

上櫃代碼 3287 **kworl*d***

# 2023

## 112 年度年報

### 廣寰科技股份有限公司

---



年報查詢網址

<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

中華民國113年5月31日刊印

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：王桂英

職 稱：總經理室特助

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：annie@kworld.com.tw

2.代理發言人

姓 名：林惠津

職 稱：財會主管

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：lily@kworld.com.tw

二、公司地址及電話

公司地址：新北市中和區建二路 113 號 6 樓

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：林素雯會計師、蕭翠慧會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

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

電 話：(02)2757-8888

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.....	6
一、組織系統 .....	6
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 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	27
四、會計師公費資訊 .....	55
五、更換會計師資訊 .....	55
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 .....	55
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 .....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	57
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 .....	58
肆、募資情形 .....	59
一、資本及股份相關資訊 .....	59
二、公司債辦理情形 .....	63
三、特別股辦理情形 .....	64
四、海外存託憑證辦理情形 .....	64
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	64
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	64
八、資金運用計畫執行情形 .....	64

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>65</b>
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	71
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	79
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>80</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	80
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近財務報告之審計委員會審查報告.....	87
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	88
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	88
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.....	88
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>226</b>
一、財務狀況分析.....	226
二、財務績效.....	227
三、現金流量分析.....	228
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	229
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..	229
六、風險事項分析.....	229
七、其他重要事項.....	232
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>233</b>
一、關係企業相關資料.....	233
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	237
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.....	237
四、其他必要補充說明事項.....	237
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 ..... 237

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一一二年度營運狀況報告及一一三年度營運計劃概要說明如下：

## 一、一一二年營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

一一二年度合併營收為新台幣 620,337 仟元，較一一一年度合併營收新台幣 450,084 仟元增加 37.83%，主係受電腦周邊產品市場買氣回升，故使合併營收上升。一一二年度合併毛利率 30% 較一一一年度 28% 微幅上升；合併公司一一二年度營業費用率 26% 較一一一年度營業費用率 25% 微幅上升；另因營業外收入較去年增加 47,595 仟元，故致一一二年度合併淨利 59,323 仟元，較一一一年度合併淨利 8,722 仟元增加 50,601 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度	增減變化(%)
營業收入淨額	620,337	450,084	37.83%
營業毛利	188,647	126,667	48.93%
毛利率	30%	28%	7.14%
合併淨利	59,323	8,722	580.15%

### (二) 預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一一二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

合併公司於一一二年度營業活動之淨現金流入，主要係因一一二年度應付帳款增加 164,931 仟元，致使營業活動呈現淨現金流入；一一二年度投資活動之淨現金流出，主要係因三個月以上定存增加所致；一一二年度籌資活動呈現淨現金流出，主要係因償還銀行借款所致。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	一一二年度	一一一年度
本年度稅前合併淨利	70,751	12,232
營業活動之淨現金流入(流出)	87,264	151,683
投資活動之淨現金流入(流出)	(103,006)	(15,798)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(22,197)	(35,108)
匯率變動對現金及約當現金之影響	590	2,164
現金及約當現金淨增加(減少)數	(37,349)	102,941
期初現金及約當現金餘額	142,211	39,270
期末現金及約當現金餘額	104,862	42,211

## 2、獲利能力分析

項 目	年 度	
	一一二年度	一一一年度
資產報酬率(%)	7.23	1.24
股東權益報酬率(%)	10.03	1.53
營業利益占實收資本比率(%)	5.97	3.48
稅前純益占實收資本比率(%)	16.09	2.78
純益率(%)	9.56	1.94
稅後每股盈餘(元)	0.92	0.02

### (四) 研究發展狀況

因應當前嚴峻市場環境，公司仍進行開源節流之方式，審慎評估各項專案之研究開發。除了持續深耕現有之核心產品外，隨著公司業務面與產品面的轉移，研發創新將著重於符合市場趨勢與環保規範的產品，特別是人工智慧(AI)全新未來趨勢的產品規劃，期望在降低營運成本之際保有未來成長的動態。

## 二、一一三年度營運計劃概要

### (一) 一一三年經營方針

1. 持續落實商品競爭力，自採購、規格、通路及服務四方面著手。
2. 提升區域化量身訂作，提高區域競爭優勢。
3. 開始自4P轉為4C銷售行為，重視商品迴轉率與庫存周轉率。
4. 落實個人、社群、直播及媒體等多元化行銷架構。

### (二) 預期銷售數量

本公司一一三年度1~3月累計合併收200,006仟元，較去年同期增加88.64

%；由於本公司多款新產品持續推出中，故本公司對於今年營收成長仍抱持正面而樂觀之態度。

### 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響及未來發展

全球經濟目前處於新冠疫情後之復甦調整期，但因戰爭影響和氣候異常等變數，後續仍須密切關注市場變化及供應鏈干擾，是否對經濟成長造成影響。

在追求營運績效及獲利目標的同時，亦善盡企業社會責任，謀求最大附加價值及降低成本，維繫現有客戶關係之穩定性，以期新年度之營收及獲利有較佳的表現。

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：

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

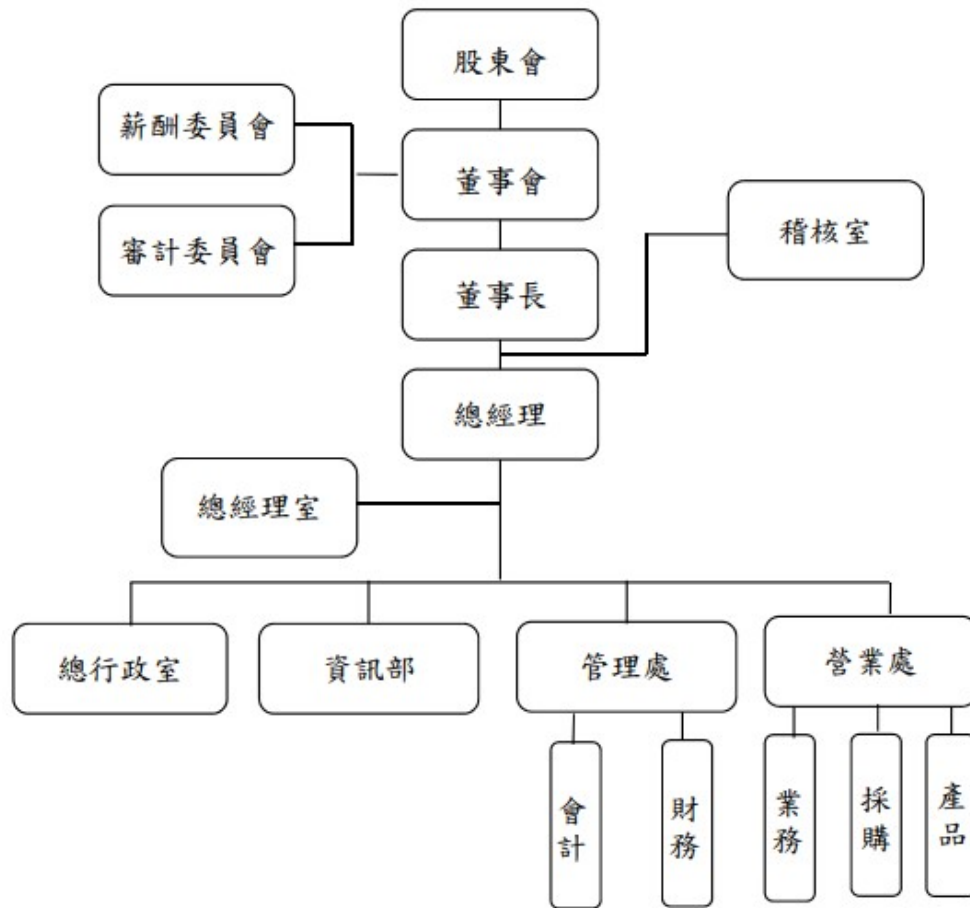
日期	重 要 記 事
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	盈餘轉增資16,414,210元，實收資本額增加為408,893,280元整
98年	進行多角化電腦週邊產品之規劃
98年8月	榮獲經濟部第十二屆小巨人獎
98年9月	盈餘轉增資13,084,590元，實收資本額增加為421,977,870元整
99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

日期	重 要 記 事
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
106年	發表推出插拔軸電競機械鍵盤C400 推出類機械電競鍵盤C300 推出新款式頭戴電競系列耳機G12~G16 推出新款式音樂入耳式耳機S4XX系列 發表HI-RESS三腔體音樂耳機 發表HDSS雙音腔音樂耳機 投入研發六顆動圈動鐵喇叭單元音樂耳機 投入研發十顆動圈動鐵喇叭單元音樂耳機
107年	發表HI-RESS耳機平價化機種 推出新款QC2.0/3.0手持充電傳輸配備 推出新款PD18W手持充電傳輸配備 推出新款超級快充手持充電傳輸配備 推出新款手遊專用入耳式指向性耳機 推出四合一電競鍵鼠耳墊套包
108年	推出動圈鐵音樂耳機系列 推出藍牙5.0音樂耳機麥克風長效型 投入骨傳導藍牙耳機研發商品 投入全新電競系列商品研發與量產
109年	推出電競機箱 電競機箱風扇 CPU 水冷及 CPU 空冷
110年	推出電競玩家用家具系列 麥克風和網路攝像機產品
111年	推出 BOREAS 系列產品
112年	推出 NESO P1 系列產品

# 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	<p>業務：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 市場資訊蒐集、整理、分析及比較。</li> <li>· 擬定市場開發策略，落實品牌在地化經營策略目標。</li> <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>· 訂定公司年度營業目標及執行計劃。</li> <li>· 產品售後保固維修相關事項。</li> </ul> <p>產品：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責產品設計驗證與安規認證等事宜，並負責公司產品品質的確保與指導。</li> <li>· 負責市場分析、產品規劃、新產造型外觀與包裝設計、新產品案件開案 Kick off 等相關事宜。</li> <li>· 品質系統運作與品質管理相關事項。</li> </ul> <p>採購：</p> <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>· 採購相關業務之執行與控制。</li> </ul>
管理處	<p>會計：</p> <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> <p>財務：</p> <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>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 訂定內部資訊安全政策，規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實</li> <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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料：

113年4月27日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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			備註
							股數	持股比率	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	台灣	睿丰投資 代表人： 王忠傑	男 51-60	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	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 廣震科技(股)董 事長	睿祺投資(股)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 鴻睿投資(股)公司董事長 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) 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份 有限公司董事長 廣震(深圳)多媒體有限公司董事 長	董事	王明敏	二等親	註
董事	台灣	王桂英	女 61-70	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	88.04.22	1,678,487	3.82	1,678,487	3.82	0	0	0	0	東海大學經濟系	盈鑫投資股份有限公司董事 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份 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	無
董事	台灣	廖元滄	男 61-70	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	93.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	UCLA電機碩士 元郁有限公司 董 事長	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 國紹泌尿科學教育基金會 董 事長	無	無	無	無
董事	台灣	王明敏	女 61-70	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	100.06.09	106,457	0.24	106,457	0.24	67,958	0.38	0	0	逢甲大學會計系	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	王忠傑	二等親	無
獨立 董事	台灣	侯上智	男 61-70	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	108.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化學院勞 工關係系	鼎炫投資控股股份有限公司 獨立董事	無	無	無	無

