

廣寰科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國106及105年度

地址：新北市中和區建二路113號6樓

電話：(02)8228-6088

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~7		-
四、個體資產負債表	8		-
五、個體綜合損益表	9~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~47		六~二三
(七) 關係人交易	47~49		二四
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	49~50		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50~51		二六
2. 轉投資事業相關資訊	51		二六
3. 大陸投資資訊	51		二六
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	55~65		-

### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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一般公認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 106 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。

茲對廣寰科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款之估計減損

應收帳款帳面價值（扣除備抵呆帳損失）佔個體總資產之 11%。應收帳款風險主要在於其評價，涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響。

應收帳款之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註八。

本會計師先進行瞭解管理階層對應收帳款之提列政策，以評估應收帳款減損政策之合理性。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 抽核銷貨憑證以測試資產負債表日帳齡報告正確性，並核算備抵呆帳是否依集團政策提列；
2. 測試客戶交易信用限額核准相關內部控制運作之有效性，以對廣寰科技股份有限公司信用評等政策下所得之減損進行評估及討論。且參考歷史應收帳款沖銷比率並分析當年備抵呆帳與應收帳款之佔比情形，以評估管理階層對同類信用風險應收帳款提列備抵呆帳之合理性。
3. 藉由函證及期後收款情形評估測試項目之存在性及可回收性。

### 存貨之減損

存貨帳面價值（扣除備抵存貨跌價損失）佔個體總資產之 8%。公司係處於存貨可能會因技術變化及市場快速變化而導致存貨滯銷或過時的產業，因此存貨風險主要在於其評價。在計算呆滯、過時或損壞存貨的備抵存貨跌價損失時，涉及管理階層之主觀判斷，以確保廣寰科技股份有限公司持有的存貨係符合 IAS 2 要求以成本與淨變現價值孰低評價。

存貨之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註九。

依本會計師對其業務及產業、產品庫齡及產品性質之瞭解，並對廣寰科技股份有限公司所採用決定存貨備抵評價方法之適當性加以評估及討論。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 透過抽樣最近期之進貨憑證以確認進貨成本及其庫齡；並比較其實際進銷貨最新價格與其帳列價值，以評估其成本與淨變現價值孰低衡量情形；
2. 於存貨盤點時，觀察存貨狀況，並依其庫齡及備抵提列政策評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

#### **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（含監察人）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在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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對於廣寰科技股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣寰科技股份有限公司查核意見。

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 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

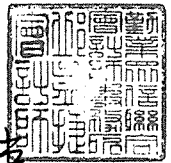
會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



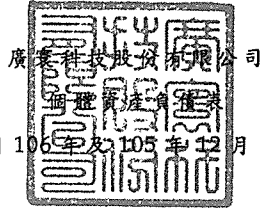
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 107 年 3 月 20 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$117,533	28	\$ 45,475	10
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動 (附註四及七)	-	-	71,468	16
1150	應收票據淨額 (附註四及八)	935	-	19,731	5
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	45,658	11	19,743	5
1180	應收帳款-關係人淨額 (附註四及二四)	2,555	-	1,370	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	32,138	8	15,619	4
1210	其他應收款-關係人 (附註二四)	59,135	14	80,141	18
1479	其他流動資產 (附註十三及十九)	3,025	1	1,633	-
11XX	流動資產總計	<u>260,979</u>	<u>62</u>	<u>255,180</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	41,284	10	63,729	15
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	78,006	19	111,259	25
1760	投資性不動產 (附註四及十二)	31,269	7	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	6,893	2	10,301	2
1990	其他非流動資產 (附註十三)	237	-	332	-
15XX	非流動資產總計	<u>157,689</u>	<u>38</u>	<u>185,621</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$418,668</u>	<u>100</u>	<u>\$440,801</u>	<u>100</u>
<b>負 債 及 權 益</b>					
<b>流動負債</b>					
2150	應付帳款	\$ 14,766	4	\$ 7,302	2
2180	應付帳款-關係人 (附註二四)	1	-	-	-
2200	其他應付款 (附註十四)	11,932	3	15,914	4
2250	負債準備-流動 (附註四及十五)	3,987	1	2,159	-
2310	預收款項	1,250	-	2,044	-
2399	其他流動負債	314	-	366	-
21XX	流動負債總計	<u>32,250</u>	<u>8</u>	<u>27,785</u>	<u>6</u>
<b>非流動負債</b>					
2550	淨確定福利負債-非流動 (附註四及十六)	2,301	-	2,325	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	157	-	447	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十)	-	-	5,596	1
2670	其他非流動負債	340	-	119	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,798</u>	<u>-</u>	<u>8,487</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>35,048</u>	<u>8</u>	<u>36,272</u>	<u>8</u>
<b>權 益</b>					
3110	普通股股本	439,705	105	439,705	100
3200	資本公積	13,980	4	11,688	3
<b>累積虧損</b>					
3310	法定盈餘公積	54,242	13	54,242	12
3350	待彌補虧損	( 124,381)	( 30)	( 102,590)	( 23)
3300	累積虧損總計	( 70,139)	( 17)	( 48,348)	( 11)
3435	其他權益	74	-	1,484	-
3XXX	權益總計	<u>383,620</u>	<u>92</u>	<u>404,529</u>	<u>92</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$418,668</u>	<u>100</u>	<u>\$440,801</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲





