

**KGUARD**<sup>®</sup>  
SECURITY

廣寰

上櫃代碼：3287

Your Security  
Our Focus



# GAMING EARPHONE

廣寰科技股份有限公司  
KWORLD COMPUTER CORP., LTD

一〇四年度年報

 **kworld**<sup>®</sup>

中華民國一〇五年六月三日刊印  
本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
(公開資訊觀測站)

 **GAMDIAS**  
G A M I N G   A R T   I N   M O T I O N

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

1.發言人

姓 名：謝玉玲

職 稱：管理處副總經理

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：eileen\_hsieh@kworld.com.tw

2.代理發言人

姓 名：李逸群

職 稱：資深經理

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：oscar@kworld.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市中和區建二路 113 號

電 話：(02)8228-6088

工廠地址：新北市中和區建二路 113 號

電 話：(02)8228-6088

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：永豐金證券股份有限公司

地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網 址：[http:// www.sinotrade.com.tw](http://www.sinotrade.com.tw)

電 話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：邱盟捷會計師、柯志賢會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.kworld-global.com>

# 廣寰科技股份有限公司

## 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、公司治理運作情形 .....	20
四、會計師公費資訊 .....	37
五、更換會計師資訊 .....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	41
肆、募資情形 .....	41
一、資本及股份相關資訊 .....	41
二、公司債辦理情形 .....	45
三、特別股辦理情形 .....	45
四、海外存託憑證辦理情形 .....	45
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	45
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	45
八、資金運用計畫執行情形 .....	45

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>46</b>
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊.....	55
四、環保支出資資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	57
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>58</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近財務報告之監察人審查報告.....	68
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	69
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	69
六、公司及其關係企業最近及截止年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	69
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>169</b>
一、財務狀況分析.....	169
二、財務績效.....	170
三、現金流量分析.....	171
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	172
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..	172
六、風險事項分析.....	173
七、其他重要事項.....	175
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>176</b>
一、關係企業相關資料.....	176
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	180
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	180
四、其他必要補充說明事項.....	180
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	180

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇四年度營運狀況報告及一〇三年度營運計劃概要說明如下：

## 一、一〇四年營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

一〇四年度的合併營收為新台幣 404,441 仟元，較一〇三年度年度合併營收新台幣 582,127 仟元減少 31%，主係全球消費需求持續低迷，又受到中國電商銷售模式崛起之影響，致監控系列產品營收下滑。合併公司受營收與毛利下滑影響，致一〇四年度產生合併淨損 31,159 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度	增減變化(%)
營業收入淨額	404,441	582,127	(31)
營業毛利	109,500	176,418	(38)
毛利率	27%	30%	(10)
合併淨損	(31,159)	(1,255)	2,283

### (二) 預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一〇四年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1、財務收支情形

合併公司於一〇四年度營業活動的現金淨流出，主要係營運虧損所致；一〇四年度原始到期日超過三個月之定期存款微幅變動致投資活動現金淨流出；一〇四年度子公司發放一〇三年度現金股利，致使籌資活動呈現現金淨流出。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	一〇四年度	一〇三年度
本年度稅前合併淨利(損)	(34,561)	5,973
營業活動之淨現金流入(出)	(27,936)	63,352
投資活動之淨現金流入(出)	(2,146)	(88,429)
籌資活動之淨現金流入(出)	(10,538)	(6,003)
匯率變動對現金及約當現金之影響	208	(1,646)
現金及約當現金淨減少數	(40,412)	(32,726)
期初現金及約當現金餘額	114,533	147,259
期末現金及約當現金餘額	74,121	114,533



## 2、獲利能力分析

本年度受景氣不佳及市場持續萎縮影響，雖使銷貨收入較去年同期減少，合併公司雖持續有效控管成本以及擷節各項費用，一〇四年度仍產生合併淨損 31,159 仟元。

項 目 \ 年 度	一〇四年度	一〇三年度
資產報酬率(%)	(5)	(1)
股東權益報酬率(%)	(6)	(1)
營業利益占實收資本比率(%)	(11)	(5)
稅前純益占實收資本比率(%)	(8)	1
純益率(%)	(8)	(1)
稅後每股盈餘(元)	(0.65)	(0.29)

### (四) 研究發展狀況

產品方面逐漸退出傳統多媒體產品，市場規模下滑且認證及專利費用因素獲利不易，進而取代的是完整的電競相關產品線，特別強化親切的使用者介面，多功能以及酷炫的工業設計；在監控產品方面增加消費市場所需的低單價網路商品，再增加產品線同時增加新的服務技術以期達到產品與使用者的黏著度，增加使用者對KGuard品牌的認知及推廣度。

## 二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望一〇五年，全球景氣仍處緩步復甦，預期一〇五年經濟成長比一〇四年略好，主要原因是美國經濟好轉且國際油價下跌，然而美國仍存有可能升息之不利影響慮，且歐元區經濟低迷、中國大陸與新興市場等國家成長減緩。

面對未來多變得局勢與日益競爭的環境，本公司積極進行中高階與利基產品之推廣及新產品的開發轉型，拓展客源以提高稼動率，並調整產品銷售組合，力求獲利能力之提昇，同時也強化研發資源，延伸產品觸角，建構公司長期的競爭力。

## 三、一〇五年度營運計劃概要

### (一) 一〇五年度經營方針

- 強化利基產品推展，改善銷售組合，提高獲利能力。
- 爭取量大穩定之訂單，提高稼動率。
- 加速中高階產品開發，強化行銷的多樣性，爭取客戶甚至終端客戶之認證與產品採用機會。

### (二) 預期銷售數量

本公司105年度1~3月累計合併營收85,796千元，較去年同期衰退4.34%，由於本公司多款新產品持續推出中，惟105年度仍受產業環境快速變遷及全球消費需求未見回溫下，保持戒慎恐懼之態度因應。

### (三) 重要產銷政策

目前監控方面增加新增消費類網路攝像產品，銷售需採多元且不固定

的模式依國家區域去變化，無法再墨守成規，並以完善電競類商品供通路有不同選擇藉此增加北美及亞洲的市佔及改善內銷通路結構及增加不同通路以增加內銷營業額。

#### 四、未來發展策略

本公司的發展目標隨著網路頻寬的發展，智慧型手機、平板電腦等可攜式產品的普及，透過網路的多媒體影音串流應用與分享也逐漸成為重要趨勢。本公司致力於發展自有品牌並具生活化的個人數位娛樂市場，採用創新的技術，寬頻以及前衛的設計。不僅僅是針對追求新科技的消費者，也讓所有人都能享受同樣的娛樂。特別強化親切的使用者界面，多功能以及酷炫的工業設計。

放眼未來，廣寰仍將秉持一貫的精神，重視研發、不斷創新外，亦將格外重視行銷，針對不同產品、不同市場、不同區隔，分別予以定位，搶佔市場，使廣寰的產品朝全方位多媒體影音產品而努力，讓廣寰產品融入生活化的個人數位娛樂之中。

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長:王忠傑敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 88 年 5 月 10 日

二、公司沿革：

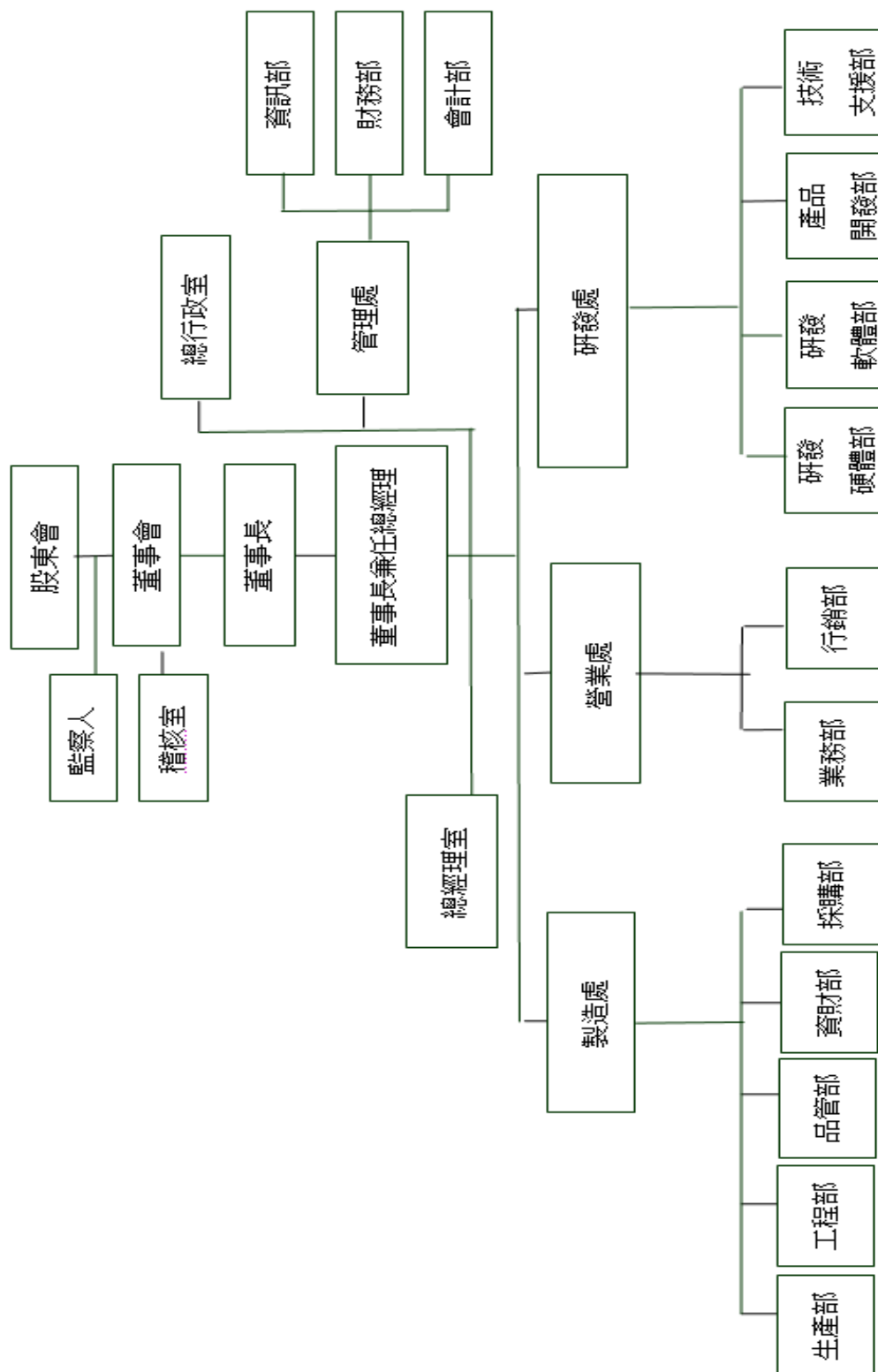
日期	重 要 記 事
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	盈餘轉增資16,414,210元，實收資本額增加為408,893,280元整
98年	進行多角化電腦週邊產品之規劃
98年8月	榮獲經濟部第十二屆小巨人獎
98年9月	盈餘轉增資13,084,590元，實收資本額增加為421,977,870元整
99年1月	榮獲PC DIY所舉辦的『2009年度玩家票選大賞』
	榮獲第18屆台灣精品獎三項殊榮
	獲PC DIY玩家精品三頻電視棒極緻典藏版II
99年6月	推出「DIONE 高傳真耳機」獲得【採購推薦獎】
100年4月	實收資本額增加為439,704,830元整
101年	榮獲台灣精品獎消費性電子及電器產品-暗黑金字塔系列電腦多媒體揚聲器D13+
102年	榮獲台灣精品獎電腦硬體及週邊設備-KRATOR NESO 04 2.1聲道 35W 三件式劇院式多媒體重低音揚聲器喇叭
	眼鏡蛇系列監控產品全面上市
103年	祭出龍紋戰魂系列電競耳麥 迎戰2014電競市場
104年	推出全新包裝1920電視盒/2048電視盒
	間接轉投資廣寰(深圳)有限公司
105年	廣寰推出超迷你的藍芽兩用接收器KWB1100
	發佈年度新品入耳式專業電競耳機
	發表系列Hi-Res電競耳機，雙腔體Hi-Res原型機
	發佈年度新品頭戴專業電競耳機



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	工 作 職 掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 總合督導各部門業務。</li> <li>· 公司營運政策之規劃及營運方針之擬定與執行。</li> <li>· 各部門組織權責之調整及核准。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 內部稽核制度之規劃。</li> <li>· 公司內部作業制度之稽核、差異分析及建議改善作業。</li> </ul>
營業處	業務部 <ul style="list-style-type: none"> <li>· 出貨安排及成本控管。</li> <li>· 出貨異常處理、分析、檢討。</li> <li>· 物流倉儲管理。</li> <li>· 信用狀出貨風險評估。</li> <li>· 全球推廣自有品牌，架構全球策略聯盟伙伴經銷通路。</li> <li>· 國內外客戶之訂單處理、出貨、貨款催收及售後服務等。</li> <li>· 開發大型 OEM/ODM 客戶。</li> <li>· 訂定公司年度營業目標及執行計劃。</li> </ul>
	行銷部 <ul style="list-style-type: none"> <li>· 市場資訊蒐集、整理、分析及比較。</li> <li>· 舉辦海內外資訊展覽暨商品評薦送測。</li> <li>· 擬定市場開發策略，協助業務單位落實品牌在地化經營策略目標。</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定產品策略。</li> <li>· 開發計劃流程規劃與控管。</li> <li>· 相關新技術之搜尋及掌控，研究開發新產品。</li> <li>· 負責客戶產品技術支援、產品技術文件撰寫、員工教育訓練及產品可靠性、功能驗證。</li> <li>· 品質管制文件的管理及技術資料文件的管理。</li> </ul>
製造處	製造處之下設生產部、工程部、品管部、資材部及採購部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品製造、產品檢查與包裝出貨等作業。</li> <li>· 生產排程與交貨追蹤管理、原材料收發和保管、存量及成品出入庫之統計與控制。</li> <li>· 品質系統運作與品質管理相關事項。</li> <li>· 技術資料收集、原材物料的分析與檢驗、製程及產品規範的訂立、協助。</li> <li>· 現場問題的解決、技術資料及有關產品組成結構表之編造、收集及保管等事項。</li> <li>· 採購相關業務之執行與控制。</li> <li>· 產品售後保固維修相關事項。</li> </ul>
管理處	財務部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬訂長、短期之財務規劃及調度。</li> <li>· 風險管理(授信、匯率.....等)。</li> <li>· 資金管理。</li> <li>· 承辦銀行往來及公司出納作業。</li> <li>· 帳款及票據之催收及呆帳處理。</li> <li>· 長、短期投資作業管理。</li> </ul>
	會計部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 會計制度之設計、推行及修訂。</li> <li>· 年度預算之編製、控制及執行結果之分析與報告。</li> <li>· 帳務處理及財務報表編製。</li> <li>· 稅務規劃及申報。</li> <li>· 轉投資事業管理。</li> <li>· 報導財務資訊及相關作業溝通協調與解決</li> </ul>
	資訊部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、設計、架設及設備更新。</li> <li>· 各項資訊系統之程式開發與維護。</li> <li>· 資料庫與資訊安全之維護與管理。</li> <li>· 推動公司事務高度電腦化。</li> </ul>
總行政室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 人力資源業務之規劃與執行。</li> <li>· 總務管理工作之規劃與執行。</li> <li>· 股務工作之規劃與執行。</li> <li>· 法務工作之規劃與執行。</li> <li>· 安全衛生、消防管理業務之規劃與執行。</li> <li>· 處理不屬於其他單位管理之業務</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

105年4月29日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	睿丰投資代表人： 王忠傑	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	90.12.25	15,718,280	35.75	15,718,280	35.75	0	0	0	0	紐約州立大學電研所 台灣肯懋電腦(股)公司行銷處長	睿祺投資(股)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 廣震科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事長 廣震(深圳)多媒體有限公司董事長	董事 監察人	王忠勇 王明敏	二等親內 二等親內
董事	台灣	王桂英	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	88.04.22	1,678,487	3.82	1,678,487	3.82	0	0	0	0	東海大學經濟系 台灣肯懋電腦(股)公司業務經理	盈鑫投資股份有限公司董事 廣盈資訊股份有限公司監察人(睿祺法人代表) 晟碩科技股份有限公司監察人(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 睿丰投資(股)公司監察人 睿祺投資(股)公司監察人 鴻睿投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	台灣	王忠勇	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	101.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學體育系	鴻睿投資(股)公司董事長 睿祺投資(股)公司董事 睿丰投資(股)公司董事 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	董事長 監察人	王忠傑 王明敏	二等親內 二等親內
獨立董事	台灣	莊汪清	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	93.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳大學管理研究所博士 康寧醫護暨管理專科學校企業管理科主任	桃園創新技術學院行銷與流通管理系副教授	無	無	無

獨立董事	台灣	陳禹光	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	101.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學 教育資料科學系 資訊科學組 / 畢業 台灣大學 管理碩士學分班結業	合順電子(深圳)有限公司 資深協理	無	無	無
監察人	台灣	廖元滄	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	93.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	UCLA電機碩士	生福生物科技(股)公司董事 京彩股份有限公司 董事 全球視訊系統股份有限公司 董事 元郁有限公司 負責人 國紹泌尿科學教育基金會 董事長	無	無	無
監察人	台灣	穩穎投資代表人： 吳政穎	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	98.06.16	577,461	1.31	577,461	1.31	0	0	0	0	國立清華大學-動力機械系 IBM工程師	穩穎投資股份有限公司董事長 廣盈資訊股份有限公司董事 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事長 金潤益企業股份有限公司董事長 金潤益食品工業有限公司總經理	無	無	無
監察人	台灣	王明敏	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	100.06.09	106,457	0.24	106,457	0.24	252,240	0.57	0	0	逢甲大學會計系	晟碩科技股份有限公司董事(廣寰法人代表) 睿祺投資(股)公司董事 睿丰投資(股)公司董事 鴻睿投資(股)公司董事	董事長 董事	王忠傑 王忠勇	二等親內 二等親內

表一：法人股東之主要股東

105年4月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿丰投資股份有限公司	王忠傑(64.83%)、王祺睿(11.67%)、王祺丰(19.67%)、王忠勇(0.83%)、莊菁美(3%)
穩穎投資股份有限公司	吳政穎(50%)、鄔麗敏(35%)、林淑央(5%)、吳佳穎(10%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105年4月29日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

## 1. 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	王忠傑			✓		✓				✓	✓		✓	
王桂英			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王忠勇					✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—
莊汪清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳禹光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
廖元滄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳政穎			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
王明敏				✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 2. 董事及監察人教育訓練之情形

105年04月29日

進修日期	董監事職稱姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
104/03/30	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	董事-王忠勇	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	董事-莊汪清	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	董事-陳禹光	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	監察人-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	監察人-吳政穎	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是
104/03/30	監察人-王明敏	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/11/09			第三方支付監管理念與法制建議	3	是



