

廣寰科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (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	31~35		十六
(六) 質抵押資產	35		十七
(七) 重大承諾事項及或有負債	35		十八
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~36、38~39		十九
2. 轉投資事業相關資訊	35~36、40		十九
3. 大陸投資資訊	-		-
(十一) 營運部門財務資訊	36		二十
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	36~37		二一
九、重要會計科目明細表	41~50		-

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇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 18,159 仟元及 68,016 仟元暨其上半年度認列之投資淨利計新台幣 4,741 仟元及 3,427 仟元，以及財務報表附註十九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一〇一及一〇〇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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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 一 年 八 月 三 十 日

廣寰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 146,042	24	\$ 214,720	32	2140	應付帳款	\$ 59,959	10	\$ 53,353	8
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)	13,720	2	533	-
1120	應收票據 (附註二)	695	-	1,820	-	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	24	-	6,828	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	68,937	11	42,994	6	2170	應付費用 (附註十八)	40,051	7	40,678	6
1150	應收關係人款項 (附註二、八及十 六)	64,411	10	109,311	16	2216	應付股利	-	-	57,136	8
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	78,913	13	65,857	10	2280	其他流動負債	2,388	-	5,863	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 二)	8,148	1	7,585	1	21XX	流動負債合計	116,142	19	164,391	24
1298	其他流動資產	9,888	2	8,003	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	377,034	61	455,800	67	2810	應計退休金負債 (附註二及十)	3,680	1	3,804	-
	基金及投資 (附註二及八)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二 及十六)	7,852	1	12,061	2
1421	採權益法之長期投資	98,156	16	68,016	10	28XX	其他負債合計	11,532	2	15,865	2
	固定資產 (附註二、九及十七)					2XXX	負債合計	127,674	21	180,256	26
	成 本						股 本				
1501	土 地	48,284	8	48,284	7	3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定： 100,000 仟股；發行：43,970 仟股	439,705	71	439,705	65
1521	房屋及建築	88,913	14	88,856	13		資本公積				
1531	機器設備	741	-	-	-	3210	發行股票溢價	11,688	2	11,688	2
1551	運輸設備	3,160	1	3,897	1	3260	長期投資	-	-	386	-
1561	辦公設備	3,107	-	3,528	-	32XX	資本公積合計	11,688	2	12,074	2
1681	其他設備	17,390	3	8,969	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	161,595	26	153,534	22	3310	法定盈餘公積	54,242	9	54,242	8
15X9	減：累計折舊	27,764	4	23,199	3	3350	未分配盈餘	(15,004)	(3)	(5,258)	(1)
1670	預付設備款	380	-	1,053	-	33XX	保留盈餘合計	39,238	6	48,984	7
15XX	固定資產合計	134,211	22	131,388	19	3420	累積換算調整數	1,163	-	663	-
	無形資產					3XXX	股東權益合計	491,794	79	501,426	74
1750	電腦軟體成本 (附註二)	906	-	1,693	-		負債及股東權益總計	\$ 619,468	100	\$ 681,682	100
	其他資產										
1820	存出保證金	353	-	1,937	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十二)	8,808	1	22,848	4						
18XX	其他資產合計	9,161	1	24,785	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 619,468	100	\$ 681,682	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一〇一年八月三十日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：除每股損失為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十六）			
4110	\$ 235,038	107	\$ 238,654	109
4170	1,108	1	7,535	3
4190	<u>13,518</u>	<u>6</u>	<u>11,928</u>	<u>6</u>
4100	220,412	100	219,191	100
5110	營業成本（附註二、七、十三及十六）			
	<u>159,345</u>	<u>72</u>	<u>157,704</u>	<u>72</u>
5910	61,067	28	61,487	28
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及十六）			
	(7,852)	(4)	(12,061)	(5)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）			
	<u>3,656</u>	<u>2</u>	<u>21,656</u>	<u>10</u>
	<u>56,871</u>	<u>26</u>	<u>71,082</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十三及十六）			
6100	30,364	14	31,795	15
6200	25,670	12	31,628	14
6300	<u>25,242</u>	<u>11</u>	<u>21,332</u>	<u>10</u>
6000	<u>81,276</u>	<u>37</u>	<u>84,755</u>	<u>39</u>
6900	<u>(24,405)</u>	<u>(11)</u>	<u>(13,673)</u>	<u>(6)</u>
	營業外收入及利益			
7110	655	-	584	-
7121	9,668	5	3,427	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入(附註十六)	\$ 515	-	\$ 669	-
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)	6	-	173	-
7480	其他(附註十六)	<u>2,864</u>	<u>1</u>	<u>4,103</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>13,708</u>	<u>6</u>	<u>8,956</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)	1,271	1	2,671	1
7880	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,271</u>	<u>1</u>	<u>2,706</u>	<u>1</u>
7900	稅前損失	(11,968)	(6)	(7,423)	(3)
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十二)	(<u>1,898</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,601</u>	<u>1</u>
9600	純 損	(<u>\$ 10,070</u>)	(<u>5</u>)	(<u>\$ 9,024</u>)	(<u>4</u>)
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股損失(附註十四)				
9750	基本每股損失	(<u>\$ 0.27</u>)	(<u>\$ 0.23</u>)	(<u>\$ 0.17</u>)	(<u>\$ 0.21</u>)
9850	稀釋每股損失	(<u>\$ 0.27</u>)	(<u>\$ 0.23</u>)	(<u>\$ 0.17</u>)	(<u>\$ 0.21</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一〇一年八月三十日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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	股東權益合計
	股數（仟股）	金額	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	調整數（附註二）	
一〇一年一月一日餘額	43,970	\$439,705	\$ 11,688	\$ -	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 4,934)	\$ 49,308	\$ 1,237	\$501,938
一〇一年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	(10,070)	(10,070)	-	(10,070)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(74)	(74)
一〇一年六月三十日餘額	<u>43,970</u>	<u>\$439,705</u>	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 54,242</u>	<u>(\$ 15,004)</u>	<u>\$ 39,238</u>	<u>\$ 1,163</u>	<u>\$491,794</u>
一〇〇年一月一日餘額	43,950	\$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	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	<u>43,970</u>	<u>\$439,705</u>	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 12,074</u>	<u>\$ 54,242</u>	<u>(\$ 5,258)</u>	<u>\$ 48,984</u>	<u>\$ 663</u>	<u>\$501,426</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一〇一年八月三十日查核報告）