廣寰科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4100	\$ 99,349	100	\$ 141,357	100
營業成本（附註九、十八及二四）				
5110	<u>64,799</u>	<u>65</u>	<u>124,629</u>	<u>88</u>
5900	34,550	35	16,728	12
5910	( 1,200)	( 1)	( 90)	-
5920	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>1,295</u>	<u>1</u>
5950	<u>33,440</u>	<u>34</u>	<u>17,933</u>	<u>13</u>
營業費用（附註十八及二四）				
6100	15,496	15	12,512	9
6200	30,627	31	38,227	27
6300	<u>711</u>	<u>1</u>	<u>13,820</u>	<u>10</u>
6000	<u>46,834</u>	<u>47</u>	<u>64,559</u>	<u>46</u>
6900	( <u>13,394</u> )	( <u>13</u> )	( <u>46,626</u> )	( <u>33</u> )
營業外收入及支出				
7010	13,901	14	20,441	15
7020	( 5,960)	( 6)	( 6,002)	( 4)
7060	( <u>12,590</u> )	( <u>13</u> )	( <u>3,980</u> )	( <u>3</u> )
7000	( <u>4,649</u> )	( <u>5</u> )	<u>10,459</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 18,043)	( 18)	(\$ 36,167)	( 25)
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	( 3,465)	( 3)	-	-
8200	本年度淨損	( 21,508)	( 21)	( 36,167)	( 25)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十六)	( 340)	-	( 263)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 四及十九)	57	-	44	-
8310		( 283)	-	( 219)	-
	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 (附註十七)	( 1,700)	( 2)	( 494)	-
8380	採用權益法之子公司 之其他綜合損益份 額 (附註十七)	-	-	( 695)	( 1)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四、十七及十九)	290	-	202	-
8360		( 1,410)	( 2)	( 987)	( 1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 1,693)	( 2)	( 1,206)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 23,201)	( 23)	(\$ 37,373)	( 26)
	每股損失 (附註二十)				
9750	基 本	(\$ 0.49)		(\$ 0.82)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑

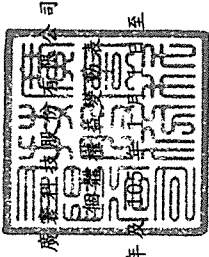


經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲





民國 106 年 12 月 31 日

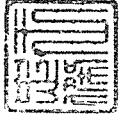
單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	105 年度淨損	105 年度稅後其他綜合損益	105 年 12 月 31 日餘額	對晟碩子公司所有權權益變動	106 年度淨損	106 年度稅後其他綜合損益	106 年 12 月 31 日餘額	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十七)	權益總額
A1	\$ 439,705	-	-	\$ 439,705	-	-	-	\$ 439,705	\$ 2,471	\$ 441,902
D1	-	-	-	-	-	( 36,167)	-	-	-	( 36,167)
D3	-	-	-	-	-	( 219)	( 987)	-	( 987)	( 1,206)
Z1	439,705	-	11,688	439,705	11,688	( 102,590)	1,484	439,705	1,484	404,529
M7	-	-	2,292	-	2,292	-	-	-	-	2,292
D1	-	-	-	-	-	( 21,508)	-	-	-	( 21,508)
D3	-	-	-	-	-	( 283)	( 1,410)	-	( 1,410)	( 1,693)
Z1	\$ 439,705	-	\$ 13,980	\$ 439,705	\$ 13,980	( \$ 124,381)	74	\$ 383,620	74	\$ 383,620