## (二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

## 1. 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

105年4月29日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總經理	台灣	王忠傑	89.01.01	966,196	2.20%	890,390	2.02%	0	0	紐約州立大學電研所 台灣肯懋電腦(股)行銷處長	睿祺投資(股)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 廣震科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC. 董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 廣震(深圳)多媒體有限公司董事長	無	無	無
研發處副總	台灣	謝耀賢	95.05.01	101,688	0.23%	2,429	0.006%	0	0	交通大學資訊工程學系碩士 精英電腦(股)工程師	財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	無	無	無
管理處副總	台灣	謝玉玲	95.03.01	15,209	0.03%	0	0	0	0	中原大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理 和通集團財務經理	無	無	無	
製造處協理	台灣	千春義	99.08.25	0	0	0	0	0	0	黎明工專電子科 雷松科技廠長 鴻友科技廠長 東碩科技廠務處副總	無	無	無	

註1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：105年4月29日。

## 2. 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管教育訓練之情形

105年04月29日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數
104/03/30	董事長兼總經理	王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3
104/11/09				第三方支付監管理念與法制建議	3
104/9/8 104/9/10	管理處副總經理 (財務長)	謝玉玲	會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12
104/03/30	管理處副總經理 (財務長)	謝玉玲	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3
104/11/09				第三方支付監管理念與法制建議	3
104/09/30 104/10/07	稽核主管	林惠津	財團法人台灣經濟科技發展 研究院研訓院	由循環控制作業探討舞弊風險之一研習 班	14
104/03/30	稽核主管	林惠津	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3
104/11/09				第三方支付監管理念與法制建議	3

## 3. 公司員工取得執照、證書情形

部門	員工姓名	取得執照/證書情形
稽核室	林惠津	104年內部稽核人員持續進修取得結業證書
管理處	謝玉玲	104年會計主管年度持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	104年內部稽核代理人員持續進修，取得結業證書

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1-1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

104年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	王忠傑	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,365	2,365	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.28)	(7.59)	0
董事	睿丰投資(股)公司代表人：王忠傑	0	0	0	0	0	0	90	90	(0.31)	(0.29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.31)	(0.29)	0
董事	王桂英	0	0	0	0	0	0	90	90	(0.31)	(0.29)	714	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.82)	(2.58)	0
董事	王忠勇	0	0	0	0	0	0	87	87	(0.3)	(0.28)	468	468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.94)	(1.78)	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0	0	0	126	126	(0.44)	(0.40)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.44)	(0.40)	0
獨立董事	陳禹光	0	0	0	0	0	0	126	126	(0.44)	(0.40)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.44)	(0.40)	0

註：提供公務車，至104年12月31日止帳面價值新台幣0仟元。

1-2. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

104年12月31日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	王忠傑	0	0	0	0	0	519	519	(1.80)	(1.66)	3,547	3,547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(14.23)	(13.04)	0
董事	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑																									
董事	王桂英																									
董事	王忠勇																									
獨立董事	莊汪清																									
獨立董事	陳禹光																									

註：提供公務車，至104年12月31日止帳面價值新台幣0仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	王忠傑	王忠傑
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	6	6	6	6

2. 監察人之酬金：

(2-1)監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

104年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公 司 %	財務報告內 所有公司%	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	廖元滄	0	0	0	0	90	90	(0.31)	(0.29)	0
監察人	穩穎投 資(股) 公司代 表人： 吳政穎	0	0	0	0	87	87	(0.31)	(0.28)	0
監察人	王明敏	0	0	0	0	90	90	(0.31)	(0.29)	0



(2-2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司%	財務報告內所有公司%	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	廖元滄	0	0	0	0	267	267	(0.93)	(0.86)	0
監察人	穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎									
監察人	王明敏									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	廖元滄、穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎, 王明敏	廖元滄、穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎、王明敏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司%	財務報告內所有公司%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長兼總經理	王忠傑	5,057	5,057	0	0	2,010	2,249	0	0	0	0	(24.74)	(23.45)	0	0	0	0	0
副總經理	謝耀賢																	
副總經理	謝玉玲																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	謝玉玲	謝玉玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王忠傑、謝耀賢	王忠傑、謝耀賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無

5.前十大取得員工分紅人士姓名、職位及前十大分紅總股數:無

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

職稱	項目	酬金總額占稅後淨利比例			
		103年度		104年度	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事		(30.48)	(404.46)	(14.23)	(13.04)
監察人		(1.99)	(20.55)	(0.93)	(0.86)
總經理及副總經理		(54.01)	(634.74)	(24.74)	(23.45)

2.本公司董事、監察人之酬金包含車馬費及盈餘分配、兼任員工薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等。車馬費係參考同業水準訂定，盈餘分配係就股東會決議分派之董監酬勞依其對公司營運之參與度分配之。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則依其所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形資訊：

104 年度及截至 105 年 5 月 11 日董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	8/7	0	100.00	連任，104.06.22 全面改選
董事	王桂英	8/8	0	100.00	連任，104.06.22 全面改選
董事	王忠勇	7/8	0	87.50	連任，104.06.22 全面改選
獨立董事	莊汪清	8/8	0	100.00	連任，104.06.22 全面改選
獨立董事	陳禹光	8/8	0	100.00	連任，104.06.22 全面改選

其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
104/03/30	莊汪清 陳禹光	提名獨立董事候選人名單案	依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避	不參與表決
104/05/11	莊汪清 陳禹光	審查獨立董事候選人名單案	依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避	不參與表決

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)於 102 年 3 月 20 經董事會修訂通過「董事會議事規範」。

(2)本公司自 97 年起至今，已為董監事及經理人購買責任保險。

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)獨立董事定期與本公司之簽證會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。

(2)本公司獨立董事與稽核主管及會計師保持暢通之溝通管道。

(3)內部稽核人員依據年度稽核計劃定期向董事會提報稽核彙總報告。

(二)監察人參與董事會運作情形：

104 年度及截至 105 年 5 月 11 日董事會開會 8 次(A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席席 次數 B	實際列席率(%) 【 B/A 】	備 註
監察人	廖元滄	8/8	100.00	連任，104.06.22 全面改選
監察人	穩穎投資(股)公司 代表人：吳政穎	7/8	87.50	連任，104.06.22 全面改選
監察人	王明敏	8/8	100.00	連任，104.06.22 全面改選

其他應記載事項：

1.監察人之組成及職責：

- (1)本公司自 97 年起至今，已為董監事及經理人購買責任保險。
- (2)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得請經營團隊提出報告，認為有必要時並得與員工、股東或利害關係人直接聯絡。
- (3)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人與稽核主管及會計師保持暢通之溝通管道。
- (4)99 年 10 月 25 日制訂「監察人之職權範疇規則」確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任。

2.監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

3.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- (1)監察人定期與本公司之簽證會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。
- (2)監察人與稽核主管於必要時或例行董事會議中定期溝通，並以電話聯繫，溝通情形良好。

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司有制訂公司治理守則，未來將朝該治理實務守則之規定內容逐步調整實施。	無重大無差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題，並有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。	無重大無差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依據股代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大無差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「集團企業及關係人交易處理辦法」及「子公司監控作業辦法」執行之。	無重大無差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司確實告知公司內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	無重大無差異情形。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司董事會目前設有五席(含兩席獨立董事)，董事各有專才，確實執行董事成員多元化方針。	無重大無差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已設有薪酬委員會，其他功能性委員會之設置將依相關法規及公司實際需要設置之。	無重大無差異情形。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司每年定期進行績效評估。	無重大無差異情形。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，並要求會計師出具「超然獨立聲明書」。	無重大無差異情形。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司依照相關法令規定定期及不定期即時公佈財務、業務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之資訊。 本公司與供應商、往來金融機構、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用電子郵件信箱。 本公司設有客戶服務專線電話提供客戶疑問解答與業務諮詢。	無重大無差異情形。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任證券股份有限公司之專業股務代辦公司代為辦理。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司股票代碼為3287，可透過公開資訊觀測站或本公司網站投資人專區瞭解本公司財務業務狀況及公司治理資訊之情形。	無重大無差異情形。
	V		公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結，以便社會大眾查詢公司之財務、業務及治理資訊。	無重大無差異情形。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利並訂定合理的薪資待遇。</p> <p>(二)投資者關係：依法令規定，於公開資訊觀測站揭露本公司公開資訊，以保障投資人權益，並於公司網站架設投資人專區，定期更新各項股務財務資訊，以供投資人查詢。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商及往來之銀行均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，另本公司有股務代理公司協助處理股東之相關問題。</p> <p>(五)董監事進修情形：請參閱第11頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準：本公司尚未設置專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業，但於各項內部控制作業中，已設有核決權限審核各類表單，且各部門亦依照規定辦理，並設置稽核單位，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司業務部門提供業務彙總維護與客戶間相關資料，保持與客戶暢通的連繫管道，維持良好關係。</p> <p>(八)董監事購買責任保險情形：本公司已為董監事購買責任保險。</p>	<p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）	V		本公司尚無委託其他專業機構進行評估，而依照本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜運作，均以按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。	無重大無差異情形。

註1：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司依規定制定薪酬委員會組織章程
2. 薪酬委員會主旨為健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度

### (1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及領 有證書專 門職業技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊汪清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	陳禹光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	楊政穎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十

名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 08 月 10 日至 107 年 06 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	莊汪清	3	0	100%	無
委員	楊政穎	3	0	100%	無
委員	陳禹光	3	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

註：104 年 01 月 01 日起截至 105 年 4 月 27 日薪酬委員會開會 3 次

### (五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司對股東的權益尊重與本公司之治理精神一致，使股東及投資人的權益得以確保無虞，惟目前未訂定企業社會責任政策。	無重大無差異情形。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務。	無重大無差異情形。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由總經理室持續宣導企業經營理念與社會責任義務。	無重大無差異情形。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設	V		員工的績效考核依公司人事制度規定辦理。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
立明確有效之獎勵與懲戒制度?				
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?</p>	V		<p>本公司營運活動使用為一般辦公室，並加強冷氣溫度控管、水資源節約及全面更換節能電燈(LED)；所以公司並不致於發生危害環保情事，並依相關規定之環保政策執行。</p>	無重大無差異情形。
	V			無重大無差異情形。
	V		<p>本公司遵守政府規定從事生產活動、所需的原、物料要求供應商必需符合環保規定。</p> <p>在節能減碳及溫室氣體減量方面，本公司無有關溫室氣體排放及減量資訊，但本公司於夏日進行空調溫度控制，並將辦公處所之燈管更換成節能燈管，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	無重大無差異情形。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理?</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	V		<p>本公司人事管理之工作規則，依勞工法令制定各項保障勞資雙方之工作規則，員工考勤、考核、獎懲及員工雇用政策，確保員工之合法權益。</p>	無重大無差異情形。
	V		<p>本公司員工可透過公司信箱進行申訴，對於申訴案件，除保障當事人隱私及安全外，並立案予以妥適處理。</p>	無重大無差異情形。
	V		<p>本公司職工福利委員會安排員工活動，如員工旅遊及婚喪喜慶等福利補助，期使提供員工舒適安全之工作環境。並定期安排員工健康檢查，維護員工身心健康。</p>	無重大無差異情形。
	V		<p>本公司對於各項政策之宣導及員工意見之表達皆是採開放、雙向的溝通方式。</p>	無重大無差異情形。
	V		<p>本公司鼓勵所有員工積極參加外部講座、研討會等教育訓練。</p>	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司本公司網站投資人專區瞭解本公司財務業務狀況及公司治理資訊之情形。	無重大無差異情形。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		理。本公司重視環境與社會保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商。均遵守相關法規辦理。	無重大無差異情形。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司公司法令遵循狀況有相關部門專門負責監督管理。	無重大無差異情形。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司所有供應商均應遵守本公司之政策，不收禮金及回扣，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。	無重大無差異情形。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		公司已建置對外專屬網站，並將公司簡介公佈於網站上，讓股東們充分知悉。另按照法令上傳公司資訊至公開資訊觀測站	無重大無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任實務守則，故不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司對於工安、環境及安全衛生等領域相當重視，本公司提供之產品均符合ROHS之規定。 (二) 本公司捐贈成立財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會，辦理社會福利相關事項。 (三) 104年度之履行情形如下：				
單位名稱	內容		內容型式：1. 經費贊助 2. 物資贊助	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市明恥國民小學 - 智能不足及肢體障礙之協助		1	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會			花蓮市中原國民小學-智能不足及肢體障礙之協助	1
廣寰科技社會福利慈善事業基金會			兒童福利-偏遠地區學生台北捷運文化之旅活動補助	1
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品皆符合台灣商檢局規定。				

### 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、公司治理守則及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		公司已制訂工作規則及各項內部制度以宣導及規範誠信原則。	尚無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司要求全體員工不得接受任何不當之餽贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。令全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司對於銷售客戶及供應商均建立評核機制，於訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂	尚無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?</p>	V		<p>其中,以保障公司之權益。</p> <p>(二) 本公司由總經理室持續宣導企業誠信經營。</p> <p>(三) 本公司設有「總經理室」,可提供檢舉人檢舉。陳述管道並對檢舉人身份及內容保密並確實執行。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效之會計制度及內部控制制度,並不定期檢核遵循情形。</p> <p>(五) 本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則,不定期以電子郵間方式寄發相關宣導資料。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?</p>	V		<p>(一) 對於違反誠信經營規定情事,應依相關法令或公司人事辦法予以簽報懲處。</p> <p>(二) 公司會依照相關處理辦法進行查核並採取機密案件處理於查核期間皆有保護檢舉人員的措施。</p> <p>(三) 員工依照公司管理辦法提出檢舉,其行為不會影響應該有的員工權益並維護其隱私</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司設有公司網站並將誠實經營情形於年報中揭露，亦設有專責單位隨時維護資訊	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司訂定公司治理守則並以誠信永續經營，其營運計畫執行及日常管理活動皆以誠信原則為管理辦法之精神。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (1) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (2) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司從事營運活動時，均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；此外，本公司已建立有效之內部控制制度，確保誠信經營之落實，並隨時注意國內外相關規範之發展，據以檢討改進制度之合宜性與時效性，以提昇公司誠信經營之成效。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則，可至本公司網址<http://www.kworld-global.com>查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

廣寰科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年3月21日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月21日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣寰科技股份有限公司

董事長：王忠傑 簽章

總經理：王忠傑 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司於104年6月16日接獲主管機關來函，說明本公司之背書保證之備查簿格式無建立審慎評估事項欄位以及背書保證之專用印鑑保管人變動未報經董事會同意，核有違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第18條第1項及第17條第4項規定之情事；前者本公司已於104年6月24日修正相關表格改善，後者另於104年8月10日董事會通過印鑑保管人之變動議案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇四年股東常會議事錄(會議日期104年6月22日)：

時間	重要議題	執行情行
104.06.22	<p>(1)承認本公司一〇三年度年度營業報告書及財務報表案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>(2)承認本公司一〇三年度虧損撥補案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>(3)通過董事、監察人選舉案。本案依選舉結果辦理。</p> <p>(4)解除新任董事競業禁止限制案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p>	新任董事、監察人於當選後15日內送經濟部辦理變更登記。

2.本公司一〇四年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 一〇四年度及截至105年5月11日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案由	決議結果
104.1.12	董事會	<p>1.通過本公司擬更換股務代理機構案。</p> <p>2.通過1本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)，申請延長期限案。</p> <p>3.通過子公司CHAMP RICH 資金貸予孫公司KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱KW-USA)申請延長期案。</p>	經全體出席董事無異議通過。
104.03.30	董事會	<p>1.通過本公司103年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2.通過本公司103年度虧損撥補案。</p> <p>3.通過本公司自民國104年第一季(含)起更換簽證會計師案。</p> <p>4.通過本公司董事、監察人選舉案。</p>	<p>第1案-第3案經全體出席董事無異議通過。</p> <p>第4案除董事莊汪清及陳禹光因其自身</p>

會議日	決議單位	案 由	決議結果
		5. 通過提名獨立董事候選人名單案。 6. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 7. 通過訂定 104 年股東常會時間及地點案。 8. 通過本公司 103 年度之「內部控制制度聲明書」承認案。 9. 通過訂定 104 年經理人績效獎金案。 10. 通過本公司 103 年度董監報酬案案。	利害關係，迴避不參與討論及表決外，餘全體出席董事一致決議照案通過。  第 5 案-第 10 案經全體出席董事無異議通過。
104. 05. 11	董事會	1. 通過審查本公司 104 年股東常會提名獨立董事候選人名單案。	除董事莊汪清及陳禹光因其自身利害關係，迴避不參與討論及表決外，餘全體出席董事一致決議照案通過。
104. 6. 22	董事會	1. 通過董事長選舉案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
104. 8. 10	董事會	1. 通過本公司背書保證辦法—印鑑保管人異動案。 2. 通過增訂防範內線交易之管理案。 3. 通過修訂書面「子公司監控作業辦法」案。 4. 通過修訂書面「其他管理控制作業」及「內部稽核制度實行細則」案。 5. 通過新增修訂 104 年度內部稽核計劃案。 6. 通過新訂薪酬委員會運作管理辦法案。 7. 通過聘請薪資報酬委員案。 8. 通過本公司原資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA) 額度即將到期，申請延長期限案。 9. 通過本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。	經全體出席董事一致決議照案通過。

會議日	決議單位	案 由	決議結果
104.11.09	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 105 年度營業目標報告。</li> <li>2. 通過本公司 2015 年董事、監察人及高階主管之績效評估案。</li> <li>3. 通過本公司 2015 年高階主管之年終獎金核發案。</li> <li>4. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</li> <li>5. 通過本公司提升自行編製財務報告能力之計畫書案。</li> <li>6. 通過本公司 105 年度內部稽核計劃案。</li> <li>7. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。</li> </ol>	經全體出席董事一致決議照案通過。
105.03.21	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 承認本公司 104 年度虧損撥補案。</li> <li>3. 通過訂定 105 年股東常會時間及地點案。</li> <li>4. 通過本公司章程修正案。</li> <li>5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>6. 通過本公司提升自行編製財務報告能力之計畫執行進度討論案。</li> <li>7. 通過子公司 CHAMP RICH 資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案, 申請延長期限案。</li> <li>8. 通過本公司 104 年度之「內部控制制度聲明書」案。</li> </ol>	經全體出席董事一致決議照案通過。
105.05.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定 105 年經理人績效獎金。</li> <li>2. 通過本公司 104 年度董監報酬案。</li> <li>3. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。</li> </ol>	經全體出席董事一致決議照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或聲書面聲明：  
無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形彙總表：

(所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

104年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無	無	無	無	無

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷 柯志賢	104.1.1-104.12.31	—

單位:新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	1,270	—	1,270
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	—	—	—

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註)	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	邱盟捷 柯志賢	1,270	—	—	—	—	—	104年度	—