獨立董事	台灣	劉芳敏	女 51-60	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	110.08.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學經濟學博士 國立政治大國際貿易所碩士 國立政治大學經濟學學士	中國科技大學專任副教授	無	無	無	無
獨立董事	台灣	謝耀賢	男 51-60	110.08.25	110.08.25 ~ 113.08.24	110.08.25	97,688	0.22	94,688	0.22	2,429	0.01	0	0	國立交通大學/資訊工程所 碩士 國立交通大學/資訊工程系 學士	盛翔科技股份有限公司/總經理	無	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列市(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達。

註3：公司董事長與總經理相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之資訊：無此情形

表一：法人股東之主要股東

113年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿豐投資股份有限公司	王忠傑(65.66%)、王祺睿(11.67%)、王祺丰(19.67%)、莊菁美(3%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月27日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

# 1. 董事及監察人資料

## 一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 王忠傑	紐約州立大學電研所 具有五年以上公司業務所需之 工作經驗，目前擔任晟碩 科技(股)公司董事長、本公司 董事長及未有公司法第 30 條 各款情事。		(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 王桂英	東海大學經濟系 具有五年以上公司業務所需之 工作經驗，目前擔任本公司總 經理室特助兼公司發言人及未 有公司法第 30 條各款情事。		(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事 侯上智	中國文化學院勞工關係系 具有五年以上公司業務所需之 工作經驗，兼任鼎炫投資控股 股份有限公司獨立董事，未有 有公司法第 30 條各款情事。		(1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。	1 家
獨立董事 劉芳敏	文化大學經濟學博士 國立政治大國際貿易所碩士 具有有五年以上商務、財務、 財務、會計或公司業務所需相 關科系之公私立大專院校講師 以上經驗，目前擔任中國科技 大學專任副教授及未有公司法 第 30 條各款情事。		(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)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	無

<p>獨立董事 謝耀賢</p>	<p>國立交通大學/資訊工程所碩士 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任盛翔科技股份有限公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>
<p>董事 廖元滄</p>	<p>UCLA 電機碩士 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，擔任元郁有限公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事。</p>		<p>無</p>
<p>董事 王明敏</p>	<p>逢甲大學會計系 具有五年以上公司業務所需之工作經驗及未有公司法第 30 條各款情事</p>	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (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數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本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5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (11)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 二、董事會多元化：

### 董事多元化政策：

本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人以上之適當董事席次。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。



三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 4 位董事，成員具備經營管理、產業知識、會

計及法律等領域經驗豐富及專業。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率 43%，其董事

會成員落實多元化情形如下：

姓名	性別	年齡	營運判斷	經營管理	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計	法律	行銷
王忠傑	男	51-60	V	V	V	V	V	V	V	V
王桂英	女	61-70	V	V	V	V	V		V	V
廖元滄	男	61-70	V	V	V	V	V			V
王明敏	女	61-70	V			V	V	V		
侯上智	男	61-70	V		V	V	V		V	
劉芳敏	女	51-60	V			V	V	V		V
謝耀賢	男	51-60	V	V	V	V	V			V

## 2. 董事及監察人教育訓練之情形

113年04月29日

進修日期	董事職稱姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
112/08/10	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	董事-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	董事-王明敏	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	獨立董事-侯上智	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	獨立董事-劉芳敏	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	是
112/08/10	獨立董事-謝耀賢	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	是
112/11/09			數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	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

113年4月27日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (資訊安全長)	台灣	黃智宏	男	111.11.08	29,772	0.07	0	0	0	0	國立台灣大學資訊工程所	晟碩科技股份有限公司董事 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	台灣	鄭智華	男	111.11.08	0	0	0	0	0	0	成功大學-測量工程系 亞邁科技-協理	財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事	無	無	無	註2
製造處協理	台灣	千春義	男	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	無	無
財會主管 (協理)	台灣	林惠津	女	111.04.01	24,904	0.06	429	0.0009	0	0	台北工專工業工程與管理科畢業 聰泰科技開發股份有限公司財會經理	財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之資訊：無此情形。

註1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：113年4月27日。

註2：鄭智華於112年5月31日解任。

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

113年4月27日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數
112/08/10	總經理兼資安長	黃智宏	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3
112/11/09	總經理兼資安長	黃智宏	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
112/09/13	總經理兼資安長	黃智宏	鼎新電腦	上市櫃企業資安指引研習課程	3
112/09/25 112/09/26	財會主管 (協理)	林惠津	會計研究發展基金會	會計主管初任進修課	30
112/08/10			社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3
112/11/09				數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
112/9/22-9/26-27	稽核主管	廖婕琪	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
112/08/07	公司治理主管	曾絲綢	證卷櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
112/08/10			社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3
112/11/09				數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
112/11/16			財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 高峰會-永續揭露與 ESG 落實專業研習課程	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
管理處	林惠津	112年會計主管年度持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	112年內部稽核代理人員持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	112年會計主管職務代理人員持續進修，取得結業證書
稽核室	莊慧茹	丙級會計事務技術士
稽核室	廖捷琪	112年內部稽核人員初任進修，取得結業證書
總行政室	曾絲綢	112年(一般)乙種職業安全衛生業務主管，取得結業證書
總行政室	曾絲綢	防火管理人訓練，取得結業證書

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1-1.一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112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等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取自子公司外投資業或公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司			
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	王忠傑	0	0	0	0	0	0	12	12	12	12	1685	1,685	0	0	0	0	0	0	1,697	1,697	0
										0.03	0.02									4.20	2.86	
董事	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑	0	0	0	0	0	0	72	72	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	72	72	0
										0.17	0.12									0.17	0.12	
董事	王桂英	0	0	0	0	0	0	109	109	109	109	1,099	1,099	0	0	0	0	0	0	1,208	1,208	0
										0.27	0.18									2.99	2.04	
董事	王明敏	0	0	0	0	0	0	112	112	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	112	112	0
										0.28	0.19									0.28	0.19	
董事	廖元滄	0	0	0	0	0	0	112	112	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	112	112	0
										0.28	0.19									0.28	0.19	
獨立董事	侯上智	0	0	0	0	0	0	140	140	140	140	0	0	0	0	0	0	0	0	140	140	0
										0.35	0.24									0.35	0.24	
獨立董事	劉芳敏	0	0	0	0	0	0	140	140	140	140	0	0	0	0	0	0	0	0	140	140	0

										0.35	0.24									0.35	0.24	
獨立董事	謝耀賢	0	0	0	0	0	0	137	137	137	137	0	0	0	0	0	0	0	0	137	137	0
										0.34	0.23									0.34	0.23	
<p>1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司每年給付獨立董事固定執行業務費用及每次出席會議之車馬費。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0</p>																						

註1：提供公務車至112年12月31日止帳面價值新台幣1485仟元。

1-2-1一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外投資或轉投資事業母公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)								
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司			
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事	王忠傑																							
	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑	0	0	0	0	0	0	417	417	417	417	2784	2784	0	0	0	0	0	0	3201	3201	0		
	王桂英									1.03	0.70									7.93	5.40			
	王明敏																							
	廖元滄																							
獨立董事	侯上智									417	417									417	417			
	劉芳敏	0	0	0	0	0	0	417	417	1.03	0.70	0	0	0	0	0	0	0	0	1.03	0.70			
	謝耀賢																							

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司每年給付獨立董事固定執行業務費用及每次出席會議之車馬費。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：提供公務車至112年12月31日止帳面價值新台幣1485 仟元。



## (1-2-2) 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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、侯上智、王桂英、劉芳敏、謝耀賢、王明敏、廖元滄	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王忠傑、王桂英、侯上智、劉芳敏、謝耀賢、王明敏、廖元滄	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、侯上智、劉芳敏、謝耀賢、王明敏、廖元滄	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、侯上智、劉芳敏、謝耀賢、王明敏、廖元滄
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	王忠傑、王桂英	王忠傑、王桂英
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
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	8	8	8	8

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、

各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：本公司於110年8月25日股東會全面改選時設置審計委員會，故不適用監察人制度。

3-1 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註8)		領取來自 子公司 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報告內 所有公司		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
總經理	黃智宏														
副總經理	鄭智華	1500	1500	0	0	985	985	0	0	0	0	2,485	2,485	0	
												6.15	4.19		

註1：鄭智華於112年5月31日解任。

### 3-2 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 1,000,000 元	鄭智華	鄭智華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃智宏	黃智宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 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	2	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

C. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（彙總揭露姓名及酬金方式）

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比 例(%) (註 6)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註 7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司(註 5)		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	王忠傑	4,583	4,583	0	0	2,224	2,224	0	0	0	0	6,807 16.86	6,807 11.47	0
總經理	黃智宏													
協 理	鄭智華													
副 總	千春義													
協 理	林惠津													

註：鄭智華於 112 年 5 月 31 日解任。

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依

IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無

6. 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

項目 職稱	酬金總額占稅後淨利比例			
	111度		112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	263.61	38.26	8.96	6.10
總經理及副總經理	292.65	41.79	6.15	4.19

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：

112 年度及截至 113 年 5 月 8 日董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
董事	王桂英	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
董事	廖元滄	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
董事	王明敏	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
獨立董事	侯上智	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
獨立董事	劉芳敏	6	0	100.00	110.08.25 全面改選
獨立董事	謝耀賢	6	0	100.00	110.08.25 全面改選

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

會議日	案 由	獨立董事意見	意見處理
112.3.22	1. 通過本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 通過本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 提報子公司晟碩科技(股)公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案案。 5. 通過 112 年股東常會時間及地點案。 6. 通過本公司 111 年度之「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 8. 通過本公司 111 年度董事固定執行業務費用\$714,000 元。 9. 通過本公司 112 年高階經理人之績效獎金及調薪事宜案。 10. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 111 年第四季變相資金融通之情形案。 11. 通過一一二年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 12. 通過定安永聯合會計師事務所及其關係企業預計可能所提供之非確信服務 事先同意之流程與一般政策。	經全體出席 董事一致決議照案通過。	無
112.5.10	1. 通過本公司一一二一年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。	經全體出席 董事一致決議照案通過。	無



