

廣寰科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國110及109年第1季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~30		六~二四
(七) 關係人交易	31~32		二七
(八) 質押之資產	32		二八
(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) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	33~34		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34		三十
2. 轉投資事業相關資訊	34		三十
3. 大陸投資資訊	35		三十
4. 主要股東資訊	35		三十
(十四) 部門資訊	35		三一

### 會計師核閱報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

廣寰科技股份有限公司及其子公司（廣寰集團）民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 26,571 仟元及 36,444 仟元，分別占合併資產總額為 3.27% 及 7.01%；負債總額分別為新台幣 2,225 仟元及 6,670 仟元，分別占合併負債總額為 0.79% 及 6.64%；其民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(1,307)仟元及(368)仟元，分別占合併綜合損益之(6.66%)%及(5.03%)。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廣寰集團民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

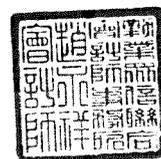
會計師 楊 承 修

楊承修



會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 5 月 11 日

民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年3月31日 (經核閱)		109年12月31日 (經查核)		109年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 115,479	14	\$ 164,003	20	\$ 100,141	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	100,284	12	21,200	2	18,358	4
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二八)	44,466	6	95,431	12	42,215	8
1150	應收票據淨額(附註九)	9,475	1	547	-	3,087	1
1170	應收帳款淨額(附註九)	218,639	27	195,053	24	111,287	21
130X	存貨(附註十)	187,431	23	201,155	25	113,863	22
1479	其他流動資產(附註十五)	10,773	1	5,725	1	9,322	2
11XX	流動資產總計	<u>686,547</u>	<u>84</u>	<u>683,114</u>	<u>84</u>	<u>398,273</u>	<u>77</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	78,681	10	80,353	10	78,663	15
1755	使用權資產(附註十三)	5,035	1	5,675	1	4,457	1
1760	投資性不動產淨額(附註十四)	29,822	4	29,933	4	30,267	6
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	11,734	1	12,556	1	4,933	1
1990	其他非流動資產(附註十五)	1,415	-	1,617	-	3,038	-
15XX	非流動資產總計	<u>126,687</u>	<u>16</u>	<u>130,134</u>	<u>16</u>	<u>121,358</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 813,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 813,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 519,631</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 15,000	2	\$ -	-	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註二一)	8,136	1	10,376	1	6,059	1
2150	應付帳款	157,217	19	196,889	24	46,579	9
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	11	-	719	-	544	-
2280	租賃負債—流動(附註十三)	3,382	1	3,184	1	3,409	1
2200	其他應付款(附註十七)	42,761	5	51,307	6	13,456	2
2230	本期所得稅負債	16,455	2	9,945	1	-	-
2399	其他流動負債(附註十八)	33,143	4	22,635	3	26,757	5
21XX	流動負債總計	<u>276,105</u>	<u>34</u>	<u>295,055</u>	<u>36</u>	<u>96,804</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	1,697	-	2,516	1	1,104	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	209	-	71	-	163	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	2,101	-	2,101	-	2,085	1
2645	存入保證金	100	-	100	-	340	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,107</u>	<u>-</u>	<u>4,788</u>	<u>1</u>	<u>3,692</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>280,212</u>	<u>34</u>	<u>299,843</u>	<u>37</u>	<u>100,496</u>	<u>19</u>
	歸屬於本公司業主權益						
3110	普通股股本	439,705	54	439,705	54	439,705	85
3200	資本公積	14,457	2	14,457	2	15,203	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	54,242	7	54,242	6	54,242	10
3350	待彌補虧損	(37,150)	(5)	(50,665)	(6)	(119,721)	(23)
3300	累積盈餘(虧損)總計	17,092	2	3,577	-	(65,479)	(13)
3435	其他權益	(199)	-	(182)	-	294	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>471,055</u>	<u>58</u>	<u>457,557</u>	<u>56</u>	<u>389,723</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益	61,967	8	55,848	7	29,412	6
3XXX	權益總計	<u>533,022</u>	<u>66</u>	<u>513,405</u>	<u>63</u>	<u>419,135</u>	<u>81</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 813,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 813,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 519,631</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技(股)有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二一)					
4100	\$	201,436	100	\$	103,503	100
	營業成本 (附註十、二二及二七)					
5110		<u>145,648</u>	<u>72</u>		<u>73,600</u>	<u>71</u>
5900		<u>55,788</u>	<u>28</u>		<u>29,903</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註二二)					
6100		16,949	9		14,557	14
6200		6,605	3		6,769	7
6300		2,578	1		1,891	2
6450		<u>3,529</u>	<u>2</u>		<u>410</u>	<u>-</u>
6000		<u>29,661</u>	<u>15</u>		<u>23,627</u>	<u>23</u>
6900		<u>26,127</u>	<u>13</u>		<u>6,276</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)					
7010		2,762	2		1,771	2
7020	(	<u>1,741</u>	( 1)	(	<u>395</u>	( 1)
7050	(	<u>17</u>	-	(	<u>17</u>	-
7000		<u>1,004</u>	<u>1</u>		<u>1,359</u>	<u>1</u>
7900		27,131	14		7,635	7
7950	(	<u>7,497</u>	( 4)	(	<u>441</u>	-
8200		<u>19,634</u>	<u>10</u>		<u>7,194</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
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(附註二十)	(\$	21)	-	\$	154	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二十 及二三)		4	-	(	31)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(	17)	-		123	-
8500	本期綜合損益總額	\$	19,617	10	\$	7,317	7
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$	13,515	7	\$	4,642	5
8620	非控制權益		6,119	3		2,552	2
8600		\$	19,634	10	\$	7,194	7
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	13,498	7	\$	4,765	5
8720	非控制權益		6,119	3		2,552	2
8700		\$	19,617	10	\$	7,317	7
	每股盈餘(附註二四)						
9750	基 本	\$	0.31		\$	0.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



