

# 廣寰科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區建二路一一三號六樓

電話：(〇二) 八二二八六〇八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	17~31		四~十五
(五) 關係人交易	32~35		十六
(六) 質抵押資產	35		十七
(七) 重大承諾事項及或有負債	36		十八
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	36~37		十九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~41		二十
2. 轉投資事業相關資訊	37~38、42		二十
3. 大陸投資資訊	-		-
(十二) 營運部門財務資訊	38		二一
九、重要會計科目明細表	43~52		-

## 會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣 68,016 仟元及 32,885 仟元暨其上半年度認列之投資淨利計新台幣 3,427 仟元及 10,171 仟元，以及財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其相關之投資淨利暨轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於廣寰科技股份有限公司民國一〇〇及九十九年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

廣寰科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 玉 美

會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 八 月 十 二 日

廣寰科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 214,720	32	\$ 186,380	22	2140	應付帳款	\$ 53,353	8	\$ 133,889	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及五)	5,510	1	-	-	2150	應付關係人款項 (附註十六)	533	-	-	-
1120	應收票據 (附註二)	1,820	-	4,727	1	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	6,828	1	6,034	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	42,994	6	70,494	9	2170	應付費用 (附註十八)	40,678	6	46,941	6
1150	應收關係人款項 (附註二、八及十 六)	109,311	16	202,413	24	2216	應付股利	57,136	8	46,926	6
1180	應收關係人融資款 (附註八及十六)	-	-	36,387	4	2280	其他流動負債	5,863	1	2,019	-
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	65,857	10	112,785	14	21XX	流動負債合計	164,391	24	235,809	29
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 二)	7,585	1	8,335	1		其他負債				
1298	其他流動資產	8,003	1	8,669	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十)	3,804	-	3,841	-
11XX	流動資產合計	455,800	67	630,190	76	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二 及十六)	12,061	2	23,973	3
	基金及投資 (附註二及八)					28XX	其他負債合計	15,865	2	27,814	3
1421	採權益法之長期投資	68,016	10	32,885	4	2XXX	負債合計	180,256	26	263,623	32
	固定資產 (附註二、九、十六及十七)						股 本				
	成 本					3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定： 100,000 仟股；發行：一〇〇年 43,970 仟股，九十九年 42,739 仟股	439,705	65	427,398	52
1501	土 地	48,284	7	48,284	6	3150	待分配股票股利	-	-	8,532	1
1521	房屋及建築	88,856	13	88,856	11	31XX	股本合計	439,705	65	435,930	53
1551	運輸設備	3,897	1	3,897	-		資本公積				
1561	辦公設備	3,528	-	3,398	-	3210	發行股票溢價	11,688	2	9,778	1
1681	其他設備	8,969	1	6,031	1	3260	長期投資	386	-	-	-
15X1	成本合計	153,534	22	150,466	18	32XX	資本公積合計	12,074	2	9,778	1
15X9	減：累計折舊	23,199	3	18,188	2		保留盈餘				
1670	預付設備款	1,053	-	-	-	3310	法定盈餘公積	54,242	8	47,842	6
15XX	固定資產合計	131,388	19	132,278	16	3350	未分配盈餘	( 5,258 )	( 1 )	69,107	8
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	48,984	7	116,949	14
1820	存出保證金	1,937	-	2,132	-	3420	累積換算調整數	663	-	3,188	-
1830	遞延費用 (附註二)	1,693	-	1,299	-	3XXX	股東權益合計	501,426	74	565,845	68
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十二)	22,848	4	30,684	4		負債及股東權益總計	\$ 681,682	100	\$ 829,468	100
18XX	其他資產合計	26,478	4	34,115	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 681,682	100	\$ 829,468	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣  
幣元外，餘係仟元

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十六）				
4110	銷貨收入	\$ 238,654	109	\$ 454,261	102
4170	銷貨退回	7,535	3	2,262	1
4190	銷貨折讓	<u>11,928</u>	<u>6</u>	<u>5,360</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	<u>219,191</u>	<u>100</u>	<u>446,639</u>	<u>100</u>
5110	營業成本（附註二、七、十三及十六）	<u>157,704</u>	<u>72</u>	<u>283,853</u>	<u>63</u>
5910	營業毛利	61,487	28	162,786	37
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及十六）	( 12,061)	( 5)	( 23,973)	( 5)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>21,656</u>	<u>10</u>	<u>19,656</u>	<u>4</u>
	已實現營業毛利	<u>71,082</u>	<u>33</u>	<u>158,469</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註十三及十六）				
6100	推銷費用	31,795	15	42,282	10
6200	管理費用	31,628	14	23,315	5
6300	研發費用	<u>21,332</u>	<u>10</u>	<u>23,854</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>84,755</u>	<u>39</u>	<u>89,451</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利（損）	( <u>13,673</u> )	( <u>6</u> )	<u>69,018</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資利益（附註二及八）	3,427	2	10,171	2
7210	租金收入（附註十六）	669	-	310	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7110	利息收入(附註十六)	\$	584	-	\$	792	-		
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)		173	-		71	-		
7160	兌換淨益(附註二)		-	-		268	-		
7130	處分固定資產利益		-	-		120	-		
7480	其他(附註十六)		<u>4,103</u>	<u>2</u>		<u>1,888</u>	<u>1</u>		
7100	營業外收入及利益合計		<u>8,956</u>	<u>4</u>		<u>13,620</u>	<u>3</u>		
	營業外費用及損失								
7560	兌換淨損(附註二)		2,671	1		-	-		
7880	什項支出		<u>35</u>	-		-	-		
7500	營業外費用及損失合計		<u>2,706</u>	<u>1</u>		-	-		
7900	稅前利益(損失)	(	7,423)	( 3)		82,638	19		
8110	所得稅費用(附註二及十二)		<u>1,601</u>	<u>1</u>		<u>16,826</u>	<u>4</u>		
9600	純益(損)	(\$	<u>9,024</u> )	( <u>4</u> )		<u>\$ 65,812</u>	<u>15</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(損失)(附註十四)								
9750	基本每股盈餘(損失)	(\$	<u>0.17</u> )	(\$	<u>0.21</u> )	\$	<u>1.90</u>	\$	<u>1.51</u>
9850	稀釋每股盈餘(損失)	(\$	<u>0.17</u> )	(\$	<u>0.21</u> )	\$	<u>1.87</u>	\$	<u>1.49</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：除每股股利及每股現金增資  
價為新台幣元外，餘係仟元