	<p>3. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司，提前中止合約案。</p> <p>4. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。</p> <p>5. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 提前中止合約案。</p> <p>6. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第一季變相資金融通之情形。</p>		
112. 8. 10	<p>1. 通過本公司一一二二年第二季合併財務報表案。</p> <p>2. 通過本公司董事會議事規範之部分條文修正案。</p> <p>3. 通過本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度續約案。</p> <p>4. 通過本公司內部稽核主管異動案。</p> <p>5. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>6. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案，中止合約案。</p> <p>7. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第二季變相資金融通之情形案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無
112. 11. 09	<p>1. 通過 113 年度營業目標報告案。</p> <p>2. 通過本公司一一二二三年第三季合併財務報表案。</p> <p>3. 通過本公司簽證會計師之報酬案。</p> <p>4. 通過本公司 2023 年高階主管之績效評估案。</p> <p>5. 通過本公司 2023 年高階主管之年終獎金核發案。</p> <p>6. 通過本公司 113 年度內部稽核計劃案。</p> <p>7. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第三季變相資金融通之情形案。</p> <p>8. 通過針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無
113. 3. 12	<p>1. 通過本公司一一二二年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 通過本公司一一二二年度盈餘分配案。</p> <p>3. 通過本公司一一二二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</p> <p>4. 通過提請股東會全面改選董事(含獨立董事)案。</p> <p>5. 通過 113 年股東常會時間及地點案。</p> <p>6. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」案。</p> <p>7. 通過增訂關係企業相互間財務業務相關作業規範案。</p> <p>8. 通過本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」。</p> <p>9. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無

	<p>10. 通過本公司 112 年度董事固定執行業務費用 \$714,000 元案。</p> <p>11. 通過本公司 113 年高階經理人之績效獎金及調薪事宜案。</p> <p>12. 通過本公司財務報表簽證會計師異動案。</p> <p>13. 通過針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認。</p> <p>14. 通過一一三年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>15. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第四季變相資金融通之情形。</p>		
113.5.8	<p>1. 通過本公司一一三年第一季合併財務報表案。</p> <p>2. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>3. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司，提前中止合約案。</p> <p>4. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。</p> <p>5. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 提前中止合約案。</p> <p>6. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第一季變相資金融通之情形。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無

(二) 除前開事項外，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：無此情形。

二、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
無	無	無	無	無

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

**董事會績效評估報告**

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會	董事成員內部自評	112 年度完成

112 年度董事會績效評估情形列示如下：

評估類型	評估方法	評分標準	評分結果
整體董事會績效評估	由董事會議事單位依董事會實際運作狀況進行評估	共分五個面向，說明如下： 對公司營運之參與程度。	指標總平均分數：4.30 分。

		<p>提升董事會決策品質。</p> <p>董事會組成與結構。</p> <p>董事的選任及持續進修。</p> <p>內部控制。</p>	
個別董事會成員績效評估	由各董事會成員自行評估	<p>共分六個面向,說明如下:</p> <p>公司目標與任務之掌握。</p> <p>董事職責認知。</p> <p>對公司營運之參與程度。</p> <p>內部關係經營與溝通。</p> <p>董事之專業及持續進修。</p> <p>內部控制。</p>	<p>指標總平均分數：4.56分。</p>
功能性委員會績效評估	由功能性委員成員自行評估	<p>共分五個面向,說明如下:</p> <p>對公司營運之參與程度。</p> <p>功能性委員會職責認知。</p> <p>提升功能性委員會決策品質。</p> <p>功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>內部控制。</p>	<p>指標總平均分數：4.61分。</p>

1. 綜上所述彙總評估結果，董事會及各功能性委員會整體運作尚屬完善，符合公司治理之要求，董事及各委員均克盡職責，致力提昇董事會職能。
  2. 本次評估報告提報於 113 年 3 月 12 日之董事會報告，並將相關評估辦法及評估結果揭露於公司網站。
- 三、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 110 年 5 月 11 日經董事會修訂通過「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。
  - (3)公司已設審計委員會，任何重大議案均提至董事會討論外，亦依性質提報審議委員會，徵詢各獨立董事之意見，取得共識同意後執行之，重大議案董事會同意後均依相關法令及主管機關要求後予以公告，資訊透明。

## (二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
  - 公司財務報表之允當表達。
  - 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
  - 公司內部控制之有效實施。
  - 公司遵循相關法令及規則。
  - 公司存在或潛在風險之管控。
2. 審議事項主要包括：

依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

內部控制制度有效性之考核。

依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

涉及董事自身利害關係之事項。

重大之資產或衍生性商品交易。

重大之資金貸與、背書或提供保證。

募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

簽證會計師之委任、解任或報酬。

財務、會計或內部稽核主管之任免。

年度財務報告及每季財務報告。

其他公司或主管機關規定之重大事項。

112 年度及截至 113 年 5 月 8 日審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1、註 2)	備註
獨立董事	侯上智	6	0	100%	
獨立董事	劉芳敏	6	0	100%	
獨立董事	謝耀賢	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	議案內容	審計委員會決議結果
112.3.22	1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 4. 本公司 111 年度之「內部控制制度聲明書」案。 5. 依主管機關規定檢視集團各企業 111 年第四季變相資金融通之情形案。 6. 制定安永聯合會計師事務所及其關係企業預計可能所提供之非確信服務事先同意之流程與一般政策案。	全體出席審計委員同意 照案通過。
112.5.10	1. 本公司一一二年第一季合併財務報表。 2. 本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。 3. 本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司，提前中止合約案。	全體出席審計委員同意 照案通過。

	<p>4. 本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。</p> <p>5. 本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc.，提前中止合約案。</p> <p>6. 依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第一季變相資金融通之情形。</p>	
112. 8. 10	<p>1. 本公司一一二二年第二季合併財務報表。</p> <p>2. 本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>3. 本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>4. 本公司內部稽核主管異動案。</p> <p>5. 依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第二季變相資金融通之情形案。</p>	全體出席審計委員同意照案通過。
112. 11. 9	<p>1. 本公司一一二二年第三季合併財務報表。</p> <p>2. 本公司簽證會計師之報酬案。</p> <p>3. 本公司 113 年度內部稽核計劃案。</p> <p>4. 依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第三季變相資金融通之情形案。</p> <p>5. 針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認案。</p>	全體出席審計委員同意照案通過。
113. 3. 12	<p>1. 本公司一一二二年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 本公司一一二二年度盈餘分配案。</p> <p>3. 定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。</p> <p>4. 本公司財務報表簽證會計師異動案。</p> <p>5. 本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>6. 依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第四季變相資金融通之情形案。</p> <p>7. 針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認。</p>	全體出席審計委員同意照案通過。
113. 5. 8	<p>1. 本公司一一三年第一季合併財務報表。</p> <p>2. 本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。</p> <p>3. 依主管機關規定檢視集團各企業 113 年第一季變相資金融通之情形。</p>	全體出席審計委員同意照案通過。
<p>公司對審計委員會之意見處理：全體出席董事同意通過</p>		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益

迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

壹、公司獨立董事與內部稽核主管之溝通政策報告

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

- （一）獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內部稽核主要檢查意見等議題進行充分溝通及作成記錄，並將座談會記錄提董事會報告。
- （二）內部稽核主管至少每半年體獨立董事報告稽核執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及改善情形等；若遇重大異常事項時隨時召集會議。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
112/3/22	1. 112 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 111 年第四季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
112/5/10	1. 112 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 112 年第一季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
112/8/10	1. 112 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 112 年第二季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
112/11/9	1. 112 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 112 年第三季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
113/3/12	1. 113 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 112 年第四季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
113/5/08	1. 113 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 113 年第一季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告

貳、公司獨立董事與會計師之溝通情形

一、獨立董事與會計師之溝通政策

- （一）會計師每年至少一次就公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通
- （二）歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
112/3/22	1. 112 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 111 度第四季財務報表及損益重大查核進行說明事項報告 3. 數據分析 4. 111 年第四季核閱結果 5. 證管法令更新 6. 第十屆公司治理評鑑系統修正介紹	111 年第四季財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
112/5/10	1. 112 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 112 度第一季財務報表及損益重大查核進行說明事項報告 3. 112 年第一季核閱結果 4. 證管法令更新	112 年第一季財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
112/8/10	1. 112 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 112 度第二季財務報表及損益重大查核進行說明事項報告 3. 證管法令更新 4. 稅務法令更新 5. 112 年第二季核閱結果 6. 永續揭露準則最新動態	112 年第二季財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
112/11/09	1. 112 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 112 度第三季財務報表及損益重大查核	112 年第三季財務報表提報董事會通過並如期公

	進行說明事項報告 3. 證管及稅務法令更新 4. 年度財務報告查核時程規劃 5. 永續揭露準則最新動態	告及申報主管機關
113/3/12	1. 112 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 112 度第四季財務報表及損益重大查核進行說明事項報告 3. 證管法令更新 4. 112 年第四季查核結果 5. 第十一屆公司治理評鑑系統修正介紹	112 年第四季財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
113/5/08	1. 113 年獨立董事與會計師溝通座談會 2. 會計師就 113 度第一季財務報表及損益重大查核進行說明事項報告 3. 證管法令更新 4. 稅務法令更新 5. 113 年第一季核閱結果 6. 永續揭露準則最新動態	113 年第一季財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 <sub>治理實務守則差異情形及原因</sub>
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司 <sub>治理實務守則</sub> 」訂定並揭露公司 <sub>治理實務守則</sub> ？	V		本公司有制訂公司 <sub>治理守則</sub> ，揭露於本公司網站及公開諮詢觀測站並施行之。	無重大差異情形
二、公司 <sub>股權結構及股東權益</sub>				
（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		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關法令並執行之。並配合主管機關相關規定訂有相關處理程序，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之財務、業務、會計等之管理權責明確，往來皆本於公平合理之原則。	無重大差異情形
（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		本公司有訂定「防範內線交易之管理」禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形



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		<p>本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人以上之適當董事席次。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。</p> <p>本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事及4位董事，成員具備經營管理、產業知識、會計及法律等領域經驗豐富及專業。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率43%，其董事多元化落實情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>年齡</th> <th>營運判斷</th> <th>經營管理</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>危機處理</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> <th>行銷</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>王忠傑</td> <td>男</td> <td>51-60</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>侯上智</td> <td>男</td> <td>61-70</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>劉芳敏</td> <td>女</td> <td>51-60</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>謝耀賢</td> <td>男</td> <td>51-60</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>王桂英</td> <td>女</td> <td>61-70</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>廖元滄</td> <td>男</td> <td>61-70</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>王明敏</td> <td>女</td> <td>61-70</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	姓名	性別	年齡	營運判斷	經營管理	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計	法律	行銷	王忠傑	男	51-60	V	V	V	V	V	V	V	V	侯上智	男	61-70	V		V	V	V		V		劉芳敏	女	51-60	V			V	V	V		V	謝耀賢	男	51-60	V	V	V	V	V			V	王桂英	女	61-70	V	V	V	V	V		V	V	廖元滄	男	61-70	V	V	V	V	V			V	王明敏	女	61-70	V			V	V	V			無重大差異情形
姓名	性別	年齡	營運判斷	經營管理	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計	法律	行銷																																																																																		
王忠傑	男	51-60	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																		
侯上智	男	61-70	V		V	V	V		V																																																																																			
劉芳敏	女	51-60	V			V	V	V		V																																																																																		
謝耀賢	男	51-60	V	V	V	V	V			V																																																																																		
王桂英	女	61-70	V	V	V	V	V		V	V																																																																																		
廖元滄	男	61-70	V	V	V	V	V			V																																																																																		
王明敏	女	61-70	V			V	V	V																																																																																				
(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		公司已設有薪酬委員會及審計委員會，其中審計委員會、協助監督公司重大財務業務之事項、內部控制有效實施、相關法令規定遵循、及辨認評估風險管控，以強化公司治理。	無重大差異情形																																																																																								
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		109年12月3日董事會通過「董事會績效評估辦法」，並據以執行，112年董事會績效結果已提報113年3月12日之董事會報告，並將相關評估辦法及評估結果揭露於公司網站。	無重大差異情形																																																																																								
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，要求簽證會計師提供超然獨立聲明書及審計品質指標報告外並依金管會發布之13項審計品質指標(AQI)進行評估。最近一年度評估結果業經113年3月12日審計委員會討論通過並提報113年3月12日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估，獨立性評估之標準(註1)及會計師事務所出具「超然獨立聲明書」(註2)。	無重大無異情形																																																																																								