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲

廣寰科技股份有限公司  
個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	106年度	105年度
	營業活動之現金流量	
A10000	(\$ 18,043)	(\$ 36,167)
A20010	收益費損項目：	
A20100	1,984	2,546
A20200	74	93
A20300	( 820)	118
A21200	( 1,912)	( 2,037)
A22400	12,590	3,980
A22500	-	352
A23700	( 13,787)	4,951
A23900	1,200	90
A24000	( 90)	( 1,295)
A24100	614	( 116)
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31130	18,796	( 14,732)
A31150	( 25,141)	14,273
A31160	( 1,185)	22,079
A31200	( 2,732)	36,258
A31240	( 1,116)	( 2,396)
A32150	7,630	( 8,828)
A32160	1	( 2)
A32180	( 3,908)	( 17,601)
A32200	1,828	( 3,804)
A32210	( 794)	( 48)
A32230	( 52)	( 79)
A32240	( 364)	( 586)
A33000	( 25,227)	( 2,951)
A33100	2,058	2,093
AAAA	( 23,169)	( 858)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 154,709)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	71,468	203,257
B01800	取得採用權益法之投資	( 20,250)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資	57,195	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	( 1,277)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	432
B03800	存出保證金減少	21	27
B04100	其他應收款增加	( 13,428)	( 9,101)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>95,006</u>	<u>38,629</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	<u>221</u>	<u>119</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>221</u>	<u>119</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	72,058	37,890
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>45,475</u>	<u>7,585</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 117,533</u>	<u>\$ 45,475</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 88 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，所營業務主要為電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發。

本公司股票自 97 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行

重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二四。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失



係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司適用上述準則，將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司適用上述準則，將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會尚未認可該修正，惟允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

於編製個體財務報表時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

##### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有

關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。



## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一

般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 620	\$ 250
銀行活期存款	11,445	16,789
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>105,468</u>	<u>28,436</u>
	<u>\$117,533</u>	<u>\$ 45,475</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	0.01%-3.06%	0.001%-2.9%

七、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,468</u>

截至 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為 0.63%~3.20%。

八、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 19,731</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 45,726	\$ 20,631
減：備抵呆帳	( <u>68</u> )	( <u>888</u> )
	<u>\$ 45,658</u>	<u>\$ 19,743</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間通常為出貨 30 天至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對部分該等應收帳款業已投保信用保險以增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
90 天以下	\$ 28,502	\$ 15,774
91~180 天	17,115	4,386
181~360 天	109	20
361 天以上	-	451
合計	<u>\$ 45,726</u>	<u>\$ 20,631</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
90 天以下	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,341</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 770	\$ 770
加：本年度提列呆帳費用	-	118	118
105年12月31日餘額	-	888	888
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(820)	(820)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 68	\$ 68

106年及105年12月31日應收帳款分別計418仟元及8,659仟元，係向保險公司投保，依合約規定因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中80%由中國輸出入銀行承擔，餘由本公司承擔。

#### 九、存貨

	106年12月31日	105年12月31日
商 品	\$ 32,138	\$ 15,358
製 成 品	-	15
在 製 品	-	2
原 料	-	244
	<u>\$ 32,138</u>	<u>\$ 15,619</u>

106及105年度與存貨相關之銷貨成本分別為64,799仟元及124,629仟元。106及105年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值（回升利益）跌價損失（13,787）仟元及4,951仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 十、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
<u>投資子公司</u>		
廣盈資訊股份有限公司	\$ 9,843	\$ 42,411
CHAMP RICH LIMITED	22,569	21,318
晟碩科技股份有限公司	<u>8,872</u>	(5,596)
	41,284	58,133
加：轉列採用權益法之投資 貸餘	-	5,596
	<u>\$ 41,284</u>	<u>\$ 63,729</u>

（接次頁）

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	106年12月31日	105年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	53.32%	53.32%
CHAMP RICH LIMITED	100.00%	100.00%
晟碩科技股份有限公司	70.34%	100.00%

- (一) 廣盈資訊為改善財務結構，於 105 年 12 月 30 日股東臨時會決議通過減少股本 67,875 仟元以彌補虧損及現金退還股本，銷除股份 6,787 仟股，減資比率 47.51%，減資後實收資本額為 75,000 仟元，該減資基準日為 106 年 1 月 4 日，並已於 106 年 1 月 18 日獲主管機關核准辦理變更登記。另於 106 年 3 月 15 日董事會決議通過減少股本 45,000 仟元以現金退還股本，銷除股份 4,500 仟股，減資比率 60%，減資後實收資本額為 30,000 仟元，減資基準日為 106 年 5 月 1 日。
- (二) 晟碩科技為改善財務結構，於 106 年 12 月 18 日董事會決議通過減少股本 9,500 仟元以彌補虧損，銷除股份 950 仟股，減資比率 95%，減資後實收資本額為 500 仟元，該減資基準日為 106 年 12 月 23 日。又為業務發展，於 106 年 12 月 18 日董事會決議發行新股 2,900 仟股，以 106 年 12 月 26 日為增資基準日，並已於 107 年 1 月 5 日完成變更登記。
- (三) 106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,201	\$ 1,167	\$ -	\$ 1,476	\$ 2,059	\$ 134,187
增 添	-	84	-	918	-	275	1,277
處 分	-	-	(1,167)	-	(170)	(2,040)	(3,377)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 132,087</u>
<u>累計折舊</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 17,637	\$ 684	\$ -	\$ 1,005	\$ 1,549	\$ 20,875
折舊費用	-	1,837	126	122	152	309	2,546
處 分	-	-	(810)	-	(170)	(1,613)	(2,593)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 20,828</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 61,811</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 796</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 111,259</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>								
106年1月1日餘額	\$	48,284	\$ 81,285	\$ -	\$ 918	\$ 1,306	\$ 294	\$ 132,087
處 分	-	( 2,584)	-	-	-	-	-	( 2,584)
移轉至投資性不動產	( 13,934)	( 22,601)	-	-	-	-	-	( 36,535)
106年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>34,350</u>	<u>\$ 56,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 92,968</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$	-	\$ 19,474	\$ -	\$ 122	\$ 987	\$ 245	\$ 20,828
折舊費用	-	1,346	-	184	147	30	-	1,707
處 分	-	( 2,584)	-	-	-	-	-	( 2,584)
移轉至投資性不動產	-	( 4,989)	-	-	-	-	-	( 4,989)
106年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 14,962</u>
106年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>34,350</u>	<u>\$ 42,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 78,006</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及建物	50年
冷氣空調工程	5年
其 他	5至10年
機器設備	5年
運輸資產	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

