

廣寰科技(股)有限公司
一一二年股東會議事錄

- 一、時間：民國一一二年六月二十七日(星期二)上午九時
- 二、地點：新北市中和區建二路 113 號 3F(本公司三樓會議室)。
- 三、召開方式：實體股東會。
- 四、出席：出席股東及代理出席股數計 26,517,394 股(含以電子方式行使表決權股數 24,824,955 股)，佔已發行股份總數 43,970,483 股之 60.30%。
- 出席董事：王忠傑董事長、侯上智獨立董事、劉芳敏獨立董事、
王桂英董事、廖元滄董事、王明敏董事
- 五、列席：總經理黃智宏、財會主管林惠津
會計師—安永聯合會計師事務所林素雯會計師
- 六、宣布開會

七、主席：王忠傑 董事長

記錄：曾絲綢

八、主席致詞：略

九、報告事項：

1. 本公司 111 年度營業報告。(詳如附件一)。
2. 本公司審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。(詳如附件二)。

十、承認事項：

【第一案】董事會提

案由：承認本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。

說明：

- (一)本公司一一一年度財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所林素雯會計師及蕭翠慧會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書，並送請審計委員會審查完竣。

(二) 一一一年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

(三)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 26,517,394 權，贊成權數 26,481,188 權(含電子投票 24,788,749 股)，反對權數 8,110 權，棄權/未投票權數 28,096 權，贊成權數佔出席股東表決權數 99.86%，決議：本案經投票表決後照原案通過。

【第二案】董事會提

案由：承認本公司一一一年度盈餘分配案。

說明：

一、依公司章程第二十一條規定，擬定一一一年度盈餘分配表如下：



項目	金額：新台幣元
期初累積虧損	(604,395)
精算(損)益列入保留盈餘	394,353
調整後累積虧損	(210,042)
加：111年度稅後淨利	1,060,550
未分配盈餘	850,508
提列項目：	
10%法定盈餘公積	(85,051)
可供分配之盈餘	765,457
盈餘分配項目：無	
期末未分配盈餘	765,457

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



二、本年度不分配股利。

三、謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數 26,517,394 權，贊成權數 26,480,188 權(含電子投票 24,787,749 股)，反對權數 9,107 權，棄權/未投票權數 28,099 權，贊成權數佔出席股東表決權數 99.85%，決議：本案經投票表決後照原案通過。

(以上報告事項暨承認事項均無股東發言提問)

十一、臨時動議：無。

十二、散會(上午九時十分)

本次股東會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言以會議錄影錄音為準。

廣寰科技股份有限公司

附件一

一一一年度營業報告書

一、營業計劃實施成果

一一一年度合併營收為新台幣 450,084 仟元，較一一〇年度合併營收新台幣 694,201 仟元減少 35.17%，主係受全球通貨膨脹影響導致電腦周邊產品市場買氣滑落，故使合併營收下降。一一一年度合併毛利率 28%與一一〇年度 28%相同；合併公司持續控管成本及樽節費用支出，一一一年度營業費用總金額較一一〇年度減少，惟受合併營收下降影響，致一一一年度營業費用率 25%較一一〇年度 18%上升，故致一一一年度合併淨利 8,722 仟元，較一一〇年度合併淨利 68,067 仟元減少 59,345 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一一一年度	一一〇年度	增減變化(%)
營業收入淨額	450,084	694,201	(35.17)
營業毛利	126,667	195,851	(35.32)
毛利率	28%	28%	0
合併淨利	8,722	68,067	(87.19)

二、預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一一一年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

三、財務收支及獲利能力分析

1、財務收支情形

合併公司於一一一年度營業活動之淨現金流入，主要係因一一一年度存貨減少 124,499 仟元及應收帳款減少 32,868 仟元，致使營業活動呈現淨現金流

入；一一一年度投資活動之淨現金流出，主要係因三個月以上定存增加所致；
一一一年度籌資活動呈現淨現金流出，主要係因償還銀行借款所致。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一一年度	一一〇年度
本年度稅前合併淨利	12,232	90,291
營業活動之淨現金流入(流出)	151,683	(117,406)
投資活動之淨現金流入(流出)	(15,798)	(42,996)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(35,108)	31,994
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,164	3,675
現金及約當現金淨增加(減少)數	102,941	(124,733)
期初現金及約當現金餘額	39,270	164,003
期末現金及約當現金餘額	142,211	39,270