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
純損	(\$ 10,070)	(\$ 9,024)
折舊費用	6,006	4,190
攤銷費用	401	482
提列備抵呆帳、銷貨退回及折讓	3,504	2,476
提列存貨跌價損失	5,213	1,705
存貨報廢損失	1,559	971
存貨盤損	84	396
未實現銷貨毛利	4,196	(9,595)
採權益法認列之投資利益	(9,668)	(3,427)
提列退休金負債	(72)	(61)
遞延所得稅	(1,898)	1,311
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	12,595	(2,333)
應收票據	2,428	9
應收帳款	(1,628)	(2,880)
應收關係人款項	(2,316)	24,215
存貨	(15,821)	15,446
其他流動資產	3,217	(2,102)
應付票據	(6)	-
應付帳款	(12,802)	(5,390)
應付關係人款項	13,720	(1,074)
應付所得稅	-	(7,017)
應付費用	(1,877)	(4,082)
其他流動負債	(3,464)	1,010
營業活動之淨現金流入(出)	(6,699)	5,226
投資活動之現金流量		
應收關係人融資款減少	-	5,409
購置固定資產	(7,705)	(3,987)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
存出保證金減少	\$ 855	\$ 295
無形資產增加	(56)	(455)
投資活動之淨現金流入(出)	(6,906)	1,262
融資活動之現金流入		
員工執行認股權	-	300
現金淨增加(減少)數	(13,605)	6,788
期初現金餘額	159,647	207,932
期末現金餘額	<u>\$ 146,042</u>	<u>\$ 214,720</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ -	\$ 7,307
不影響現金流量之融資活動		
應付股利	\$ -	\$ 57,136

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一〇一年八月三十日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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。

本公司於一〇一及一〇〇年六月底，員工人數分別為 116 人及 110 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