- (一) 本公司給付簽證會計師非審計公費佔審計公費之比例達四分之一：  
未超過。
- (二) 本年度更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：  
無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
無。

五、更換會計師資訊：

本公司104年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師洪玉美會計師更換為柯志賢會計師。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	104年3月30日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
		不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
	說明	-	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	柯志賢、邱盟捷會計師
委任之日期	104年3月30日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無
前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函	不適用



六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 29 日(註 1)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理	王忠傑	0	0	0	0
董事	王桂英	0	0	0	0
董事兼大股東	睿丰投資(股)公司	0	0	0	0
董事	王忠勇	0	0	0	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0
獨立董事	陳禹光	0	0	0	0
獨立職能監察人	廖元滄	0	0	0	0
監察人	穩穎投資(股)公司 代表人:吳政穎	0	0	0	0
監察人	王明敏	0	0	0	0
研發處副總經理	謝耀賢	0	0	0	0
管理處副總經理	謝玉玲	0	0	0	0
製造處協理	干春義	0	0	0	0

註 1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：105 年 4 月 29 日

(二)股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係	股數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

(三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

105年4月29日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	15,718,280	35.75	0	0	0	0	睿祺投資	董事長同一人	簡稱：睿丰投資
							王忠傑	睿丰之董事長	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與睿丰董事長為二親等	
							睿祺投資	董事長王忠傑與文寶董事長為二親等	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與文寶董事長為二親等	
鴻睿投資(股)公司 代表人：王忠勇	1,735,116	3.95	0	0	0	0	睿丰投資	董事長王忠傑與鴻睿董事長為二親等	簡稱：鴻睿投資
							睿祺投資	董事長王忠傑與鴻睿董事長為二親等	
睿祺投資(股)公司 代表人：王忠傑	1,732,137	3.94	0	0	0	0	睿丰投資	董事長同一人	簡稱：睿祺投資
							王忠傑	睿祺之董事長	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與睿祺董事長為二親等	
王桂英	1,678,487	3.82	0	0	0	0	無	無	無
王忠傑	966,196	2.20	890,390	2.02	0	0	睿丰投資	董事長為王忠傑	無
							睿祺投資	董事長為王忠傑	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與王忠傑為二親等	
劉文熒	901,193	2.05	0	0	0	0	無	無	無
許時鄉	720,000	1.64	0	0	0	0	無	無	無
王忠毅	648,970	1.48	0	0	0	0	睿丰投資	董事長王忠傑與王忠毅為二親等	無
							睿祺投資	董事長王忠傑與王忠毅為二親等	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與王忠毅為二親等	
黃聖惠	646,892	1.47	0	0	0	0	無	無	無
王叢桂受託信託財產專戶	620,000	1.41	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，採用「國際財務報導準則」揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股：%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
廣盈資訊股份有限公司	7,617,560	53.32%	2,540,318	17.78%	10,157,878	71.10%
晟碩科技股份有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
KWORLD (USA) COMPUTER, INC	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
MAXMEDIA TECHNOLOGY LIMITED	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED			500,000	100%	500,000	100%
KGUARD SECURITY, INC.	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
廣寰(深圳)多媒體有限公司			1,000,000	100%	1,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份相關資訊：

#### (一)股本來源

單位：仟股/新台幣仟元 105年4月29日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.05	10	600	6,000	600	6,000	創立股本	無	—
90.11	10	950	9,500	950	9,500	盈餘轉增資 3,500 仟元	無	註 1
91.12	10	21,000	210,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元 盈餘轉增資 20,500 仟元	無	註 2
92.04	10	21,000	210,000	14,200	142,000	現金增資 40,000 仟元 盈餘轉增資 42,000 仟元	無	註 3
93.09	10	35,000	350,000	20,011	200,108	盈餘轉增資 58,108 仟元	無	註 4
94.08	10	35,000	350,000	25,736	257,360	盈餘轉增資 57,252 仟元	無	註 5
95.09	10	35,000	350,000	31,876	318,758	盈餘轉增資 61,398 仟元	無	註 6
96.10	10	100,000	1,000,000	34,886	348,859	盈餘轉增資 30,101 仟元	無	註 7
97.01	10	100,000	1,000,000	39,248	392,479	現金增資 43,620 仟元	無	註 8
97.09	10	100,000	1,000,000	40,889	408,893	盈餘轉增資 16,414 仟元	無	註 9
98.09	10	100,000	1,000,000	42,198	421,978	盈餘轉增資 13,085 仟元	無	註 10
99.01	10	100,000	1,000,000	42,590	425,898	認股權憑證換股 3,920 仟元	無	註 11

99.04	10	100,000	1,000,000	42,660	426,598	認股權憑證換股 700 仟元	無	註 12
99.07	10	100,000	1,000,000	42,740	427,398	認股權憑證換股 800 仟元	無	註 13
99.08	10	100,000	1,000,000	43,593	435,930	盈餘轉增資 8,532 仟元	無	註 14
99.10	10	100,000	1,000,000	43,669	436,690	認股權憑證換股 760 仟元	無	註 15
100.01	10	100,000	1,000,000	43,950	439,505	認股權憑證換股 2,815 仟元	無	註 16
100.04	10	100,000	1,000,000	43,970	439,705	認股權憑證換股 200 仟元	無	註 17

- 註 1：90.11.21 經(90)中字第 09033089480 號函核准。  
註 2：92.01.03 經授中字第 09231510680 號函核准。  
註 3：92.05.15 經授商字第 09201147660 號函核准。  
註 4：93.10.11 經授中字第 09332833090 號函核准。  
註 5：94.09.12 經授中字第 09432776250 號函核准。  
註 6：95.10.16 經授中字第 09532992630 號函核准。  
註 7：96.10.22 經授中字第 09632929690 號函核准。  
註 8：97.02.14 經授中字第 09731722340 號函核准。  
註 9：97.09.08 經授中字第 09733003990 號函核准。  
註 10：98.09.23 經授中字第 09833108390 號函核准。  
註 11：99.01.22 北府經登字第 09930205610 號函核准。  
註 12：99.04.16 北府經登字第 0993079137 號函核准。  
註 13：99.07.26 北府經登字第 0993142899 號函核准。  
註 14：99.08.31 北府經登字第 0993151940 號函核准。  
註 15：99.10.13 北府經登字第 0993161673 號函核准。  
註 16：100.01.14 北府經登字第 1005002578 號函核准。  
註 17：100.04.15 北府經登字第 1005021207 號函核准。

105 年 4 月 29 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	43,970,483 股	56,029,517 股	100,000,000 股	本公司於 95 年 6 月 23 日股東常會通過資本總額增至 100,000 仟股。另於 95 年 12 月 22 日股東臨時會通過保留其中 5,000 仟股預留供員工認股權憑證使用。

(二)股東結構

105年4月29日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	12	2,060	1	2,073
持有股數	0	0	22,164,412	21,725,071	81,000	43,970,483
持股比例	0%	0%	50.41%	49.41%	0.18%	100.00%

(三)股權分散情形

105年4月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至 999	727	100,334	0.23
1,000至 5,000	852	1,944,779	4.42
5,001至 10,000	214	1,594,112	3.63
10,001至 15,000	73	876,578	1.99
15,001至 20,000	57	1,045,628	2.38
20,001至 30,000	48	1,169,253	2.66
30,001至 50,000	36	1,404,559	3.19
50,001至 100,000	25	1,803,066	4.10
100,001至 200,000	15	2,169,800	4.93
200,001至 400,000	8	2,151,857	4.89
400,001至 600,000	6	3,104,893	7.06
600,001至 800,000	6	3,874,215	8.81
800,001至 1,000,000	2	1,867,389	4.25
1,000,001以上	4	20,864,020	47.46
合計	2,073	43,970,483	100.00

(四)主要股東：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

105年4月29日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	持股比例(%)
睿丰投資股份有限公司	15,718,280	35.75
鴻睿投資股份有限公司	1,735,116	3.95
睿祺投資股份有限公司	1,732,137	3.94
王桂英	1,678,487	3.82
王忠傑	966,196	2.20
劉文熒	901,193	2.05
許時鄉	720,000	1.64
王忠毅	648,970	1.48
黃聖惠	646,892	1.47
王叢桂受託信託財產專戶	620,000	1.41

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊

單位：股/新台幣元

項 目		年 度	103 年	104 年	當年度截至 105 年 5 月 19 日
每 股 市 價	最 高		16.35	12.7	8.10
	最 低		7.6	6.05	6.52
	平 均		13.17	9.71	7.4
每 股 淨 值	分 配 前		10.70	10.05	9.67
	分 配 後		10.70	(註 1)	—
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		43,970,483	43,970,483	43,970,483
	追 溯 調 整 前		(0.29)	(0.65)	(0.37)
	追 溯 調 整 後		(註 1)	(註 1)	—
每 股 股 利	現 金 股 利		—	—	—
	無 償 配 股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		—	—	—
	本 利 比		—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		—	—	—

註1：俟股東會決議後定案。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程第廿二條之一所訂之股利政策：

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，提請股東會同意之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 104 年度經董事會決議通過不分派股利，惟尚待股東常會決議通過。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程第廿二條所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補已往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘以當年度餘額依百分比再分派如下：

(1)員工紅利為百分之五以上。

(2)董事監察人酬勞不低於百分之一。

(3)其餘為股東紅利。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 104 年度未有盈餘分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 103 年度未有盈餘分配，故未配發員工紅利及董監酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：

無。

二、公司債辦理情形：

無。

三、特別股辦理情形：

無。

四、海外存託憑證辦理情形：

無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

八、資金運用計畫執行情形：

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 本公司所營事業如下：

- (1)電腦、電競遊戲及監控週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (2)電腦軟體、監控軟體及程式之設計、研究、開發。
- (3)各種電腦通訊及監控通訊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (4)各種電子產品之設計、製造、加工及買賣。
- (5)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：99.57%來自於視訊監控產品及相關多媒體產品。

最近二年度生產量及銷售量值，請參閱產銷量值表。

##### 3. 目前產品項目

本公司為國內電視卡研發、製造及銷售之專業廠商，以自有品牌「KWorld」與 OEM 業務已邁入第十二年，2013 年起推出以 GAMDIAS 為品牌自主研發的電競周邊相關產品及 KGuard 品牌的消費類網路攝像產品。

本公司除對於硬體設計、軟體程式與驅動程式開發等主要核心技術均有通盤掌握能力，硬體的發展也從過去的 PC 周邊轉向嵌入式系統，開始發展 iOS/Android 等相關的串流軟體，以達到”軟”+”硬”的加乘效果，並積極強化產品品質及行銷力道，在全球 60 餘個國家的通路佈局，目前的產品線大致可歸納為十類：

- (1)數位視訊媒體轉換盒(Media Adaptor and Convertor Box)
- (2)多媒體功能型數位影音播放機 ( Media player )
- (3)數位音訊產品
- (4)電競週邊產品 (Gaming Mice, KBs, Headsets and Accessories)
- (5)多媒體及行動裝置專用耳機
- (6)客製化遊戲裝置設定程式軟體
- (7)視訊監控產品
- (8)消費類網路攝相機
- (9)串流軟體
- (10)其他電腦週邊設備

##### 4. 計劃開發之新產品



將持續研發高、中、低階的遊戲滑鼠及遊戲鍵盤，遊戲耳機及週邊配件，搭配各式各樣的 LED 發光技術，讓產品更為生動有趣，提升附加價值。同時針對物聯網概念，提供可以和雲端服務溝通的電競遊戲週邊產品，例如提供各類遊戲輔助操作及教學，滿足各階遊戲玩家的市場需求。

## (二) 產業概況

### 1. 市場的分析

目前監控產品，貿易商幾乎無法生存，代理商直接進口中國之商品或直接貼牌銷售，短期內該產業仍無法擺脫上述的困境，以 KGuard 品牌商而言需投入行銷及電商之銷售方能在目前失衡的狀況下存活。

由於 PC 線上遊戲持續蓬勃發展，玩線上遊戲已成為現代人，不論男女老少，生活中不可或缺的娛樂活動，要脫穎而出，除不斷加強產品開發的質量和創新，同時須加重 Gamdias 品牌行銷的力道，提升使用者對品牌的認同和黏著度，才能持續在競爭日益激烈的市場，持續成長。

### 2. 產業之現況與發展

目前遊戲週邊設備銷售總額，仍以 PC 遊戲佔比最高，約佔 70%，遊戲主機如 XBOX、PS4，佔剩餘 30%。所以 PC 遊戲週邊仍是兵家必爭之地。

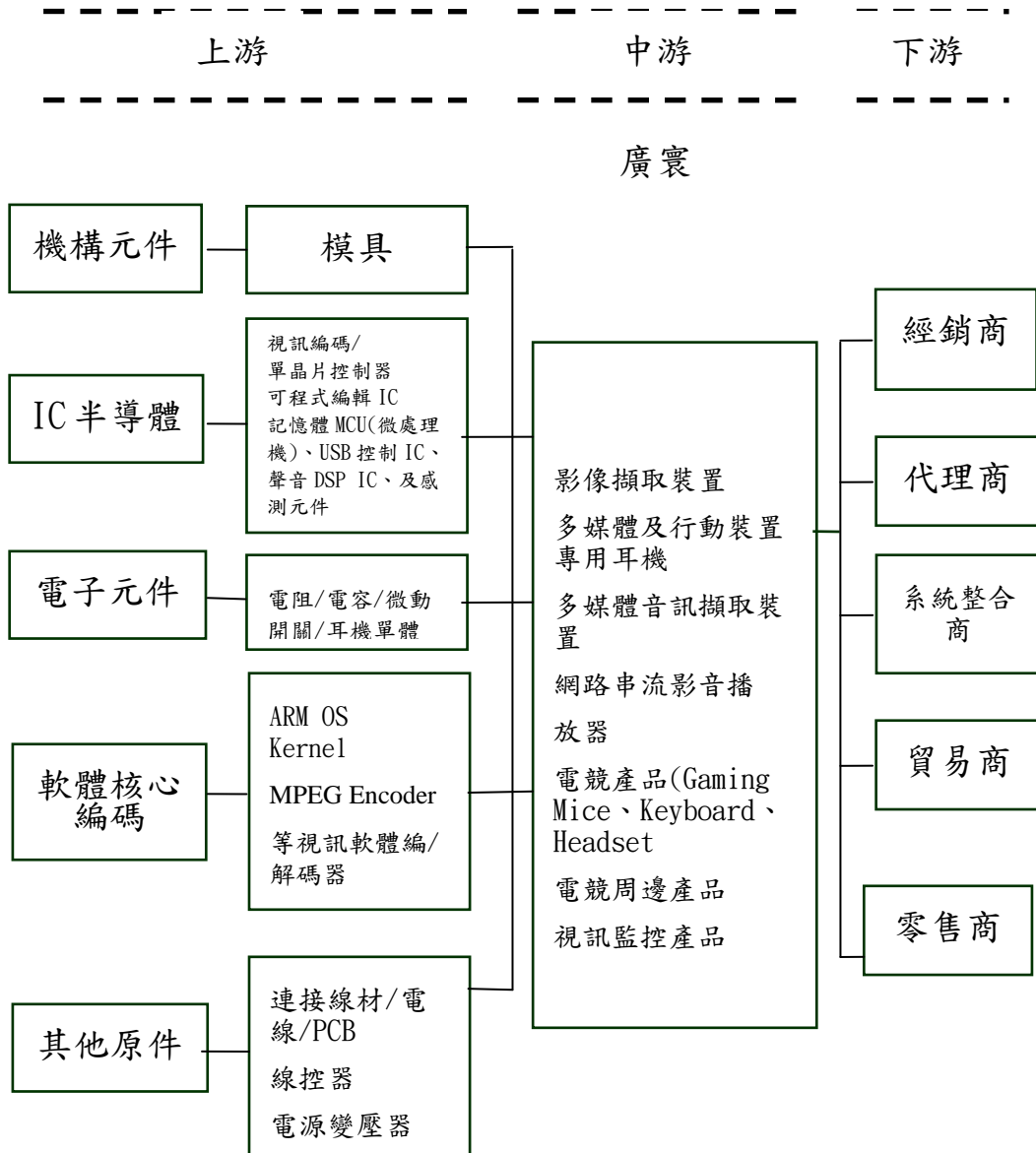
此外，遊戲軟件公司所開發推出的新遊戲，不論是數目、質量和特效，一年比一年進步，也不斷帶動各式新遊戲週邊設備需求。未來包括整合虛擬實境和支援 2K4K 的螢幕解析度，也將在未來 1-2 年逐漸普及，勢必會吸引更多玩家在 PC 遊戲駐留，自然帶動遊戲週邊的成長。

未來更多年輕人將投入電競產業，包含電競團隊參賽和線上轉播，特別是第三世界國家，新增的遊戲人口也會支撐遊戲週邊設備的蓬勃發展。

目前監控產品越趨成熟，DIY 市場進入門檻越小，在消費市場部份決定往往不是規格而是使用者的需求及感受，Kguard 針對使用者需求做不同類型的產品如可視門鈴、社群媒體連結。期待將商品不單單只是個裝置讓它變成一個系統或一個生活中的輔具強化其裝置與日活的連結及便利性。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、製造的供應商



### 4. 產品之各種發展趨勢

隨著數位家庭時代的來臨，全球多媒體影像壓縮技術之快速發展和各種標準制度，使得多媒體視訊及音效產業快速成長。本公司之各系列產品即是提供客戶在多媒體視訊及音效方面的各種應用，提供使用者在筆記型、桌上型、平板電腦、投影機及手機的各種介面以及不同作業平台上使用本公司的元件產品。

由於年輕族群的上網人口持續，並無因為經濟不景氣而下滑，反而不減反增。因此在此市場建立高品質的創新產品，特別針對高成長的智慧型手機、平板市場，開發相關的產品。

因市場嚴峻加上中國轉向電商銷售模式使得本產業毛利被壓縮，KGuard 亦在消費類的網路攝影機投入因應。

## 5. 市場競爭情形

本公司產品行銷全球遍及歐、亞、非、澳、美等五大洲，以在地化經營模式深耕主要市場，另亦會承接 ODM 業務代客量身訂作符合客戶需求的多媒體週邊產品、視訊監控產品及電競遊戲產品，掌握市場潮流，擴大競爭優勢。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年	105 年第一季	105 年預估數
研發費用	46,310	10,067	47,000

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

104-105 年度	研發成果
電競滑鼠	Zeus eSports Laser Mouse
	EREBOS Extension Laser/Optical
	Demeter Laser/Optical
	Hades Laser/Optical
	Apollo Optical
	Ourea Laser/Optical
電競鍵盤	Hermes RGB Mechaical
	Hermes 7 Color Mechaical
	Hermes Mechaical
	Hermes Lite Mechaical
	ARES 7 Color Combo
電競耳機	HEPHAESTUS Surround Sound Gaming Headset
	EROS Elite Surround Sound Gaming Headset
	HEPHAESTUS V2 Surround Sound Gaming Headset
	EROS V2 Surround Sound Gaming Headset
	HEBE V2 Surround Sound Gaming Headset
電競週邊產	廣震入耳式電競音樂耳機 S1X 系列
電競週邊產	廣震入耳式電競音樂耳機 S3X 系列 投入研發 iPhone7 專用耳機