2、獲利能力分析

項 目 \ 年 度	一一一年度	一一〇年度
資產報酬率(%)	1.24	8.55
股東權益報酬率(%)	1.53	12.56
營業利益占實收資本比率(%)	3.48	16.14
稅前純益占實收資本比率(%)	2.78	20.53
純益率(%)	1.94	9.81
稅後每股盈餘(元)	0.02	1.14

四、經營方針、研究發展及展望

(一)本公司 112 年之經營方向如下：

1. 面對當前嚴峻大環境，進行開源節流方式，審慎評估各項專案研究開發，加強物流成本控管及優化，期望在降低營運成本之際保有未來成長之動態。
2. 落實產品專業之競爭力，自採購、規格、通路、服務等四方面著手。
3. 針對歐洲市場，持續增強亞馬遜(AMAZON)電商線上販售，以求拓展歐洲市場整體業績和品牌知名度，並依此進入歐洲OEM/ODM市場。
4. 針對新興市場，特別是中南美洲和非洲，持續佈局開發以期增加更多新客戶和新

市場，創造更大業績成長動能，維持穩定商品迴轉實銷率。

5. 強化務實的品牌經營曝光理念與做法。

(二) 研究發展及展望

1. PC 遊戲愈來愈精緻擬真，特別是許多大作遊戲需要更強大運算能力，連帶需要更高階 CPU、顯示卡及更多記憶體，以確保良好使用者體驗。

但高階複雜的運算意味會產生更多熱耗，此時更需要更強力的散熱配置和設計滿足頂級玩家需求，故未來產品研究發展發向會朝向高階的 CPU 冷卻器(如一體式水冷、雙塔式風冷)及機箱設計，結合各大廠的主機板、顯示卡、記憶體等零組件，同時帶入螢幕顯示設計，可顯示特定訊息如目前主機溫度、風扇轉速等，客製化頂級玩家所需求的電競專屬電腦。

2. RGB 燈光特效設計為當前電競玩家必備需求顯學，雖本公司現階段各類產品均提供絢麗燈光效果，但都是一人一把號, 各吹各的調，並無一致性整合。

所以公司未來產品研發方向，透過軟硬體設計加強，整合旗下所有產品燈光特效，且除自家產品外，並積極和業界其他知名品牌合作，在控制燈光效果上能結合其他品牌產品，共同打造完整生態系。

3. 針對電競桌椅、機箱等系列產品，將投資更多成本於外型獨特設計、包括開模和用料，以提升整體質感，進而創造公司更高階品牌優質形象。

4. 針對新興的線上直播，特別是直播主和播客族群，將投入新產品開發，包含專屬麥克風和網路攝像機產品。

負責人：



經理人：



主辦會計：



廣寰科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

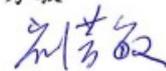
董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所林素雯及蕭翠慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

廣寰科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉芳敏



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣寰科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣寰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入之發生

廣寰科技股份有限公司於民國一一一年度認列營業收入81,624千元。其主要收入來源為個人電腦及行動裝置周邊電子設備、電競周邊及個人電腦元件等之研發、委外製造及銷售。由於產業競爭激烈及電子產品應用週期短，致使營業收入之發生可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄及核對訂單或合約中之交易條件，並核至相關憑證，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，以確認收入之發生。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣寰科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣寰科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣寰科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況

- 可能導致廣寰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰科技股份有限公司民國一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1000002854號