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於111.3.28董事會決議由總行政室曾絲綢擔任公司治理主管。 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、監察人就任及持續進修。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項及辦理公司登記及變更登記等等相關公司治理事宜。	無重大無異情形
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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。	無重大差異情形
六、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永豐金證券股份有限公司之專業股務代辦公司代為辦理。	無重大差異情形
七、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？	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： <a href="https://www.kworld-global.com/">https://www.kworld-global.com/</a> 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。	無重大差異情形
(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		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。	無重大差異情形
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司除按法令規定期限內公告並申報應公告之財務報告外，並且已依規定期限前或提早公告各月份營運情形。	無重大差異情形

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	
八、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 (註3)		(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。 (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。 (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。 (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。 (五)董監事進修情形：請參閱第13頁。 (六)風險管理政策及及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各項內部管理規章，並依規章進行各項風險管理及評估。 (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。 (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。	無重大差異情形。  無重大差異情形。  無重大差異情形。  無重大差異情形。  無重大差異情形。  無重大差異情形。  無重大差異情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： 本公司已於113年1月底前完成112年度公司治理評鑑之自評作業。 本公司積極配合目前公司實際情況就評鑑結果加以改善，如強化董事結構，另外優先加強事項為年報揭露相關事項等。				

1：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親戚關係	否	是

註2：會計師超然獨立聲明書：



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓  
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road  
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888

Fax: 886 2 2757 6050

www.ey.com/taiwan

致公司治理單位獨立性聲明書

廣震科技股份有限公司董事會及審計委員會 公鑒：

此聲明書代表我們根據適用法規與專業準則之要求進行民國一一二年度獨立性溝通。

根據審計準則之規定，我們向您報告安永聯合會計師事務所已遵循有關獨立性的相關道德規範。

我們並未察覺存在可能被認為會影響獨立性之任何關係或其他事項。

根據審計準則及國際會計師職業道德守則(IESBA Code)之規定，我們向您報告在財務報表涵蓋期間內安永及其聯盟事務所向 貴公司提供審計及非審計服務所收取的公費，請參考附表

本聲明書僅供 貴公司董事會、審計委員會、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌商祺

安永聯合會計師事務所

林素雯



會計師：

蕭翠慧



中華民國一一三年三月十二日

註3：本公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

### 員工權益及僱員關懷

每年固定舉辦員工旅遊活動，協助員工維持身心健康及工作生活平衡  
提供安全與健康的工作環境  
杜絕不法歧視以確保工作機會均等  
禁用童工  
禁止強迫勞動  
定期檢視及評估相關制度及作為

本公司員工參加勞工保險、全民健康保險、及團體保險，還設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如員工同樂、三節禮金、年度旅遊等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工入股、分紅等福利措施。

本公司適用「勞工退休金條例」，係屬確定提撥退休辦法，並依勞工退休金條例規定，公司每月提撥員工每月薪資 6%至勞工保險局之個人專戶。

### 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。

### 提供申訴溝通管道

在利害關係人方面(消費者、供應商、一般大眾)於權利受侵害時申訴及溝通管道明確揭示於公司網頁中，以便利害關係人在需要時與公司取得直接聯繫。

### 客戶服務

本公司位於新北市中和區，服務台灣客戶及配合客戶新產品開發。本公司並在中國地區與美國地區分別設有子孫公司，以服務位於當地客戶，且本公司不定期拜訪客戶，並透過 ERP 資訊管理系統及客戶交易平台，與客戶間有效地互動，了解並滿足客戶需求。

### 供應商管理

隨著永續經營與供應鏈風險管理等相關議題逐漸被重視，本公司除了自身積極履行社會責任外，也日漸體認我們必須更瞭解供應商於環境、社會與公司治理的績效表現。

本公司以品質、能力及環保政策等為條件，協同優質供應商長期配合，善盡企業社會責任，對供應商、承攬商傳達環保政策及資訊，同時遵守 RoHS 規範，強化供應商環保管理績效，對工程承攬商加強環保教育，確保廠區各項作業的施工安全性，共同作好風險管理。

本公司與主要原物料供應商建立長期策略合作關係，並依據供應商據點、製程等因素建立安全庫存，以確保供應鏈暢通。為鼓勵供應商持續優化，使本公司適時、適量、適價獲得優良原物料及服務等，依本公司訂有「供應商管理辦法」，針對供應商品質、交期、配合度進行評估，並每年定期對供應商進行評鑑考核。

### 社會參與

本公司基於取之於社會，用之於社會的感恩回饋，投入身心障礙學生協助計畫、身心障礙兒少夏令營、視障個案協助計畫、樂齡乒乓隊、大齡手機教室、社會公益講座等等服務與協助。

廣寰科技基金會自 2011 年成立，以社會公益為目的之慈善基金會【廣寰科技社會福利慈善事業基金會】

(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)	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名				
獨立董事 (召集人)	侯上智	參閱第 10~12 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露		1	-
獨立董事	劉芳敏	參閱第 10~12 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露		0	-
獨立董事	謝耀賢	參閱第 10~12 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露		0	-

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第~頁董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

### (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：110 年 10 月 26 日至 113 年 08 月 24 日。

112 年度薪資報酬委員會開會 2 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	侯上智	2	0	100%	無
委員	侯上智	2	0	100%	無
委員	劉芳敏	2	0	100%	無
其他應記載事項：					
<p>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</p> <p>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</p>					

三、最近年度薪資報酬委員會之議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

董事會日期	議案內容	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見處理
112.3.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 112 年度董事固定執行業務費用\$714,000 元案。</li> <li>通過本公司 113 年高階經理人之績效獎金及調薪事宜案。</li> <li>通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> </ol>	112.3.12	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	提報董事會，經主席徵詢所有出席董事意見，無異議照案通過。
112.11.9	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 2023 年高階主管之績效評估案。</li> <li>通過本公司 2023 年高階主管之年終獎金核發案。</li> </ol>	112.11.9	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	提報董事會，經主席徵詢所有出席董事意見，無異議照案通過。

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊:不適用

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	<p>1. 本公司已訂定「永續發展實務守則」，以達善盡企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步及永續發展之目標。</p> <p>2. 本公司尚未設置推動永續發展專責單位，目前執行係由各部門依其專業分工分別執行，落實公司之社會責任及維護公益之運作，且於日常營運活動中注意企業永續發展。</p>	本公司研議擬設置推動永續發展專(兼)職單位。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司訂有公司治理守則、防範內線交易之管理、內部控制制度自行檢查作業程序及內部重大資訊處理作業程序、風險管理政策與程序等，藉由透過各管理程序的持續運行，對於營運相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各種利害關係人等風險及因應。訂定相關風險管理政策如下：</p> <p>1. 環境面：本公司落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於節約能源、實施垃圾分類、回收廢棄物、並規劃未來相關朝向無紙化為原則，並控制辦公室內空調溫度，遵守環境法規，以達減碳之管理。</p> <p>2. 社會面：</p> <p>(1) 提升員工對資訊安全意識，避免公司及客戶資料洩漏之風險。</p> <p>(2) 內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊之風險。</p>	無重大差異情形



		<p>(3) 召開勞資會議及職工福利委員會等與員工進行溝通，並適時提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛。</p> <p>(4) 環安衛單位隨時注意安全衛生情形，並適時提出改善及不定期教育訓練，以實現安全健康的工作環境為目標。</p> <p>(5) 透過基金會表達對社會的關懷，體現互助和諧精神。</p> <p>3. 公司治理方面：</p> <p>(1) 每年為董事安排進修課程，提供最新的法規及政策。</p> <p>(2) 為董事投保董監責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>(3) 每年執行內控自評，檢視前一年度內部控制及法令遵循之落實情形。</p> <p>(4) 社會經濟法規遵循</p> <p>a 遵守全球各營運據點所在地之法規，適時檢視修改各項內部規範，減少文規風險。</p> <p>b 本公司針對不合法(包括貪汙與不道德行為訂有檢舉制度管理辦法，以維護本公司信譽，保障財產安全，防止貪污、竊盜、侵占或其他不道德及不誠信的行為。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>目前以產品設計買賣、貿易為主，購買符合國際相關環保法規之產品，將減少產品與服務之資源及能源消耗，降低公司營運對自然環境及人類的衝擊。</p>	無重大差異情形
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，及減量使用，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，使</p>	無重大差異情形

			地球資源能永續利用。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		公司為善盡社會公民之責任，持續加強推動各項節能減碳措施。	無重大差異情形
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於節約能源、回收廢棄物、規劃相關作業朝向無紙化為原則。並控制辦公室室內空調溫度，遵守環保法規，以達節能減碳之管理。	有關溫室氣體排放量之統計公司將依照政府訂定之上市上櫃公司實施之時程，於111年8月提報董事會控管並依照時程於2026年前完成盤查。其餘項目與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異
四、社會議題				
(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？	V		本公司遵守相關勞動法規，除勞健保外，另為每位員工加投保團體意外險；設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會議，維護員工權益。	無重大差異情形
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂定完善的員工福利措施與退休制度，同時在公司章程明定員工酬勞提撥比例，將經營績效或成果反映於員工薪酬。	無重大差異情形
(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？	V		本公司除提供員工安全與健康之工作環境，並定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。	無重大差異情形
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對所有員工依職等職級訂定訓練計畫，並依規定辦理教育訓練。	無重大差異情形
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準	V		公司銷售符合RoHS 標章產品，並遵循相關法規及國際準則，提供完善的產品與服務；公司有「客服專線」，以期公司與客戶達到雙贏並於公司網站提供廠商及投資人申訴	無重大差異情形