104-105 年度	研發成果
	廣震入耳式電競音樂耳機 S3X 系列 投入研發動鐵動圈耳機
	廣震入耳式電競音樂耳機 S4X 系列 投入研發三單體耳機
	廣震頭戴式電競耳機 KXXX 系列 投入研發呼吸燈與聽聲辨位款式
Combo Kit	EL Plus Series (可支援 Smart Home 控制)
	HD Series (支援多系統 AHD / CCTV / IP Camera)
	Aurora II Series (支援多系統 TVI / AHD / CCTV / IP Camera)
IP Camera	QRT-501 (720p PT IP Camera)
	QRT-502 (720p Cube IP Camera)

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期發展計劃

- (1) 強化競爭優勢，爭取國際有價值的通路/ 銷售策略夥伴延攬專業人才、提昇研發競爭力及改善產品製程。
- (2) 提昇本公司品牌形象，深植消費者心中。
- (3) 積極投入創新研發，提昇產品附加價值深植產品技術能力，以領先競爭者的技術，創造產品之附加價值。
- (4) 強化電子服務系統的運作能力，提昇營運效率。

##### 2. 長期發展計劃

- (1) 深耕各產品線及市場區隔。
- (2) 掌握市場潮流，擴大競爭優勢， 加速推出新產品，贏得市場先機。
- (3) 擴增遊戲周邊新產品線，以拓展業務，創造業績。
- (4) 往消費商品的應用面發展，找出與專業監控廠之區別。
- (5) 落實公司創立的”以誠信制價”的堅持，輔以”務實崇本、熱情正直、溝通和協、使命必達”之企業文化，來滿足公司對內、外以及落實全面品質提升管理，加速要求各事業處的效率執行力，為顧客、股東、員工及社會創造價值。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		103 年度		104 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞洲	211,313	36.30	97,970	24.23
	歐洲	86,594	14.88	33,185	8.2
	美洲	132,159	22.70	130,754	32.34
	其他	41,454	7.12	28,022	6.91
	小計	471,520	81.00	289,931	71.68
內銷		110,607	19.00	114,510	28.32
合計		582,127	100.00	404,441	100.00

#### 2. 市場佔有率

本公司各系列產品，目前並無公正的機關針對此產業進行市場佔有率之調查。面對全球日趨劇烈的競爭環境，積極致力於研發創新及透過經營自有品牌帶動出新市場的需求，藉以提高市場佔有率的動能。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

全球消費需求持續低迷，又受到中國電商銷售模式崛起之影響，致監控系列產品營收下滑。

電競產品因網路遊戲盛行及宅經濟影響已成為長期成長期。

#### 4. 競爭利基

(1) 自有核心技術與紮實的研發團隊：

- ①核心驅動程式開發技術。
- ②Windows、MAC OS 等應用程式開發技術。
- ③系統方案整合設計能力。
- ④ODM 設計開發能力。
- ⑤工業設計能力。
- ⑥設計創新能力。

(2) 龐大堅強的行銷與業務陣容：行銷遍及全球通路完整。

(3) 雲端配對技術的掌握，確保後續的服務品質。

## 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1) 有利因素：

- ① 數位化生活的潮流：數位家庭時代的來臨，孕育多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機。
- ② 台灣多媒體電腦產業的競爭優勢
  - a. 台灣為國際電腦資訊、電腦週邊產業的重要供應地。
  - b. 視訊產品線齊全，符合市場發展潮流。
- ③ 影音擷取產品及無線投影相關產品積極佈局通路並分散經營風險。

### (2) 不利因素與因應對策：

#### ① 資訊產品價格競爭特性

因應對策：

掌握產品核心技術及客戶需求，迅速推出高附加價值產品，以區隔低價市場之競爭。並與供應商共同致力於成本之降低以為因應。

#### ② 本公司資金規模相對較小，無法迅速擴張，也可能喪失某些獲利時機。

因應對策：

- 加強內控系統、降低庫存及呆帳產生，以增加資金的週轉率。
- 提高銷售預測的準確性，產銷密切配合，以縮短產品週轉期，降低庫存壓力，並提高獲利產品的銷售比重。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司生產之主要產品的重要用途如下敘述：

主要產品	功能用途
影像壓縮擷取卡	可讓使用者輕易地透過影像壓縮擷取卡，擷取所需的影片，再經過編輯軟體所提供的強大功能加以編輯，最後可燒錄成 VCD、DVD。 從過去的 SD 走向 HD 高畫質，也由於 USB 2.0 頻寬限制問題，KWorld 也推出 USB 2.0 H.264 HD capture box
電腦用數位耳機	內附 DSP 處理元件，可讓使用者聆聽各式音場變化，包含 5.1、7.1 聲道。特別適合遊戲及高傳真要求玩家使用。
電競高階輸入周邊	全產品線包含電競鍵盤、電競滑鼠，電競耳機。特別開發全新電競產品，如 Gaming 滑鼠、鍵盤、搖桿等。除造型重新設計，也將開發新的軟體功能，增加產品特色。

傳統監控 DIY 商品	由於國際環境不好人們對安全需求亦增高故 Kguard 所銷售之商品在市場上是成長的，目前是專業廠投入太多導致稀釋。公司主要提供簡單安裝可自行 DIY 之間是錄影設備以滿足家庭看護 / 小型商家 / 小型辦公室需求使用。
消費類網路攝相機	主要是滿足有監控需求且預算不用太高的客群為主，主要為居家看護 / 寵物看護 / 小單位出租居所 …等使用。

## 2. 主要產品之產製過程

材料 → 粘著(SMT)、插件(DIP)作業 → 人工插件、整修 → 測試作業 → QC檢驗 → 半成品入庫 → 包裝 → 最終檢驗與測試 → 製成品入庫 → 出貨前的再檢測 → 出貨。

### (三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應來源	供應狀況
主要晶片(Chipset)	台灣、香港、中國大陸	良好
PCB	台灣、中國大陸	良好
零主件	台灣、香港、中國大陸	良好
包材	台灣、中國大陸	良好

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

#### 1. 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目排名	103 年度				104 年度				105 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進銷淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	66,482	11	—	甲公司	7,654	2	—	甲公司	0	0	—
2	乙公司	27,438	5	—	乙公司	31,522	8	—	乙公司	9,123	11	—
	其他	488,207	84	—	其他	365,265	90	—	其他	76,673	89	—
	銷貨淨額	582,127	100		銷貨淨額	404,441	100		銷貨淨額	85,796	100	

變動分析：受到中國電商銷售模式崛起之影響，致監控系列產品營收下滑。



## 2. 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目排名	103 年度				104 年度				105 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	10071 公司	104,426	30	無	10071 公司	48,519	18	無	10071 公司	12,780	20	無
2	10074 公司	54,840	16	無	10074 公司	36,724	14	無	10074 公司	8,927	14	無
3	16057 公司	7,294	2	無	16057 公司	23,361	9	無	16057 公司	12,827	20	無
	其他	186,934	52	—	其他	155,782	59	—	其他	29,694	46	—
	進貨淨額	353,494	100		進貨淨額	264,386	100		進貨淨額	64,228	100	

變動分析：因應產品結構調整，供應商進貨金額各有消長。

### (五) 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	103 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
多媒體視訊產品		註	376	102,555	註	216	72,146
視訊監控產品		註	37	159,540	註	16	79,047
電腦週邊產品		註	—	—	註	—	—
合計		註	413	262,095	註	232	151,193

(註)合併公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

104 年度產值較上期減少，主要係銷售下滑，故生產數量與金額亦隨之減少。

### (六) 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
多媒體視訊產品		378	73,213	380	175,480	346	79,758	355	155,012
視訊監控產品		4	28,989	214	295,579	5	35,078	107	132,853
電腦週邊產品		45	8,405	859	461	22	25	573	1,715
合計		427	110,607	1,453	471,520	373	114,861	1,035	289,580

增減變動分析：全球景氣不佳致各類產品營收皆呈現下滑現象。



### 三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊

單位：人數；%

年 度		103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 5 月 29 日
員 工 人 數	市場行銷	12	14	12
	技術及製造	25	26	24
	管理	17	18	18
	合 計	54	58	54
平均年歲		37.5	37.4	37.4
平均服務年資		4.19	4.10	4.10
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	14.8	15.52	16.67
	大 專	74.1	72.41	72.22
	高 中	11.1	12.07	11.11
	高 中 以 下	0	0	0

### 四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：  
不適用。
- (二) 公司對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：  
無。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：  
無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額及未來因應對策及可能之支出：  
無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：  
無。

### 五、勞資關係

- (一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施、進修、訓練與實施情形

- (1) 本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，統籌員工福利事宜，並依勞基法之規定訂立工作規則及請假管理辦法等，均以員工福利為優先考量。

- (2) 員工福利項目包括：勞健保、團體保險、國外出差平安險、生日禮金、三節禮金、婚喪喜慶補助、國內外旅遊補助、尾牙聚餐摸彩活動、運動設施及員工分紅等。
- (3) 本公司已提供職前與在職訓練，新進人員均執行職前訓練，以幫助其瞭解公司制度與福利以及工作內容，另員工可依工作需求參加外部課程，或是參與公司內部訓練。104 年度實際有 69 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 253 小時的訓練課程，內部的訓練成本不計，員工參與外部的實際訓練費用支出為新台幣 54,900 元。其員工 104 年度進修情形如下：

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新人教育訓練	28	36	28	0
2. 專業職能訓練	15	15	191	39,900
3. 主管才能訓練	2	2	32	15,000
4. 通識訓練	2	16	2	0
總 計	47	69	253	54,900

## 2. 員工行為或倫理守則：

維護公司之道德價值及名譽，並遵守法令規定，是公司每一份子的重要責任。公司訂有「員工工作規則」，隨時配合法令變更或管理需求予以增修，並編製成冊，放置公司內部網站，供各從業人員隨時參閱，做為勞資雙方管理遵循準則。

## 3. 退休制度與實施情形

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法訂定，除依規定向政府報備設立「勞工退休準備金監督委員會」外，並依精算師報告提列退休準備金，交予「台灣銀行」保管，以照顧員工退休生活。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司視員工為最大資產，對於維持勞資關係和諧不遺餘力；故提供多種管道讓員工反應意見，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，務使勞資雙方能取得共同認知，因此至目前為止，本公司勞資關係融洽和諧，未有任何爭議發生，預計未來亦不會發生此類之損失。

## 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施情形

- (1) 門禁安全：日、夜間均設有嚴密門禁監視系統且夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。

(2) 各項設備之維護及檢查：依據消防法規定，每年委外進行消防檢查公司，定期升降機、空調、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。

(3) 災害防範措施及應變：訂有「災害復原計劃」及「重大事故處理辦法」，並每年定期辦理安全防護演練及聘請消防主管機關辦理消防防災講習。

(4) 心理衛生：健康檢查 - 新進人員身體體格檢查，在職人員依據勞工安全衛生法定期健康檢查。

工作環境衛生 - 營業場所依規定全面禁煙、每日進行辦公室環境清潔。

(5) 保險及醫療慰問：依法投保勞保(含職災保險)、健保。

由本公司為全體員工投保人身意外險保額 50 萬元，意外醫療 2 萬元，對於因故致殘或死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售	燦坤實業股份有限公司	2016/01/01-2016/12/31	2016 年產品採購合約&銷售服務合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料-國際財務報導準則

#### 1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	104 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	102 年度 (註 1)	101 年度 (註 1)	105 年度第一季 (註 2)
流動資產	486,935	548,650	571,106	565,563	464,023
非流動資產	129,877	134,132	145,156	147,245	129,378
資產總額	616,812	682,782	716,262	712,808	593,401
流動負債	分配前	120,387	149,681	175,370	94,728
	分配後	註 3	120,387	149,681	註 3
非流動負債	3,861	5,109	3,514	3,352	3,189
負債總額	分配前	125,496	153,195	178,722	97,917
	分配後	註 3	125,496	153,195	註 3
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積	11,688	11,688	11,688	11,688	11,688
保留盈餘	分配前	(11,962)	17,220	30,040	(28,150)
	分配後	註 3	17,220	30,040	註 3
其他權益	2,471	1,886	953	464	2,097
母公司業主之權益	441,902	470,499	482,386	460,215	425,340
非控制權益	73,899	86,787	80,681	73,871	70,144
權益總額	分配前	557,286	563,067	534,086	495,484
	分配後	註 3	557,286	563,067	註 3

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱簽證。

註 3：104 年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	104 年度 (註1)	103 年度 (註1)	102 年度 (註1)	101 年度 (註1)	105 年度第一季 (註2)
營業收入	404,441	582,127	753,597	900,115	85,796
營業毛利	109,500	176,418	237,762	234,785	18,798
營業淨利(損)	(50,021)	(20,658)	17,550	(19,764)	(20,212)
營業外收入及支出	15,460	26,631	13,803	(4,891)	66
稅前淨利(損)	(34,561)	5,973	31,353	(24,655)	(20,146)
本期淨利(損)	(31,159)	(1,255)	28,183	(31,253)	(19,817)
其他綜合(損)益	212	1,477	798	(564)	(500)
本期綜合(損)益	(30,947)	222	28,981	(31,817)	(20,317)
淨利(損)歸屬於母 公司業主	(28,562)	(12,956)	21,544	(39,780)	(16,188)
淨利歸屬於非控制 權益	(2,597)	11,701	6,639	8,527	(3,629)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(28,597)	(11,887)	22,171	(40,127)	(16,562)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(2,350)	12,109	6,810	8,310	(3,755)
每股盈餘	(0.65)	(0.29)	0.49	(0.90)	(0.37)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

(二) 簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
		(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
流動資產		283,761	302,096	325,498	321,135
非流動資產		226,334	243,414	249,217	245,563
資產總額		510,095	545,510	574,715	566,698
流動負債	分配前	57,883	66,099	88,815	103,133
	分配後	註2	66,099	88,815	103,133
非流動負債		10,310	8,912	3,514	3,350
負債總額	分配前	68,193	75,011	92,329	106,483
	分配後	註2	75,011	92,329	106,483
股本		439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積		11,688	11,688	11,688	11,688
保留盈餘	分配前	(11,962)	17,220	30,040	8,358
	分配後	註2	17,220	30,040	8,358
其他權益		2,471	1,886	953	464
權益總額	分配前	441,902	470,499	482,386	460,215
	分配後	註2	470,499	482,386	460,215

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年度擬不分配盈餘議案尚未經股東會決議。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
		(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
營業收入		183,130	196,685	374,228	486,100
營業毛利		44,393	52,164	113,577	97,188
營業淨損		(42,795)	(36,146)	(2,686)	(56,718)
營業外收入及支出		14,233	25,542	24,230	20,013
稅前淨利(損)		(28,562)	(10,604)	21,544	(36,705)
本期淨利(損)		(28,562)	(12,956)	21,544	(39,780)
其他綜合(損)益		(35)	1,069	627	(347)
本期綜合(損)益		(28,597)	(11,887)	22,171	(40,127)
每股盈餘		(0.65)	(0.29)	0.49	(0.90)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	
		100 ~ 101年度財務資料(註1)	
		101 年度	100 年度
流 動 資 產		331,391	397,548
基 金 及 投 資		107,905	88,578
固 定 資 產		130,292	132,512
無 形 資 產		501	1,251
其 他 資 產		1,108	10,028
資 產 總 額		571,197	629,917
流 動 負 債	分配前	100,761	120,571
	分配後	100,761	120,571
長 期 負 債		—	—
其 他 負 債		9,311	7,408
負 債 總 額	分配前	110,072	127,979
	分配後	110,072	127,979
股 本		439,705	439,705
資 本 公 積		11,688	11,688
保 留 盈 餘	分配前	9,274	49,308
	分配後	9,274	49,308
累積換算調整數		458	1,237
股 東 權 益 總 額	分配前	461,125	501,938
	分配後	461,125	501,938

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	
		100 ~ 101 年度財務資料(註 1)	
		101 年度	100 年度
營 業 收 入		486,100	453,049
營 業 毛 利		97,188	131,039
營 業 (損) 益		(57,086)	(12,507)
營業外收入及利益		28,150	21,819
營業外費用及損失		8,087	556
稅前利益(損失)		(37,023)	8,756
本 期 純 (損) 益		(40,034)	(8,118)
每 股 盈 餘(元)	追溯調整前	(0.91)	(0.18)
	追溯調整後	(0.91)	(0.18)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)影響財務報表作一致性比較之重要事項：  
無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、邱盟捷會計師	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、邱盟捷會計師	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢會計師	無保留意見

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

因應會計師事務所內部調整原由委任洪玉美及邱盟捷會計師各項財務報表之查核簽證事項，自104年03月30日起改委任邱盟捷及柯志賢會計師辦理。

3.公司自公開發行後最近連續五年由相同會計師查核簽證者，應說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：

不適用。



## 二、最近五年度財務分析

### (一) 104 年度財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 合併報表

分析項目		年度				
		104 年 (註 1)	103 年 (註 1)	102 年 (註 1)	101 年 (註 1)	105 年度第一季 (註 2)
財務結構 (%)	負債佔資產比率	16	18	21	25	17
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	451	473	445	414	433
償債能力 (%)	流動比率	501	456	382	323	490
	速動比率	397	359	284	267	383
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.95	5.39	5.67	6.98	4.15
	平均收現日數	74	68	64	52	88
	存貨週轉率(次)	2.82	3.22	4.48	7.16	2.74
	應付款項週轉率(次)	7.48	6.76	6.16	7.24	8.25
	平均銷貨日數	129	113	81	51	133
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.45	4.73	5.86	6.88	2.98
	總資產週轉率(次)	0.62	0.83	1.05	1.25	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.80)	(0.18)	3.94	(4.32)	(3.27)
	權益報酬率(%)	(5.81)	(0.22)	5.14	(5.68)	(3.92)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(7.86)	1.36	7.13	(5.61)	(4.58)
	純益率(%)	(7.70)	(0.22)	3.74	(3.47)	(23.10)
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	(0.65)	(0.29)	0.49	(0.90)	(0.37)
	現金流量比率	(註 3)	53	(註 3)	13	(註 3)
	現金流量允當比率	33	56	70	100	1
槓桿度	現金流量再投資比率	(註 3)	10	(註 3)	4	(註 3)
	營運槓桿度	(1)	(6)	8	(10)	0
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

最近兩年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

#### 1. 經營能力：

主係全球消費需求持續低迷，監控系列產品受到中國電商銷售模式崛起之影響，整體營收及毛利嚴重衰退，致相關不動產、產房及設備週轉率及總資產週轉率比率呈現下滑。

#### 2. 獲利能力：

因合併營收下滑致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，104 年仍產生合併稅後淨損 31,159 仟元。