## 十二、投資性不動產

	已 完 工 投資性不動產
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ -
重分類	<u>36,535</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
106年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	277
重分類	<u>4,989</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 5,266</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 31,269</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50年
-------	-----



投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

公允價值	<u>106年12月31日</u> \$ 56,205
------	--------------------------------

十三、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 2,678	\$ 1,031
其他應收款	27	176
其 他	<u>320</u>	<u>426</u>
	<u>\$ 3,025</u>	<u>\$ 1,633</u>
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 231	\$ 252
電腦軟體	<u>6</u>	<u>80</u>
	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 332</u>

十四、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 3,944	\$ 5,973
應付權利金	3,497	5,219
應付休假給付	638	667
應付運費及出口費	241	161
其 他	<u>3,612</u>	<u>3,894</u>
	<u>\$ 11,932</u>	<u>\$ 15,914</u>

十五、負債準備

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
退貨及折讓(一)	\$ 3,987	\$ 1,459
售後服務(二)	<u>-</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 2,159</u>

(一) 退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 1,459	\$ 5,263
本年度增(減)	<u>2,528</u>	<u>(3,804)</u>
年底餘額	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 1,459</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 售後服務之負債準備係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

#### 十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 5,815	\$ 5,805
計畫資產公允價值	<u>(3,514)</u>	<u>(3,480)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 2,301</u>	<u>\$ 2,325</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日	\$ 6,040	(\$ 3,392)	\$ 2,648
前期服務成本	37	-	37
利息費用（收入）	98	( 56)	42
認列於損益	135	( 56)	79
再衡量數			
計畫資產報酬	-	31	31
精算損失—人口統計假設 變動	4	-	4
精算損失—財務假設變動	252	-	252
精算利益—經驗調整	( 24)	-	( 24)
認列於其他綜合損益	232	31	263
雇主提撥	-	( 63)	( 63)
福利支付	( 602)	-	( 602)
105年12月31日	5,805	( 3,480)	2,325
利息費用（收入）	73	( 43)	30
認列於損益	73	( 43)	30
再衡量數			
計畫資產報酬	-	9	9
精算損失—經驗調整	331	-	331
認列於其他綜合損益	331	9	340
雇主提撥	-	-	-
福利支付	( 394)	-	( 394)
106年12月31日	\$ 5,815	(\$ 3,514)	\$ 2,301

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.250%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>156</u> )	(\$ <u>169</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 177</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 173</u>
減少 0.25%	(\$ <u>154</u> )	(\$ <u>167</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	12年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>
已發行股本	<u>\$ 439,705</u>	<u>\$ 439,705</u>

## (二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,688	\$ 11,688
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>2,292</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,980</u>	<u>\$ 11,688</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有獲利，應先提撥 3% 以上為員工酬勞及董事監察人酬勞不高於 10%。由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅

利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。修正後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 1,484	\$ 2,471
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 1,700)	( 494)
相關所得稅	290	84
採用權益法之子公司之換算差額之份額	-	( 695)
相關所得稅	-	118
年底餘額	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 1,484</u>

#### 十八、本年度淨損

繼續營業單位淨損係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 3,747	\$ 3,167
利息收入	1,912	2,037
其他	<u>8,242</u>	<u>15,237</u>
	<u>\$ 13,901</u>	<u>\$ 20,441</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 5,695)	(\$ 5,680)
投資性不動產折舊	( 277)	-
其他	<u>12</u>	<u>(322)</u>
	<u>(\$ 5,960)</u>	<u>(\$ 6,002)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,707	\$ 2,546
投資性不動產	277	-
電腦軟體	<u>74</u>	<u>93</u>
合計	<u>\$ 2,058</u>	<u>\$ 2,639</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 251
營業費用	1,707	2,295
其他利益及損失	<u>277</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 2,546</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 93</u>