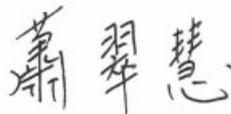
(90)台財證(六)第100690號

林素雯



會計師：

蕭翠慧



中華民國一二年三月二十二日

廣發科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十一年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1、十二	\$124,150	23	\$15,071	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.2、八、十二	74,335	14	115,250	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.3、八、十二	56,533	10	42,396	7
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.14、十二	-	-	99	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.5、六.14、十二	533	-	1,409	-
1180	應收款項－關係人淨額	四、五、六.5、六.14、七、十二	55,336	10	83,428	14
1220	本期所得稅資產	四、六.18	89	-	-	-
130x	存貨	四、五、六.6	11,441	2	21,411	4
1210	其他應收款－關係人	七、十二	50,866	10	137,369	24
1479	其他流動資產	六.13、十二	759	-	1,000	-
11xx	流動資產合計		374,042	69	417,433	72
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四、六.7	57,365	11	57,593	10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七	103,286	19	104,849	18
1840	遞延所得稅資產	四、六.18	3,229	1	3,426	-
1900	其他非流動資產	十二	934	-	911	-
15xx	非流動資產合計		164,814	31	166,779	28
1xxx	資產總計		\$538,856	100	\$584,212	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣發科技股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及民國一十〇年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	負債及權益	附註	一十一年十二月三十一日		一十〇年十二月三十一日	
				金額	%	金額	%
		流動負債					
2100	短期借款		四、六.10、十二	\$-	-	\$21,700	4
2130	合約負債－流動		六.14	25	-	25	-
2170	應付帳款		十二	14,410	3	25,297	4
2200	其他應付款		六.11、十二	10,777	2	23,750	4
2230	本期所得稅負債		四	-	-	118	-
2300	其他流動負債		四、十二	1,478	-	1,340	-
21xx	流動負債合計			26,690	5	72,230	12
		非流動負債					
2570	遞延所得稅負債		四、六.18	169	-	111	-
2600	採用權益法之投資貸餘			-	-	460	-
2640	淨確定福利負債－非流動		四、六.12	738	-	2,003	1
25xx	非流動負債合計			907	-	2,574	1
2xxx	負債總計			27,597	5	74,804	13
		權益					
3100	股本		六.13				
3110	普通股股本			439,705	82	439,705	75
3200	資本公積		六.13	16,259	3	16,259	3
3300	保留盈餘		六.13				
3310	法定盈餘公積			54,242	10	54,242	9
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			851	-	(604)	-
	保留盈餘合計			55,093	10	53,638	9
3400	其他權益			202	-	(194)	-
3xxx	權益總計			511,259	95	509,408	87
	負債及權益總計			\$538,856	100	\$584,212	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津





廣發科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.14、七	\$81,624	100	\$179,443	100
5000	營業成本	六.6、六.16、七	(62,319)	(76)	(156,566)	(87)
5900	營業毛利		19,305	24	22,877	13
5910	未實現銷貨利益		(3,010)	(4)	(5,560)	(3)
5920	已實現銷貨利益		5,560	7	26,820	15
5950	已實現營業毛利		21,855	27	44,137	25
6000	營業費用	六.15、七				
6100	推銷費用		(4,695)	(6)	(8,236)	(5)
6200	管理費用		(22,805)	(28)	(16,529)	(9)
	營業費用合計		(27,500)	(34)	(24,765)	(14)
6900	營業利益(損失)		(5,645)	(7)	19,372	11
7000	營業外收入及支出	六.16、七				
7100	利息收入		3,043	4	1,409	1
7010	其他收入		11,647	14	13,378	7
7020	其他利益及損失		(21,172)	(26)	4,691	2
7050	財務成本		(101)	-	(274)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		13,346	16	17,254	10
	營業外收入及支出合計		6,763	8	36,458	20
7900	稅前淨利		1,118	1	55,830	31
7950	所得稅費用	四、六.18	(57)	-	(5,853)	(3)
8200	本期淨利		1,061	1	49,977	28
8300	其他綜合損益	四、六.17				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數		493	-	105	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(99)	-	(21)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		495	1	(15)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(99)	-	3	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		790	1	72	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,851	2	\$50,049	28
	每股盈餘(元)	四、六.19				
9750	基本每股盈餘		\$0.02		\$1.14	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.02		\$1.14	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣發科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	總計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1 民國一〇一〇年一月一日餘額	\$439,705	\$14,457	\$54,242	\$(50,665)	\$(182)	\$457,557
D1 民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	49,977	-	49,977
D3 民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益(稅後)	-	-	-	84	(12)	72
D5 民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日度綜合損益總額	-	-	-	50,061	(12)	50,049
M7 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,802	-	-	-	1,802
Z1 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408
A1 民國一〇一一年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408
D1 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	1,061	-	1,061
D3 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益(稅後)	-	-	-	394	396	790
D5 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	1,455	396	1,851
M5 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-
Z1 民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津