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、無形資產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) 無形資產

無形資產係電腦軟體成本，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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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，則不按設定利率計算公平價值。

(十六) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇一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

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 347	\$ 298
銀行活期存款	4,619	31,943
銀行定期存款，年利率一〇一年 0.25-1.35%，一〇〇年 0.34-0.82%	<u>141,076</u>	<u>182,479</u>
	<u>\$146,042</u>	<u>\$214,720</u>

截至一〇一及一〇〇年六月底，本公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇一及一〇〇年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
香港（一〇一年 6,643 仟人民幣、19 仟美元；一〇〇年 85 仟美元）	\$ 31,799	\$ 2,444
美國（一〇〇年 3 仟美元）	<u>-</u>	<u>91</u>
	<u>\$ 31,799</u>	<u>\$ 2,535</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,510</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。截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司皆無未結清之衍生性金融商品。

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產產生之利益分別為 6 仟元及 17 仟元，指定以公平價值列入損益之金融資產產生之利益一〇〇年上半年度為 156 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$ 70,731	\$ 44,390
減：備抵呆帳	750	295
備抵銷貨退回及折讓	<u>1,044</u>	<u>1,101</u>
	<u>\$ 68,937</u>	<u>\$ 42,994</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 245	\$ 115
加：本期提列呆帳	703	240
減：本期沖銷	<u>198</u>	<u>60</u>
期末餘額	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 295</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	非關係人	關係人	合計	非關係人	關係人	合計
期初餘額	\$ 1,236	\$ 2,012	\$ 3,248	\$ 1,064	\$ -	\$ 1,064
加：提列（迴轉） 銷貨退回及 折讓	(<u>192</u>)	<u>2,993</u>	<u>2,801</u>	<u>37</u>	<u>2,199</u>	<u>2,236</u>
期末餘額	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ 3,300</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日應收帳款分別計 18,159 仟元及 24,518 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 讓售金額	本期 已收現金額	截至六月底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>一〇一年上半年度</u>						
星展銀行	\$ 45,299	\$ 21,506	\$ -	-	\$ 70,212	
中信銀行	<u>2,470</u>	<u>1,693</u>	-	-	<u>2,988</u>	
	<u>\$ 47,769</u>	<u>\$ 23,199</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 73,200</u>	
<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>17,235</u>	
	<u>\$ 26,552</u>	<u>\$ 14,969</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 49,551</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%及 90%分別由星展銀行及中信銀行承擔，餘由本公司承擔。

七、存貨－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$ 42,090	\$ 30,299
製 成 品	9,484	17,617
在 製 品	7,616	6,256
原 料	<u>19,723</u>	<u>11,685</u>
	<u>\$ 78,913</u>	<u>\$ 65,857</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 26,797 仟元及 22,385 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 159,345 仟元及 157,704 仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本包括報廢損失、盤損及提列存貨跌價損失合計分別為 6,856 仟元及 3,072 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
廣盈資訊股份有限公司	\$ 79,997	53.32	\$ 44,515	55.19
CHAMP RICH LIMITED	7,676	100.00	13,699	100.00
晟碩科技股份有限公司	10,483	100.00	9,802	100.00
KWORLD COMPUTER GmbH	<u>-</u>	100.00	<u>(1,852)</u>	100.00
	98,156		66,164	
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>-</u>		<u>1,852</u>	
	<u>\$ 98,156</u>		<u>\$ 68,016</u>	

按權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
廣盈資訊股份有限公司	\$ 4,927	\$ 9,447
晟碩科技股份有限公司	617	(175)
CHAMP RICH LIMITED	<u>4,124</u>	<u>(5,845)</u>
	<u>\$ 9,668</u>	<u>\$ 3,427</u>

上述採權益法之長期股權投資及其相關投資損益，除一〇一年上半年度廣盈資訊股份有限公司係依經會計師查核之財務報表認列外，餘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) 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媒體視訊產品之銷售業務。惟 NET MEDIA 因營運效益未如預期，本公司董事會於一〇〇年八月二十二日經決議擬停止營運活動，並已於一〇一年二月依當地法令辦理清算。