	股本 (附註二及十一)				資本公積 (附註二及十一)			保留盈餘 (附註二及十一)			累積換算 調整數 (附註二)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	待分配 股票股利	合計	股票溢價	長期股權投資	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計		
一〇〇年一月一日餘額	43,950	\$ 439,505	\$ -	\$ 439,505	\$ 11,588	\$ -	\$ 11,588	\$ 47,842	\$ 67,302	\$ 115,144	\$ 944	\$ 567,181
九十九年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	6,400	( 6,400)	-	-	-
現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 57,136)	( 57,136)	-	( 57,136)
認列員工認股選擇權酬勞	20	200	-	200	100	-	100	-	-	-	-	300
一〇〇年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,024)	( 9,024)	-	( 9,024)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	386	386	-	-	-	-	386
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 281)	( 281)
一〇〇年六月三十日餘額	43,970	\$ 439,705	\$ -	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 386	\$ 12,074	\$ 54,242	( \$ 5,258)	\$ 48,984	\$ 663	\$ 501,426
九十九年一月一日餘額	42,589	\$ 425,898	\$ -	\$ 425,898	\$ 8,983	\$ -	\$ 8,983	\$ 41,475	\$ 65,120	\$ 106,595	\$ 2,667	\$ 544,143
九十八年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	6,367	( 6,367)	-	-	-
股票股利— 20%	-	-	8,532	8,532	-	-	-	-	( 8,532)	( 8,532)	-	-
現金股利—每股 1.1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 46,926)	( 46,926)	-	( 46,926)
認列員工認股選擇權酬勞	150	1,500	-	1,500	795	-	795	-	-	-	-	2,295
九十九年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	65,812	65,812	-	65,812
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	521	521
九十九年六月三十日餘額	42,739	\$ 427,398	\$ 8,532	\$ 435,930	\$ 9,778	\$ -	\$ 9,778	\$ 47,842	\$ 69,107	\$ 116,949	\$ 3,188	\$ 565,845

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	(\$ 9,024)	\$ 65,812
折舊費用	4,190	3,418
攤銷費用	482	343
提列備抵呆帳、銷貨退回及折讓	2,476	2,029
提列(迴轉)存貨跌價損失	1,705	( 7,898)
存貨報廢損失	971	2,639
存貨盤損	396	15
未實現銷貨毛利	( 9,595)	4,317
採權益法認列之投資利益	( 3,427)	( 10,171)
處分固定資產利益	-	( 120)
提列退休金負債	( 61)	15
遞延所得稅	1,311	11,448
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	( 2,333)	-
應收票據	9	1,186
應收帳款	( 2,880)	( 17,718)
應收關係人款項	24,215	( 76,869)
存貨	15,446	( 38,715)
其他流動資產	( 2,102)	1,070
應付票據	-	( 60)
應付帳款	( 5,390)	58,068
應付關係人款項	( 1,074)	( 308)
應付所得稅	( 7,017)	2,184
應付費用	( 4,082)	4,832
其他流動負債	1,010	444
營業活動之淨現金流入	<u>5,226</u>	<u>5,961</u>
投資活動之現金流量		
應收關係人融資款減少(增加)	5,409	( 19,908)
採權益法之長期股權投資清算退回股款	-	15,107
購置固定資產	( 3,987)	( 1,153)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
處分固定資產之價款	\$ -	\$ 362
存出保證金減少	295	-
遞延費用增加	( 455)	( 942)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,262</u>	<u>( 6,534)</u>
融資活動之現金流入		
員工執行認股權	<u>300</u>	<u>2,295</u>
現金淨增加數	6,788	1,722
期初現金餘額	<u>207,932</u>	<u>184,658</u>
期末現金餘額	<u>\$ 214,720</u>	<u>\$ 186,380</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 3,194</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付股利	<u>\$ 57,136</u>	<u>\$ 46,926</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十八年五月十日設立，主要業務包括電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發。本公司股票自九十七年一月二十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇〇及九十九年六月底，員工人數分別為 110 人及 105 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、資產減損、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### (五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司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。

如附註三所述，本公司將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致

使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要係固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。

對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (七) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回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，並同時調整帳列存貨及銷貨成本。若依銷售合約約定給予客戶折扣，於銷貨收入認列之同時估計可能發生之備抵折讓。

#### (八) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法計價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，將投資成本予以分析處理，可辨認淨資產公平價值超過投資成本，其差額就各非流動資產（遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法之被投資公司順流交易產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。遞延盈益帳列遞延貸項，俟實現時，始予認列收入。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依照下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可繼續使用年數計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

#### (十一) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年攤銷。

#### (十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### (十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十六) 重分類

九十九年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度之財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍，此項會計變動，對於一〇〇年上半年度純損及稅後基本每股損失並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

#### 四、現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金	\$ 298	\$ 170
銀行活期存款	31,493	20,201
銀行定期存款，年利率一〇〇年 0.34-0.82%，九十九年 0.20-0.70%	<u>182,479</u>	<u>166,009</u>
	<u>\$214,720</u>	<u>\$186,380</u>