(四) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,041	\$ 1,628
確定福利計畫	<u>30</u>	<u>79</u>
	<u>1,071</u>	<u>1,707</u>
其他員工福利		
薪資費用	20,017	32,043
員工保險費	2,049	2,888
其他用人費用	<u>945</u>	<u>1,351</u>
	<u>23,011</u>	<u>36,282</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 24,082</u>	<u>\$ 37,989</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 24,082</u>	<u>\$ 37,989</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 28 人及 35 人。

#### (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及不高於 10% 提撥董監事酬勞。本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日係屬虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	-	-
遞延所得稅		
本年度產生者	-	-
以前年度之調整	3,465	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨損	( <u>\$ 18,043</u> )	( <u>\$ 36,167</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 3,067)	(\$ 6,148)
免稅所得	2,846	1,217
未認列之可減除暫時性差異	( 3,357)	( 1,311)
未認列之虧損扣抵	3,578	4,383
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,465</u>	<u>1,859</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ -</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 1,216 仟元及 28 仟元。



(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
採用權益法之子公司其 他綜合損益之份額	\$ 290	\$ 202
確定福利計畫再衡量數	<u>57</u>	<u>44</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 246</u>

(三) 本期所得稅資產

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他流 動資產項下)		
應收退稅款	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 426</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 4,356	(\$ 706)	\$ -	\$ 3,650
存貨跌價損失	3,737	( 2,344)	-	1,393
負債準備	367	430	-	797
確定福利退休計畫	363	-	57	420
權利金費用	586	( 287)	-	299
未實現兌換損失	513	( 415)	-	98
其 他	379	( 143)	-	236
	<u>\$ 10,301</u>	<u>(\$ 3,465)</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 6,893</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 304	\$ -	(\$ 290)	\$ 14
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 290)</u>	<u>\$ 157</u>

## 105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>暫時性差異</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 4,897	(\$ 541)	\$ -	\$ 4,356
存貨跌價損失	2,895	842	-	3,737
負債準備	1,014	( 647)	-	367
確定福利退休計畫	501	( 182)	44	363
權利金費用	768	( 182)	-	586
未實現兌換損失	-	513	-	513
其他	746	( 367)	-	379
	<u>\$ 10,821</u>	<u>(\$ 564)</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 10,301</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
國外營運機構兌換差額	\$ 506	\$ -	(\$ 202)	\$ 304
未實現兌換利益	564	( 564)	-	-
其他	143	-	-	143
	<u>\$ 1,213</u>	<u>(\$ 564)</u>	<u>(\$ 202)</u>	<u>\$ 447</u>

### (五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
110 年度到期 (已核定)	\$ 14,818	\$ 14,818
111 年度到期 (已核定)	5,681	5,681
112 年度到期 (已核定)	16,803	16,803
113 年度到期 (已核定)	19,205	19,205
114 年度到期 (已核定)	4,746	4,746
115 年度到期 (未核定)	34,202	34,951
116 年度到期 (未核定)	21,442	-
	<u>\$116,897</u>	<u>\$ 96,204</u>

### (六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,846</u>	<u>\$ 15,846</u>

### (七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股損失

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

	106年度	105年度
本年度淨損	<u>(\$ 21,508)</u>	<u>(\$ 36,167)</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>

106年及105年1月1日至12月31日無潛在普通股，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘計算相同。

### 二一、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於106年12月26日未按持股比例認購晟碩科技子公司現金增資股權，致持股比例由100%降至70.34%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分晟碩子公司之說明，請參閱本公司106年度合併財務報告附註二一。

### 二二、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

### 二三、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$226,074	\$238,356
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	22,457	16,695

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		人民幣之影響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
損益	\$ 3,551	\$ 3,307	\$ 2,551	\$ 2,400

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

本公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之銀行存款，故市場利率變動將使該金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$105,699	\$100,156
—金融負債	340	119
具現金流量利率風險		
—金融資產	11,445	16,789

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。100基點係代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將增加／減少 114 仟元及 168 仟元，主因為本公司之銀行存款市場利率之變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

每一業務單位係依循本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款、信用狀及保險等），以降低特定客戶之信用風險。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，因此不預期會有重大之信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至106年及105年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為87%及94%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 非衍生金融負債流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

#### 106年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 26,699	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### 105年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 23,216	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### (四) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
105年度 星展銀行	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，100%由星展銀行承擔，餘由本公司承擔。