(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，主要營業項目為視訊監控系統之銷售，截至一〇一年六月三十日止，本公司對廣盈資訊公司持股股數為 5,332 仟股，持股比例為 53.32%。另廣盈資訊董事會於一〇〇年十一月決議設立 TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA)) 作為控股公司，並於一〇一年一月設立完成，透過 KGUARD (SAMOA) 間接投資 KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA))，主要營業項目為視訊監控系統之銷售。

(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) 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。

一〇一及一〇〇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	〇	一	年	上	半	年	度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	總計
成 本									
期初餘額	\$ 48,284	\$ 88,856	\$ -	\$ 3,897	\$ 3,402	\$ 12,137	\$ 1,011	\$ 157,587	
本期增加	-	302	741	-	428	6,234	-	7,705	
本期處分	-	(245)	-	(737)	(723)	(1,612)	-	(3,317)	
本期重分類	-	-	-	-	-	631	(631)	-	
期末餘額	48,284	88,913	741	3,160	3,107	17,390	380	161,975	
累計折舊									
期初餘額	-	16,387	-	1,835	2,499	4,354	-	25,075	
本期增加	-	2,234	15	263	191	3,303	-	6,006	
本期處分	-	(245)	-	(737)	(723)	(1,612)	-	(3,317)	
期末餘額	-	18,376	15	1,361	1,967	6,045	-	27,764	
期末淨額	\$ 48,284	\$ 70,537	\$ 726	\$ 1,799	\$ 1,140	\$ 11,345	\$ 380	\$134,211	

	一	〇	〇	年	上	半	年	度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	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	48,284	88,856	-	3,897	3,528	8,969	1,053	154,587	
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	-	14,497	-	1,510	2,615	4,577	-	23,199	
期末淨額	\$ 48,284	\$ 74,359	\$ -	\$ 2,387	\$ 913	\$ 4,392	\$ 1,053	\$131,388	

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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 2,059 仟元及 1,698 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：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 2,450	\$ 2,188
本期提撥	120	121
本期孳息	<u>-</u>	<u>6</u>
期末餘額	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 2,315</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 3,752	\$ 3,865
本期提列	48	60
本期提撥	<u>(120)</u>	<u>(121)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,680</u>	<u>\$ 3,804</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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 11,688	\$ 11,588
員工執行認股	<u>-</u>	<u>100</u>
期末餘額	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,688</u>

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。

本公司一〇一及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。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的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

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。

本公司股東常會一〇〇年六月九日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u>	<u>每股股利(元)</u> <u>九十九年度</u>
法定盈餘公積	\$ 6,400	
現金股利	57,136	\$ 1.30

本公司於一〇〇年六月九日經股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>九十九年度</u> <u>員工紅利</u>	<u>九十九年度</u> <u>董監事酬勞</u>
董事會擬議及股東會決議配發金額	\$ 2,899	\$ 593
財務報表認列金額	<u>2,899</u>	<u>593</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇〇年度為累積虧損，有關員工紅利及董事酬勞之資訊揭露不適用。

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。

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。

員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	655	\$ 15.0	705	\$ 15.0
本期發行	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期行使	-	-	20	15.0
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>655</u>	15.0	<u>685</u>	15.0
期末可行使之認股權	<u>655</u>		<u>685</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。

截至一〇一年六月三十日止，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)	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$15	655	0.42年	\$ 15	\$ 15

一〇一及一〇〇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損與每股損失如下：

評價模式 假設	Black-Scholes 選擇權評價模式	一〇一年	一〇〇年
		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%
淨損	報表認列之淨損	(10,070)	(9,024)
	擬制淨損	(10,070)	(9,024)
基本每股損失(元)	報表認列之每股損失	(0.23)	(0.21)
	擬制每股損失	(0.23)	(0.21)
稀釋每股損失(元)	報表認列之每股損失	(0.23)	(0.21)
	擬制每股損失	(0.23)	(0.21)