#### 3. 現金流量：

主係 104 年度合併稅後淨損 31,159 仟元，產生營業活動之淨現金流出 27,936 仟元，致現金流量相關比率下滑。

#### 4. 營運槓桿度：

主係 104 年度為營業淨損，致使營運槓桿度呈現負值。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

註3：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

## 2.個體報表

分析項目		年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
			(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
財務結構 (%)	負債佔資產比率		13	14	16	19
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		399	411	400	358
償債能力 (%)	流動比率		490	457	366	311
	速動比率		389	366	278	259
	利息保障倍數(倍)		-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.81	2.59	3.85	3.89
	平均收現日數		130	141	95	94
	存貨週轉率(次)		2.41	2.15	4.20	6.58
	應付款項週轉率(次)		6.65	3.43	5.35	6.07
	平均銷貨日數		151	170	87	55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.59	1.65	2.98	3.73
	總資產週轉率(次)		0.35	0.35	0.66	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)		(5.41)	(2.31)	3.77	(6.65)
	權益報酬率(%)		(6.26)	(2.72)	4.57	(8.28)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)		(6.50)	(2.41)	4.90	(8.35)
	純益率(%)		(15.60)	(6.59)	5.76	(8.18)
現金流量 (%)	每股盈餘(元)		(0.65)	(0.29)	0.49	(0.90)
	現金流量比率		(36.23)	6.87	6.67	5.84
	現金流量允當比率		18	57	107	108
槓桿度	現金流量再投資比率		(4)	1	1	1
	營運槓桿度		(1)	(1)	(24)	(1)
	財務槓桿度		1	1	1	1

最近兩年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 經營能力：主係全球消費需求持續低迷，加上電競產品因尚在市場拓展階段營收成長較緩，銷貨成本相對較去年同期減少 4%，因本司近年積極控管庫存減少備貨量；104 年底應付帳款金額較去年同期減少 9,584 仟元，故使應付款項週轉率較去年上升。
- 獲利能力：因營收下滑致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，104 年仍產生稅後淨虧損 28,562 仟元。
- 現金流量：主係 104 年度稅後淨損 28,562 仟元，產生營業活動之淨現金流出 20,972 仟元，致現金流量相關比率下滑。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 100~101 年度財務分析-我國財務會計準則：

年度		100~101 年度財務分析(註 1)		
分析項目		101 年度	100 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	19	20	
	長期資金佔固定資產比率	354	379	
償債能力 (%)	流動比率(%)	329	330	
	速動比率(%)	267	264	
	利息保障倍數(倍)	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.04	2.88	
	平均收現日數	90	127	
	存貨週轉率(次)	4.01	3.28	
	應付款項週轉率(次)	6.07	4.84	
	平均銷貨日數	91	111	
	固定資產週轉率(次)	4	3	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7)	(1)	
	股東權益報酬率(%)	(8)	(2)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益 稅前利益	(13)	(3)
	純益率(%)	(8)	(2)	
	每股盈餘(元)	(0.91)	(0.18)	
現金流量 (%)	現金流量比率	6	27	
	現金流量允當比率	114	115	
	現金流量再投資比率	1	(5)	
槓桿度	營運槓桿度	(1)	(8)	
	財務槓桿度	1	1	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘採追溯調整計算。

財務分析計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近財務報告之監察人審查報告：



廣寰科技股份有限公司  
KWORLD COMPUTER CORP.,LTD

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇四年度財務報告已委請勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷及柯志賢會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此致

本公司一〇五年股東常會

監察人：廖元滄



監察人：王明敏



監察人：穩穎投資股份有限公司之法人代表人



吳政穎



中 華 民 國 一〇五 年 三 月 二十 一 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

詳見第70頁至120頁。

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第121頁至168頁。

六、公司及其關係企業最近及截止年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：

無。

## 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及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 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，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

廣寰科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邱 盟 捷

會計師 柯 志 賢

邱 盟 捷



柯 志 賢



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

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

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日



## 廣寰科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 74,121	12	\$ 114,533	17
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及七)	228,919	37	230,221	34
1150	應收票據淨額(附註四、五及八)	4,999	1	495	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	73,702	12	84,148	12
130X	存貨(附註四、五及九)	97,939	16	111,210	16
1479	其他流動資產(附註十三及二十)	7,255	1	8,043	1
11XX	流動資產總計	486,935	79	548,650	80
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十一)	115,145	19	118,989	18
1780	其他無形資產(附註四及十二)	471	-	1,088	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十)	12,844	2	13,074	2
1990	其他非流動資產(附註十三)	1,417	-	981	-
15XX	非流動資產總計	129,877	21	134,132	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 616,812	100	\$ 682,782	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據及帳款(附註十四)	\$ 30,614	5	\$ 48,239	7
2200	其他應付款(附註十五)	46,760	8	56,340	8
2230	本期所得稅負債(附註四、五及二十)	460	-	3,514	-
2250	負債準備—流動(附註四及十六)	12,371	2	6,996	1
2310	預收款項	6,026	1	4,135	1
2399	其他流動負債	919	-	1,163	-
21XX	流動負債總計	97,150	16	120,387	17
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十七)	2,648	-	2,391	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	1,213	-	2,718	1
25XX	非流動負債總計	3,861	-	5,109	1
2XXX	負債總計	101,011	16	125,496	18
	歸屬於本公司業主權益				
3110	普通股股本	439,705	71	439,705	64
3200	資本公積	11,688	2	11,688	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	9	54,242	8
3350	待彌補虧損	(66,204)	(11)	(37,022)	(5)
3300	保留盈餘(累積虧損)總計	(11,962)	(2)	17,220	3
3435	其他權益	2,471	1	1,886	-
31XX	本公司業主之權益總計	441,902	72	470,499	69
36XX	非控制權益	73,899	12	86,787	13
3XXX	權益總計	515,801	84	557,286	82
	負債與權益總計	\$ 616,812	100	\$ 682,782	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代 碼	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 404,441	100	\$ 582,127	100
	營業成本（附註九及十九）			
5110	<u>294,941</u>	<u>73</u>	<u>405,709</u>	<u>70</u>
5900	<u>109,500</u>	<u>27</u>	<u>176,418</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十九）			
6100	69,566	17	90,231	15
6200	43,645	11	49,875	9
6300	<u>46,310</u>	<u>12</u>	<u>56,970</u>	<u>10</u>
6000	<u>159,521</u>	<u>40</u>	<u>197,076</u>	<u>34</u>
6900	( <u>50,021</u> )	( <u>13</u> )	( <u>20,658</u> )	( <u>4</u> )
	營業外收入及支出			
7010	9,582	2	9,656	2
7020	<u>5,878</u>	<u>2</u>	<u>16,975</u>	<u>3</u>
7000	<u>15,460</u>	<u>4</u>	<u>26,631</u>	<u>5</u>
7900	( 34,561)	( 9)	5,973	1
7950	<u>3,402</u>	<u>1</u>	( <u>7,228</u> )	( <u>1</u> )
8200	( <u>31,159</u> )	( <u>8</u> )	( <u>1,255</u> )	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	(\$ 747)	-	\$ 163	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>127</u> ( <u>620</u> )	<u>-</u> <u>-</u>	<u>(27)</u> <u>136</u>	<u>-</u> <u>-</u>
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(附註十八)	952	-	1,532	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)	<u>(120)</u> <u>832</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>(191)</u> <u>1,341</u>	<u>-</u> <u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨損)	<u>212</u>	<u>-</u>	<u>1,477</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>(\$ 30,947)</u>	<u>( 8)</u>	<u>\$ 222</u>	<u>-</u>
	淨(損)利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 28,562)	( 7)	(\$ 12,956)	( 2)
8620	非控制權益	<u>(2,597)</u>	<u>( 1)</u>	<u>11,701</u>	<u> 2</u>
8600		<u>(\$ 31,159)</u>	<u>( 8)</u>	<u>(\$ 1,255)</u>	<u>-</u>
	綜合(損)益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 28,597)	( 7)	(\$ 11,887)	( 2)
8720	非控制權益	<u>(2,350)</u>	<u>( 1)</u>	<u>12,109</u>	<u> 2</u>
8700		<u>(\$ 30,947)</u>	<u>( 8)</u>	<u>\$ 222</u>	<u>-</u>
	每股損失(附註二一)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.65)</u>		<u>(\$ 0.29)</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益				其他權益項目		非控制權益	
		股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)	盈餘 (附註十八)	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十八)	總計	(附註十八)	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 24,202)	\$ 953	\$ 482,386	\$ 80,681	\$ 563,067
01	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 6,003)	( 6,003)
D1	103 年度淨損	-	-	-	( 12,956)	-	( 12,956)	11,701	( 1,255)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	136	933	1,069	408	1,477
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	( 12,820)	933	( 11,887)	12,109	222
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	439,705	11,688	54,242	( 37,022 )	1,886	470,499	86,787	557,286
01	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 10,538)	( 10,538)
D1	104 年度淨損	-	-	-	( 28,562)	-	( 28,562)	( 2,597)	( 31,159)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 620)	585	( 35)	247	212
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	( 29,182)	585	( 28,597)	( 2,350)	( 30,947)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 66,204)	\$ 2,471	\$ 441,902	\$ 73,899	\$ 515,801

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 34,561)	\$ 5,973
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,606	9,272
A20200	攤銷費用	815	750
A20300	呆帳迴轉利益	( 1,181)	( 375)
A21200	利息收入	( 3,467)	( 4,101)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	53	3
A23700	提列存貨跌價及盤損	13,485	19,884
A24100	未實現外幣兌換利益	( 2,133)	( 1,398)
A29900	其他項目	5,210	496
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	( 4,504)	400
A31150	應收帳款	13,606	51,261
A31200	存 貨	185	10,713
A31240	其他流動資產	1,766	1,017
A32150	應付票據及帳款	( 17,733)	( 24,278)
A32180	其他應付款	( 9,948)	( 6,000)
A32210	預收款項	1,893	79
A32230	其他流動負債	( 244)	( 113)
A32240	淨確定福利負債	( 492)	( 129)
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 30,644)	63,454
A33100	收取之利息	3,699	3,826
A33500	支付之所得稅	( 991)	( 3,928)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 27,936)	63,352
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 496,021)	( 388,001)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	497,323	300,896
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,814)	( 1,004)
B03800	存出保證金減少(增加)	( 436)	215
B04500	取得購置無形資產	( 198)	( 535)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 2,146)	( 88,429)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
C05800	籌資活動之現金流出 支付非控制權益現金股利	(\$ 10,538)	(\$ 6,003)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	208	(1,646)
EEEE	現金及約當現金減少數	(40,412)	(32,726)
E00100	年初現金及約當現金餘額	114,533	147,259
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 74,121	\$ 114,533

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本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

本合併財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投

資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二三。

## 4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定。不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以



折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

#### 2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

#### 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

#### 4. IFRS 15 「客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本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經營結果之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### （四）合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已適當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。子公司之財務報表已予適當調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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



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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

#### (十一) 負債準備

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

#### (十二) 收入認列

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

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

##### 2. 利息收入

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

### (十三) 租賃

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

#### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 員工福利

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

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

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

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得

稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 12,844 仟元及 13,074 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

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

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,272	\$ 655
銀行支票及活期存款	26,918	19,995
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>45,931</u>	<u>93,883</u>
	<u>\$ 74,121</u>	<u>\$114,533</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行存款	0.13%~1.36%	0.17%~3.60%

七、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>\$228,919</u>	<u>\$230,221</u>

截至104年及103年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為0.40%~3.80%及0.40%~3.38%。

八、應收票據及應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 495</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 74,878	\$ 86,739
減：備抵呆帳	( 1,176)	( 2,591)
	<u>\$ 73,702</u>	<u>\$ 84,148</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。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過360天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過360天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在90天至360天之應收帳款，其備抵呆

帳係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90天以下	\$ 68,368	\$ 66,178
91~180天	4,689	18,371
181~360天	1,692	549
361天以上	129	1,641
合計	<u>\$ 74,878</u>	<u>\$ 86,739</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90天以下	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 18,589</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 1,237	\$ 2,600	\$ 3,837
減：本年度實際沖銷	( 981)	-	( 981)
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 375)	( 375)
外幣換算差額	12	98	110
103年12月31日餘額	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 2,591</u>
104年1月1日餘額	\$ 268	\$ 2,323	\$ 2,591
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 1,181)	( 1,181)
減：本年度實際沖銷	( 269)	-	( 269)
外幣換算差額	1	34	35
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 1,176</u>

104年及103年12月31日應收帳款分別計44,417仟元及36,704仟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 80-85% 由中國輸出入銀行保險公司承擔，餘由合併公司承擔。

#### 九、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
商 品	\$ 57,400	\$ 47,228
製 成 品	7,647	23,572
在 製 品	6,706	4,275
原 料	<u>26,186</u>	<u>36,135</u>
	<u>\$ 97,939</u>	<u>\$111,210</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 294,941 仟元及 405,709 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本包括報廢損失、盤損以及提列存貨跌價損失合計分別為 13,485 仟元及 19,884 仟元。

#### 十、子 公 司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本公司	CHAMP RICH	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	廣盈資訊	視訊監控系統之銷售	53.32%	53.32%	(4)
本公司	晟碩科技	多媒體視訊產品製造	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	NET MEDIA	多媒體視訊產品及視訊 監控系統之銷售	-	-	(1)
CHAMP RICH	KWORLD (USA)	多媒體視訊產品及視訊 監控系統之銷售	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	兆盛科技	多媒體視訊產品之銷售	100.00%	100.00%	
兆盛科技	廣寰深圳	多媒體視訊產品之銷售	100.00%	100.00%	(2)
廣盈資訊	KGUARD (SAMOA)	控股公司	100.00%	100.00%	
KGUARD (SAMOA)	KGUARD (USA)	視訊監控系統之銷售	100.00%	100.00%	(3)

備 註：

(1) NET MEDIA 於 103 年 4 月 25 日清算完結。

(2) 兆盛科技於 103 年 10 月 27 日設立轉投資子公司廣寰深圳。

(3) KGUARD (USA) 因營運效益未如預期，廣盈資訊董事會於 104 年 3 月 30 日經決議擬停止營運活動，並依當地法令於 105 年 2 月 16 日辦理清算完成。

(4) 為具重大非控制權益之子公司。



(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	
		104年 12月31日	103年 12月31日
廣盈資訊股份有限公司	台 灣	46.68%	46.68%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	<u>(\$ 2,597)</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ 73,899</u>	<u>\$ 86,787</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

廣盈資訊股份有限公司及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 180,003	\$ 228,802
非流動資產	3,104	2,848
	(	(
流動負債	24,705 )	45,504 )
權 益	<u>\$ 158,402</u>	<u>\$ 186,146</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 84,503	\$ 99,359
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>73,899</u>	<u>86,787</u>
	<u>\$ 158,402</u>	<u>\$ 186,146</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 166,336</u>	<u>\$ 323,255</u>
本年度淨(損)利	(\$ 5,699)	\$ 24,844
其他綜合損益	528	874
綜合(損)益總額	<u>(\$ 5,171)</u>	<u>\$ 25,718</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 3,102)	\$ 13,143
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>( 2,597)</u>	<u>11,701</u>
	<u>(\$ 5,699)</u>	<u>\$ 24,844</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 2,821)	\$ 13,609
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>( 2,350)</u>	<u>12,109</u>
	<u>(\$ 5,171)</u>	<u>\$ 25,718</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
現金流量		
營業活動	\$ 10,485	\$ 67,254
投資活動	( 614)	( 455)
籌資活動	( 22,574)	( 12,859)
淨現金流入(出)	<u>(\$ 12,703)</u>	<u>\$ 53,940</u>
支付予非控制權益之股利		
廣盈資訊股份公司	<u>(\$ 10,538)</u>	<u>(\$ 6,003)</u>

### 十一、不動產、廠房及設備

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>									
103年1月1日餘額	\$ 48,284		\$ 81,646	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 3,041	\$ 16,577		\$153,875
增 添	-		-	-	-	-	1,004		1,004
處 分	-		( 350)	-	-	( 208)	( 7,242)		( 7,800)
淨兌換差額	-		-	-	-	47	-		47
103年12月31日餘額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 81,296</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 10,339</u>		<u>\$147,126</u>
<u>累計折舊</u>									
103年1月1日餘額	\$ -		\$ 14,388	\$ 295	\$ 2,150	\$ 1,603	\$ 8,186		\$ 26,622
折舊費用	-		1,853	194	527	415	6,283		9,272
處 分	-		( 350)	-	-	( 205)	( 7,242)		( 7,797)
淨兌換差額	-		-	-	-	40	-		40
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 7,227</u>		<u>\$ 28,137</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 65,405</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 3,112</u>		<u>\$118,989</u>
<u>成 本</u>									
104年1月1日餘額	\$ 48,284		\$ 81,296	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 2,880	\$ 10,339		\$147,126
增 添	-		-	-	-	-	2,814		2,814
處 分	-		( 95)	-	( 3,160)	( 364)	( 8,832)		( 12,451)
淨兌換差額	-		-	-	-	25	-		25
104年12月31日餘額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 81,201</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 4,321</u>		<u>\$137,514</u>
<u>累計折舊</u>									
104年1月1日餘額	\$ -		\$ 15,891	\$ 489	\$ 2,677	\$ 1,853	\$ 7,227		\$ 28,137
折舊費用	-		1,841	195	483	354	3,733		6,606
處 分	-		( 95)	-	( 3,160)	( 311)	( 8,832)		( 12,398)
淨兌換差額	-		-	-	-	24	-		24
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 17,637</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 2,128</u>		<u>\$ 22,369</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 63,564</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 2,193</u>		<u>\$115,145</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計

提折舊：

房屋及建築	
廠房及建物	50年
冷氣空調工程	5年
其他	5至10年
機器設備	5年
運輸資產	5年
辦公設備	5年
租賃改良	3年
其他設備	2至5年

十二、其他無形資產

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 277	\$ 2,043	\$ 2,320
單獨取得	-	535	535
處 分	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 2,855</u>
<u>累計攤銷</u>			
103年1月1日餘額	\$ 166	\$ 851	\$ 1,017
攤銷費用	55	695	750
處 分	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 1,767</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 1,088</u>
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 277	\$ 2,578	\$ 2,855
單獨取得	-	198	198
處 分	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 3,053</u>
<u>累計攤銷</u>			
104年1月1日餘額	\$ 221	\$ 1,546	\$ 1,767
攤銷費用	56	759	815
處 分	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 2,582</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 471</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	5年
電腦軟體成本	3年

### 十三、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 3,777	\$ 5,608
留抵稅額	515	1,175
其他應收款	2,448	1,095
其他	515	165
	<u>\$ 7,255</u>	<u>\$ 8,043</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 981</u>