#### 二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣盈資訊股份有限公司（廣盈資訊）	子公司
晟碩科技股份有限公司（晟碩科技）	子公司
兆盛科技有限公司（兆盛科技）	子公司
KWORLD (USA) COMPUTER INC. (KWORLD (USA))	子公司

##### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
銷貨收入	子公司		
	兆盛科技	\$ -	\$ 17,615
	其他	<u>3,126</u>	<u>3,443</u>
		<u>\$ 3,126</u>	<u>\$ 21,058</u>

對關係人之銷貨價格係按市場行情價格議定，其收款條件 KWORLD (USA) 為出貨 150 天；兆盛科技為月結 75 天；晟碩科技為月結 90 天，與非關係人收款條件為月結 90 天。

##### (三) 進貨

關係人類別／名稱	106年度	105年度
子公司	<u>\$ 1,789</u>	<u>\$ 114</u>

進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款—關係人	子公司		
	KWORLD (USA)	\$ 2,555	\$ 919
	晟碩科技	-	451
		<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 1,370</u>
其他應收款	子公司		
	晟碩科技	\$ 3,307	\$ 4,126
	廣盈資訊	474	34,089
		<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 38,215</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款—關係人	子公司		
	廣盈資訊	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款		
子公司		
晟碩科技	\$ 28,570	\$ 24,188
KWORLD (USA)	<u>26,784</u>	<u>17,738</u>
	<u>\$ 55,354</u>	<u>\$ 41,926</u>

本公司提供資金貸與晟碩科技及 KWORLD (USA)，利率與市場利率相近。

(七) 其他

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
其他收入—租金收入		
子公司		
廣盈資訊	\$ 1,361	\$ 1,347
晟碩科技	691	1,352
	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 2,699</u>

(接次頁)



(承前頁)

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
<u>其他收入—什項收入</u>		
子公司		
廣盈資訊	\$ 4,183	\$ 7,716
晟碩科技	<u>1,740</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 5,923</u>	<u>\$ 10,056</u>
<u>管理服務費</u>		
子公司		
KWORLD (USA)	<u>\$ 11,164</u>	<u>\$ 11,599</u>
<u>其他收入—利息收入</u>		
子公司	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之租賃契約，依參考市場行情議定租金，亦依一般付款條件收取或支付。本公司提供關係人部分管理服務，106及105年度認列並收取之收入分別為5,923仟元及10,056仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

#### (八) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 4,096	\$ 7,285
退職後福利	<u>318</u>	<u>942</u>
	<u>\$ 4,414</u>	<u>\$ 8,227</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,886		29.760		\$	85,901	
人 民 幣		11,178		4.565			51,029	
							<u>\$136,930</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		758		29.760		\$	<u>22,569</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		500		29.760		\$	<u>14,882</u>	

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,277		32.250		\$	73,434	
人 民 幣		10,397		4.617			48,005	
							<u>\$121,439</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		661		32.250		\$	<u>21,318</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		226		32.250		\$	7,291	
人 民 幣		2		4.617			9	
							<u>\$ 7,300</u>	

本公司於 106 及 105 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 5,695 仟元及 5,680 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)

3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）。（無）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 被投資公司資訊。（附表二）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表三）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（無）
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

廣業科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表一

編號	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (千元)	年底餘額 (千元)	實際動支金額 (千元)	利率區間 (%)	資金貸與性質	與資金往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵額	保備	品對個別對象 價值	對對象與限額 總額	資金與限額	備註
0	廣業科技股份有限公司	KWORLD (USA) 晟碩科技股份有限公司	其他應收款	是	50,592 (USD1,700 千元)	29,760 (USD1,000 千元)	26,784	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	75,534	\$ 151,068	註 2	
0	廣業科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他應收款	是	85,000	50,000	28,570	1.035%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,534	151,068	註 2	
0	廣業科技股份有限公司	廣盛資訊股份有限公司	其他應收款	是	9,000	9,000	-	1.035%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,534	151,068	註 2	
1	CHAMP RICH 有限公司	KWORLD (USA)	其他應收款	是	17,856 (USD600 千元)	8,928 (USD300 千元)	8,630	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	94,418	註 2	

註 1：因業務往來者，個別對象資金貸與限額不得超過資金貸與前 12 個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值 20%；資金融通最高限額係依本公司淨值 40% 計算。

註 2：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，不得超過貸與企業淨值之 20%，惟公司直接或間接投資持有表決權股份百分之百國外公司間不受此限；資金融通最高限額係依本公司淨值 25% 計算。