截至一〇〇及九十九年六月底，本公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇〇及九十九年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
香港（一〇〇年 85 仟美元；九十九年 632 仟美元）	\$ 2,444	\$ 20,331
美國（一〇〇年 3 仟美元；九十九年 3 仟美元）	<u>91</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$ 20,432</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 5,510</u>	<u>\$ -</u>

本公司之外幣組合式定期存款雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性金融商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性金融商品之公平價值，因此本公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司皆無未結清之衍生性金融商品。

於一〇〇及九十九年上半年度，交易目的之金融資產產生之利益分別為 17 仟元及 3 仟元，指定以公平價值列入損益之金融資產產生之利益分別為 156 仟元及 68 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款	\$ 44,390	\$ 71,774
減：備抵呆帳	295	79
備抵銷貨退回及折讓	<u>1,101</u>	<u>1,201</u>
	<u>\$ 42,994</u>	<u>\$ 70,494</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 115	\$ 79
加：本期提列呆帳	240	-
減：本期沖銷	<u>60</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 79</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	非關係人	關係人	合計	非關係人	關係人	合計
期初餘額	\$ 1,064	\$ -	\$ 1,064	\$ 2,424	\$ -	\$ 2,424
加：提列（迴轉） 銷貨退回及 折讓	<u>37</u>	<u>2,199</u>	<u>2,236</u>	<u>( 1,223)</u>	<u>3,252</u>	<u>2,029</u>
期末餘額	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 1,201</u>	<u>\$ 3,252</u>	<u>\$ 4,453</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日應收帳款分別計 24,518 仟元及 44,061 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 90% 由中國輸出入銀行承擔，餘由本公司承擔。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本    期		截至六月底 已預支金額	已預支金額	
	讓售金額	已收現金額		年利率(%)	額
<u>一〇〇年上半年度</u>					
星展銀行	\$ 26,202	\$ 14,740	\$ -	-	\$ 32,316
中信銀行	<u>350</u>	<u>229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,235</u>
	<u>\$ 26,552</u>	<u>\$ 14,969</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 49,551</u>
<u>九十九年上半年度</u>					
永豐銀行	<u>\$ 9,632</u>	<u>\$ 7,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,720</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛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 90-100%、80%及 95%分別由星展銀行、中信銀行及永豐銀行承擔，餘由本公司承擔。

#### 七、存貨－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
商 品	\$ 30,299	\$ 28,509
製 成 品	17,617	35,439
在 製 品	6,256	24,215
原 料	<u>11,685</u>	<u>24,622</u>
	<u>\$ 65,857</u>	<u>\$112,785</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 22,385 仟元及 30,732 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 157,704 仟元及 283,853 仟元。一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本包括報廢損失、盤損及提列（轉回）存貨跌價損失合計分別為 3,072 仟元及（5,244）仟元。

#### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
廣盈資訊股份有限公司	\$ 44,515	55.19	\$ 5,201	100.00
CHAMP RICH LIMITED	13,699	100.00	27,684	100.00
晟碩科技股份有限公司	9,802	100.00	-	-
廣鑫電腦股份有限公司	-	-	-	-
KWORLD COMPUTER GmbH	( <u>1,852</u> )	100.00	( <u>1,750</u> )	100.00
	66,164		31,135	
加：長期股權投資貸餘轉列應收關係人款項及融資款減項	<u>1,852</u>		<u>1,750</u>	
	<u>\$ 68,016</u>		<u>\$ 32,885</u>	

按權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
廣盈資訊股份有限公司	\$ 9,447	\$ 3,655
晟碩科技股份有限公司	( 175 )	-
CHAMP RICH LIMITED	( 5,845 )	6,066
KWORLD COMPUTER GmbH	-	511
廣鑫電腦股份有限公司	<u>-</u>	( <u>61</u> )
	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 10,171</u>

(一) CHAMP RICH LIMITED

本公司董事會於九十六年度決議設立 CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) 作為控股公司，於九十七年六月二十四日取得投資審會核准匯出股款 1,000 仟美元。目前透過 CHAMP RICH 間接投資持有之公司包括 KWORLD (USA) COMPUTER, INC. (KWORLD (USA))、兆盛科技有限公司 (兆盛科技) 及 NET MEDIA TECHNOLOGY Ltd. (NET MEDIA)，其中 KWORLD (USA) 及 NET MEDIA 主要營業項目分別於美國及歐洲等地從事多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售業務，兆盛科技主要營業項目於香港從事多功能視訊卡及相關零組件之銷售業務。

(二) 廣盈資訊股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於九十八年四月二十三日於台灣設立廣盈資訊股份有限公司，主要營業項目為品牌行銷經營及多媒體視訊產品、視訊監控系統之銷售，截至一〇〇年六月三十日止，本公司對廣盈資訊公司持股股數為 3,643 仟股，持股比例為 55.19%。

(三) 晟碩科技股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於九十九年十二月十六日於台灣設立晟碩科技股份有限公司，為本公司百分之百持股之子公司，主要營業項目為多媒體視訊產品之製造。

(四) 廣鑫電腦股份有限公司

該公司主要營業項目為監控系統相關產品之銷售、製造及研發。本公司為整合集團資源，以提高競爭力及經營績效，將監控事業群整合至廣盈資訊股份有限公司。廣鑫公司董事會於九十八年十二月十五日決議辦理清算，並以九十八年十二月十五日為清算基準日，且已於九十九年五月二十五日辦理清算完結。

(五) KWORLD COMPUTER GmbH

KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE)) 因營運效益未如預期及 Sisvel S.p.A 控告專利侵權，本公司董事會於九十六年四月四日經決議擬停止營運活動，並依當地法令辦理清算。