### 十四、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據及帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 30,614</u>	<u>\$ 48,239</u>

### 十五、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付權利金	\$ 14,680	\$ 18,070
應付薪資及獎金	14,969	20,275
應付休假給付	1,774	1,945
應付運費及出口費	6,372	5,165
其他	8,965	10,885
	<u>\$ 46,760</u>	<u>\$ 56,340</u>

### 十六、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
退貨及折讓(一)	\$ 11,671	\$ 6,296
售後服務(二)	700	700
	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ 6,996</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 6,296	\$ 5,526
本年度新增	5,210	496
外幣換算差額	165	274
年底餘額	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 6,296</u>

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

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

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,040	\$ 5,545
計畫資產公允價值	( 3,392)	( 3,154)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,648</u>	<u>\$ 2,391</u>

淨確定福利負債變動如下：

確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利

	義務現值	公允價值	負債
103年1月1日	\$ 5,594	(\$ 2,911)	\$ 2,683
利息費用(收入)	105	(60)	45
認列於損益	105	(60)	45

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 9)	(\$ 9)
精算利益—經驗調整	(154)	-	(154)
認列於其他綜合損益	(154)	(9)	(163)
雇主提撥	-	(174)	(174)
103年12月31日	5,545	(3,154)	2,391
利息費用(收入)	111	(65)	46
認列於損益	111	(65)	46
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(18)	(18)
精算損失—人口統計假設變動	9	-	9
精算損失—財務假設變動	306	-	306
精算損失—經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	765	(18)	747
雇主提撥	-	(155)	(155)
福利支付	(381)	-	(381)
104年12月31日	\$ 6,040	(\$ 3,392)	\$ 2,648

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.625%	2.000%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

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

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 206)
減少 0.25%	\$ 215
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 212
減少 0.25%	(\$ 204)

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

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 148	\$ 171
確定福利義務平均到期期間	14年	15.3年

(三) CHAMP RICH、KWORLD (USA)、兆盛科技、廣寰深圳、NET MEDIA、KGURAD (SAMOA) 及 KGUARD (USA) 未訂有退職後福利計畫。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	100,000	100,000
額定股本	\$1,000,000	\$1,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	43,970	43,970
已發行股本	\$ 439,705	\$ 439,705

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,688</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 21 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(四)員工福利費用。

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

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。



(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 1,886	\$ 953
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	705	1,124
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	( 120)	( 191)
年底餘額	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 1,886</u>

(五) 非控制權益

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 86,787	\$ 80,681
歸屬於非控制權益之份額		
子公司現金股利	( 10,538)	( 6,003)
本年度淨(損)利	( 2,597)	11,701
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>247</u>	<u>408</u>
年底餘額	<u>\$ 73,899</u>	<u>\$ 86,787</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 3,467	\$ 4,101
其他	<u>6,115</u>	<u>5,555</u>
	<u>\$ 9,582</u>	<u>\$ 9,656</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 7,030	\$ 16,978
處分不動產、廠房及設備損失	( 53)	( 3)
其他	<u>( 1,099)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,878</u>	<u>\$ 16,975</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 6,606	\$ 9,272

無形資產	815	750
合計	<u>\$ 7,421</u>	<u>\$ 10,022</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,636	\$ 6,007
營業費用	<u>2,970</u>	<u>3,265</u>
	<u>\$ 6,606</u>	<u>\$ 9,272</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 750</u>

(四) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 3,814	\$ 4,113
確定福利計畫	<u>46</u>	<u>45</u>
	3,860	4,158
其他員工福利	<u>97,141</u>	<u>109,256</u>
員工福利費用合計	<u>\$101,001</u>	<u>\$113,414</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$101,001</u>	<u>\$113,414</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於5%分派員工紅利及不低於1%分派董監事酬勞。本公司103及102年度均為累積虧損，有關員工紅利及董監酬勞資訊揭露不適用。

依104年5月修正後公司法及105年3月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%提撥員工酬勞及不低於1%提撥董監事酬勞。本公司104及103年度係屬虧損，故未估列員工及董事酬勞。

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。

(五) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	(\$ 9,079)	(\$ 18,410)

外幣兌換損失總額	2,049	1,432
淨損益	<u>(\$ 7,030)</u>	<u>(\$ 16,978)</u>

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 460	\$ 3,366
以前年度之調整	( 2,594)	( 137)
	( 2,134)	3,229
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,268)	3,999
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>(\$ 3,402)</u>	<u>\$ 7,228</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨 (損) 利	<u>(\$ 34,561)</u>	<u>\$ 5,973</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	(\$ 5,875)	\$ 1,015
稅上不可減除之費損	81	19
免稅所得	1,089	( 87)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	( 169)	( 501)
未認列之可減除暫時性差異	1,382	664
未認列之虧損扣抵	2,365	6,160
合併個體適用不同稅率之影響數	319	95
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	( 2,594)	( 137)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>(\$ 3,402)</u>	<u>\$ 7,228</u>

合併公司主要所在地國家之國內稅率為適用稅率，廣寰科技、廣盈資訊及晟碩科技之稅率為 17%，兆盛科技之稅率為 16.5%，KWORLD (USA)及 KGUARD (USA)之稅率為 15%，CHAMP RICH 及 KGUARD (SAMOA)設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	(\$ 120)	(\$ 191)
確定福利計劃再衡量數	127	( 27)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 218)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 362</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 3,514</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 5,145	\$ 169	\$ -	\$ 5,314
存貨跌價損失	2,900	1,151	-	4,051
負債準備	1,098	303	-	1,401
應付休假給付	285	101	-	386
備抵呆帳	131	16	-	147
職工福利	46	-	-	46
確定福利退休計畫	420	( 46)	127	501
權利金費用	3,049	( 2,281)	-	768
未實現遞延銷貨毛利	-	221	-	221
其 他	-	9	-	9
	<u>\$ 13,074</u>	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 12,844</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
國外營運機構兌換差額	\$ 386	\$ -	\$ 120	\$ 506
未實現兌換利益	2,189	( 1,625)	-	564
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 2,718</u>	<u>(\$ 1,625)</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 1,213</u>

103 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>暫時性差異</u>				
子公司未分配盈餘	\$ 4,644	\$ 501	\$ -	\$ 5,145
存貨跌價損失	4,160	( 1,260)	-	2,900
負債準備	274	824	-	1,098
應付休假給付	324	( 39)	-	285
備抵呆帳	108	23	-	131
職工福利	53	( 7)	-	46
確定福利退休計畫	447	-	( 27)	420
權利金費用	2,917	132	-	3,049
未實現遞延銷售毛利	2,411	( 2,411)	-	-
其 他	66	( 66)	-	-
	<u>\$ 15,404</u>	<u>(\$ 2,303)</u>	<u>(\$ 27)</u>	<u>\$ 13,074</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
國外營運機構兌換差額	\$ 195	\$ -	\$ 191	\$ 386
未實現兌換利益	493	1,696	-	2,189
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 2,718</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	104年12月31日	103年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
110 年度到期	\$ 14,818	\$ 14,818
111 年度到期	5,681	5,681
112 年度到期	16,813	25,100
113 年度到期	19,204	36,233
114 年度到期	1,879	-
	<u>\$ 58,395</u>	<u>\$ 81,832</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	( 66,204)	( 37,022)
	<u>(\$ 66,204)</u>	<u>(\$ 37,022)</u>
<u>股東可扣抵稅額</u>		
本公司	\$ 15,869	\$ 13,364
廣盈資訊	\$ 549	\$ 4,612
晟碩科技	\$ -	\$ -

由於本公司、廣盈資訊及晟碩科技無盈餘可供分配，本公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

廣盈資訊 103 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 20.62%。

依所得稅法規定，合併公司分配屬於 87 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。

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司廣盈資訊、晟碩科技之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司兆盛科技之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(八) CHAMP RICH 及 KGUARD (SAMOA) 設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。KWORLD (USA) 及 KGUARD (USA) 因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。廣寰深圳因尚未開始營運，故尚無相關所得稅負。

二一、每股盈餘（損失）

單位：每股元

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘（損失）	(\$ 0.65)	(\$ 0.29)

用以計算每股盈餘（損失）之盈餘（損失）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利（損）	(\$ 28,562)	(\$ 12,956)

股 數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	43,970	43,970

## 二二、資本風險管理

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

## 二三、金融工具

### (一)公允價值之資訊－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)金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$384,189	\$430,492
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	60,631	82,359

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

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三)財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款。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），參閱附註二五。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，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 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	\$ 9,698	\$ 11,598	\$ 3,340	\$ 3,322

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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$274,850	\$324,104
具現金流量利率風險		
— 金融資產	25,916	18,867

#### 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 104 及 103 年度之稅前淨利將增加／減少 259 仟元及 189 仟元，主因為合併公司之銀行存款市場利率之變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 45%及 32%。

### 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。

#### 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。

#### 104 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	<u>\$ 77,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 103 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	<u>\$ 104,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### (四) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

<u>交易對象</u>	<u>本年度讓售金額</u>	<u>本年度已收現金額</u>	<u>截至年底已預支金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>額</u>	<u>度</u>
<u>104 年度</u>							
星展銀行	\$ 33,126	\$ 25,918	\$ -	-		\$ 39,390	
大眾銀行	<u>8,839</u>	<u>8,839</u>	<u>-</u>	-		<u>-</u>	
	<u>\$ 41,965</u>	<u>\$ 34,757</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 39,390</u>	
<u>103 年度</u>							
星展銀行	\$ 39,023	\$ 33,515	\$ -	-		\$ 43,361	
大眾銀行	<u>101,106</u>	<u>89,216</u>	<u>-</u>	-		<u>80,707</u>	
	<u>\$140,129</u>	<u>\$122,731</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$124,068</u>	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

#### 二四、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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

##### 主要管理階層之獎酬

104及103年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 10,066	\$ 11,095
退職後福利	519	506
	<u>\$ 10,585</u>	<u>\$ 11,601</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,023		32.83	\$		230,541	
人 民 幣		13,415		5.00			67,008	
							<u>\$ 297,549</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
美 元		950		32.83	\$		31,174	
人 民 幣		544		5.00			2,718	
							<u>\$ 33,892</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,114		32.83	\$		36,582	
人 民 幣		42		5.00			208	
							<u>\$ 36,790</u>	

103年12月31日

		外幣匯率		帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 9,713	31.65	\$ 307,421	
人民幣	13,051	5.09	66,455	
			<u>\$ 373,876</u>	
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業及合資				
美元	975	31.65	\$ 30,855	
人民幣	802	5.09	4,083	
			<u>\$ 34,938</u>	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	2,384	31.65	\$ 75,455	
人民幣	4	5.09	21	
			<u>\$ 75,476</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	104年度		103年度	
	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
美元	32.2375 (美元：新台幣)	(\$ 75)	30.7275 (美元：新台幣)	\$ 16,852
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	6,892	1 (新台幣：新台幣)	126
人民幣	5.0435 (人民幣：新台幣)	213	5.0055 (人民幣：新台幣)	-
		<u>\$ 7,030</u>		<u>\$ 16,978</u>

## 二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(無)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 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。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表四)
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。

二七、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 104 及 103 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 104 及 103 年度之合併綜合損益表。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。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
多媒體視訊產品	\$234,770	\$248,693
視訊監控系統	167,931	324,568
電腦週邊產品	<u>1,740</u>	<u>8,866</u>
	<u>\$404,441</u>	<u>\$582,127</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要實際銷售客戶之所在國家－歐洲、美國、亞洲、台灣及美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依實際銷售客戶之所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			104年	103年
	104年度	103年度	12月31日	12月31日
歐 洲	\$ 33,185	\$ 86,594	\$ -	\$ -
美 國	119,785	71,367	115,495	352
亞 洲	97,970	211,313	-	84
台 灣	114,510	110,607	1,538	120,622
美洲 (除美國以外地區)	10,969	60,792	-	-
其 他	<u>28,022</u>	<u>41,454</u>	-	-
	<u>\$404,441</u>	<u>\$582,127</u>	<u>\$117,033</u>	<u>\$121,058</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	104年度		103年度	
	金 額	估 銷 貨 收入淨額 比 例	金 額	估 銷 貨 收入淨額 比 例
甲 客 戶	\$ 7,654	2%	\$ 66,482	11%

廣寰科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 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	本年度最高餘額 (註 3)	年底餘額 (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	提列呆帳	備抵額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	\$ 26,260 (USD 800 仟元)	\$ 26,260 (USD 800 仟元)	\$ 3,283 (USD 100 仟元)	0.8	業務往來	\$ 240,046	-	\$ -	-	-	-	\$ 91,372	\$ 182,744	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他流動資產	是	45,000	45,000	29,543	0.8	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	91,372	182,844	註 1
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	9,848 (USD 300 仟元)	9,848 (USD 300 仟元)	9,191 (USD 280 仟元)	0.8	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	114,215	註 2

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

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

註 3：係按年底匯率換算。

註 4：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  
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  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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		
				科目	金額 (註 2)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
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	\$ 29,628	價款及收付款係屬議定 5%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	銷貨	9,768	價款及收付款係屬議定 3%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	其他應收款	22,458	價款及收付款係屬議定 4%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	管理服務費	11,408	價款及收付款係屬議定 3%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	1	銷貨	35,345	價款及收付款係屬議定 9%
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	8,844	價款及收付款係屬議定 2%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	46,887	價款及收付款係屬議定 12%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收帳款	24,858	價款及收付款係屬議定 4%
2	廣盈資訊股份有限公司	KGUARD SECURITY, INC.	3	其他應收款	8,444	價款及收付款係屬議定 1%
3	CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	其他應收款	9,220	價款及收付款係屬議定 1%

註 1：與交易人之關係有以下二種：

1. 本公司對子公司
2. 子公司對本公司
3. 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 104 年 12 月 31 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 2)		年底持有			被投資公司 本年度(損)益 (註 1)	本年度認列之 投資(損)益 (註 1)	備註
				年底	年初	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	100.00	\$ 17,336	\$ 822	\$ 822	子公司(註1)
	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	100.00	( 6,449)	4,791	( 1,818)	子公司(註1、3)
	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	7,617,560	53.32	84,413	( 5,699)	( 2,966)	子公司(註1、3)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	15,932 (USD 500仟元)	15,932 ( USD 500仟元 )	1,000,000	100.00	( 12,625) (USD (385)仟元)	2,513 (USD 78仟元)	2,513 (USD 78仟元)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香港	多媒體視訊產品之銷售	3,797 (USD 128仟元)	3,797 (USD 128仟元)	1,000,000	100.00	21,432 (USD 653仟元)	( 1,703) (USD (53)仟元)	( 1,703) (USD (53)仟元)	子公司(註1)
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)	14,990 (USD 500仟元)	500,000	100.00	13,838	( 1,817)	( 1,817)	子公司(註1)
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	美國	視訊監控系統之銷售	14,990 (USD 500仟元)	14,990 (USD 500仟元)	1,000,000	100.00	13,838 (USD 421仟元)	( 1,817) (USD (56)仟元)	( 1,817) (USD (56)仟元)	子公司(註1、4)

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：係按原始投資匯率換算。

註 3：係未實現銷貨損益。

註 4：KGUARD SECURITY, INC.因營運效益未如預期，故於 104 年 3 月 30 日停止營運活動，並依當地法令於 105 年 2 月 16 日辦理清算完成。

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	本年年初 自台灣匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣 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	年底投資 帳面金額	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	多媒體視訊產品之銷售	\$ 4,234 (USD 129 仟元)	註 1	\$ 4,234 (USD 129 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 4,234 (USD 129 仟元)	(\$ 1,257)	100%	(\$ 1,257)	\$ 2,718	\$ -	

本年年末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$4,234 (註 3) (USD129 仟元)	\$4,234 (註 3) (USD129 仟元)	\$309,481

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：係按年底匯率計算。

註 3：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

## 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

廣寰科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邱 盟 捷

會計師 柯 志 賢

邱 盟 捷



柯 志 賢



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

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

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

廣震科技股份有限公司  
個體財務報表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 7,585	1	\$ 31,654	6
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及七）	120,016	23	113,115	21
1150	應收票據淨額（附註四、五及八）	4,999	1	495	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	34,110	7	28,599	5
1180	應收帳款—關係人淨額（附註二四）	23,449	5	38,915	7
130X	存貨（附註四、五及九）	56,828	11	58,231	11
1210	其他應收款—關係人（附註二四）	33,796	7	27,484	5
1479	其他流動資產（附註十三及二十）	2,978	1	3,603	-
11XX	流動資產總計	<u>283,761</u>	<u>56</u>	<u>302,096</u>	<u>55</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	101,749	20	114,861	21
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十一）	113,312	22	116,698	22
1780	無形資產（附註四及十二）	173	-	62	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二十）	10,821	2	11,492	2
1990	其他非流動資產（附註十三）	279	-	301	-
15XX	非流動資產總計	<u>226,334</u>	<u>44</u>	<u>243,414</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 510,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 545,510</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2150	應付帳款（附註十四）	\$ 16,068	3	\$ 24,909	5
2180	應付帳款—關係人（附註二四）	2	-	745	-
2200	其他應付款（附註十五及二四）	33,313	7	36,359	7
2250	負債準備—流動（附註四及十六）	5,963	1	2,071	-
2310	預收款項	2,092	-	1,289	-
2399	其他流動負債	445	-	726	-
21XX	流動負債總計	<u>57,883</u>	<u>11</u>	<u>66,099</u>	<u>12</u>
	<b>非流動負債</b>				
2550	淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十七）	2,648	1	2,391	1
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二十）	1,213	-	1,891	-
2600	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	6,449	1	4,630	1
25XX	非流動負債總計	<u>10,310</u>	<u>2</u>	<u>8,912</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>68,193</u>	<u>13</u>	<u>75,011</u>	<u>14</u>
	<b>權益（附註十八）</b>				
3110	普通股股本	439,705	86	439,705	81
3200	資本公積	11,688	2	11,688	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	11	54,242	10
3350	待彌補虧損	(66,204)	(13)	(37,022)	(7)
3300	保留盈餘總計	<u>(11,962)</u>	<u>(2)</u>	<u>17,220</u>	<u>3</u>
3435	其他權益	2,471	1	1,886	-
3XXX	權益總計	<u>441,902</u>	<u>87</u>	<u>470,499</u>	<u>86</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 510,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 545,510</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑

經理人：王忠傑

會計主管：謝玉玲

廣寰科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二 四）	\$ 183,130	100	\$ 196,685	100
	營業成本（附註九、十九及 二四）				
5110	銷貨成本	138,737	76	144,521	73
5900	營業毛利	44,393	24	52,164	27
5910	與子公司之未實現利益	( 1,295)	( 1)	( 1,658)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	1,658	1	2,941	1
5950	已實現營業毛利	44,756	24	53,447	27
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	17,783	10	19,570	10
6200	管理費用	43,485	24	34,839	18
6300	研究發展費用	26,283	14	35,184	18
6000	營業費用合計	87,551	48	89,593	46
6900	營業淨損	( 42,795)	( 24)	( 36,146)	( 19)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及 二四）	16,699	9	16,049	8
7060	採用權益法之子公司損 益份額	( 3,963)	( 2)	361	-
7020	其他利益及損失（附註 十九）	1,497	1	9,132	5
7000	營業外收入及支出 合計	14,233	8	25,542	13