註 3：係按年感匯率換算。

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二  
單位：除另予註明者外，為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 2)		年底股數	持股比例 (%)	持 有 額		被投資公司本 年度(損)益 (註 1)	本公司本 年度(損)益 (註 1)	本 年度 認 列 之 (損)益 (註 1)	註
				本 年 度	去 年 度			帳 面 金 額	金 額				
廣寰科技股份有限 公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	\$ 46,222 (USD 1,500千元)	\$ 46,222 (USD 1,500千元)	1,500,000	100.00	\$ 22,569	\$ 4,151	\$ 2,951	子公司(註1)		
	威碩科技股份有限公司	台 灣	多媒體視訊產品製造	500	10,000	2,075,000	70.34	8,872	6,452	8,075	子公司(註1、3 及4)		
	廣盛資訊股份有限公司	台 灣	視訊監控系統之銷售	-	18,571	1,599,488	53.32	9,843	16,554	8,576	子公司(註1、3 及5)		
	CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美 國	多媒體視訊產品及視訊監 控系統之銷售	15,932 (USD 500千元)	15,932 (USD 500千元)	1,000,000	100.00	119 4千元	6,170 (USD 199千元)	6,170 (USD 199千元)	子公司(註1)	
兆盛科技有限公司		香 港	多媒體視訊產品之銷售	3,797 (USD 128千元)	3,797 (USD 128千元)	1,000,000	100.00	14,820 498千元	1,984 (USD 64千元)	1,984 (USD 64千元)	子公司(註1)		

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。  
 註 2：係按原始投資匯率換算。  
 註 3：係未實現銷售損益。  
 註 4：被投資公司本年度減資彌補虧損後，又現金增資發行新股。  
 註 5：被投資公司減資退還股本已超過原始投資金額。

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱 廣寰(深圳)多媒體 有限公司	主要營業項目 多媒體視訊產品之銷售	實收資本額 (註 3) \$ 3,839 (USD129 仟元)	投資方式 註 1	本自台灣匯出投資金額 \$ 3,839 (USD129 仟元)	本年初累積匯出金額 \$ 3,839 (USD129 仟元)	本年度匯出或收回投資金額		本年底自台灣匯出累積投資金額 (註 3) \$ 3,839 (USD129 仟元)	被投資年度損益 (\$ 434) (註 2)	本公司直接或間接持股比例 100%	本年度認列損益 434 (註 2)	年底投資金額 \$ 1,472	截至本年底已匯回投資收益 -	註
						匯出金額 -	匯回金額 -							

本年底大陸地區累計自台灣匯出金額 \$ 3,839 (註 3) (USD129 仟元)	會依經濟部投資審議會規定 額赴大陸地區投資限額 (註 4) \$ 230,172

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：投資損益係按經台灣投資公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：係按年底匯率計算。

註 4：依據投資審委會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為投資公司股權淨值×60%計算。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
應收票據明細表		表二
應收帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
採用權益法之投資變動明細表		表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註十九
應付帳款明細表		表六
其他應付款明細表		附註十四
遞延所得稅負債明細表		附註十九
損益項目明細表		
營業收入明細表		表七
營業成本明細表		表八
營業費用明細表		表九
其他收益及費損淨額明細表		附註十八
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十

廣寰科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 106 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項 目	期 間	年 利 率 ( % )	金 額
庫存現金及週轉金(註1)		-	\$ 620
銀行活期存款(註2)		0.01%~0.35%	11,445
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	106/11/02~107/02/01	0.59%~3.06%	<u>105,468</u>
合 計			<u>\$ 117,533</u>

註 1：包括 2 仟港幣、1 仟歐元、15 仟美元及 26 仟人民幣。

註 2：包括 31 仟人民幣及 20 仟美元。

註 3：上述外幣分別按匯率 HKD\$1=NT\$3.807、EUR\$1=NT\$35.570、RMB\$1=NT\$4.565 及 USD\$1=NT\$29.760 換算。



廣寰科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
XCH001		\$	772
其他 (註)			<u>163</u>
合	計	\$	<u>935</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣寰科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
ZX0001		\$ 18,423	
WIS002		14,160	
CKO001		8,880	
其他 (註)		<u>4,263</u>	
小計		45,726	
減：備抵呆帳		<u>68</u>	
淨額		<u>\$ 45,658</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣寰科技股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	
商	品	成	本	市價 (註 1)
		<u>\$ 32,138</u>		<u>\$ 53,739</u>