廣益科技股份有限公司
 調整現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$1,118	\$55,830
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,287	2,234
A20200	攤銷費用	19	26
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	40,915	(9,902)
A20900	利息費用	101	274
A21200	利息收入	(3,043)	(1,409)
A21300	股利收入	(4,130)	(2,523)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(13,346)	(17,254)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	-	(381)
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	1,202	(1,739)
A23900	與子公司之未實現利益	3,010	5,560
A24000	與子公司之已實現利益	(5,560)	(26,820)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	577	1,652
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	99	448
A31150	應收帳款減少(增加)	326	(874)
A31160	應收款項-關係人(增加)	28,092	81,650
A31180	其他應收款-關係人減少(增加)	86,458	(91,642)
A31200	存貨(增加)減少	8,768	18,254
A31240	其他流動資產(增加)減少	524	708
A32125	合約負債(減少)增加	-	(3,963)
A32150	應付帳款(減少)增加	(10,918)	(41,302)
A32180	其他應付款(減少)增加	(12,924)	(7,125)
A32230	其他流動負債增加(減少)	138	(571)
A32240	淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(772)	7
A33000	營運產生之現金流入(流出)	122,941	(38,862)
A33100	收取之利息	2,760	1,549
A33300	支付之利息	(101)	(274)
A33500	支付之所得稅	(207)	(2,173)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	125,393	(39,760)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(56,533)	(42,396)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	42,396	76,663
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(126,592)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	42,444
B01800	取得採用權益法之投資	-	(6,137)
B01900	處分採用權益法之投資	8	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(724)	(2,881)
B02800	出售不動產、廠房及設備	-	381
B03800	存出保證金減少	300	230
B04500	取得無形資產	(342)	-
B07600	收取之股利	4,130	2,320
B09900	子公司減資退還股款及發放股利	16,151	5,994
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	5,386	(49,974)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	59,862
C00200	短期借款減少	(21,700)	(38,162)
C01600	舉借長期借款	10,000	-
C01700	償還長期借款	(10,000)	-
C03000	存入保證金減少	-	(100)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(21,700)	21,600
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	109,079	(68,134)
E00100	期初現金及約當現金餘額	15,071	83,205
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$124,150	\$15,071

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安永股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入之發生

廣寰科技股份有限公司及其子公司於民國一一一年度認列營業收入450,084千元。其主要收入來源為個人電腦及行動裝置周邊電子設備、電競周邊及個人電腦元件等之研發、委外製造及銷售。由於產業競爭激烈及電子產品應用週期短，致使營

業收入之發生可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄及核對訂單或合約中之交易條件，並核至相關憑證，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，以確認收入之發生。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

廣寰科技股份有限公司及其子公司於民國一一年十二月三十一日存貨淨額為136,400千元，占總資產19%，對於財務報表係屬重大。由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動，使存貨備抵跌價之估計存有風險，故本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估管理階層所採用存貨備抵跌價政策之合理性；瞭解管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序，並抽樣測試其內部控制之執行，包括測試管理階層覆核存貨呆滯損失評估方法及呆滯損失金額之提列是否經適當核准。針對不同庫存期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫存期間之正確性；抽選存貨金額重大之樣本，參考最近期銷售價格或進貨價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中與存貨備抵跌價有關揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣寰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣寰科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣寰科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣寰科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