（接次頁）

(承前頁)

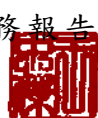
代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 28,562)	( 16)	(\$ 10,604)	( 6)
7950	所得稅費用 (附註四、五及二十)	—	—	( 2,352)	( 1)
8200	本年度淨損	( 28,562)	( 16)	( 12,956)	( 7)
	其他綜合損益 (淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七)	( 747)	—	163	—
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 十)	127	—	( 27)	—
8310		( 620)	—	136	—
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註十八)	423	—	658	1
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額 (附 註十八)	282	—	466	—
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註四 及二十)	( 120)	—	( 191)	—
8360		585	—	933	1
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	( 35)	—	1,069	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 28,597)	( 16)	(\$ 11,887)	( 6)
	每股損失 (附註二一)				
9750	基 本	(\$ 0.65)		(\$ 0.29)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保 留 盈 餘 法定盈餘公積 (附註十八)	待 彌 補 虧 損 (附註十八)	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十八)	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 24,202)	\$ 953	\$ 482,386
D1	103 年度淨損	-	-	-	( 12,956)	-	( 12,956)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	136	933	1,069
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	( 12,820)	933	( 11,887)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	439,705	11,688	54,242	( 37,022)	1,886	470,499
D1	104 年度淨損	-	-	-	( 28,562)	-	( 28,562)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 620)	585	( 35)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	( 29,182)	585	( 28,597)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 66,204)	\$ 2,471	\$ 441,902

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

個體財務報表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前損失	(\$ 28,562)	(\$ 10,604)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,937	5,843
A20200	攤銷費用	87	76
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	240	( 29)
A21200	利息收入	( 2,427)	( 2,983)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	3,963	( 361)
A23700	存貨跌價、盤虧及報廢損失	2,772	7,044
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	( 363)	( 1,283)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 2,450)	( 1,441)
A29900	其他項目	3,892	458
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	( 4,504)	400
A31150	應收帳款	( 4,402)	9,953
A31160	應收帳款—關係人	15,466	7,495
A31200	存 貨	( 1,369)	10,686
A31240	其他流動資產	3,011	401
A32150	應付帳款	( 8,949)	( 17,721)
A32160	應付帳款—關係人	( 743)	495
A32180	其他應付款	( 3,046)	( 6,505)
A32210	預收款項	803	( 185)
A32230	其他流動負債	( 282)	( 72)
A32240	淨確定福利負債	( 489)	( 129)
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 23,415)	1,538
A33100	收取之利息	2,443	3,006
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 20,972)	4,544
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 195,115)	( 190,620)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	188,214	180,982

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 551)	(\$ 1,004)
B03800	存出保證金減少	22	-
B04500	購置無形資產	( 198)	( 80)
B04100	其他應收款增加	( 7,505)	( 10,417)
B07600	收取之股利	<u>12,036</u>	<u>6,856</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 3,097)</u>	<u>( 14,283)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	( 24,069)	( 9,739)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>31,654</u>	<u>41,393</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 31,654</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用相關揭露請參閱附註二十五。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

### (二)IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體： 合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方 法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

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

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用

損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

## 4. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

### (五) 存 貨

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



#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

##### (2) 金融資產之減損

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

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

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

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

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

### 2. 利息收入

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四)員工福利

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

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

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

#### (十五)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 10,820 仟元及 11,492 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量

(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三)不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四)存貨之減損

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

(五)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 231	\$ 196
銀行活期存款	3,854	2,576
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>3,500</u>	<u>28,882</u>
	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 31,654</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行存款	0.13%-0.74%	0.17%-0.88%



七、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$120,016</u>	<u>\$113,115</u>

截至104年及103年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為0.4%~3.50%及0.6%~3.17%。

八、應收票據及應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 495</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 34,880	\$ 29,131
減：備抵呆帳	( 770)	( 532)
	<u>\$ 34,110</u>	<u>\$ 28,599</u>

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
90天以下	\$ 29,879	\$ 21,234
91~180天	3,897	7,893
181~360天	978	4
361天以上	126	-
合計	<u>\$ 34,880</u>	<u>\$ 29,131</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90 天以下	<u>\$ 2,237</u>	<u>\$ 1,514</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 21	\$ 559	\$ 580
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 29)	( 29)
減：本年度實際沖銷	( 19)	-	( 19)
103 年 12 月 31 日餘額	2	530	532
減：本年度提列呆帳費用	-	240	240
減：本年度實際沖銷	( 2)	-	( 2)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 770</u>

104 年及 103 年 12 月 31 日應收帳款分別計 11,109 仟元及 8,655 仟元係向保險公司投保，依合約規定因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 80% 由中國輸出入銀行承擔，餘由本公司承擔。

#### 九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$ 28,195	\$ 19,008
製 成 品	1,600	9,240
在 製 品	6,705	4,275
原 料	20,328	25,708
	<u>\$ 56,828</u>	<u>\$ 58,231</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 138,737 仟元及 144,521 仟元。

104 及 103 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 2,772 仟元及 7,044 仟元。

## 十、採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
廣盈資訊股份有限公司	\$ 84,413	\$ 99,133
CHAMP RICH LIMITED	17,336	15,728
晟碩科技股份有限公司	( 6,449)	( 4,630)
	95,300	110,231
加：轉列採用權益法之投資 貸餘	<u>6,449</u>	<u>4,630</u>
	<u>\$101,749</u>	<u>\$114,861</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>子公司名稱</u>		
廣盈資訊股份有限公司	53.32%	53.32%
CHAMP RICH LIMITED	100.00%	100.00%
晟碩科技股份有限公司	100.00%	100.00%

### (一)廣盈資訊股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於 98 年 4 月 23 日於台灣設立廣盈資訊股份有限公司（廣盈資訊），主要營業項目為視訊監控系統之銷售。廣盈資訊董事會於 101 年 1 月設立 TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA)) 作為控股公司，並透過 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。

KGUARD (USA) 因營運效益未如預期，廣盈資訊董事會於 104 年 3 月 30 日經決議擬停止營運活動，並依當地法令於 105 年 2 月 16 日辦理清算完成。

### (二)CHAMP RICH LIMITED

本公司董事會於 96 年度決議設立 CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) 作為控股公司，於 97 年 6 月 24 日取得投審會核准匯出股款 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)) 及兆盛科技有限公司（兆盛科技），其中 KWORLD (USA) 主要營業

項目為於美國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。

兆盛科技於 103 年 10 月 27 日設立轉投資子公司廣寰（深圳）多媒體有限公司（廣寰深圳），主要營業項目於大陸地區從事多媒體視訊產品之銷售業務。

### （三）晟碩科技股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於 99 年 12 月 16 日於台灣設立晟碩科技股份有限公司，主要營業項目為電腦周邊產品之製造。

上列子公司財務報表業經查核，104 及 103 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。

## 十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,646	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 1,800	\$ 9,962	\$146,019
增 添	-	-	-	-	-	1,004	1,004
處 分	-	( 350)	-	-	( 119)	( 7,242)	( 7,711)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,296</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$139,312</u>
<u>累計折舊</u>							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 14,388	\$ 295	\$ 2,150	\$ 776	\$ 6,873	\$ 24,482
折舊費用	-	1,853	194	527	294	2,975	5,843
處 分	-	( 350)	-	-	( 119)	( 7,242)	( 7,711)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 22,614</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 65,405</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$116,698</u>
<u>成 本</u>							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,296	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 1,681	\$ 3,724	\$139,312
增 添	-	-	-	-	-	551	551
處 分	-	( 95)	-	( 3,160)	( 205)	( 2,216)	( 5,676)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,201</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 2,059</u>	<u>\$134,187</u>
<u>累計折舊</u>							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15,891	\$ 489	\$ 2,677	\$ 951	\$ 2,606	\$ 22,614
折舊費用	-	1,841	195	483	259	1,159	3,937
處 分	-	( 95)	-	( 3,160)	( 205)	( 2,216)	( 5,676)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,637</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ 20,875</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 63,564</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$113,312</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

## 十二、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成    本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 511
單獨取得	<u>80</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 591</u>
<u>累計攤銷</u>	
103年1月1日餘額	\$ 453
攤銷費用	<u>76</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 529</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 62</u>
<u>成    本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 591
單獨取得	<u>198</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 789</u>
<u>累計攤銷</u>	
104年1月1日餘額	\$ 529
攤銷費用	<u>87</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 616</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 173</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體成本	3年
--------	----

十三、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 1,907	\$ 2,211
留抵稅額	27	634
其他應收款（附註二四）	227	244
其 他	<u>817</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 3,603</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 301</u>

十四、應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 16,068</u>	<u>\$ 24,909</u>

十五、其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付權利金	\$ 14,680	\$ 18,070
應付薪資及獎金	9,237	11,349
應付休假給付	1,001	1,036
應付運費及出口費	1,354	1,427
其 他	<u>7,041</u>	<u>4,477</u>
	<u>\$ 33,313</u>	<u>\$ 36,359</u>

十六、負債準備

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
退貨及折讓	\$ 5,263	\$ 1,371
售後服務	<u>700</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 5,963</u>	<u>\$ 2,071</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 1,371	\$ 913
本年度新增	<u>3,892</u>	<u>458</u>
年底餘額	<u>\$ 5,263</u>	<u>\$ 1,371</u>

- (一) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。
- (二) 售後服務之負債準備係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 6,040	\$ 5,545
計畫資產公允價值	( 3,392)	( 3,154)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,648</u>	<u>\$ 2,391</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年1月1日	<u>\$ 5,594</u>	<u>(\$ 2,911)</u>	<u>\$ 2,683</u>
利息費用（收入）	<u>105</u>	<u>( 60)</u>	<u>45</u>
認列於損益	<u>105</u>	<u>( 60)</u>	<u>45</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 9)	(\$ 9)
精算利益—經驗調整	( 154)	-	( 154)
認列於其他綜合損益	( 154)	( 9)	( 163)
雇主提撥	-	( 174)	( 174)
103年12月31日	5,545	( 3,154)	2,391
利息費用(收入)	111	( 65)	46
認列於損益	111	( 65)	46
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 18)	( 18)
精算損失—人口統計假 設變動	9	-	9
精算損失—財務假設變 動	306	-	306
精算損失—經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	765	( 18)	747
雇主提撥	-	( 155)	( 155)
福利支付	( 381)	-	( 381)
104年12月31日	<u>\$ 6,040</u>	<u>(\$ 3,392)</u>	<u>\$ 2,648</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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



本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.625%	2.000%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

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

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 206)
減少 0.25%	\$ 215
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 212
減少 0.25%	(\$ 204)

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 148	\$ 171
確定福利義務平均到期期間	14年	15.3年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>
已發行股本	<u>\$ 439,705</u>	<u>\$ 439,705</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,688</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司現行章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補虧損，並提列 10% 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，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 21 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之（四）員工福利費用。

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

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。

(四)其他權益項目

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,886	\$ 953
換算國外營運機構財務報表所 產生之兌換差額	423	658
相關所得稅	( 72)	( 112)
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	282	466
相關所得稅	( 48)	( 79)
年底餘額	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 1,886</u>

十九、本年度淨損

繼續營業單位淨損係包含以下項目：

(一)其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 1,481	\$ 1,739
利息收入	2,427	2,983
其他	12,791	11,327
	<u>\$ 16,699</u>	<u>\$ 16,049</u>

(二)其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 2,594	\$ 9,132
其他	( 1,097)	-
	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 9,132</u>

(三)折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,937	\$ 5,843
無形資產	87	76
	<u>\$ 4,024</u>	<u>\$ 5,919</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,062	\$ 2,699
營業費用	<u>2,875</u>	<u>3,144</u>
	<u>\$ 3,937</u>	<u>\$ 5,843</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 76</u>

(四)員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 2,307	\$ 2,571
確定福利計畫	<u>46</u>	<u>45</u>
	<u>2,353</u>	<u>2,616</u>
其他員工福利		
薪資費用	44,086	50,154
員工保險費	4,126	4,581
其他用人費用	<u>1,802</u>	<u>1,667</u>
	<u>50,014</u>	<u>56,402</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,367</u>	<u>\$ 59,018</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 52,367</u>	<u>\$ 59,018</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於5%分派員工紅利及不低於1%分派董監事酬勞。本公司103及102年度均為累積虧損，有關員工紅利及董監酬勞資訊揭露不適用。

依104年5月修正後公司法及105年3月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%提撥員工酬勞及不低於1%提撥董監事酬勞。本公司104年及103年1月1日至12月31日係屬虧損，故未估列員工及董監事酬勞。

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。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 58 人及 59 人。

(五) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,594	\$ 9,132

二十、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：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	-	-
遞延所得稅		
本年度產生者	-	2,352
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,352</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 28,562)</u>	<u>(\$ 10,604)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 4,855)	(\$ 1,803)
稅上不可減除之費損	80	19
免稅所得	814	( 87)
未認列之可減除暫時性差異	1,558	( 518)
未認列之虧損扣抵	( 483)	4,741
以前年度之當期所得稅費用	2,886	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,352</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
採用權益法之子公司其		
他綜合損益之份額	(\$ 120)	(\$ 191)
確定福利計畫再衡量數	127	( 27)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 218)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他流動資產)		
應收退稅款	\$ 491	\$ 357

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 5,036	(\$ 139)	\$ -	\$ 4,897
存貨跌價損失	2,305	590	-	2,895
負債準備	352	662	-	1,014
應付休假給付	176	127	-	303
備抵呆帳	108	68	-	176
職工福利	46	-	-	46
確定福利退休計畫	420	( 46)	127	501
權利金費用	3,049	( 2,281)	-	768
其 他	-	221	-	221
	<u>\$ 11,492</u>	<u>(\$ 798)</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 10,821</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 386	\$ -	\$ 120	\$ 506
未實現兌換損益	1,362	( 798)	-	564
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 1,891</u>	<u>(\$ 798)</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 1,213</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 4,492	\$ 544	\$ -	\$ 5,036
存貨跌價損失	3,791	( 1,486)	-	2,305
負債準備	274	78	-	352
應付休假給付	229	( 53)	-	176
備抵呆帳	108	-	-	108
職工福利	53	( 7)	-	46
確定福利退休計畫	447	-	( 27)	420

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
權利金費用	\$ 2,917	\$ 132	\$ -	\$ 3,049
其 他	691	( 691)	-	-
	<u>\$ 13,002</u>	<u>( \$ 1,483)</u>	<u>( \$ 27)</u>	<u>\$ 11,492</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 195	\$ -	\$ 191	\$ 386
未實現兌換損益	493	869	-	1,362
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 1,891</u>

(五)未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
110年度到期	\$ 14,818	\$ 14,818
111年度到期	5,681	5,681
112年度到期	16,803	16,803
113年度到期	19,205	19,205
114年度到期	1,879	-
	<u>\$ 58,386</u>	<u>\$ 56,507</u>

(六)兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年度以後未分配盈餘	( 66,204)	( 37,022)
	<u>( \$ 66,204)</u>	<u>( \$ 37,022)</u>
股東可扣抵稅額	<u>\$ 15,869</u>	<u>\$ 13,364</u>

由於本公司無盈餘可供分配，本公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

(七)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二一、每股損失

單位：每股元

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股損失	( <u>\$ 0.65</u> )	( <u>\$ 0.29</u> )

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本年度淨損	( <u>\$ 28,562</u> )	( <u>\$ 12,956</u> )

### 股 數

單位：仟股

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
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>

## 二二、資本風險管理

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

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$224,369	\$240,506
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	39,145	49,628

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



註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

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

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	\$ 3,529	\$ 6,290	\$ 2,544	\$ 2,527

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

## (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$123,516	\$141,997
具現金流量利率風險 金融資產	3,854	2,576

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將增加／減少 39 仟元及 26 仟元，主因為本公司之銀行存款市場利率之變動。

## 2. 信用風險

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

每一業務單位係依循本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經

驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款、信用狀及保險等），以降低特定客戶之信用風險。

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至104年及103年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為87%及74%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 流動性及利率風險表

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

#### 104年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	\$49,383	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### 103年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	\$62,013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### (四) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	度
<u>104年度</u> 星展銀行	\$ 33,126	\$ 25,918	\$ -		\$ 39,390

(接次頁)

(承前頁)

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
103年度						
星展銀行	\$ 38,052	\$ 32,545	\$ -	-		\$ 40,829

上述額度可循環使用。

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

#### 二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

##### (一)營業收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
銷貨收入	子公司	\$ 45,463	\$ 67,092

對關係人之銷貨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；晟碩科技為月結 60 天，與非關係人收款條件為月結 90 天。

##### (二)進貨

關係人類別	104年度	103年度
子公司	\$ 2,247	\$ 3,731

進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

##### (三)應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款—關係人	子公司	\$ 23,449	\$ 38,915
其他應收款	子公司	\$ 970	\$ 2,164

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 及 103 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款—關係人	子公司	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 745</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 1,969</u>	<u>\$ 49</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應收款</u>		
子公司	<u>\$ 32,826</u>	<u>\$ 25,320</u>
<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>利息收入</u>		
子公司	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 695</u>

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

(六) 其他

關係人類別	104年度	103年度
<u>其他收入—租金收入</u>		
子公司	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 1,739</u>
<u>其他收入—什項收入</u>		
子公司	<u>\$ 8,844</u>	<u>\$ 7,219</u>
<u>管理服務費</u>		
子公司	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之租賃契約，依參考市場行情議定租金，亦依一般付款條件收取或支付。本公司提供關係人部分管理服務，104及103年度認列並收取之收入分別為8,844仟元及6,201仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

(七) 主要管理階層獎酬

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 9,826</u>	<u>\$ 9,767</u>
退職後福利	<u>519</u>	<u>506</u>
	<u>\$ 10,345</u>	<u>\$ 10,273</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二五、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：

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 2,747		32.825		\$	90,170		
人 民 幣	10,187		4.995			<u>50,884</u>		
								<u>\$141,054</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 金	528		32.825		\$	<u>17,336</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	597		32.825			<u>\$ 19,596</u>		

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 4,791		31.65		\$	151,628		
人 民 幣	9,925		5.092			<u>50,537</u>		
								<u>\$202,165</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 金	497		31.65		\$	<u>15,728</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	816		31.65			<u>\$ 25,837</u>		

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 2,594 仟元及 9,132 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二六、附註揭露事項

### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

### (三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (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。

廣寰科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 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	本年度最高餘額 (註 3)	年底餘額 (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	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	保價	品對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	\$ 26,260 (USD 800 仟元)	\$ 26,260 (USD 800 仟元)	\$ 3,283	0.8	業務往來	\$ 248,046	-	\$ -	-	-	-	\$ 91,372	\$ 182,744	註 1	
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他流動資產	是	45,000	45,000	29,543	0.8	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	91,372	182,744	註 2	
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	9,848 (USD 300 仟元)	9,848 (USD 300 仟元)	9,191 (USD 280 仟元)	0.8	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	114,215		註 2

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

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

註 3：係按年底匯率換算。



廣寰科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 104 年 12 月 31 日

附表二

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 2)		年底持有			被投資公司 本年度(損)益 (註 1)	本年度認列之 投資(損)益 (註 1)	備註
				年	底	年	初	股			
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	\$ 46,222	\$ 46,222	1,500,000	100.00	\$ 17,336	\$ 822	\$ 822	子公司(註1)
	晟碩科技股份有限公司	台灣	多媒體視訊產品製造	(USD 10,000)	(USD 10,000)	1,000,000	100.00	( 6,449)	( 1,819)	( 1,819)	子公司(註1、3)
	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	7,617,560	53.32	84,413	( 5,699)	( 2,966)	子公司(註1、3)
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 15,932)	(USD 15,932)	1,000,000	100.00	( 12,638)	2,513	2,513	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香港	多媒體視訊產品之銷售	(USD 3,797)	(USD 3,797)	1,000,000	100.00	(USD 21,432)	( 1,704)	( 1,704)	子公司(註1)
廣盈資訊股份有限公司	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股公司	(USD 14,990)	(USD 14,990)	500,000	100.00	13,838	( 1,817)	( 1,817)	子公司(註1)
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	美國	視訊監控系統之銷售	(USD 14,990)	(USD 14,990)	1,000,000	100.00	(USD 13,830)	( 1,817)	( 1,817)	子公司(註1及4)
				(USD 500仟元)	(USD 500仟元)			(USD 421仟元)	(USD (56)仟元)	(USD (56)仟元)	

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：係按原始投資匯率換算。

註 3：係未實現銷貨損益。

註 4：KGUARD SECURITY, INC. 因營運效益未如預期，故於 104 年 3 月 30 日停止營運活動，並依當地法令於 105 年 2 月 16 日辦理清算完成。

廣寰科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	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 (註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	多媒體視訊產品之銷 售	\$ 4,234 (USD 129 仟元)	註 1	\$ 4,234 (USD 129 仟元)		\$ -	\$ 4,234 (USD 129 仟元)	(\$ 1,257)	100%	(\$ 1,257)	\$ 2,718	\$ -	

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$4,234 (註 3) (USD129 仟元)	\$4,234 (註 3) (USD129 仟元)	\$309,481

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：係按年底匯率計算。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析：合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		486,935	548,650	(61,715)	(11.25)
不動產、廠房及設備		115,145	118,989	(3,844)	(3.23)
無形資產		471	1,088	(617)	(56.71)
其他資產		14,261	14,055	206	1.47
資產總額		616,812	682,782	(65,970)	(9.66)
流動負債		97,150	120,387	(23,237)	(19.3)
長期負債		-	-	-	-
其他負債		3,861	5,109	(1,248)	(24.43)
負債總額		101,011	125,496	(24,485)	(19.51)
股本		439,705	439,705	-	-
資本公積		11,688	11,688	-	-
保留盈餘		(11,962)	17,220	(29,182)	(169.47)
累積換算調整數		2,471	1,886	585	31.02
母公司業主之權益		441,902	470,499	(28,597)	(6.08)
非 控 制 權 益		73,899	86,787	(12,888)	(14.85)
股東權益總額		515,801	557,286	(41,485)	(7.44)

增減變動比例百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：  
保留盈餘：本期減少主要係104年度產生稅後虧損所致。

## 二、財務績效：合併財務報表

### (一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度		103 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	454,775		635,449		(180,674)	(28.43)
減：銷貨退回	7,830		19,210		(11,380)	(59.24)
銷貨折讓	42,504		34,112		8,392	24.60
營業收入淨額		404,441		582,127	(177,686)	(30.52)
營業成本		294,941		405,709	(110,768)	(27.30)
營業毛利		109,500		176,418	(66,918)	(37.93)
營業費用		159,521		197,076	(37,555)	(19.06)
營業淨損		(50,021)		(20,658)	29,363	142.14
營業外收入及支出		15,460		26,631	(11,171)	(41.95)
稅前淨(損)利		(34,561)		5,973	(40,534)	(678.62)
減：所得稅利益(費用)		3,402		(7,228)	10,630	147.07
稅後淨損		(31,159)		(1,255)	29,904	2,382.79
其他綜合(損)益		212		1,477	(1,265)	(85.65)
本期綜合(損)益		(30,947)		222	(31,169)	(14,040.09)
淨損歸屬於母公司業主		(28,562)		(12,956)	15,606	120.45
淨(損)利歸屬於非控制 權益		(2,597)		11,701	(14,298)	(122.19)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(28,597)		(11,887)	16,710	140.57
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(2,350)		12,109	(14,459)	(119.41)

1、增減變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：

(1)營業收入、營業成本與營業毛利減少：主係視訊產品市場萎縮以及電競系列新產品尚在推廣階段未能有效挹注營收影響，故營業收入下滑，致使銷貨成本與銷貨毛利均下降。

(2)營業淨損、稅前淨(損)利、稅後淨(損)利、淨(損)利歸屬於母公司業主以及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主係104度合併公司營收下滑，致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，仍產生合併虧損31,159仟元。

2、未來因應計劃：持續擴展新通路，並導入新產品線，以增加高毛利率產品之銷售，另積極控管存貨，以降低存貨跌價、呆滯及報廢風險。

(二)營業毛利變動分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	前後期 增(減)變動數	差異原因	
		銷貨收入差異	銷貨成本差異
營業毛利	(66,918)	(177,686)	(110,768)

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：主係視訊產品市場萎縮以及電競系列新產品尚在推廣階段未能有效挹注營收影響，致使營收下滑，故產生不利之銷貨收入差異。
- 2、銷貨成本差異：因銷售減少雖持續有效控管成本，但原料價格仍高，故產生不利之銷貨成本差異。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(註)	53	(100)
現金流量允當比率	33	56	(41)
現金再投資比率	(註)	10	(100)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率變動：

主係 104 年度合併稅後淨損 31,159 仟元，產生營業活動之淨現金流出 27,936 仟元，致現金流量相關比率下滑。

註：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

(二)現金不足額之補救措施及流動情形分析：無。

(三)未來一年(105年)現金流動性分析：合併財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
74,121	(20,000)	(10,000)	44,121	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資情形及其獲利或虧損之原因及未來因應措施

單位：新台幣仟元

轉投資公司	認列之投資(損)益金額	政策	虧損/獲利之主要原因
CHAMP RICH LIMITED	822	控股公司	因轉投資公司 KWorld USA 與 MaxMedia 虧損
晟碩科技股份有限公司	(1,818)	多媒體視訊產品製造	營運初期，尚在佈建品牌行銷通路，故產生虧損
廣盈資訊股份有限公司	(2,966)	視訊監控系統之銷售	品牌通路佈局漸漸奏效所致
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	USD 78 仟元	擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道	調整產品結構以及樽節支出等所致。
MaxMedia Technology Limited	(USD 53 仟元)	擴展海外市場，建立銷售及客戶管道，深入海外市場開發新客源，提供客戶即時服務。	積極研發多功能電視卡新產品及爭取專案開發之合作
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	(1,817)	控股公司	因轉投資公司 KGUARD SECURITY, INC. 營運獲利

(二)改善計畫及未來一年投資計畫：導入新產品線並加強行銷及擴展新通路，期能增加銷售以達經濟規模。

## 六、風險事項分析：

(一) 最近年度及截至年報列印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司104年度利息收入3,467仟元佔營業收入淨額404,441仟元為0.86%，佔稅前淨利(34,561)仟元為(10.03%)比率，主係營業收入與毛利下降，致使稅前淨利減少所致，因此利率之變動對本公司整體營運影響不大。

### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司104年度兌換利益淨額7,030仟元佔該年度營業收入淨額404,441仟元及稅前淨利(34,561)仟元分別為1.74%及(20.34%)。

本公司產品銷售主要以外銷為主，且美金計價的應收帳款大於應付帳款，故匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響，為因應匯兌風險之考量，本公司之具體作法如下：

A. 將進出口貿易業務維持平衡，對於本公司之部份進、出貨外幣交易，將以自然避險(Natural Hedge)之方式，抵銷部份匯率變動風險。

B. 隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，並參酌銀行之分析建議，視資金需求及匯率變化，適時調節外幣存款。

### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定，故無所謂一般通貨膨脹問題。惟為防止未來國際原物料價格呈現上漲趨勢，致生產成本提高，本公司將積極進行成本擰節計劃，並適時提高產品售價，藉以反應成本上揚情況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

### 1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營、財務健全，不作高槓桿投資。

### 2. 資金貸與他人之政策：

截至105年3月31日止本公司與子孫公司間38,622仟元之資金貸與均符合相關法令。未來本公司亦會依訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

### 3. 背書保證之政策：

截至105年3月31日止本公司未有背書保證之情形。未來本公司亦會依訂定之「背書保證辦法」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項背書保證之資訊。

### 4. 衍生性商品交易之政策：

截至105年3月31日止本公司未有從事衍生性商品交易。未來若因營運需求而有進行衍生性商品交易時，亦將依本公司訂定之「取得或處份資產處理程序」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項交易資訊。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司在產品規劃上，以數位電視相關產品開發重心，包括數位電視產品、數位視訊媒體轉換盒、數位音訊裝置、視訊監控產品、電競產品、影音擷取產品及無線投影產品。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

不論數位或類比之各式電腦看電視的裝置，本公司都面臨市場衰退的環境，因此轉型是本公司無可迴避的選擇。

本公司將廣泛介入電腦週邊產品，如喇叭、鍵盤、滑鼠、無線投影、監控、電競等產品，我們對上述無線產品的期待更高。因為它不論在生產技術上或是行銷業務面都更貼近廣寰的核心能力，而且是市場上大勢所趨。

本公司累積強大的多媒體影音處理研發技術、製造能力及紮實的全球行銷網路，以相當競爭能力之產品進入市場，提供最具經濟效益且高品質的產品，以加速擴大營業額。在同時兼顧利潤與營收的策略下，以相同的核心技術發展出不同的產品應用，深耕數位娛樂消費性市場、多媒體利基市場積極佈局通路並分散經營風險，以期在不同的產品市場競爭下脫穎而出並大放異彩。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

無。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無。



(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險及因應措施

合併公司最近二年度對單一廠商進貨比重除了非關係人10071公司和非關係人10074公司分別約為18%~30%和14%~16%以外，餘均未逾10%；因此整體而言，合併公司進貨並無相對集中於特定廠商。

合併公司與原物料及成品供應商均維持良好穩定的合作關係，除充分掌握貨源外，並在品質及交期上嚴格控管，以確保供貨無虞，另為維持供貨來源穩定性及價格競爭力，亦陸續分散採購對象增加供貨來源之機動，以避免進貨來源短缺並降低採購成本。

2. 銷貨集中之風險及因應措施

合併公司最近二年度對單一客戶銷售比重除了非關係人甲客戶和非關係人乙客戶分別約為2%~11%和5%~8%以外，餘均未逾10%，因此整體而言，本公司應不致有銷貨集中之情形。

此外，合併公司亦會積極拓展新客源，並開發滿足客戶需求之產品，以期降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

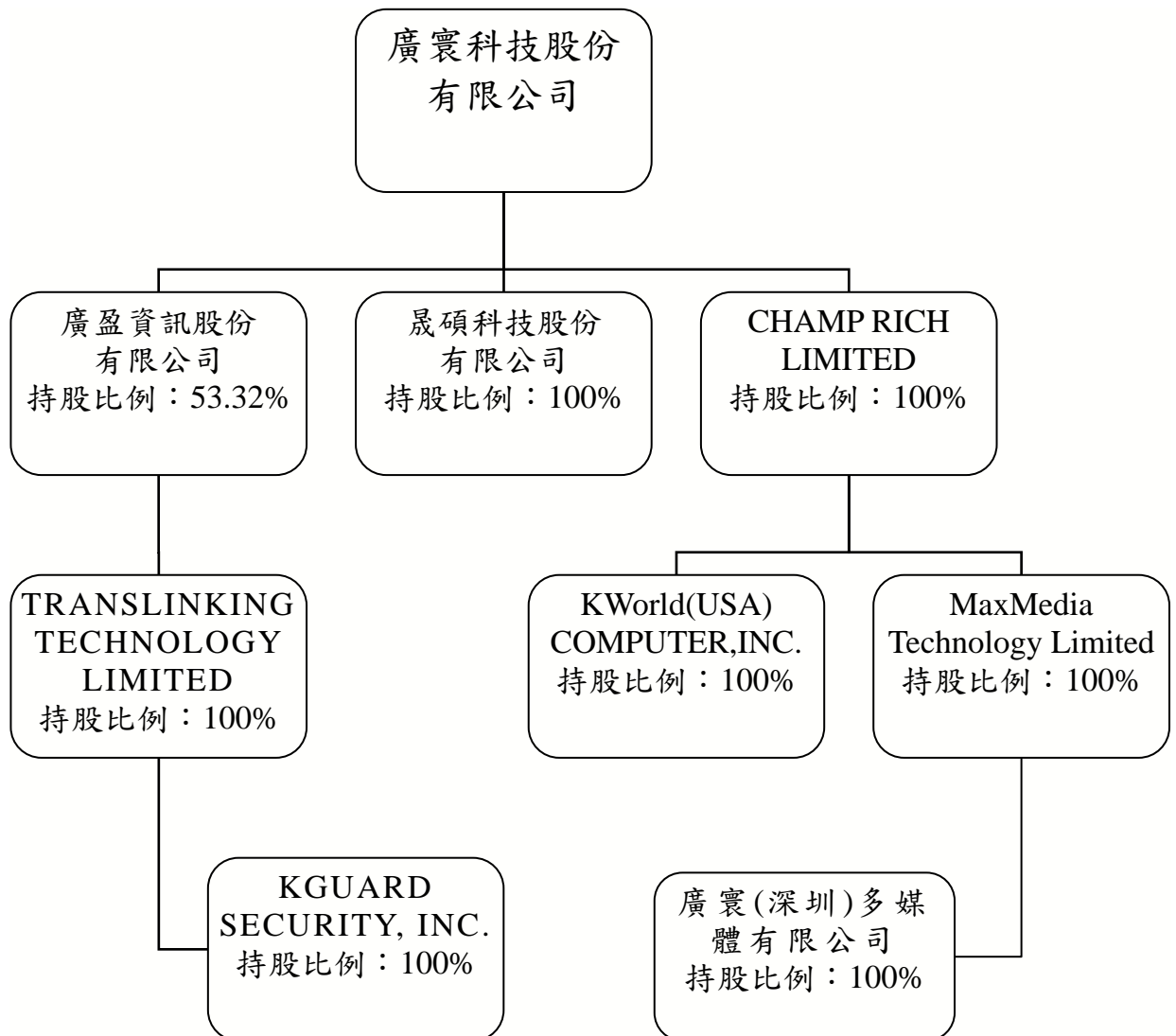
## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業概況：

(1)關係企業組織圖



## (2)關係企業基本資料：

105年3月31日 單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	94.05.26	499 Nibus Street, Suite D Brea, CA 92821	USD500,000	多媒體視訊產品及 視訊監控系統之銷售
CHAMP RICH LIMITED	97.01.02	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	USD1,500,000	轉投資控股公司
MaxMedia Technology Limited	97.01.15	香港九龍旺角彌敦道 582-592 號信 和中心 804 室	HKD1,000,000	多媒體視訊產品之 銷售
廣盈資訊股份有限公司	98.04.23	新北市中和區建二路 113 號 4 樓	TWD142,875,000	視訊監控系統之銷售
晟碩科技股份有限公司	99.12.16	新北市中和區建二路 113 號 7 樓	TWD10,000,000	多媒體視訊產品製 造
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	100.11.16	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD500,000	轉投資控股公司
KGUARD SECURITY, INC.	101.01.03	499 Nibus Street, Suite D Brea, CA 92821	USD500,000	視訊監控系統之銷售
廣震(深圳)多媒體有限公司	103.10.14	深圳市寶安區沙井街道萬豐第三工 業區第 12 棟 1-3 層二樓 201	HKD1,000,000	多媒體視訊產品之 銷售

(3)推定有控制與從屬關係者其相同董事資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、買賣業及控股公司等。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

105年3月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
CHAMP RICH LIMITED	董事長	廣震科技(股)公司 法人代表：王忠傑	1,500,000	100%
MaxMedia Technology Limited	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
廣盈資訊股份有限公司	董事長	廣震科技(股)公司 法人代表：王忠傑	7,617,560	53.32%
晟碩科技股份有限公司	董事長	廣震科技(股)公司 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	董事長	廣盈資訊股份有限公司 法人代表：王忠傑	500,000	53.32%
KGUARD SECURITY, INC.	董事長	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED 法人代表：蘇瑞良	1,000,000	53.32%
廣震(深圳)多媒體有限 公司	董事長	MaxMedia Technology Limited 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%

## (6)關係企業營運概況：

104年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益	每股盈餘
CHAMP RICH LIMITED	49,238	18,631	-	18,631	-	(36)	822	-
MaxMedia Technology Limited	4,218	23,437	2,005	21,432	38,836	(3,652)	(1,703)	-
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	16,413	53,747	66,372	(12,625)	48,028	(9,124)	2,513	-
廣盈資訊股份有限公司	142,875	191,541	33,139	158,402	164,503	(13,186)	(5,699)	-
晟碩科技股份有限公司	10,000	41,280	39,865	1,415	62,708	4,178	4,791	-
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	16,413	13,838	-	13,838	-	-	(1,817)	-
KGUARD SECURITY, INC (註：2)	16,413	13,840	10	13,830	4,112	(2,095)	(1,817)	-
廣寰(深圳)多媒體有限公司	4,234	2,718	-	2,718	-	(1,471)-	(1,257)-	-

註1：關係企業若為外國公司，相關數字應以報告日之匯率換算新台幣列示。

註2：KGUARD SECURITY, INC 因營運效益未如預期，故於 104 年 3 月 30 日停止營運活動，並於 105 年 2 月 16 日辦理清算完成。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣寰科技股份有限公司



董事長：王 忠 傑



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)資產價值減損之會計處理請參閱第85頁及136頁，本公司104年度無資產減損。

(二)本公司已完成上櫃承諾事項且均按季函覆主管機關上櫃承諾事項之執行情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

廣寰科技  有限公司

董事長：王忠傑 



**廣寰科技股份有限公司**

地址: 新北市中和區建二路113號6樓

電話: (02) 8228-6088

傳真: (02) 8221-6856

網址: <http://www.KWorld-global.com>