十二、所得稅

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

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前損失依法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 2,034)	(\$ 1,262)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(934)	132
暫時性差異	1,645	(2,339)
虧損扣抵	1,323	3,469
未分配盈餘加徵10%	-	47
投資抵減	-	(23)
當期應納所得稅	-	24
遞延所得		
暫時性差異	1,699	(4,315)
其他備抵評價調整	(3,597)	5,626
以前年度所得稅調整	-	266
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 1,898)</u>	<u>\$ 1,601</u>

(二) 應付所得稅變動如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 24	\$ 13,845
當期應納所得稅	-	24
以前年度所得稅調整	-	266
當期支付稅額	-	(7,307)
期末餘額	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 6,828</u>

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
流動		
遞延所得稅資產(負債)		
存貨跌價損失	\$ 4,556	\$ 3,805
投資抵減	3,576	-
權利金費用	2,708	2,580
備抵銷貨退回及折讓	1,028	561
售後服務準備	119	119
備抵呆帳	80	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
職工福利	\$ 62	\$ 113
未實現兌換損(益)	(405)	407
	11,724	7,585
備抵評價	3,576	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,148</u>	<u>\$ 7,585</u>
非流動		
遞延所得稅資產(負債)		
投資抵減	\$ 8,995	\$ 16,439
按權益法認列之國外 投資淨損	7,233	6,106
虧損扣抵	3,843	3,469
未實現遞延盈益	1,335	2,050
退休金超限	593	617
換算調整數	(237)	(135)
其他	(116)	(72)
	21,646	28,474
備抵評價	12,838	5,626
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 22,848</u>

(四) 截至一〇一年六月底止，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	\$ 3,568	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	11	11	一〇二
		<u>\$ 19,382</u>	<u>\$ 12,571</u>	

(五) 截至一〇一年六月底止，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	\$ 14,819	\$ 14,819	一一〇年度
一〇一	尚未核定	7,785	7,785	一一一年度
		<u>\$ 22,604</u>	<u>\$ 22,604</u>	

本公司截至九十九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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,163</u>	<u>\$ 7,579</u>

本公司一〇〇年度無可供分配之盈餘，九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.26%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

一〇一及一〇〇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

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ -	\$ 40,688	\$ 40,688	\$ -	\$ 32,616	\$ 32,616
保險費用	-	3,600	3,600	-	2,964	2,964
退休金費用	-	2,107	2,107	-	1,758	1,758
其他用人費用	-	1,496	1,496	-	1,324	1,324
用人費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,891</u>	<u>\$ 47,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,662</u>	<u>\$ 38,662</u>
折舊費用	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 2,940</u>	<u>\$ 6,006</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 4,190</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 482</u>

十四、每股損失

單位：新台幣元

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股損失	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.23)</u>	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
稀釋每股損失	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.23)</u>	<u>(\$ 0.17)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>

計算每股損失之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股損失 (元)	
	稅前 (仟元)	稅後 (仟元)		稅前	稅後
一〇一年上半年度					
基本每股損失	(\$ 11,968)	(\$ 10,070)	43,970	(\$ 0.27)	(\$ 0.23)
一〇〇年上半年度					
基本每股損失	(\$ 7,423)	(\$ 9,024)	43,970	(\$ 0.17)	(\$ 0.21)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。本公司員工分紅及員工認股權之潛在普通股列入一〇一及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。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 5,510	\$ -
存出保證金	353	353	1,937	1,937

(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：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 141,076	\$ -	\$ 182,479	\$ -
現金流量風險	4,619	-	31,943	-

(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—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。本公司一〇一及一〇〇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 76%。

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 (已於一〇一年二月辦理清算)
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA))	孫公司
KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA))	曾孫公司
財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會 (廣震社福慈善基金會)	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：

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年		
	金	額	佔各交易餘額 %	金	額	佔各交易餘額 %
<u>上半年度</u>						
1. 銷貨收入淨額						
兆盛科技	\$ 24,281		11	\$ 49,177		22
KWORLD (USA)	20,619		9	31,817		15
廣盈資訊	204		-	(2,726)		(1)
NET MEDIA	-		-	4,915		2
	<u>\$ 45,104</u>		<u>20</u>	<u>\$ 83,183</u>		<u>38</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) 為出貨 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。