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

一〇〇及九十九年上半年度編製合併報表時已將所有子公司納入。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

## 九、固定資產

	一 土	〇 地	〇 房屋及建築	年 運輸設備	上 辦公設備	半 其他設備	年 預付設備款	度 總計
成 本								
期初餘額	\$ 48,284		\$ 88,856	\$ 3,897	\$ 3,706	\$ 6,977	\$ -	\$ 151,720
本期增加	-		-	-	-	2,934	1,053	3,987
本期處分	-		-	-	( 178)	( 942)	-	( 1,120)
期末餘額	<u>48,284</u>		<u>88,856</u>	<u>3,897</u>	<u>3,528</u>	<u>8,969</u>	<u>1,053</u>	<u>154,587</u>
累計折舊								
期初餘額	-		13,272	1,185	2,492	3,180	-	20,129
本期增加	-		1,225	325	301	2,339	-	4,190
本期處分	-		-	-	( 178)	( 942)	-	( 1,120)
期末餘額	-		<u>14,497</u>	<u>1,510</u>	<u>2,615</u>	<u>4,577</u>	-	<u>23,199</u>
期末淨額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 74,359</u>	<u>\$ 2,387</u>	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 4,392</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 131,388</u>

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 運輸設備	上 辦公設備	半 其他設備	年 預付設備款	度 總計
成 本								
期初餘額	\$ 48,284		\$ 88,785	\$ 4,477	\$ 3,855	\$ 9,009	\$ -	\$ 154,410
本期增加	-		71	-	170	912	-	1,153
本期處分	-		-	( 580)	( 627)	( 3,890)	-	( 5,097)
期末餘額	<u>48,284</u>		<u>88,856</u>	<u>3,897</u>	<u>3,398</u>	<u>6,031</u>	-	<u>150,466</u>
累計折舊								
期初餘額	-		10,817	987	2,506	5,315	-	19,625
本期增加	-		1,227	268	301	1,622	-	3,418
本期處分	-		-	( 338)	( 627)	( 3,890)	-	( 4,855)
期末餘額	-		<u>12,044</u>	<u>917</u>	<u>2,180</u>	<u>3,047</u>	-	<u>18,188</u>
期末淨額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 76,812</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,278</u>

## 十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 1,698 仟元及 1,811 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 2,188	\$ 1,884
本期提撥	121	141
本期孳息	6	17
期末餘額	<u>\$ 2,315</u>	<u>\$ 2,042</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 3,865	\$ 3,826
本期提列	60	156
本期提撥	( 121 )	( 141 )
期末餘額	<u>\$ 3,804</u>	<u>\$ 3,841</u>

十一、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補虧損，並提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

董事監察人酬勞金：不低於百分之一

員工紅利：百分之五以上

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。

本公司為配合產業成長特性及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不高於當年度可分配之股東紅利之百分之五十及現金股利以不低於當年度可分配之股東

紅利之百分之十。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意。

本公司一〇〇年上半年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。九十九年上半年度應付員工紅利估列金額為 3,053 仟元；應付董監酬勞估列金額為 598 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 6,400	\$ 6,367		
現金股利	57,136	46,926	\$ 1.30	\$ 1.10
股票股利	-	8,532	-	0.20

本公司分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與各該年度財務報表認列金額相同，如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 2,899	\$ -	\$ 2,886	\$ -
董監事酬勞	593	-	576	-

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司股東常會於九十九年六月十七日股東會決議以未分配盈餘 8,532 仟元轉增資發行新股，該增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十九年七月二十六日核准申報生效，並經董事會決議以九十九年八月十八日為增資基準日，該項增資案業經新北市政府核准變更登記。

#### 員工認股權證

本公司於九十六年六月八日自證期局申報核准，並於九十六年十月二十六日發行員工認股權證 3,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為不低於發行日最近期會計師查核簽證之財務報表每股淨值與承銷價格孰高者，認股價格為 17 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司於九十九年八月十八日依員工認購權證發行辦法之規定，將認股價格重設為 15 元。

一〇〇及九十九年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	705	\$ 15.0	1,213	\$ 15.3
本期發行	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期行使	20	15.0	150	15.3
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>685</u>	15.0	<u>1,063</u>	15.3
期末可行使之認股權	<u>685</u>		<u>1,063</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值(新台幣元)	\$ <u>-</u>		\$ <u>-</u>	

於一〇〇年上半年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 22.75 元。

截至一〇〇年六月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍（元）	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 （年）	流通在外加 權平均行使 價格（元）	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 （元）
\$15	685	1.42年	\$ 15	685	\$ 15

一〇〇及九十九年上半年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利（損）與每股盈餘（損失）如下：

評價模式 假 設	Black-Scholes 選擇權評價模式	一〇〇年	九十九年
		上半年度	上半年度
	無風險利率	2.40%	2.40%
	預期存續期間	2.9年	2.9年
	預期價格波動率	45.00%	45.00%
	股利率	5.00%	5.00%
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	( 9,024)	65,812
	擬制淨利（損）	( 9,024)	65,812
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘（損失）	( 0.21)	1.51
（損失）（元）	擬制每股盈餘（損失）	( 0.21)	1.51
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘（損失）	( 0.21)	1.49
（損失）（元）	擬制每股盈餘（損失）	( 0.21)	1.49

## 十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率（17%）計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
稅前利益（損失）依法定稅率 計算之所得稅費用	(\$ 1,262)	\$ 14,048
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	132	9
暫時性差異	( 2,339)	( 3,409)
虧損扣抵	3,469	-
未分配盈餘加徵 10%	47	184
投資抵減	( 23)	( 4,768)
當期應納所得稅	24	6,064