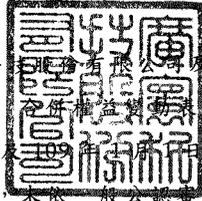
會計主管：謝玉玲



廣震科 股份有限公司 子公司

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依 一般公認會計準則查核 )



單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 十 )

代碼		股	本	資	本	公	積	累	積	盈	虧	其他權益項目		總	計	非	控	制	權	益	總	額	
												國	外										營
A1	109年1月1日餘額	\$	439,705		\$	15,203		\$	54,242		(\$	124,363)	\$	171	\$	384,958	\$	26,860			\$	411,818	
D1	109年1月1日至3月31日淨利		-			-			-		4,642			-		4,642		2,552				7,194	
D3	109年1月1日至3月31日稅後 其他綜合損益		-			-			-		-			123		123		-				123	
Z1	109年3月31日餘額	\$	439,705		\$	15,203		\$	54,242		(\$	119,721)	\$	294	\$	389,723	\$	29,412			\$	419,135	
A1	110年1月1日餘額	\$	439,705		\$	14,457		\$	54,242		(\$	50,665)	(\$	182)	\$	457,557	\$	55,848			\$	513,405	
D1	110年1月1日至3月31日淨利		-			-			-		13,515			-		13,515		6,119				19,634	
D3	110年1月1日至3月31日稅後 其他綜合損益		-			-			-		-			(17)		(17)		-				(17)	
Z1	110年3月31日餘額	\$	439,705		\$	14,457		\$	54,242		(\$	37,150)	(\$	199)	\$	471,055	\$	61,967			\$	533,022	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 5 月 11 日核閱報告 )