上開銷貨收入於一〇一及一〇〇年六月底列計未實現銷貨毛利金額分別為 7,852 仟元及 12,061 仟元，帳列遞延貸項。

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年		
	金	額	佔各交易餘額 %	金	額	佔各交易餘額 %
2. 進 貨						
晟碩科技	\$ 19,376		12	\$ -		-
廣盈資訊	-		-	8,077		6
	<u>\$ 19,376</u>		<u>12</u>	<u>\$ 8,077</u>		<u>6</u>

本公司與關係人進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年		
	金	額	佔各交易餘額 %	金	額	佔各交易餘額 %
3. 租金收入						
廣盈資訊	<u>\$ 515</u>		<u>100</u>	<u>\$ 669</u>		<u>100</u>

	一〇	一 年	一〇	〇 年
	金	額	金	額
	佔各交		佔各交	
	易餘額		易餘額	
	%		%	
4. 什項收入				
廣盈資訊	\$ 2,110	74	\$ 3,469	85
兆盛科技	31	1	-	-
NET MEDIA	-	-	73	1
	<u>\$ 2,141</u>	<u>75</u>	<u>\$ 3,542</u>	<u>86</u>
5. 捐贈費用（帳列營業費用項下）				
廣寰社福慈善基金會	\$ -	-	\$ 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，捐助廣寰社福慈善基金會，從事社會福利慈善之相關事業。

	一〇	一 年	一〇	〇 年
	金	額	金	額
	佔各交		佔各交	
	易餘額		易餘額	
	%		%	
<u>六月三十日</u>				
6. 應收關係人款項				
應收帳款				
KWORLD (USA)	\$ 42,018	65	\$ 52,831	48
兆盛科技	14,543	23	27,696	26
廣盈資訊	207	-	-	-
NET MEDIA	-	-	7,722	7
KWORLD (DE)	-	-	818	1
	<u>56,768</u>	<u>88</u>	<u>89,067</u>	<u>82</u>
其他應收款				
KWORLD (USA)	10,298	16	17,719	16
廣盈資訊	2,146	4	874	1
NET MEDIA	-	-	3,206	3
	<u>12,444</u>	<u>20</u>	<u>21,799</u>	<u>20</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年
	金	額	佔各交易餘額 %	佔各交易餘額 %
代付款				
KWORD (USA)	\$ 121	-	-	-
廣盈資訊	83	-	-	-
兆盛科技	-	-	-	1
	<u>204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	69,416	108	112,296	103
備抵銷貨退回及折讓	(5,005)	(8)	(2,199)	(2)
長期股權投資貸餘轉列應收關係人款項減項	-	-	(786)	(1)
總計	<u>\$ 64,411</u>	<u>100</u>	<u>\$109,311</u>	<u>100</u>

一〇一一年及一〇〇一年六月底，與 KWORD (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 10,298 仟元及 3,135 仟元，已轉列其他應收款項下。

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年
	金	額	佔各交易餘額 %	佔各交易餘額 %
7. 應收關係人融資款				
KWORD (DE)	\$ -	-	\$ 1,066	-
長期股權投資貸餘轉列應收關係人融資款減項	-	-	(1,066)	-
總計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
8. 應付關係人款項				
晟碩科技	\$ 13,720	100	\$ -	-
廣盈資訊	-	-	500	94
兆盛科技	-	-	33	6
總計	<u>\$ 13,720</u>	<u>100</u>	<u>\$ 533</u>	<u>100</u>

9. 資金融通

本公司於一〇〇年上半年度提供關係人資金融通情形如下：

	一〇〇年上半年度			
	最高金額	期末餘額	年利率 (%)	利息總額
NET MEDIA	\$ 5,400	\$ -	2.5	\$ 27
KWORLD (DE)	1,066	<u>1,066</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 1,066</u>		<u>\$ 27</u>

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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產－淨額	<u>\$ 31,821</u>	<u>\$118,378</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年六月底止，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，本公司已商請律師研擬處理相關事宜，另於一〇〇年十一月接獲法院通知，Sisvel S.p.A 撤回告訴惟仍保有上訴權利，故本公司針對或有之專利侵權案件，持續依產品屬性予以估計權利金費用入帳，截至一〇一年六月底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,568 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。截至一〇一年六月底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 9,397 仟元 (帳列應付費用項下)。