則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		及聯絡管道。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	公司與供應商往來，係依供應商管制程序辦理，需經過評估及定期考核，惟尚未將有無影響環境與社會之紀錄將作為評估項目，亦未於供應商契約中訂有相關條款，未來將視公司需要訂定。	無重大差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司目前不屬於法令規定應編製永續報告書之範圍，故尚未編製報告書。	不適用
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：詳上述各欄位。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 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。			
2. 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。			
3. 112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 3. 自辦	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市中原國民小學-學前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	清寒學生獎助學金	1	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	獨居老人幸福年菜	1	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	樂齡乒乓隊專案-以中永和為軸心、甚至擴及新北市地區，邀請週邊社福人員、老福聚會與鄰里長推薦55+經濟弱勢朋友免費參加	3	
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	「熟齡葵花寶典公益分享會」-邀請55+熟齡民眾，分享人分為兩大主軸：一為本會現有受邀會員，分享個人生命故事與熟齡體會與安排；另一則兼顧熟齡朋友身心靈健康，邀請醫藥專家提供最新	3	

	健康新知與保健常識。	
--	------------	--

氣候相關資訊執行情形：不適用

項 目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<b>不適用</b>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：**不適用**

1-1-1 溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：**不適用**

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		公司以誠信經營之理念，訂定「誠信經營守則」，供董事會成員、管理階層及公司同仁遵循。總行政室透過電子郵件不定期向全體同仁及董事會等進行有關訊息之宣導。	無重大差異情形
	V		本公司除了宣導誠信經營理念之外，亦透過內控設計、契約簽訂達到防範效果，並透過內部稽核單位的查核機制及公司申訴機制，防範不誠信行為之營業活動。	無重大差異情形
	V		公司訂有「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，員工同仁嚴謹操守，不得收受與本身業務有關之任何餽贈，亦不得利用職務關係接受招待、餽贈，收受回扣、侵占公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。	無重大差異情形
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)</p>	V		本公司以公平透明方式進行商業活動，避免與有不誠信行為交易對象往來，對往來廠商建立評核機制，訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂其中合作條款揭載明於契約中。	無重大差異情形
	V		公司設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。另董事或經理人自己屬於企業誠	無重大差異情形

評估項目	運作情形(註)			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	
向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			信經營範圍內之行為皆對股東會或董事會負責。	
(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？	V		公司各項經營活動皆依法行事，亦會依法發佈重大訊息以達資訊透明化；董事會表決若有利益衝突者均需迴避。	無重大差異情形
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司對於會計制度及內控制度隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效，並由內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司雖未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，惟已透過各管道宣導誠信經營之理念。	無重大差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		本公司定有相關具體檢舉及獎勵制度並由總行政室為專責受理單位，能有效執行申訴制度之運作。	無重大差異情形
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。	無重大差異情形
(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？	V		本公司有採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異情形

評估項目	運作情形(註)			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 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則相關訊息。	無重大差異情形
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>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。</p>				
<p>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)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七)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。</p> <p>(八)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<a href="http://www.kworld-global.com">http://www.kworld-global.com</a>查詢。</p> <p>(九)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：本公司每季召開一次董事會，並已設立薪酬委員會及審計委員會，目前正常運作，未來也將依法令規定或經營需求設置相關委員會，以更完善公司治理。</p>				

(十)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：113年3月12日

- 本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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113年03月12日董事會通過，出席董事7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：

總經理：



黃智宏

簽章

簽章



1. 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。



(十一)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：

內部控制制度主要缺失	改善情形
無	無

(十二)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. 112年股東常會議事錄(會議日期112年6月27日)：

時間	重要議題	執行情形
112.06.27	1. 承認本公司 111 年度年度營業報告書及財務報表案。本案經投票表決後照原案通過。 2. 承認本公司 111 年度盈餘分配案。本案經投票表決後照原案通過。	

2. 本公司112年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 112年度及截至113年5月8日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案由	決議結果
112.03.22	董事會	1. 通過本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 通過本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 提報子公司晟碩科技(股)公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案案。 5. 通過 112 年股東常會時間及地點案。 6. 通過本公司 111 年度之「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 8. 通過本公司 111 年度董事固定執行業務費用\$714,000 元。 9. 通過本公司 112 年高階經理人之績效獎金及調薪事宜案。 10. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 111 年第四季變相資金融通之情形案。 11. 通過一一二年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 12. 通過定安永聯合會計師事務所及其關係企業預計可能所提供之非確信服務 事先同意之流程與一般政策。	經全體出席董事一致決議照案通過。
112.5.10	董事會	1. 通過本公司一一二年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。	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
		3. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司，提前中止合約案。 4. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。 5. 通過本公司資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 提前中止合約案。 6. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第一季變相資金融通之情形。	
112. 8. 10	董事會	1. 通過本公司一一二二年第二季合併財務報表案。 2. 通過本公司董事會議事規範之部分條文修正案。 3. 通過本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度續約案。 4. 通過本公司內部稽核主管異動案。 5. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。 6. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案，中止合約案。 7. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第二季變相資金融通之情形案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
112. 11. 9	董事會	1. 通過 113 年度營業目標報告案。 2. 通過本公司一一二二年第三季合併財務報表案。 3. 通過本公司簽證會計師之報酬案。 4. 通過本公司 2023 年高階主管之績效評估案。 5. 通過本公司 2023 年高階主管之年終獎金核發案。 6. 通過本公司 113 年度內部稽核計劃案。 7. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第三季變相資金融通之情形案。 8. 通過針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
113. 3. 12	董事會	1. 通過本公司一一二二年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一一二二年度盈餘分配案。 3. 通過本公司一一二二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4. 通過提請股東會全面改選董事(含獨立董事)案。 5. 通過 113 年股東常會時間及地點案。 6. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」案。 7. 通過增訂關係企業相互間財務業務相關作業規範案。 8. 通過本公司 112 年度之「內部控制制度聲明書」。 9. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨	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
		立性之案。 10. 通過本公司 112 年度董事固定執行業務費用 \$714,000 元案。 11. 通過本公司 113 年高階經理人之績效獎金及調薪事宜案。 12. 通過本公司財務報表簽證會計師異動案。 13. 通過針對安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單，予以重新確認。 14. 通過一一三年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 15. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 112 年第四季變相資金融通之情形。	
113.5.8	董事會	1. 通過本公司一一二一年第一季合併財務報表案。 2. 通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 3. 通過解除本公司董事競業禁止限制案。 4. 通過本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。 5. 通過依主管機關規定檢視集團各企業 113 年第一季變相資金融通之情形。	經全體出席董事一致決議照案通過。

(十三)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書面聲明：無。

(十四)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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	鄭智華	111.11.9	112.5.31	職務調整
稽核主管	莊慧茹	111.3.28	112.7.31	解任

註：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、公司治理主管及研發主管等。

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
安永聯合會計師事務所	林素雯	蕭翠慧	112.01.01 - 112.12.31	-

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		1,550	180	1,730
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0

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		
安永聯合會計師事務所	林素雯 蕭翠慧	1,550	0	0	0	180	180	112.01.01 - 112.12.31	非審計公費係稅務簽證公費

- (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：無。

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	112 年度		當年度截至 4 月 27 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	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	廖元滄	0	0	0	0
董事	王明敏	0	0	0	0
獨立董事	侯上智	0	0	0	0
獨立董事	劉芳敏	0	0	0	0
獨立董事	謝耀賢	0	0	0	0
總經理(資訊安全長)	黃智宏	0	0	0	0
副總經理	鄭智華	0	0	0	0
財會主管(協理)	林惠津	(2000)	0	(6000)	0
協理	千春義	0	0	0	0

註 1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：113 年 4 月 27 日

註 2：副總經理 112 年 5 月 31 日解任。

(二)股權移轉資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股 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

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

113年4月27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	董事長同一人	
睿祺投資(股)公司 代表人：王忠傑	2,133,136	4.85	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	董事長同一人	
鴻睿投資(股)公司 代表人：王忠傑	1,913,116	4.35	0	0	0	0	睿丰投資	董事長同一人	簡稱： 鴻睿投資
							睿祺投資	董事長同一人	
							王忠傑	鴻睿之董事長	
王桂英	1,678,487	3.82	0	0	0	0	王鎮秋	姊妹	無
王忠傑	966,196	2.20	328,746	0.75	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	董事長為王忠傑	
黃聖惠	633,892	1.44	0	0	0	0	無	無	無
王鎮秋	617,424	1.40	0	0	0	0	盈鑫投資	董事長為王鎮秋	無
							王桂英	姊妹	無
穩穎投資(股)公司 代表人：吳政穎	577,461	1.31	0	0	0	0	吳政穎	穩穎之董事長	簡稱： 穩穎投資
盈鑫投資股份有限公司	539,261	1.23	0	0	0	0	王鎮秋	盈鑫之董事長	簡稱： 盈鑫投資
吳政穎	428,979	0.98	0	0	0	0	穩穎投資	董事長為吳政穎	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%
晟碩科技股份有限公司	5,101,667	51.02%	4,633,333	46.33%	9,735,000	97.35%
KWORLD (USA) COMPUTER, INC	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
MAXMEDIA TECHNOLOGY LIMITED	—	—	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 113年4月27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。

113 年 4 月 27 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

113 年 4 月 27 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	公司法人及 其他法人	個 人	外 國 機 構 及外國人	合 計
人 數	0	2	13	4,929	11	4,955
持 有 股 數	0	14,231	21,089,208	22,554,044	313,000	43,970,483
持 股 比 例	0%	0.03%	47.97%	51.29%	0.71%	100.00%

註 1：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

註 2：總括申報制度相關資訊：無此情形。

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

113 年 4 月 27 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	882	105,912	0.24
1,000 至 5,000	3,461	6,439,753	14.65
5,001 至 10,000	341	2,766,769	6.29
10,001 至 15,000	85	1,105,207	2.51
15,001 至 20,000	47	885,001	2.01
20,001 至 30,000	53	1,394,653	3.17
30,001 至 40,000	22	768,856	1.75
40,001 至 50,000	13	603,000	1.37

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
50,001 至 100,000	27	1,986,999	4.52
100,001 至 200,000	9	1,297,321	2.95
200,001 至 400,000	5	1,410,780	3.21
400,001 至 600,000	3	1,545,701	3.52
600,001 至 800,000	2	1,251,316	2.85
800,001 至 1,000,000	1	966,196	2.20
1,000,001 以上	4	21,443,019	48.77
合 計	4,955	43,970,483	100.00

2.特別股：不適用

(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：

113年4月27日；單位：股

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
睿丰投資股份有限公司	15,718,280	35.75
睿祺投資股份有限公司	2,133,136	4.85
鴻睿投資股份有限公司	1,913,116	4.35
王 桂 英	1,678,487	3.82
王 忠 傑	966,196	2.20
黃 聖 惠	633,892	1.44
王 鎮 秋	617,424	1.40
穩穎投資股份有限公司	577,461	1.31
盈鑫投資股份有限公司	539,261	1.23
吳 政 穎	428,979	0.98