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及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 27,131	\$ 7,635
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,433	2,454
A20200	攤銷費用	11	29
A20300	預期信用減損損失	3,529	410
A20900	財務成本	17	17
A21200	利息收入	( 303)	( 507)
A21300	股利收入	( 163)	-
A23700	存貨跌價(回升利益)損失	( 2,480)	1,716
A29900	其他損失	1,138	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產損失	1,262	616
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	( 1,501)	41
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8,928)	4,841
A31150	應收帳款	( 24,327)	( 634)
A31200	存 貨	15,259	26,794
A31240	其他流動資產	( 5,339)	( 132)
A32125	合約負債	( 2,240)	2,813
A32150	應付帳款	( 41,229)	( 43,335)
A32180	其他應付款	( 8,370)	( 9,567)
A32200	負債準備	10,466	( 94)
A32230	其他流動負債	( 3)	( 64)
A33000	營運產生之現金	( 33,637)	( 6,967)
A33100	收取之利息	437	669
A33300	支付之利息	( 17)	( 17)
A33500	支付之所得稅	( 23)	( 37)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 33,240)	( 6,352)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	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	(\$ 13,032)	(\$ 17,938)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 104,197)	( 18,974)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	23,851	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	63,997	68,709
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	( 142)
B03700	存出保證金(增加)減少	191	( 4)
B07600	收取之股利	<u>100</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 29,090)</u>	<u>31,651</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,000	-
C04020	租賃本金償還	( 648)	( 892)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>14,352</u>	<u>( 892)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 546)	( 729)
EEEE	現金及約當現金淨增加	( 48,524)	23,678
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>164,003</u>	<u>76,463</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 115,479</u>	<u>\$ 100,141</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年5月11日核閱報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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周邊產品之銷售、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。

本合併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

本合併財務報表於 110 年 5 月 11 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」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 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>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註6)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註8)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 8：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併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躍市場之報價（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。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 109 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,240	\$ 1,017	\$ 601
銀行支票及活期存款	61,968	58,834	41,129
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	52,271	104,152	58,411
	<u>\$ 115,479</u>	<u>\$ 164,003</u>	<u>\$ 100,141</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
— 國內上市(櫃)股票	<u>\$ 100,284</u>	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ 18,358</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 44,466	\$ 95,431	\$ 42,215

截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.52%~2.02%、0.14%~2.20%及1.045%~2.5%。

合併公司設定質抵押作為借款擔保之按攤銷後成本衡量之金融資產金額，請參閱附註二八。

九、應收票據及應收帳款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收票據			
按攤銷後成本衡量	\$ 9,475	\$ 547	\$ 3,087
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 222,437	\$ 195,369	\$ 112,594
減：備抵損失	( 3,798)	( 316)	( 1,307)
	<u>\$ 218,639</u>	<u>\$ 195,053</u>	<u>\$ 111,287</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間通常為出貨30至90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並

無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年3月31日

	未逾期 逾期 90 天	逾期 ~ 逾期 91~180 天	逾期 逾期 1 8 0 天	逾期 逾期 1 8 0 天	個別認定	合計
預期信用損失率	0%~0.11%	0.08%~0.28%	4.55%~100%		-	-
總帳面金額	\$ 216,050	\$ 813	\$ 12	\$ 5,562	\$ 222,437	
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>67</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1</u> )	( <u>3,729</u> )	( <u>3,798</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 215,983</u>	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 218,639</u>	

109年12月31日

	未逾期 逾期 90 天	逾期 ~ 逾期 91~180 天	逾期 逾期 1 8 0 天	逾期 逾期 1 8 0 天	合計
預期信用損失率	0%~1.44%	9.63%~23.49%	27.8%~100%		-
總帳面金額	\$ 194,872	\$ 443	\$ 54	\$ 195,369	
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( <u>209</u> )	( <u>53</u> )	( <u>54</u> )	( <u>316</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 194,663</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,053</u>	

109年3月31日

	未逾期 逾期 90 天	逾期 ~ 逾期 91~180 天	逾期 逾期 1 8 0 天	逾期 逾期 1 8 0 天	合計
預期信用損失率	0.82%~14.31%	42.66%~62.44%	59.1%~100%		-
總帳面金額	\$ 110,114	\$ 2,360	\$ 120	\$ 112,594	
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( <u>97</u> )	( <u>1,098</u> )	( <u>112</u> )	( <u>1,307</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 110,017</u>	<u>\$ 1,262</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 111,287</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 316	\$ 890
加：本期提列減損損失	3,529	410
減：本年度實際沖銷	( 58)	-
外幣換算差額	<u>11</u>	<u>7</u>
期末餘額	<u>\$ 3,798</u>	<u>\$ 1,307</u>