十九、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：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：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二十、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。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一 外	○ 幣	一 匯	年 率	上 半	年 新	度 台	金 幣	額 金
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		\$ 6,538		29.88		\$ 195,357			
人 民 幣		6,647		4.701		31,246			
英 鎊		57		46.72		2,644			
歐 元		2		37.56		77			
港 幣		8		3.853		32			
<u>採權益法之長期股權投資</u>									
美 金		257		29.88		7,676			
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		2,925		29.88		87,412			
港 幣		206		3.853		795			
人 民 幣		53		4.701		247			

	一 外	○ 幣	○ 匯	年 上	半 率	年 新	度 台	金 幣	額 金
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
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		
<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		

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一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 (USA)	應收關係人款	\$ 29,880 (USD 1,000 仟元) (註四)	\$ 29,880 (USD 1,000 仟元) (註四)	2.5	業務往來	\$ 240,046	-	\$ -	-	-	\$ 98,359	\$ 196,718
2	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	11,952 (USD 400 仟元) (註五)	11,952 (USD 400 仟元) (註五)	0.65	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	98,359	196,718

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資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，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。

註四：一〇一年上半年度實際動支最高餘額及一〇一年上半年度實際動支餘額為 0 仟元。

註五：一〇一年上半年度實際動支最高餘額為 11,952 仟元 (USD400 仟元) 及一〇一年上半年度實際動支餘額為 8,964 仟元 (USD300 仟元)。

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

民國一〇一年六月三十日

附表二

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	普通股							
	CHAMP RICH LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	\$ 7,676	100	\$ 7,676	註一
	KWORLD (DE)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,000	-	100	-	註一
	廣盈資訊股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,331,625	79,997	53.32	80,331	註三
CHAMP RICH LIMITED	普通股							
	KWORLD (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	(USD 786 仟元)	100	(USD 786 仟元)	註一及二
	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 642 仟元	100	USD 642 仟元	註一
廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	USD 8 仟元	100	USD 8 仟元	註一
	普通股							
廣盈資訊股份有限公司	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	12,602	100	12,602	
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	普通股							
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	USD 422 仟元	100	USD 422 仟元	

註一：係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：帳列其他負債項下。

註三：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
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表三

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	\$ 7,676	\$ 4,124	\$ 4,124	子公司(註一)
	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	10,483	617	617	子公司(註一)
	廣盈資訊股份有限公司	台灣	視訊監控系統之銷售	51,774	51,774	5,331,625	53.32	79,997	8,401	4,927	子公司(註三)
	KWORLD (DE)	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	-	-	-	子公司(註一)
CHAMP RICH LIMITED	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 786仟元)	USD 153仟元	USD 153仟元	孫公司(註一)
	兆盛科技有限公司	香港	多媒體視訊產品之銷售	USD 128仟元	USD 128仟元	1,000,000	100	USD 642仟元	USD 7仟元	USD 7仟元	孫公司(註一)
	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 8仟元	-	-	孫公司(註一)
廣盈資訊股份有限公司	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股公司	14,990 (USD 500仟元)	-	500,000	100	12,602	(2,353)	(2,353)	孫公司
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	美國	視訊監控系統之銷售	USD 500仟元	-	1,000,000	100	USD 422仟元	(USD 78仟元)	(USD 78仟元)	曾孫公司

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

民國一〇一年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	期	間	年	率	(%)	金	額
庫存現金 (註一)		-		-			\$	347
銀行活期存款 (註二)		-		-				4,619
銀行定期存款 (註三)		2011/12/21-2012/9/28		0.25%-1.35%				<u>141,076</u>
合	計							<u>\$ 146,042</u>

註一：包括 8 仟港幣、6 仟美元、4 仟人民幣及 2 仟歐元。

註二：包括 119 仟美元。

註三：包括 2,300 仟美元及 7 仟人民幣。

註四：上述外幣分別按匯率 HKD\$1=NT\$3.853、USD\$1=NT\$29.88、RMB\$1=NT\$4.701 及 EUR\$1=NT\$37.56 換算。