(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	111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
		最 高	19.45	40.55	45.10
每 股 市 價	最低		11.20	12.95	29.65
	平均		14.96	27.49	38.19
	分 配 前		11.63	12.54	13.58
每 股 淨 值	分配後		11.63	(註 1)	—
	加 權 平 均 股 數		43,970,483	43,970,483	43,970,483
每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前		0.02	0.92	1.07
	追 溯 調 整 後		0.02	(註 1)	—
	現 金 股 利		(註 1)	(註 1)	—
每 股 股 利	無 償 配 股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		748	29.88	—
	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百分之五十分配股東股息紅利，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百分之十。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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：依本公司 113.3.12 第九屆第十二次董事會決議，112 年度盈餘擬分配股東現金紅利計新台幣 37,107,975 元，每股現金紅利 0.843929 元。(係以本公司已發行流通在外之普通股 43,970,483 股設算。)

本項分配經股東會承認後，基準日與發放日授權董事長決定。

現金股利配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，列入公司之其他收入。

股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股數，致配息率因此發生變動而須調整時授權董事長全權處理之。

3. 預期股利政策並不會有重大變動。

(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) 員工酬勞及董事、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：

本公司每年決算如有獲利，應先提撥 3% 以上為員工酬勞及董事監察人酬勞不高於百分之十。由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

a. 本公司民國 112 年度員工及董事酬勞，業經 113 年 3 月 12 日薪資報酬委員會及董事會決議通過。員工酬勞總計新台幣 1,224,760 元，並以現金方式發放，另不分派董事酬勞。

b. 與 112 年度財務報告估列數並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形應包含未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響：

1、公司債辦理情形：無此情事。

2、轉換公司債資料：無此情事。

- 3、 交換公司債資料：無此情事。
- 4、 總括申報發行公司債情形：無此情事。
- 5、 附認股權公司債資料：無此情事。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條之規定之事項：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

## 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：

- 一、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 二、F218010 資訊軟體零售業。
- 三、I301010 資訊軟體服務業。
- 四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 五、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 六、I301020 資料處理服務業。
- 七、I301030 電子資訊供應服務業。
- 八、I501010 產品設計業。
- 九、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 十、CC01080 電子零組件製造業。
- 十一、E603050 自動控制設備工程業。
- 十二、E605010 電腦設備安裝業。
- 十三、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 十四、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- 十五、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 十六、F113070 電信器材批發業。
- 十七、F118010 資訊軟體批發業。
- 十八、F119010 電子材料批發業。
- 十九、F213060 電信器材零售業。
- 二十、F219010 電子材料零售業。
- 二十一、F401010 國際貿易業。

- 二十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 二十三、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 二十四、F107030 清潔用品批發業。
- 二十五、F113020 電器批發業。
- 二十六、F113990 其他機械器具批發業。
- 二十七、F207030 清潔用品零售業。
- 二十八、F213010 電器零售業。
- 二十九、F213990 其他機械器具零售業。
- 三十、ZZ99999 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：100%來自於電腦周邊產品。

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

本公司以電腦周邊產品銷售之專業經營，以自主研發的電競周邊相關產品。

本公司除對於硬體設計、軟體程式與韌體程式開發等主要核心技術均有通盤掌握能力，近一年來陸續投入在工業設計、網路大數據分析及物聯網應用，企圖往行動網路平台發展，並積極強化產品品質及行銷力道，在全球 50 餘個國家的通路佈局

目前的產品線大致可歸納為六類：

- (1) 電競週邊產品
- (2) 電競玩家用之家具
- (3) 音訊耳機產品
- (4) 多媒體行動裝置週邊產品
- (5) 生活電子產品
- (6) 其他電腦週邊設備

4. 開發中之產品

將持續致力研發電競周邊商品，包含電競桌椅、個人電腦電源、機箱、風扇及 CPU 散熱器風冷散熱器，未來也會針對直播市場開發相關產品，包括直播專用麥克風，攝

影機等，讓產品更為生動有趣，提升附加價值。

## (二)市場及產業概況

### 1. 市場的分析

在電競產品，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。特別自 2020 年初開始，新冠病毒疫情快速蔓延整個世界，造成各國相繼鎖國以致人員無法自由進出，學校亦同步使用遠距教學，企業也開放在家工作或遠端工作，這些都造成大多數年輕族群在家時間更多，且被迫減少許多戶外娛樂活動，以致線上遊戲成為他們最大的消遣娛樂出口，同時也提供電競周邊產品更多銷售商機。

即便到 2023 年，全球各國因疫苗接種涵蓋率大幅提高而逐漸恢復正常，但隨著元宇宙概念興起，電競產品趨勢更是方興未艾，不僅拓展更多使用者族群，並持續往高階產品如 AR(Augmented Reality，擴增實境)、VR(Virtual Reality，虛擬實境)發展。

由於遊戲產業已逐漸發展成現代生活娛樂不可或缺的一部分，未來商機仍是不可限量。但要在眾多品牌脫穎而出，得到消費者青睞，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，才能持續在競爭激烈的市場，持續成長。

至於 KWORLD 品牌仍以多元化分散風險經營。先前致力在音訊耳機產品及手持裝置充電傳輸設備上，未來將順應人工智慧(AI)發展趨勢，致力於 AI PC 或 AI Server 相關周邊發展。

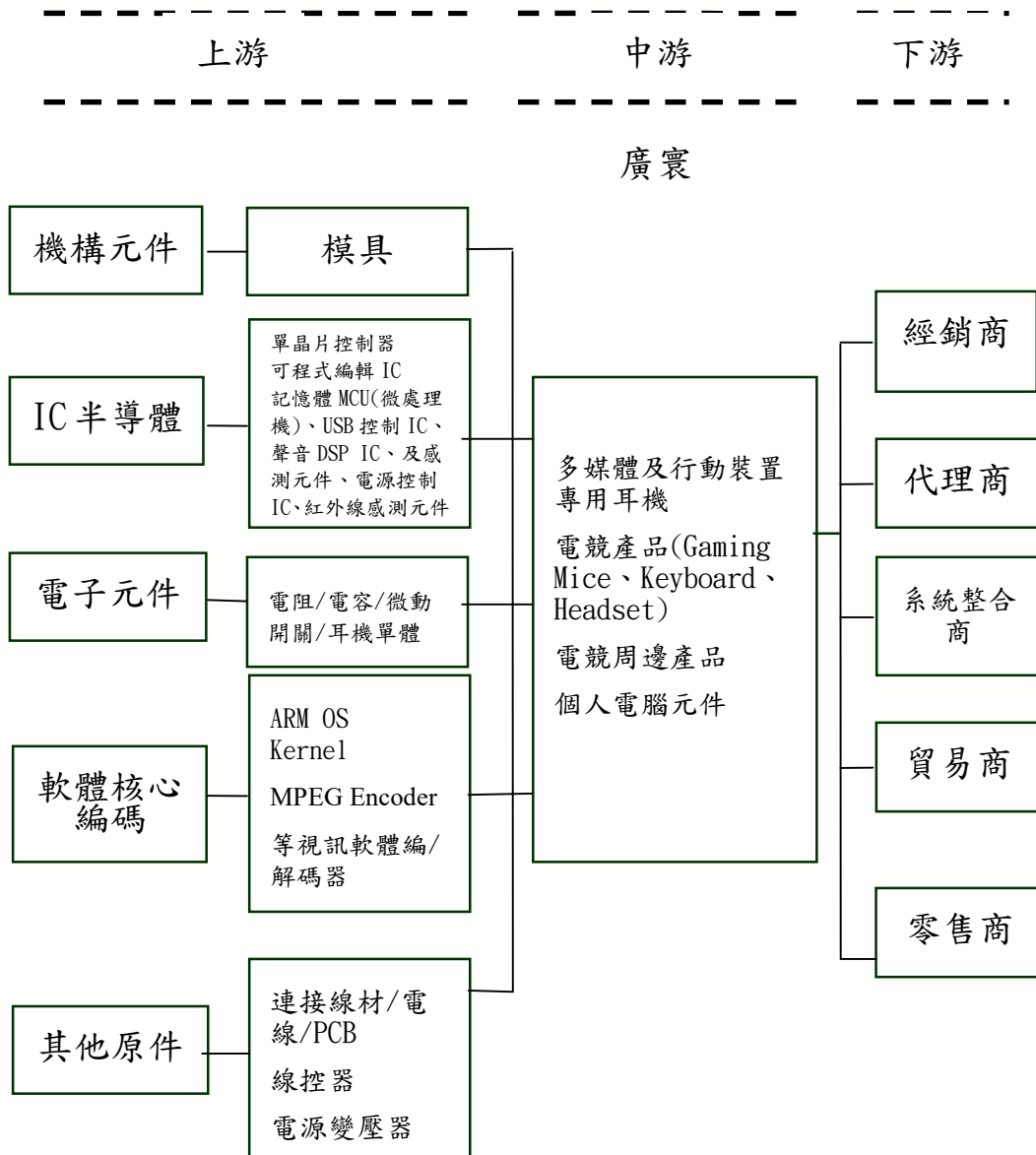
### 2. 產業之現況與發展

電競市場的商機仍是當前各電腦周邊業者爭相角逐的商機，我們除了在既有的桌機電競市場以 GAMDIAS 品牌持續深耕與經營及拓展。環顧全球市場競爭態式下，我們穩健經營上游供應鏈與架構中下游之產銷服務鏈為目標基礎及具有高度避險意識的經營理念，可以讓團隊更為健康茁壯。



### 3. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、委外製造的供應商



### 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。

電競週邊產業趨勢，未來仍持續看好，主要原因在於全世界各國年輕人，最大的

休閒娛樂便是玩線上遊戲，這些年輕玩家不僅是 3C 產品消費能力最大的族群，同時也願意花大錢購買有個人風格的週邊設備，且這樣的生活風格一旦建立，很多玩家黏著於遊戲主機的時間將愈拉愈長，所有和玩遊戲的相關周邊配備使用愈高，不僅產品汰換率高，有利產品銷售，同時還能創造不同使用文化，淬鍊更多形式週邊產品，增加產品世代生命週期。加上電競產業的發展已成許多新興國家培育人才方向，不僅只是休閒娛樂，甚至連體育競賽都會用到各式電競週邊設備，可謂齊聚天時、地利、人和。只要產品方向策略正確，相關商機必將源源不絕，對公司營運發展正向加分。

## 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。

因近年來電商營運席捲全球零售市場，很多當地素人品牌直接和工廠下單，用價格優勢殺價搶進市場。但即便如此，在中高端市場消費者仍是以品牌廠為主要選擇，所以面對低價產品競爭，持續創造產品差異化和提升產品品質仍是未來主要發展策略。

### (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	112 年	113 年第一季	113 年預估數
研發費用	14,215	3,639	16,000

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

111-112 年度	研發成果
電競機箱	NESO P1/NESO P1 Pro
	TALOS E3 MESH/TALOS E3 MESH Elite
	ATHENA P1/P1 LITE/M5/M6
	ATLAS M1
電競機箱風扇	AEOLUS P2 1203U/1203/1201
	AEOLUS M3-1204R/1201
	AEOLUS M2-1205R/1204R Elite/1204R
CPU 水冷	AURA GL V2 360/240
	CHIONE M4-420/360/240
	CHIONE P3-240U/P3-360U
CPU 空冷	BOREAS M2 510/51D