110年3月31日暨109年12月31日及3月31日應收帳款分別計58,371仟元、52,149仟元及49,382仟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）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中110年3月31日暨109年12月31日及3月31日係80%及90%分別由中國輸出入銀行及COFACE NORTH AMERICA保險公司承擔。

#### 十、存 貨

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
商 品	\$ 183,948	\$ 197,149	\$ 106,858
製 成 品	2,374	3,184	6,006
在 製 品	18	18	18
原 料	1,091	804	981
	<u>\$ 187,431</u>	<u>\$ 201,155</u>	<u>\$ 113,863</u>

110年及109年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為145,648仟元及73,600仟元。銷貨成本包括存貨回升利益及跌價損失分別為2,480仟元及1,716仟元，存貨回升利益係因存貨跌價之原因已消滅。

#### 十一、子 公 司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 3月31日	109年12 月31日	109年 3月31日	
本公司	CHAMP RICH	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	廣盈資訊	視訊監控系統之銷售	53.55%	53.55%	53.55%	(註)
本公司	晟碩科技	電腦周邊產品製造及銷售	42.50%	42.50%	51.00%	(註)
CHAMP RICH	KWORLD (USA)	電腦周邊產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	兆盛科技	管理支援	100.00%	100.00%	100.00%	
兆盛科技	廣震深圳	管理支援	100.00%	100.00%	100.00%	

註：為具重大非控制權益之子公司。

子公司晟碩科技於109年8月11日董事會決議現金增資發行新股1,000仟股，其中267仟股及674仟股分別由本公司董事長及其他關係人認購，合併公司因未按持股比例認購，致持股比例由51%下降至42.5%。因增資後合併公司仍具有晟碩科技董事會多數表決權之

權力，對其攸關活動具有主導能力，故仍將其列為子公司，並視為權益交易處理。

110年及109年1月1日至3月31日列入合併財務報告之子公司，除非重要子公司廣盈資訊、兆盛科技及廣寰深圳外，餘係依據經會計師核閱之財務報告列入。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		110年	109年	109年
		3月31日	12月31日	3月31日
廣盈資訊股份有限公司	台 灣	46.45%	46.45%	46.45%
晟碩科技股份有限公司	台 灣	57.50%	57.50%	49.00%

十二、不動產、廠房及設備

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
自 用			
土 地	\$ 34,350	\$ 34,350	\$ 34,350
房屋及建築	39,211	39,488	40,316
運輸設備	15	61	199
辦公設備	18	27	53
其他設備	5,087	6,427	3,745
	<u>\$ 78,681</u>	<u>\$ 80,353</u>	<u>\$ 78,663</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於110年及109年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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
運輸資產	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ <u>5,035</u>	\$ <u>5,675</u>	\$ <u>4,457</u>
	110年1月1日	109年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$ <u>650</u>	\$ <u>863</u>	

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ <u>3,382</u>	\$ <u>3,184</u>	\$ <u>3,409</u>
非流動	\$ <u>1,697</u>	\$ <u>2,516</u>	\$ <u>1,104</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
房屋及建築	1.15%~1.44%	1.15%~1.44%	1.41%~1.44%

#### (三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

	110年1月1日	109年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期租賃費用	\$ <u>2,721</u>	\$ <u>165</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
租賃之現金（流出）總額	(\$ <u>3,386</u> )	(\$ <u>1,074</u> )

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十四、投資性不動產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 29,822</u>	<u>\$ 29,933</u>	<u>\$ 30,267</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於110年及109年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。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
-------	-----

投資性不動產於109年及108年12月31日之公允價值分別為74,370仟元及69,573仟元。經合併公司管理階層評估，相較於109年及108年12月31日，110年及109年3月31日之公允價值並無重大變動。

#### 十五、其他資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 539	\$ 450	\$ 4,159
待退回產品權利	5,919	1,178	2,635
留抵稅額	1,799	1,904	1,695
其他應收款	2,104	2,066	514
其 他	412	127	319
	<u>\$ 10,773</u>	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 9,322</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 1,400	\$ 1,592	\$ 2,943
電腦軟體	15	25	95
	<u>\$ 1,415</u>	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 3,038</u>