廣寰科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
COR004		\$	23,717
CK0001			6,435
NAT001			5,418
IOD002			4,037
HSH001			3,909
JJ0003			3,515
其他（註）			<u>23,700</u>
小 計			70,731
減：備抵呆帳			750
備抵銷貨退回及折讓			<u>1,044</u>
淨 額		\$	<u>68,937</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

民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	市價 (註一)
		本	
商	品	\$ 42,090	\$ 57,853
製	成 品	9,484	17,903
在	製 品	7,616	8,233
原	料	<u>19,723</u>	<u>21,527</u>
	淨 額	<u>\$ 78,913</u>	<u>\$105,516</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
民國一〇一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	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							
未上市櫃公司												
廣盈資訊股份有限公司	5,331,625	\$ 75,088	-	\$ -	\$ 4,927	(\$ 18)	5,331,625	53.32	\$ 79,997	\$ 80,331	註四	
晟碩科技股份有限公司	1,000,000	9,866	-	-	617	-	1,000,000	100.0	10,483	10,483	註一	
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	3,624	-	-	4,124	(72)	1,500,000	100.0	7,676	7,676	註一	
KWORLD COMPUTER GmbH	45,000	-	-	-	-	-	45,000	100.0	-	-	註一及三	
		<u>\$ 88,578</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,668</u>	<u>(\$ 90)</u>			<u>\$ 98,156</u>	<u>\$ 98,490</u>		

- 註一：係按未經會計師查核之一〇一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
民國一〇一年六月三十日

表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
15019_A	\$ 8,686
22006	5,757
16031_A	4,489
98023	4,052
80055	3,383
80106	3,246
其他（註）	<u>30,346</u>
合 計	<u>\$ 59,959</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
民國一〇一年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
權利金	\$ 14,965
薪資、年終獎金及績效獎金	13,785
其他（註）	<u>11,301</u>
合 計	<u>\$ 40,051</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

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業收入			
	多媒體視訊產品		\$233,649
	電腦週邊產品		<u>1,389</u>
			235,038
減：銷貨退回			1,108
	銷貨折讓		<u>13,518</u>
	營業收入淨額		<u>\$220,412</u>

廣寰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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	\$ 30,799
加：本期進料	92,706
減：部門領用	694
盤 損	35
報 廢	1,149
銷售原料	1,527
期末原料（註一）	<u>32,866</u>
本期耗用直接原料	87,234
製造費用	<u>12,042</u>
本期製造成本	99,276
期初在製品	13,404
減：部門領用	10
銷售在製品	179
盤 損	35
報 廢	331
期末在製品（註二）	<u>9,840</u>
本期在製品成本	102,285
期初製成品	8,893
減：部門領用	10
期末製成品（註三）	11,206
報 廢	<u>37</u>
製成品成本	<u>99,925</u>
期初商品	38,436
加：本期進貨	64,576
減：期末商品（註四）	51,798
盤 損	14
報 廢	42
部門領用	<u>300</u>
出售商品成本	<u>50,858</u>
加：出售原料及在製品成本	1,706
報 廢	1,559
盤 損	84
調整備抵存貨跌價損失	<u>5,213</u>
營業成本	<u>\$159,345</u>

註一：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 19,723 仟元。

註二：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 7,616 仟元。

註三：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 9,484 仟元。

註四：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 42,090 仟元。

廣寰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一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	\$ 13,038	\$ 11,209	\$ 16,441	\$ 40,688
出口費用	3,591	-	-	3,591
旅 費	1,959	1,011	437	3,407
廣 告 費	3,225	24	-	3,249
折舊費用	1	2,742	197	2,940
權 利 金	723	-	1,860	2,583
勞 務 費	107	1,493	-	1,600
其他（註）	<u>7,720</u>	<u>9,191</u>	<u>6,307</u>	<u>23,218</u>
合 計	<u>\$ 30,364</u>	<u>\$ 25,670</u>	<u>\$ 25,242</u>	<u>\$ 81,276</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。