	BOREAS E2 410/41D
電源供應器	KRATOS P2 1200G/1000G/850G/750G
	HELIOS P2 1300G/1000G/850G/750G
電競滑鼠	ZEUS M4 RGB Optical
	HADES M2
電競鍵盤	HERMES M4/M4 HYBRID
	HERMES M6
	ARES P2 LITE Combo
電競耳機	HEBE P1A RGB Surround Sound Gaming Headset
	HEBE M3 RGB USB Gaming Headset
	EROS M3/M3 Elite RGB USB Gaming Headset
電競玩家用家具	ZELUS M3/M3 WEAVE
	ZELUS E3/E3 WEAVE
直播麥克風及網路攝像頭	PHEME M1
	IRIS M1

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期發展計劃

- (1) 強化品牌競爭優勢，爭取國際直營通路，延攬銷售專業人才、提昇研發競爭力、落實商品人性化。
- (2) 強化海外個人、社群、影音等多元化行銷資源之整合。
- (3) 強化台灣區通路渠道之經營與改善，導入具高度性價比商品。
- (4) 強化跨界電子系統分析數據，提昇營運效率與風險規避與內部改善。

##### 2. 長期發展計劃

- (1) 深耕落實海外區域化經營、健全海外區域化產品差異性。
- (2) 持續發展新商品、拓展新商機、滲透新通路、架構多元化。
- (3) 消費性電子類商品的關注與研發，加深自我研發設計能力與之抗衡。
- (4) 落實公司創立的”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。

## 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

地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞洲	38,497	8.55	83,426	13.45
	歐洲	8,216	1.83	43,930	7.08
	美洲	362,319	80.50	431,171	69.51
	其他	36,091	8.02	59,672	9.62
	小計	445,123	98.90	618,199	99.66
內銷		4,961	1.10	2,138	0.34
合計		450,084	100.00	620,337	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

電競產品因網路遊戲盛行及宅經濟影響，已進入高度成長期。

#### 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。
- ② Windows、MAC OS 等桌面應用程式及 Android、iOS 等 APP 開發技術。
- ③ 系統方案整合設計能力。
- ④ 工業設計能力。
- ⑤ 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) 雲端客服技術的掌握，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. 多媒體行動裝置週邊產品齊全，符合市場發展潮流。
- ③ 電競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
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、機箱、CPU散熱器、電源供應器和機箱風扇，除造型重新設計，也將開發新的軟體功能，增加產品特色。
電競玩家用家具	符合人體工學的電競椅及筆記型電腦專屬散熱墊。

2. 主要產品之產製過程：不適用（本公司係委外製造生產）

(三) 主要原料之供應狀況：不適用（本公司係委外製造生產）

(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	111 年度				112 年度				113 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	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	153,709	34.15	無	甲公司	203,968	32.88	無	甲公司	70,230	35.11	無
2	乙公司	73,473	16.32	無	乙公司	97,800	15.77	無	乙公司	28,429	14.21	無
	其他	222,902	49.53	—	其他	318,569	51.35	—	其他	101,347	50.68	—
	銷貨淨額	450,084	100.00		銷貨淨額	620,337	100.00		銷貨淨額	200,006	100.00	

變動分析：調整產品通路結構所致。

2. 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 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	16117 公司	43,414	27.52	無	16117 公司	162,373	33.05	無	16117 公司	45,953	39.66	無
2	16114 公司	24,533	15.55	無	16114 公司	107,483	21.87	無	16114 公司	21,966	18.96	無
3	16122 公司	20,630	13.08	無	16122 公司	35,486	7.22	無	16122 公司	7,086	6.12	無
4	16085 公司	14,054	8.91	無	16085 公司	54,612	11.11	無	16085 公司	5,030	4.34	無
	其他	55,112	34.94	—	其他	131,411	26.75	—	其他	35,825	30.92	—
	進貨淨額	157,743	100.00		進貨淨額	491,365	100.00		進貨淨額	115,860	100.00	

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	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
視訊監控產品		註	註	註	註	註	註
電腦週邊產品		註	註	註	註	註	註
合計		—	—	—	—	—	—

(註) 合併公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

(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	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品	23	3,531	640	444,408	104	1,918	687	617,959
視訊監控產品	1	1,263	-	124	0	79	-	-
其他	1	167	13	591	14	141	27	240
合計	25	4,961	653	445,123	118	2,138	714	618,199

增減變動分析：調整產品通路結構所致。

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		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	市場行銷	14	15	17
	技術及製造	10	14	15
	管理	15	12	11
	合 計	39	41	43
平均年歲		41.7	42.80	43.8
平均服務年資		12.69	10.1	10.15
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	14.29	16.23	11.09
	大 專	86.99	83.77	88.91
	高 中	0	0	0
	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

本公司台灣無設置廠房及從事生產製造，故環境污染評估議題。

(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於設制職工福利委員會，統籌員工福利事宜，並依勞基法之規定訂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、每周 2~3 次提供下午茶餐點及飲料、國外出差平安險、員工健檢、生日禮金、三節獎金、婚喪喜慶補助、國內外旅遊補助、年底部門聚餐、尾牙聚餐摸彩活動、運動設施及員工分紅等。

(3). 進修與教育訓練：

為增進員工專業能力與知識，以提高生產力，公司讓員工依職務及職能接受專業適當的訓練，若有法令規定進修之課程，如會計主管及稽核人員持續進修，也依規定配合辦理並上傳供主管機關備查。

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。112 年度實際 20 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 110 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 36,500 元。其員工 112 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	7	7	0	0
2. 專業職能訓練	10	10	71	18,900
3. 主管才能訓練	3	3	32	17,600
4. 通識訓練	0	0	0	0
總 計	20	20	110	36,500

## 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，112年已提撥至台銀帳戶4,483仟元。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，採退休金直接提撥。

公司按月提撥6%退休金：依據勞工保險局發布的「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥員工工資的6%至員工個人退休金專戶。112年已提撥507仟元  
員工個人退休金自提：員工亦可以依照個人意願，在其每月工資6%的範圍內自願提繳退休金，112年自提金額158仟元。

退休金提撥情形：

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	每月由雇主按薪資總額提撥2%至台銀專戶	按薪資投保級距提撥6%到勞工退休金帳戶
提撥金額	112年提撥4,483仟元	112年提撥507仟元

員工福利：

青年	成家	老年
公司團體活動-花蓮旅遊	公司團體活動-花蓮旅遊	公司團體活動-花蓮旅遊
健身活動	結婚補助及婚假	基金會-老人乒乓球活動
	育嬰留停	健康檢查及健康講座

最近 2 年申請育嬰留停情形：

說明	男性	女性	合計
112 年申請育嬰留停之員工	0	1	1
112 年預計育嬰留停復職	0	1	1
112 年實際育嬰留停之復職	0	0	0
112 年育嬰假復職後 12 個月仍在職	0	0	0

#### 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、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 電腦設備安全管理

- a. 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查。
- b. 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- c. 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

### 2. 網路安全管理

- a. 與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- b. 分公司與台北總公司 site to site 的連線作業，使用資料加密的方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
- c. 同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- d. 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

### 3. 病毒防護與管理

- a. 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- b. 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的PC。

### 4. 系統存取控制

- a. 同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊室建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- b. 帳號的密碼設置，規定適當的強度，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
- c. 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊室，進行各系統帳號的刪除作業。

### 5. 確保系統的永續運作

- a. 系統備份：建置備份管理系統，採取日備份機制，備份媒體共有兩份，一份保留於機房，另一份備份媒體存放於銀行保險箱(異地)。
- b. 災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
- c. 租用電信公司多條數據線路，透過頻寬管理設備，線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、重要契約：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

項 目	年 度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度	113 年度第
		(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	一季(註 2)
流動資產		815,497	592,909	670,164	683,114	437,937	860,865
不動產、廠房及設備		115,184	105,403	107,671	80,353	80,001	114,012
無形資產		0	0	0	25	124	0
其他資產		16,155	9,862	7,259	49,756	43,982	15,543
資產總額		946,836	708,174	785,094	813,248	562,044	990,420
流動負債	分配前	325,738	126,714	187,772	295,055	145,302	302,066
	分配後	註 3	126,714	187,772	295,055	145,302	註 3
非流動負債		3,504	17,187	27,114	4,788	4,924	16,362
負債總額	分配前	329,242	143,901	214,886	299,843	150,226	318,428
	分配後	註 3	143,901	214,886	299,843	150,226	註 3
歸屬於母公司業主之權益		551,592	511,259	509,408	457,557	384,958	597,193
股本		439,705	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積		16,259	16,259	16,259	14,457	15,203	16,259
保留盈餘	分配前	95,473	55,093	53,638	3,577	(70,121)	142,467
	分配後	註 3	55,093	53,638	3,577	(70,121)	註 3
其他權益		155	202	(194)	(182)	171	(1,238)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		66,002	53,014	60,800	55,848	26,860	74,799
權益總額	分配前	617,594	564,273	570,208	513,405	411,818	671,992
	分配後	註 3	564,273	570,208	513,405	411,818	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 3：112 年度盈餘分配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

項 目	112 年度 (註1)	111 年度 (註1)	110 年度 (註1)	109 年度 (註1)	108 年度 (註1)	113 年度第一 季(註2)
營業收入	620,337	450,084	694,201	677,198	425,163	200,006
營業毛利	188,647	126,667	195,851	202,518	124,664	59,192
營業損益	26,242	15,318	70,967	77,855	17,680	10,651
營業外收入及支出	44,509	(3,086)	19,324	15,125	2,347	50,304
稅前淨利(損)	70,751	12,232	90,291	92,980	20,027	60,955
繼續營業單位 本期淨利	59,323	8,722	68,067	89,930	18,581	55,791
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	59,323	8,722	68,067	89,930	18,581	55,791
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(47)	790	72	(353)	(298)	(1,393)
本期綜合損益 總額	59,276	9,512	68,139	89,577	18,283	54,398
淨利(損)歸屬於母公 司業主	40,380	1,061	49,977	73,698	9,567	46,994
淨利(損)歸屬於非控 制權益	18,943	7,661	18,090	16,232	9,014	8,797
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	40,333	1,851	50,049	73,345	9,269	45,601
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	18,943	7,661	18,090	16,232	9,014	8,797
每股盈餘	0.92	0.02	1.14	1.68	0.22	1.07