#### 十六、短期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保借款（附註二八）	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於110年3月31日為1.2177%。

十七、其他應付款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 3,347	\$ 6,972	\$ 4,539
應付運費及出口費	25,464	27,211	1,173
應付休假給付	1,731	1,637	1,496
其他	12,219	15,487	6,248
	<u>\$ 42,761</u>	<u>\$ 51,307</u>	<u>\$ 13,456</u>

十八、其他負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流動</u>			
退款負債	\$ 32,748	\$ 22,237	\$ 25,927
其他	395	398	830
	<u>\$ 33,143</u>	<u>\$ 22,635</u>	<u>\$ 26,757</u>

十九、退職後福利計畫

110年及109年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額皆為0仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<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>	<u>43,970</u>
已發行股本	<u>\$ 439,705</u>	<u>\$ 439,705</u>	<u>\$ 439,705</u>

(二) 資本公積

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<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	\$ 11,688
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>			
	<u>2,769</u>	<u>2,769</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 14,457</u>	<u>\$ 14,457</u>	<u>\$ 15,203</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

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。

### (四) 其他權益項目

#### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 182)	\$ 171
當期產生		
國外營運機構之換算差額	( 21)	154
相關所得稅	<u>4</u>	<u>( 31)</u>
期末餘額	(\$ <u>199</u> )	\$ <u>294</u>

二一、收 入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$201,436</u>	<u>\$103,503</u>

合約餘額

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 228,114</u>	<u>\$ 195,600</u>	<u>\$ 114,374</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 7,913	\$ 9,986	\$ 4,784
其 他	<u>223</u>	<u>390</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$ 8,136</u>	<u>\$ 10,376</u>	<u>\$ 6,059</u>

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 303	\$ 507
其 他	<u>2,459</u>	<u>1,264</u>
	<u>\$ 2,762</u>	<u>\$ 1,771</u>

(二) 其他利益及損失

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 771	\$ 333
投資性不動產折舊	( 112)	( 112)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價損益	( 1,262)	( 616)
其 他	<u>( 1,138)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 1,741)</u>	<u>(\$ 395)</u>

(三) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,340	\$ 1,133
營業費用	981	1,209
其他利益及損失	<u>112</u>	<u>112</u>
	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 2,454</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 29</u>

#### (五) 員工福利費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 344	\$ 372
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>344</u>	<u>372</u>
其他員工福利		
薪資費用	11,661	11,316
員工保險費用	966	919
其他用人費用	<u>471</u>	<u>476</u>
	<u>13,098</u>	<u>12,711</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 13,083</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 13,442</u>	<u>\$ 13,083</u>

#### (六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事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110年及109年1月1日至3月31日仍屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

本公司109及108年度係屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司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。

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,095	\$ -
以前年度之調整	-	( 9)
遞延所得稅		
本期產生者	<u>4,402</u>	<u>450</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,497</u>	<u>\$ 441</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
一 國外營運機構換算	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 31</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司及子公司廣盈資訊之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定；子公司晟碩科技之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### (四) CHAMP RICH 設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。

KWORLD (USA)、廣寰深圳及兆盛科技因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 13,515</u>	<u>\$ 4,642</u>

股 數	單位：仟股	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
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>

110年及109年1月1日至3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。

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

#### 110年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)普 通股股票	<u>\$ 100,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,284</u>

#### 109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)普 通股股票	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,200</u>

109年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)普 通股股票	\$ 18,358	\$ -	\$ -	\$ 18,358

109年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 100,284	\$ 21,200	\$ 18,358
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	373,018	458,659	260,187
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	220,167	239,687	54,884

註1：餘額係包含現金及約當現金、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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、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。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併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。合併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

合併公司之營運活動使合併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)）。

合併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

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元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，合併公司之敏感度分析。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，並將其期末之換算以匯率變動 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 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 2,066	\$ 6,322	\$ 2,633	\$ 3,043