註 1：係淨變現價值。

註 2：上述存貨均無提供擔保或抵押之情形。

廣震科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

表五

子公司名稱	年 初 股 數	年 初 餘 額	本 股 額	年 度 增 加 數	年 度 減 少 數	變 動 投 資 (損 益)	累 積 換 算 差 額	已 (未) 實 現 利 益	年 度 實 現 利 益	年 度 股 數	底 持 股 數	餘 額 (%)	餘 額	股 權 淨 值 (註 1)	備 註
廣盈資訊股份有限公司	3,998,720	\$ 42,411	( 2,399,232)	(\$ 23,992)	(\$ 8,576)	\$ -	\$ -	\$ -	-	1,599,488	53.32	\$ 9,843	\$ 18,478	註 2 及 3	
威頓科技股份有限公司	1,000,000	( 5,596)	1,075,000	22,543	( 8,165)	-	-	90	90	2,075,000	70.34	8,872	21,772	註 2 及 4	
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	21,318	-	-	4,151	( 1,700)	( 1,700)	( 1,200)	( 1,200)	1,500,000	100.00	22,569	23,769	註 2	
		58,133		(\$ 1,449)	(\$ 12,590)	(\$ 1,700)	(\$ 1,700)	(\$ 1,110)	(\$ 1,110)			41,284	\$ 64,019		
加：轉列採用權益法之投資貸餘		5,596													
													\$ 41,284		

註 1：上述採權益法之長期股權投資並未設有質擔保之情事。

註 2：係未實現銷貨損益。

註 3：本年度減少數係被投資公司現金退還股款 23,992, 仟元。

註 4：本年度增加數係被投資公司現金增資。

廣寰科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
16074	\$ 4,642
16066	2,954
16073	2,421
16072	2,225
CEN001	1,148
16058	792
其他(註)	<u>584</u>
合 計	<u>\$ 14,766</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣寰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表七

單位：新台幣仟元

項	目	數量 ( 仟 個 )	金 額
營業收入			
	多媒體視訊產品	514	\$107,234
	電腦週邊產品	1,082	6,098
	視訊監控系統	3	<u>2,155</u>
			115,487
減：銷貨退回			
			1,341
銷貨折讓			
			<u>14,797</u>
營業收入淨額			
			<u>\$ 99,349</u>

廣震科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
年初原料	\$ 14,029
加：本年度進料	1,842
減：部門領用	192
報 廢	2,628
銷售原料	6,490
年底原料	<u>4,752</u>
本年度耗用直接原料	1,809
製造費用	<u>-</u>
本年度製造成本	1,809
年初在製品	2,109
減：部門領用	131
銷售在製品	385
報 廢	132
年底在製品	<u>1,444</u>
本年度在製品成本	1,826
年初製成品	2,228
減：製成品盤損	19
製成品轉出	1,101
年底製成品	42
報 廢	<u>1,219</u>
製成品成本	1,673
年初商品	19,235
加：本年度進貨	81,088
盤 盈	44
減：年底商品（註 1）	34,095
部門領用	170
報 廢	<u>35</u>
出售商品成本	67,740
加：出售原料及在製品成本	6,876
報 廢	4,014
減：盤 盈	44
其 他	<u>13,787</u>
營業成本	<u>\$ 64,799</u>

註 1：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 32,138 仟元。

廣寰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資	\$ 10,206	\$ 9,811	\$ -	\$ 20,017
勞健保費	1,004	1,045	-	2,049
旅 費	595	311	97	1,003
折 舊	-	1,707	-	1,707
運 費	823	15	8	846
其他(註)	<u>2,868</u>	<u>17,738</u>	<u>606</u>	<u>21,212</u>
合 計	<u>\$ 15,496</u>	<u>\$ 30,627</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 46,834</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。



廣寰科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

	106 年度			105 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ -	\$ 20,017	\$ 20,017	\$ -	\$ 32,043	\$ 32,043
薪資費用	-	2,049	2,049	-	2,888	2,888
保險費用	-	1,071	1,071	-	1,707	1,707
退休金費用	-	945	945	-	1,351	1,351
其他員工福利費用	-	24,082	24,082	-	37,989	37,989
合計	\$ -	\$ 24,082	\$ 24,082	\$ -	\$ 37,989	\$ 37,989
折舊費用	\$ -	\$ 1,984	\$ 1,984	\$ 251	\$ 2,295	\$ 2,546
攤銷費用	\$ -	\$ 74	\$ 74	\$ -	\$ 93	\$ 93

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1070474號

會員姓名：(1) 趙永祥

(2) 邱盟捷

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

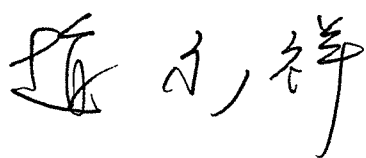
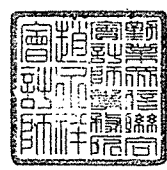

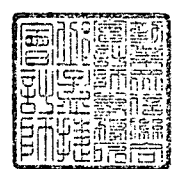
事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 3939 號

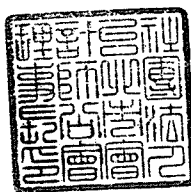
委託人統一編號：70360251

(2) 北市會證字第 3591 號

印鑑證明書用途：辦理廣寰科技股份有限公司106年度(自民國106年1月1日至106年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 107 年 (月) 15日