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
遞延所得		
暫時性差異	(\$ 4,315)	\$ 9,386
因稅法改變產生之變動		
影響數	-	3,344
其他備抵評價調整	5,626	( 1,282)
以前年度所得稅調整	<u>266</u>	<u>( 686)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 16,826</u>

(二) 應付所得稅變動如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
期初餘額	\$ 13,845	\$ 3,850
當期應納所得稅	24	6,064
以前年度所得稅調整	266	( 686)
當期支付稅額	<u>( 7,307)</u>	<u>( 3,194)</u>
期末餘額	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 6,034</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>一〇〇年 六月三十日</u>	<u>九十九年 六月三十日</u>
流動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 3,805	\$ 5,225
權利金費用	2,580	2,362
備抵銷貨退回及折讓	561	757
未實現兌換損(益)	407	( 274)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
售後服務準備	\$ 119	\$ 119
職工福利	<u>113</u>	<u>146</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 8,335</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 16,439	\$ 23,681
按權益法認列之國外 投資淨損	6,106	2,225
虧損扣抵	3,469	-
未實現遞延盈益	2,050	4,075
退休金超限	617	621
換算調整數	( 135)	-
其他	<u>( 72)</u>	<u>82</u>
	28,474	30,684
備抵評價	<u>( 5,626)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 22,848</u>	<u>\$ 30,684</u>

(四) 截至一〇〇年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展	\$ 10,379	\$ 7,436	一〇一
	研究發展	8,984	8,984	一〇二
	人才培訓	8	8	一〇一
	人才培訓	<u>11</u>	<u>11</u>	一〇二
		<u>\$ 19,382</u>	<u>\$ 16,439</u>	

(五) 截至一〇〇年六月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	核定情形	可抵減總額	尚未抵減餘額	截止年度
一〇〇	尚未核定	<u>\$ 20,406</u>	<u>\$ 20,406</u>	一一〇年度

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,579</u>	<u>\$ 3,308</u>

九十九年度及九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為11.26%及5.08%。

一〇〇及九十九年六月底並無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 32,616	\$ 32,616	\$ -	\$ 44,799	\$ 44,799
保險費用	-	2,964	2,964	-	2,899	2,899
退休金費用	-	1,758	1,758	-	1,967	1,967
其他用人費用	-	1,324	1,324	-	1,631	1,631
用人費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,662</u>	<u>\$ 38,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,296</u>	<u>\$ 51,296</u>
折舊費用	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 2,195</u>	<u>\$ 3,418</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 343</u>

十四、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(損失)	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.51</u>
稀釋每股盈餘(損失)	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.49</u>

計算每股盈餘(損失)之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前 (仟元)	稅後 (仟元)		稅前	稅後
一〇〇年上半年度					
基本每股損失	(\$ 7,423)	(\$ 9,024)	43,970	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前 ( 仟 元 )	稅 後 ( 仟 元 )		稅 前	稅 後
員工分紅	\$ -	\$ -	-		
稀釋每股損失					
屬於普通股股東之 本期淨損加潛在 普通股之影響	(\$ 7,423)	(\$ 9,024)	43,970	(\$ 0.17)	(\$ 0.21)
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 82,638	\$ 65,812	43,568	\$ 1.90	\$ 1.51
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工認股權	-	-	443		
員工分紅	-	-	237		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨益加潛在 普通股之影響	\$ 82,638	\$ 65,812	44,248	\$ 1.87	\$ 1.49

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。本公司員工認股權及員工紅利之潛在普通股列入一〇〇年上半年度之每股損失時，將發生反稀釋作用，故不予列入。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由1.54元及1.52元減少為1.51元及1.49元。

## 十五、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 5,510	\$ -	\$ -	\$ -
存出保證金	1,937	1,937	2,132	2,132

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、應付票據及帳款、應付關係人款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

### (三) 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 5,510	\$ -	\$ -	\$ -

### (四) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
利率變動風險				
公平價值風險	\$ 182,479	\$ -	\$ 166,009	\$ -
現金流量風險	31,943	-	20,201	-

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司持有之開放型基金為公平價值變動列入損益之金融資產一流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司因非功能性質貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司一〇〇及九十九年六月底之應收帳款集中於前四大對象，佔本公司應收帳款總額分別約為 76% 及 77%。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應現金支出之需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等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。

## 十六、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE))	子公司 (已於九十六年六月辦理清算)
CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH)	子公司
廣鑫電腦股份有限公司 (廣鑫電腦)	子公司 (該公司於九十九年五月二十五日清算完結)
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
KWORLD (USA) COMPUTER, INC. (KWORLD (USA))	孫公司
兆盛科技有限公司 (兆盛科技)	孫公司
NET MEDIA TECHNOLOGY. LTD (NET MEDIA)	孫公司
財團法人新北市私立廣寰科技社會福利 慈善事業基金會 (廣寰社福慈善基金 會)	本公司捐贈金額達其實收基金 總額之財團法人

### (二) 與關係人間之重大交易情形列示如下：

	一〇〇年		九十九年	
	估各交 易餘額 金 額	%	估各交 易餘額 金 額	%
<u>上半年度</u>				
1. 銷貨收入淨額				
兆盛科技	\$ 49,177	22	\$ 80,815	18
KWORLD (USA)	31,817	15	146,216	33
NET MEDIA	4,915	2	17,684	4
廣盈資訊	( <u>2,726</u> )	( <u>1</u> )	<u>1,215</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,183</u>	<u>38</u>	<u>\$245,930</u>	<u>55</u>

本公司售予關係人交易價格係按市場行情價格議定，其收款條件廣盈資訊股份有限公司為月結 60 天；KWORLD (USA) 為貨到 150 天；兆盛科技為月結 75 天；NET MEDIA 為出貨 120 天，與非關係人收款條件為月結 90 天。另本公司於一〇〇年上半年度為整合集團銷售產品線提升綜效，故對廣盈資訊產生銷貨退回。