廣寰科技股份有限公司業已編製民國一一一年度及民國一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1000002854號

(90)台財證(六)第100690號

林素雯 林素雯



會計師：

蕭翠慧 蕭翠慧



中華民國一一二年三月二十二日



廣寰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十一年十二月三十一日及民國一十年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十一年十二月三十一日		一十年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	資產					
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1、十二	\$142,211	20	\$39,270	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六.2、十二	74,335	11	115,250	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.3、八、十二	70,682	10	52,689	7
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.15、十二	-	-	99	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.5、六.15、七、十二	163,613	23	188,454	24
1200	其他應收款	十二	730	-	483	-
1220	本期所得稅資產		1,013	-	-	-
130x	存貨	四、五、六.6	136,400	19	270,792	34
1410	預付款項		3,925	1	2,515	-
1470	其他流動資產	六.14	-	-	612	-
11xx	流動資產合計		592,909	84	670,164	85
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7	105,403	15	107,671	14
1755	使用權資產	四、六.16	5,114	1	2,445	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.20	3,229	-	3,426	1
1900	其他非流動資產	十二	1,519	-	1,388	-
15xx	非流動資產合計		115,265	16	114,930	15
1xxx	資產總計		\$708,174	100	\$785,094	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十一年十二月三十一日及民國一十年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十一年十二月三十一日		一十年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.9	\$5,000	1	\$21,700	3
2130	合約負債—流動	六.14	5,528	1	4,661	1
2170	應付帳款		68,620	10	81,698	10
2200	其他應付款	六.10	21,629	3	46,422	6
2230	本期所得稅負債	四	2,332	-	8,657	1
2280	租賃負債—流動	四、六.16	2,595	-	2,508	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		12,500	2	-	-
2365	退款負債—流動	四、五、六.14	7,844	1	19,048	3
2399	其他流動負債—其他	四	666	-	3,078	-
21xx	流動負債合計		126,714	18	187,772	24
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.11	12,500	2	25,000	3
2570	遞延所得稅負債	四、六.20	1,421	-	111	-
2580	租賃負債—非流動	四、六.16	2,528	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六.12	738	-	2,003	-
25xx	非流動負債合計		17,187	2	27,114	3
2xxx	負債總計		143,901	20	214,886	27
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		439,705	62	439,705	56
3200	資本公積	六.13	16,259	2	16,259	2
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		54,242	8	54,242	7
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		851	-	(604)	-
33xx	保留盈餘合計		55,093	8	53,638	7
3400	其他權益		202	-	(194)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		511,259	72	509,408	65
36xx	非控制權益	六.13、六.22、六.23	53,014	8	60,800	8
3xxx	權益總計		564,273	80	570,208	73
	負債及權益總計		\$708,174	100	\$785,094	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣震科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年一月一至十二月三十一日及民國一十年一月一至十二月三十一日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.14	\$450,084	100	\$694,201	100
5000	營業成本	六.6、六.17、七	(323,417)	(72)	(498,350)	(72)
5900	營業毛利		126,667	28	195,851	28
6000	營業費用	六.15、六.17				
6100	推銷費用		(77,578)	(17)	(73,154)	(11)
6200	管理費用		(33,434)	(8)	(30,332)	(4)
6300	研究發展費用		(8,914)	(2)	(11,105)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		8,577	2	(10,293)	(1)
	營業費用合計		(111,349)	(25)	(124,884)	(18)
6900	營業利益		15,318	3	70,967	10
7000	營業外收入及支出	六.18、七				
7100	利息收入		2,737	1	1,129	-
7010	其他收入		4,903	1	16,309	3
7020	其他利益及損失		(9,997)	(2)	2,214	-
7050	財務成本		(729)	-	(328)	-
	營業外收入及支出合計		(3,086)	-	19,324	3
7900	稅前淨利		12,232	3	90,291	13
7950	所得稅費用	四、六.20	(3,510)	(1)	(22,224)	(3)
8200	本期淨利		8,722	2	68,067	10
8300	其他綜合損益	四、六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		493	-	105	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(99)	-	(21)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		495	-	(15)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(99)	-	3	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		790	-	72	-
8500	本期綜合損益總額		\$9,512	2	\$68,139	10
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$1,061		\$49,977	
8620	非控制權益		7,661		18,090	
			\$8,722		\$68,067	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$1,851		\$50,049	
8720	非控制權益		7,661		18,090	
			\$9,512		\$68,139	
	每股盈餘(元)	四、六.21				
9750	基本每股盈餘		\$0.02		\$1.14	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.02		\$1.14	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十一年一月一至十二月三十一日及民國一十年一月一至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益					總計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目			
				法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
A1	民國一十年一月一日餘額	\$439,705	\$14,457	\$54,242	\$(50,665)	\$(182)	\$457,557	\$55,848	\$513,405
D1	民國一十年度淨利	-	-	-	49,977	-	49,977	18,090	68,067
D3	民國一十年度其他綜合損益(稅後)	-	-	-	84	(12)	72	-	72
D5	民國一十年度綜合損益總額	-	-	-	50,061	(12)	50,049	18,090	68,139
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,802	-	-	-	1,802	(7,939)	(6,137)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	(2,229)	(2,229)
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(2,970)	(2,970)
Z1	民國一十年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408	\$60,800	\$570,208
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408	\$60,800	\$570,208
D1	民國一十一年度淨利	-	-	-	1,061	-	1,061	7,661	8,722
D3	民國一十一年度其他綜合損益(稅後)	-	-	-	394	396	790	-	790
D5	民國一十一年度綜合損益總額	-	-	-	1,455	396	1,851	7,661	9,512
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(15,447)	(15,447)
Z1	民國一十一年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259	\$53,014	\$564,273