註：主要源自於合併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

合併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。

合併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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 79,593	\$ 201,173	\$ 103,569
－金融負債	15,100	100	4,853
具現金流量利率風險			
－金融資產	59,999	57,329	40,070

### 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，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 150 仟元及 100 仟元，主因為合併公司之銀行存款市場利率之變動。

## (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之權益工具。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 15%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融

資產之公允價值變動而增加／減少 15,043 仟元及 2,754 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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合併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合併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、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另合併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。

合併公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 68%、73%及 66%。

## 3. 流動性風險

合併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。

### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併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。

110年3月31日

	1年以內	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 15,183	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債	199,989	-	-	-	-
租賃負債	3,382	1,697	-	-	-
	<u>\$ 218,554</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	1年以內	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 248,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,454	2,585	-	-	-
	<u>\$ 251,649</u>	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年3月31日

	1年以內	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 60,579	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	2,818	1,307	431	-	-
	<u>\$ 63,397</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註所述者外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
晟碩遊戲有限公司(晟碩遊戲)	其他關係人
睿丰投資股份有限公司(睿丰投資)	其他關係人
睿祺投資股份有限公司(睿祺投資)	其他關係人
鴻睿投資股份有限公司(鴻睿投資)	其他關係人
盈鑫投資股份有限公司(盈鑫投資)	其他關係人

(二) 進貨

關係人類別 / 名稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
其他關係人		
晟碩遊戲	<u>\$ -</u>	<u>\$ 542</u>

合併公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(三) 應付帳款

關係人類別 / 名稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
其他關係人			
晟碩遊戲	\$ 11	\$ 719	\$ 544

(四) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
租金收入	其他關係人		
	睿丰投資	\$ 3	\$ 3
	睿祺投資	3	3
	鴻睿投資	3	3
	晟碩遊戲	3	3
	盈鑫投資	3	3
		<u>\$ 15</u>	<u>\$ 15</u>
什項收入	其他關係人		
	晟碩遊戲	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>

合併公司提供房屋租賃予其他關係人，其他關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(五) 主要管理階層薪酬

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 1,895	\$ 1,834
退職後福利	36	84
	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 1,918</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
攤銷後成本衡量之金融資產			
一流動	<u>\$ 18,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 15,470	28.535	\$ 441,436
人民幣	12,250	4.344	53,214
			<u>\$ 494,650</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	14,022	28.535	\$ 400,118
人民幣	127	4.344	552
			<u>\$ 400,670</u>

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 14,904	28.480	\$ 424,476
人民幣	7,809	4.377	34,179
			<u>\$ 458,655</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	7,844	28.480	\$ 223,401
人民幣	46	4.377	202
			<u>\$ 223,603</u>

109年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 5,811	30.225	\$ 175,632
人民幣	14,314	4.255	60,905
			<u>\$ 236,537</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,627	30.225	\$ 49,185
人民幣	9	4.255	40
			<u>\$ 49,225</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 890	1 (新台幣：新台幣)	\$ 536
人民幣	(人民幣：新台幣)	2	4.28 (人民幣：新台幣)	15
美元	(美元：新台幣)	( <u>121</u> )	30.103 (美元：新台幣)	( <u>218</u> )
		<u>\$ 771</u>		<u>\$ 333</u>

### 三十、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. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百 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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
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期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (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期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

三一、部門資訊

營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產業別之財務資訊，合併公司主要經營多媒體視訊產品、視訊監控系統及電腦週邊產品之製造、銷售等業務，因主要係經營單一產業，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果可參照 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表。此外，因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

廣震科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	廣震科技股份有限公司	KWORLD (USA)	其他應收款	是	\$ 59,924 (USD2,100 仟元)	\$ 31,389 (USD1,100 仟元)	\$ - (USD 仟元)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 94,211	\$ 188,422	註 1
0	廣震科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	其他應收款	是	5,707	-	-	1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	94,211	188,422	註 1
0	廣震科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他應收款	是	55,000	15,000	-	0.9111~1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	94,211	188,422	註 1
1	CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	其他應收款	是	8,561 (USD 300 仟元)	8,561 (USD 300 仟元)	8,275 (USD 290 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	註 2	117,764	註 2