上開銷貨收入於一〇〇及九十九年六月底列計未實現銷貨毛利金額分別為 12,061 仟元及 23,973 仟元，帳列遞延貨項。

	一〇〇年		九十九年	
	金	佔各交易餘額 %	金	佔各交易餘額 %
2. 進貨				
廣盈資訊	\$ 8,077	6	\$ 5,072	4

本公司與關係人進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

	一〇〇年		九十九年	
	金	佔各交易餘額 %	金	佔各交易餘額 %
3. 租金收入				
廣盈資訊	\$ 669	100	\$ 310	100
4. 什項收入				
廣盈資訊	\$ 3,469	85	\$ -	-
NET MEDIA	73	1	-	-
	\$ 3,542	86	\$ -	-
5. 捐贈費用（帳列營業費用項下）				
廣震社福慈善基金會	\$ 10,000	12	\$ -	-

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。另本公司基於回饋在地鄉里、幫助弱勢兒童之精神，捐助廣震社福慈善基金會，從事社會福利慈善之相關事業。

	一〇〇年		九十九年	
	金	佔各交易餘額 %	金	佔各交易餘額 %
六月三十日				
6. 應收關係人款項				
應收帳款				
KWORLD (USA)	\$ 52,831	48	\$ 131,792	65
兆盛科技	27,696	26	52,923	27

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年		九十年	
	估各交易餘額		估各交易餘額	
	金	額 %	金	額 %
NET MEDIA	\$ 7,722	7	\$ 19,631	10
KWORLD (DE)	818	1	773	-
廣盈資訊	-	-	477	-
	<u>89,067</u>	<u>82</u>	<u>205,596</u>	<u>102</u>
其他應收款				
KWORLD (USA)	17,719	16	118	-
NET MEDIA	3,206	3	83	-
廣盈資訊	874	1	97	-
廣鑫電腦	-	-	515	-
	<u>21,799</u>	<u>20</u>	<u>813</u>	<u>-</u>
代付款				
兆盛科技	792	1	-	-
廣盈資訊	638	-	-	-
	<u>1,430</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	112,296	103	206,409	102
備抵銷貨退回及折讓	( 2,199)	( 2)	( 3,252)	( 2)
長期股權投資貸餘轉列應收關係人款項減項	( <u>786</u> )	( <u>1</u> )	( <u>744</u> )	<u>-</u>
總計	<u>\$109,311</u>	<u>100</u>	<u>\$202,413</u>	<u>100</u>

一〇〇年六月底，與 KWORLD (USD) 及 NET MEDIA 之應收款項逾非關係人之正常授信期間超過三個月金額分別為 17,719 仟元及 3,135 仟元，已轉列其他應收款項下。

	一〇〇年		九十年	
	估各交易餘額		估各交易餘額	
	金	額 %	金	額 %
7. 應收關係人融資款				
KWORLD (DE)	\$ 1,066	-	\$ 1,006	3
廣盈資訊	-	-	20,000	55
KWORLD (USA)	-	-	9,645	26
NET MEDIA	-	-	6,742	19
	<u>1,066</u>	<u>-</u>	<u>37,393</u>	<u>103</u>
長期股權投資貸餘轉列應收關係人融資款減項	( <u>1,066</u> )	<u>-</u>	( <u>1,006</u> )	( <u>3</u> )
總計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,387</u>	<u>100</u>

	一〇〇年		九十九年	
	金	額	金	額
	佔各交易餘額 %		佔各交易餘額 %	
8. 應付關係人款項				
廣盈資訊	\$	500	\$	-
兆盛科技		33		-
總計	\$	533	\$	-
		100		-

#### 9. 資金融通

本公司於一〇〇及九十九年上半年度提供關係人資金融通情形如下：

	一〇〇年		九十九年	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
	年利率 (%)		年利率 (%)	
	利息總額		利息總額	
NET MEDIA	\$ 5,400	\$ -	2.5	\$ 27
KWORLD (DE)	1,066	1,066	-	-
		\$ 1,066		\$ 27

	九十九年		九十九年	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
	年利率 (%)		年利率 (%)	
	利息總額		利息總額	
廣盈資訊	\$ 20,000	\$ 20,000	2.5	\$ 248
KWORLD (USA)	9,645	9,645	2.5	118
NET MEDIA	6,742	6,742	2.5	83
KWORLD (DE)	1,006	1,006	2.5	-
		\$ 37,393		\$ 449

#### 10. 財產交易

出售人	標的物	取得成本	帳列科目
廣盈資訊	模具	\$ 356	其他設備

#### 十七、質抵押資產

下列資產業經提供為銀行融資額度之擔保品：

	一〇〇年	九十九年
	六月三十日	六月三十日
固定資產—淨額	\$118,378	\$119,921

## 十八、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年六月底止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司接獲 Sisvel S.p.A 於一〇〇年五月提出專利侵權訴訟通知，主張本公司產品在德國侵犯其專利，並向德國曼海姆 (Mannheim) 法院提起訴訟請求賠償，目前本公司已商請律師研擬處理相關事宜，並針對或有之專利侵權案件，依產品屬性予以估計權利金費用入帳。截至一〇〇年六月底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,748 仟元 (帳列應付費用項下)。
- (二) 本公司因使用美洲支援 MPEG 相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金，依銷售數量方式提列。截至一〇〇年六月底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 8,960 仟元 (帳列應付費用項下)。
- (三) 本公司為子公司廣盈資訊股份有限公司資金融通提供背書保證額度為 28,000 仟元，該背書保證本公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金或其他資產。截至一〇〇年六月底止已解除連保責任，無實際動用背書保證額度。