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年一月一至十二月三十一日 及 民國一〇年一月一至十二月三十一日



單位：新臺幣千元

代碼	項目	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$12,232	\$90,291
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,625	10,207
A20200	攤銷費用	19	26
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(8,577)	10,293
A20900	利息費用	729	328
A21200	利息收入	(2,737)	(1,129)
A21300	股利收入	(4,130)	(2,523)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	-	(381)
A23700	存貨跌價損失	8,658	615
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	40,915	(9,902)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(532)	(1,652)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	99	448
A31150	應收帳款(增加)減少	32,868	(4,085)
A31180	其他應收款(增加)減少	1	771
A31200	存貨(增加)減少	124,499	(70,082)
A31230	預付款項(增加)減少	(1,410)	(161)
A31240	其他流動資產(增加)減少	612	693
A32125	合約負債增加(減少)	867	(5,715)
A32150	應付帳款增加(減少)	(13,047)	(116,691)
A32180	其他應付款增加(減少)	(24,842)	(4,787)
A32200	負債準備增加(減少)	(11,204)	(3,189)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(2,412)	2,680
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(772)	(98)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	159,461	(104,043)
A33100	收取之利息	2,489	1,307
A33300	支付之利息	(729)	(328)
A33500	支付之所得稅	(9,538)	(14,342)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	151,683	(117,406)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(70,009)	(52,837)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	52,838	95,321
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(126,592)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	42,444
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,607)	(4,236)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	381
B03800	存出保證金減少	192	203
B04500	取得無形資產	(342)	-
B07600	收取之股利	4,130	2,320
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(15,798)	(42,996)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	14,000	59,862
C00200	短期借款減少	(30,700)	(38,162)
C01600	舉借長期借款	10,000	25,000
C01700	償還長期借款	(10,000)	-
C03100	存入保證金減少	-	(100)
C04020	租賃本金償還	(2,961)	(3,270)
C05400	取得子公司股權	-	(6,137)
C05800	非控制權益變動	(15,447)	(5,199)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(35,108)	31,994
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,164	3,675
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	102,941	(124,733)
E00100	期初現金及約當現金餘額	39,270	164,003
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$142,211	\$39,270

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津