註 1：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%；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，融資金額不得超過貸與企業淨值之 40%，惟公司直接或間接投資持有表決權股份 100% 之國外公司不受此限；資金融通最高限額係依母公司淨值 25% 計算。

註 3：係按期末匯率換算。

廣震科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
廣震科技股份有限公司	國內上市股票						
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	90,000	\$ 52,830	-	\$ 52,830
	聯發科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	46,000	44,574	-	44,574
	台達電子工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	2,880	-	2,880

註一：市價係按 110 年 3 月 31 日收盤價計算。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊請參閱附表六及七。

廣寰科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	銷貨	\$ 93,710	64%	視資金情況	依約定價格	視資金情況	\$ 130,622	79%	

廣寰科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	母子公司	\$ 164,038	1.29	\$ -	-	\$ 23,503	\$ -
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	130,622	3.75	-	-	27,293	-

廣寰科技股份有限公司及子公司

母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額 (註 2)	
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	應收帳款	\$ 164,038	價款及收付款係屬議定 20%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	其他應收款	51,023	價款及收付款係屬議定 6%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	銷貨	53,338	價款及收付款係屬議定 26%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	什項收入	1,536	價款及收付款係屬議定 1%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	其他應收款	115	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	租金收入	178	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	什項收入	132	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	其他應收款	641	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	應收帳款	2,853	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	租金收入	283	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	什項收入	132	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	銷貨	2,787	價款及收付款係屬議定 1%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	其他應付費用	75	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	93,710	價款及收付款係屬議定 47%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收帳款	130,622	價款及收付款係屬議定 16%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	什項收入	27	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	其他應付費用	225	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	管一雜費	758	價款及收付款係屬議定 0%
3	CHAMP RICH LIMITED.	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他應收款	8,275	價款及收付款係屬議定 1%
4	兆盛科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他應收款	5,992	價款及收付款係屬議定 1%
4	兆盛科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他收入	8,552	價款及收付款係屬議定 4%

註 1：與交易人之關係有以下二種：

1. 本公司對子公司
2. 子公司對子公司

註 2：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益暨往來交易業已全數沖銷。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收方式計算。

廣寰科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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 3)		期 末		持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數 比 率 (%)				
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	\$ 1,500仟美元	\$ 1,500仟美元	1,500,000	100.00	(\$ 26,432)	(\$ 16,516)	(\$ 16,516)	子公司(註1)
	晨碩科技股份有限公司	台 灣	電腦周邊產品製造及銷售	35,000	35,000	2,550,000	42.50	41,736	22,408	4,666	子公司(註1及4)
	廣盈資訊股份有限公司	台 灣	視訊監控系統之銷售	-	-	267,731	53.55	6,342	( 418)	( 224)	子公司(註2及4)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美 國	電腦周邊產品之銷售	500仟美元	500仟美元	1,000,000	100.00	( 43,695)	( 16,672)	( 16,672)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香 港	管理支援	128仟美元	128仟美元	1,000,000	100.00	( USD(1,531)仟元) 18,684	( USD (585)仟元) 156	( USD (585)仟元) 156	子公司(註2)
								( USD 655仟元)	( USD 5仟元)	( USD 5仟元)	

註 1：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：係根據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：係按原始投資匯率換算。

註 4：係未實現銷貨損益。

註 5：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

廣寰科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額 (註 3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
				匯出	匯回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	管理支援	\$ 3,681 (USD129 仟元)	註 1	\$ -	\$ -	\$ 3,681 (USD129 仟元)	(\$ 111) (註 2)	100%	(\$ 111) (註 2)	\$ 483	\$ -	

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出投資 金額	經濟部 核准投資 金額	審會 規定 投資限額 (註 5)
\$ 3,681 (註 3) (USD129 仟元)	\$ 3,681 (註 3)	\$ 3,681 (註 3)	\$ 282,633

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：係根據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：係按期末匯率計算。

註 4：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 5：依據投審會 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。

廣寰科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 3 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
睿豐投資股份有限公司	15,718,280	35.74 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。