## 十九、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

金 融 資 產	一	〇	〇	年	上	半	年	度
	外		幣	匯	率	新	台	幣
貨幣性項目								金 額
美 金		\$	9,272		28.725		\$	266,342
英 鎊			283		46.19			13,094
歐 元			48		41.63			1,982
人 民 幣			14		4.4655			62
港 幣			16		3.691			59

(接次頁)

(承前頁)

	一 外	○ 幣	○ 幣	年 匯	上 率	半 新	年 台	度 幣	金 額
<u>採權益法之長期股權投資</u>									
美 金	\$	477			28.725	\$	13,699		
歐 元	(	44)			41.63	(	1,852)		
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		1,768			28.725		50,804		
港 幣		28			3.691		105		
人 民 幣		7			4.4655		33		
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$	11,235			32.15	\$	361,215		
英 鎊		406			48.40		19,631		
歐 元		55			39.32		2,173		
港 幣		1			4.13		5		
<u>採權益法之長期股權投資</u>									
美 金		861			32.15		27,684		
歐 元	(	44)			39.32	(	1,750)		
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		3,826			32.15		123,011		
港 幣		50			4.13		205		
歐 元		3			39.32		134		

## 二十、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

#### 二一、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表中依該公報之規定揭露部門別資訊。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來科目	期間最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	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 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	廣寰科技股份有限公司	KWORLD COMPUTER GmbH	應收關係人款	\$ 8,326 (EUR 200 仟元) (註四)	\$ 8,326 (EUR 200 仟元) (註四)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 100,285	\$ 200,570
		NET MEDIA	應收關係人款	8,618 (USD 300 仟元) (註五)	8,618 (USD 300 仟元) (註六)	2.5	業務往來	15,617	-	-	-	-	15,617	200,570
		KWORLD (USA)	應收關係人款	28,725 (USD 1,000 仟元) (註七)	28,725 (USD 1,000 仟元) (註七)	2.5	業務往來	108,320	-	-	-	-	100,285	200,570
		廣盈資訊	應收關係人款	20,000 (註七)	- (註七)	2.5	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,285	200,570
2	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	11,490 (USD 400 仟元) (註八)	11,490 (USD 400 仟元) (註八)	0.65	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,285	200,570

註一：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之二十計算；若因業務往來者，個別貸與金額不得超過業務往來金額，且不得超過貸出資金公司淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係依貸出資金公司淨值百分之四十計算。

註三：係按期末匯率換算。

註四：一〇〇年上半年度實際動支最高餘額及一〇〇年上半年底實際動支餘額為 1,066 仟元 (EUR25 仟元)。

註五：一〇〇年上半年度實際動支最高餘額為 5,400 仟元 (USD188 仟元)。

註六：一〇〇年上半年度實際動支餘額為 0 仟元。

註七：一〇〇年上半年度實際動支最高餘額及一〇〇年上半年底實際動支餘額為 0 仟元。

註八：一〇〇年上半年度實際動支最高餘額及一〇〇年上半年底實際動支餘額為 11,490 仟元 (USD 400 仟元)。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	期間最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	子公司	\$ 100,285	\$ 28,000	\$ -	\$ -	-	\$ 200,570

註一：對單一企業背書保證之限額係以當期淨值 20% 為限，惟母、子公司對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值 30%。

註二：背書保證限額係以當期淨值 40% 為限，惟母、子公司背書保證總額不得超過當期淨值 50%。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年六月三十日

附表三

單位：除股數／單位數外，餘為新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／出資額／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
廣寰科技股份有限公司	<u>受益憑證</u> 第一金全家福貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	32,138.17	\$ 5,510	-	\$ 5,510	註一
	<u>普通股</u> CHAMP RICH LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	13,699	100	13,699	註二
	KWORLD COMPUTER GmbH	子公司	採權益法之長期股權投資	45,000	( 1,852)	100	( 1,852)	註二及三
	廣盈資訊股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,642,625	44,515	55.19	48,337	註二及五
	晟碩科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	9,802	100	9,802	註二
CHAMP RICH LIMITED	<u>普通股</u> KWORLD (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	(USD 683 仟元)	100	(USD 683 仟元)	註二及四
	兆盛科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	USD 664 仟元	100	USD 664 仟元	註二
	NET MEDIA	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	USD 26 仟元	100	USD 26 仟元	註二

註一：基金係依據一〇〇年六月底基金淨值計算。

註二：係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：轉列應收關係人款項及融資款減項。

註四：帳列其他負債項下。

註五：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表四

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 (註二)		期 末 持 有		被投資公司 本期淨利(損失) (註一)	本期認列之 投資利益(損失) (註一)	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 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 1,500仟元)	\$ 46,222 (USD 1,500仟元)	1,500,000	100	\$ 13,699	(\$ 5,845)	(\$ 5,845)	子公司
	晟碩科技股份有限公司	台 灣	多媒體視訊產品製造	10,000	10,000	1,000,000	100	9,802	( 175)	( 175)	子公司
	廣盈資訊股份有限公司	台 灣	品牌行銷經營及銷售音 訊、遊戲週邊產品、視 訊監控系統	31,675	31,675	3,642,625	55.19	44,515	15,340	9,447	子公司(註三)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD COMPUTER GmbH	德 國	多功能視訊卡及相關零組 件之銷售	1,870 (EUR 45仟元)	1,870 (EUR 45仟元)	45,000	100	( 1,852)	-	-	子公司
	KWORLD (USA)	美 國	多媒體視訊產品及視訊監 控系統之銷售	USD 500仟元	USD 500仟元	1,000,000	100	(USD 683仟元)	(USD 218仟元)	USD 218仟元	孫公司
	兆盛科技有限公司	香 港	多功能視訊卡及相關零組 件之銷售	USD 128仟元	USD 128仟元	1,000,000	100	USD 664仟元	USD 47仟元	USD 47仟元	孫公司
	NET MEDIA	英 國	多媒體視訊產品及視訊監 控系統之銷售	USD 82仟元	USD 82仟元	50,000	100	USD 26仟元	USD 22仟元	USD 22仟元	孫公司

註一：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按原始投資匯率換算。

註三：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

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(註一)		-		-		\$	298
銀行活期存款(註二)		-		-			31,943
銀行定期存款(註三)		2011.4.8-	2011.8.15	0.34-	0.82		<u>182,479</u>
合	計						<u>\$ 214,720</u>

註一：包括 16 仟港幣、14 仟人民幣、2 仟歐元及 1 仟美元。

註二：包括 926 仟美元。

註三：包括 3,880 仟美元。

註四：上述外幣分別按匯率 USD\$1=NT\$28.725、HKD\$1=NT\$3.691 及 EUR\$1=NT\$41.63、RMB\$1=NT\$4.4655 換算。

廣寰科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
SON001	\$ 11,462
CK0001	8,810
JJ0003	3,478
IS0001	2,993
KMS001	2,166
其他（註）	<u>15,481</u>
小 計	44,390
減：備抵呆帳	295
備抵銷貨退回及折讓	<u>1,101</u>
淨 額	<u>\$ 42,994</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣寰科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 ( 註 一 )
商 品	\$ 30,299	\$ 37,004
製 成 品	17,617	26,645
在 製 品	6,256	6,491
原 料	<u>11,685</u>	<u>17,579</u>
淨 額	<u>\$ 65,857</u>	<u>\$ 87,719</u>

註一：係淨變現價值。

註二：上述存貨均無提供擔保或抵押之情形。

廣寰科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 變 動				累 積 換 算 調 整 數	其 他	期 末 股 數	持 股 (%)	餘 額 金 額	股 權 淨 值 ( 註 二 )	備 註
			增 加 股 數	( 減 少 )	投 資 利 益 ( 損 失 )	動							
未上市櫃公司													
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	\$ 19,763	-	\$ -	(\$ 5,845)	(\$ 219)	\$ -	1,500,000	100.0	\$ 13,699	\$ 13,699	註一	
廣盈資訊股份有限公司	3,167,500	34,682	475,125	-	9,447	-	386	3,642,625	55.19	44,515	48,337	註一及四	
晟碩科技股份有限公司	1,000,000	9,977	-	-	( 175)	-	-	1,000,000	100.0	9,802	9,802	註一	
KWORLD COMPUTER GmbH	45,000	( 1,732)	-	-	-	( 120)	-	45,000	100.0	( 1,852)	( 1,852)	註一及三	
		62,690		-	3,427	( 339)	386			66,164	\$ 69,986		
加：長期股權投資貸餘轉 列應收關係人款項及融 資款減項		1,732		-	-	-	-			1,852			
		\$ 64,422		\$ -	\$ 3,427	(\$ 339)	\$ 386			\$ 68,016			

註一：係按未經會計師查核之一〇〇年上半年度財務報表計算。

註二：上述採權益法之長期股權投資並未有設質擔保之情事。

註三：KWORLD COMPUTER GmbH 已於九十六年六月辦理清算。

註四：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
22006	\$ 6,570
15019	5,728
22043	5,196
其他（註）	<u>35,859</u>
合 計	<u>\$ 53,353</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣寰科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
權利金		\$	14,708
薪資及年終獎金			13,925
員工紅利			2,899
其他(註)			<u>9,146</u>
合 計			<u>\$ 40,678</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

廣寰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
營業收入			
	多媒體視訊產品	\$237,416	
	電腦週邊產品	<u>1,238</u>	
		238,654	
減：銷貨退回		7,535	
	銷貨折讓	<u>11,928</u>	
	營業收入淨額	<u>\$219,191</u>	

廣寰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
期初原料	\$ 33,324
加：本期進料	86,521
減：部門領用	208
其他調整	43
盤 損	266
報 廢	329
銷售原料	1,601
期末原料（註一）	<u>27,426</u>
本期耗用直接原料	89,972
製造費用	<u>11,334</u>
本期製造成本	101,306
期初在製品	14,226
減：部門領用	65
銷售在製品	251
盤 損	120
報 廢	119
期末在製品（註二）	<u>8,535</u>
本期在製品成本	106,442
期初製成品	29,850
減：部門領用	173
期末製成品（註三）	20,605
報 廢	290
盤 損	<u>12</u>
製成品成本	<u>115,212</u>
期初商品	27,655
加：本期進貨	42,232
商品盤盈	2
減：期末商品（註四）	31,676
報 廢	233
部門領用	<u>412</u>
出售商品成本	<u>37,568</u>

（接次頁）

(承前頁)

項	目	金	額
加：出售原料及在製品成本		\$	1,852
報廢			971
盤損			396
調整備抵存貨跌價損失			<u>1,705</u>
營業成本			<u>\$157,704</u>

註一：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 11,685 仟元。

註二：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 6,256 仟元。

註三：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 17,617 仟元。

註四：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 30,299 仟元。

廣寰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

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	\$ 8,856	\$ 12,103	\$ 11,657	\$ 32,616
捐 贈	-	10,000	-	10,000
行銷獎勵金	4,994	-	-	4,994
出口費用	4,016	-	-	4,016
權 利 金	946	-	1,947	2,893
廣 告 費	2,747	-	-	2,747
旅 費	1,734	194	708	2,636
勞 務 費	375	1,788	84	2,247
其他（註）	<u>8,127</u>	<u>7,543</u>	<u>6,936</u>	<u>22,606</u>
合 計	<u>\$ 31,795</u>	<u>\$ 31,628</u>	<u>\$ 21,332</u>	<u>\$ 84,755</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。