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

年 度 目	112 度 (註 1)	111 度 (註 1)	110 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	
流動資產	516,016	374,042	417,433	434,988	252,413	
不動產、廠房及設備	101,200	103,286	104,849	74,269	75,203	
無形資產	0	0	0	26	70	
其他資產	71,362	61,528	61,930	83,720	85,298	
資產總額	688,578	538,856	584,212	593,003	412,984	
流動負債	分配前	92,155	26,690	72,230	106,254	25,468
	分配後	註 2	26,690	72,230	106,254	25,468
非流動負債	44,831	907	2,574	29,192	2,558	
負債總額	分配前	136,986	27,597	74,804	135,446	28,026
	分配後	註 2	27,597	74,804	135,446	28,026
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705	
資本公積	16,259	16,259	16,259	14,457	15,203	
保留盈餘	分配前	95,473	55,093	53,638	3,577	(70,121)
	分配後	註 2	55,093	53,638	3,577	(70,121)
其他權益	155	202	(194)	(182)	171	
權益總額	分配前	551,592	511,259	509,408	457,557	384,958
	分配後	註 2	511,259	509,408	457,557	384,958

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度盈餘分配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

年 度 目	112 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)
營業收入	202,899	81,624	179,443	319,553	79,478
營業毛利	52,087	19,305	22,877	95,290	15,078
營業損益	13,639	(5,645)	19,372	43,687	(7,522)
營業外收入及支出	25,961	6,763	36,458	28,692	18,535
稅前淨利(損)	39,600	1,118	55,830	72,379	11,013
本期淨利(損)	40,380	1,061	49,977	73,698	9,567
其他綜合(損)益	(47)	790	72	(353)	(298)
本期綜合(損)益	40,333	1,851	50,049	73,345	9,269
每股盈餘	0.92	0.02	1.14	1.68	0.22

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
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、邱盟捷會計師	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊承修、趙永祥會計師	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊承修、趙永祥會計師	無保留意見
110 年度	安永聯合會計師事務所	林素雯、蕭翠慧會計師	無保留意見
111 年度	安永聯合會計師事務所	林素雯、蕭翠慧會計師	無保留意見
112 年度	安永聯合會計師事務所	林素雯、蕭翠慧會計師	無保留意見

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

(1)因應會計師事務所內部調整原由委任趙永祥及邱盟捷會計師各項財務報表之查核簽證事項，自109年03月19日起改委任楊承修及趙永祥會計師辦理。

(2)因應本公司內部管理之需要原由委任勤業眾信聯合會計師事務所楊承修及趙永祥會計師各項財務報表之查核簽證事項，自110年06月25日起改委任安永聯合會計師事務所林素雯、蕭翠慧會計師辦理。

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) 112 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					
		112 年 (註 1)	111 年 (註 1)	110 年 (註 1)	109 年 (註 1)	108 年 (註 1)	113 年度 第一季 (註 2)
財務 結構(%)	負債佔資產比率	35	20	27	37	27	32
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	509	526	542	447	360	574
償債 能力 (%)	流動比率	250	468	357	232	301	285
	速動比率	186	357	211	163	202	220
	利息保障倍數(倍)	111	18	276	1661	329	550
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.12	2.56	3.61	4.32	3.93	3.43
	平均收現日數	117	143	101	84	93	106
	存貨週轉率(次)	2.54	1.59	2.11	2.77	1.93	2.85
	應付款項週轉率(次)	2.89	4.30	3.57	3.31	3.81	2.66
	平均銷貨日數	144	230	173	132	189	128
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.34	4.08	6.14	5.85	3.74	6.61
	總資產週轉率(次)	0.75	0.60	0.87	0.98	0.78	0.83
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.23	1.25	8.55	13.08	3.41	5.77
	權益報酬率(%)	10.04	1.54	12.56	19.44	4.61	8.65
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	16.09	2.78	20.53	21.15	4.55	13.86
	純益率(%)	9.56	1.94	9.81	13.28	4.37	27.89
	每股盈餘(元)	0.92	0.02	1.14	1.68	0.22	1.07
現金 流量 (%)	現金流量比率	26.79	119.71	(註 3)	26.42	29.63	4.49
	現金流量允當比率	111.85	51.01	(註 3)	(註 3)	(註 3)	99.86
	現金流量再投資比率	13.32	24.88	(註 3)	14.24	9.66	1.87
槓桿度	營運槓桿度	4.36	7.42	2.42	2.03	4.50	3.85
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.00	1.00	1.00	1.01
		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)					
		一、財務結構：					
		(一)負債佔資產比率上升：主係 112 年應付帳款、其他應付款增加所致。					
		二、償債能力：					
		(一)流動比率及速動比率下降：主係 112 年應付帳款、其他應付款增加所致。					
		(二)利息保障倍數上升：主係 112 年稅前純益增加所致。					
		三、經營能力：					
		(一)應收款項週轉率上升及平均收現日數下降：主係 112 年營收上升所致。					
		(二)存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係 112 年營收上升，故使銷貨成本上升所致。					

(三) 應付款項週轉率下降：主係 112 年應付款項增加所致。  
 (四) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係 112 年營收上升所致。  
 四、獲利能力：獲利能力構面均上升，主係 112 年度稅後淨利上升所致。  
 五、現金流量：現金流量相關比率皆為正數，主係 112 年營業活動之現金流量為淨現金流入所致。  
 六、營運槓桿度下降：主係 112 年營業利益上升所致。

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				
		112 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)
財務結構 (%)	負債佔資產比率	20	5	13	23	7
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	589	496	488	467	367
償債能力 (%)	流動比率	560	1,401	578	409	991
	速動比率	553	1,358	548	374	842
	利息保障倍數(倍)	-	10.07	204.76	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.08	1.16	1.41	3.40	3.72
	平均收現日數	175	315	259	107	98
	存貨週轉率(次)	17.11	3.79	5.28	5.92	1.37
	應付款項週轉率(次)	3.55	3.14	3.38	5.99	7.40
	平均銷貨日數	21	96	69	62	266
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.98	0.78	1.72	3.05	0.75
	總資產週轉率(次)	0.33	0.15	0.30	0.64	0.19
獲利能力	資產報酬率(%)	6.58	0.17	8.53	14.65	2.31
	權益報酬率(%)	7.60	0.21	10.34	17.49	2.52
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	9.01	0.25	12.70	16.46	2.50
	純益率(%)	19.90	1.30	27.85	23.06	12.04
	每股盈餘(元)	0.92	0.02	1.14	1.65	0.25
現金流量 (%)	現金流量比率	15.39	469.81	(註 2)	(註 2)	68.95
	現金流量允當比率	1,077.96	206.44	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金流量再投資比率	2.27	23.26	(註 2)	(註 2)	4.27
槓桿度	營運槓桿度	1.81	(2.99)	0.96	2.18	(1.55)
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.00	1.00

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)

一、財務結構：

(一) 負債佔資產比率上升：主係 112 年應付帳款、其他應付款增加所致。

二、償債能力：

(一) 流動比率及速動比率下降：主係 112 年應付帳款、其他應付款增加所致。

三、經營能力：

(一) 應收款項週轉率上升及平均收現日數下降：主係 112 年營收上升所致。

- (二) 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係 112 年營收上升，故使銷貨成本上升所致。
- (三) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係 112 年營收上升所致。
- 四、獲利能力：獲利能力構面均上升，主係 112 年度稅後淨利上升所致。
- 五、現金流量：現金流量相關比率皆為正數，主係 112 年營業活動之現金流量為淨現金流入所致。
- 六、營運槓桿度：112 年營運槓桿度為正數係因 112 年為營業利益所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

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)。

三、最近財務報告之審計委員會審查報告：

廣寰科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

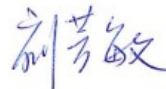
董事會造具本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所林素雯及蕭翠慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一三年股東常會

廣寰科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉芳敏



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 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89頁至153頁。

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第154頁至225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：

### 查核意見

廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣寰科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 銷貨收入之發生

廣寰科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列營業收入620,337千元。其主要收入來源為個人電腦及行動裝置周邊電子設備、電競周邊及個人電腦元件等之研發、委外製造及銷售。由於產業競爭激烈及電子產品應用週期短，致使營

業收入之發生可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄及核對訂單或合約中之交易條件，並核至相關憑證，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，以確認收入之發生。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

廣寰科技股份有限公司及其子公司於民國一十二年十二月三十一日存貨淨額為203,342千元，占總資產21%，對於財務報表係屬重大。由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動，使存貨備抵跌價之估計存有風險，故本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估管理階層所採用存貨備抵跌價政策之合理性；瞭解管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序，並抽樣測試其內部控制之執行，包括測試管理階層覆核存貨呆滯損失評估方法及呆滯損失金額之提列是否經適當核准。針對不同庫存期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫存期間之正確性；抽選存貨金額重大之樣本，參考最近期銷售價格或進貨價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中與存貨備抵跌價有關揭露之適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣寰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣寰科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣寰科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣寰科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。



本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

### 其他

廣寰科技股份有限公司業已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1000002854號  
(90)台財證(六)第100690號

林素雯 林素雯



會計師：

蕭翠慧 蕭翠慧



中華民國一一三年三月十二日



廣寰科服股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	資產					
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1、十二	\$104,862	11	\$142,211	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六.2、十二	105,830	11	74,335	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.3、八、十二	160,704	17	70,682	10
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4、六.13、十二	233,702	25	163,613	23
1200	其他應收款	十二	1,711	-	730	-
1220	本期所得稅資產		89	-	1,013	-
130x	存貨	四、五、六.5	203,342	21	136,400	19
1410	預付款項		4,755	1	3,925	1
1470	其他流動資產		502	-	-	-
11xx	流動資產合計		815,497	86	592,909	84
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6	115,184	12	105,403	15
1755	使用權資產	四、六.14	6,834	1	5,114	1
1840	遞延所得稅資產	四、六.18	8,311	1	3,229	-
1900	其他非流動資產	十二	1,010	-	1,519	-
15xx	非流動資產合計		131,339	14	115,265	16
1xxx	資產總計		\$946,836	100	\$708,174	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科服股份有限公司及子公司  
合併負債及權益表  
民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.7	\$5,000	1	\$5,000	1
2130	合約負債—流動	六.12	10,298	1	5,528	1
2170	應付帳款		230,332	24	68,620	10
2200	其他應付款	六.8	31,786	3	21,629	3
2230	本期所得稅負債		17,075	2	2,332	-
2280	租賃負債—流動	四、六.14	4,330	1	2,595	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		12,500	1	12,500	2
2365	退款負債—流動	四、五、六.12	14,053	2	7,844	1
2399	其他流動負債—其他	四	364	-	666	-
21xx	流動負債合計		325,738	35	126,714	18
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.9	-	-	12,500	2
2570	遞延所得稅負債	四、六.18	158	-	1,421	-
2580	租賃負債—非流動	四、六.14	2,608	-	2,528	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六.10	738	-	738	-
25xx	非流動負債合計		3,504	-	17,187	2
2xxx	負債總計		329,242	35	143,901	20
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.11				
3110	普通股股本		439,705	46	439,705	62
3200	資本公積	六.11	16,259	2	16,259	2
3300	保留盈餘	六.11				
3310	法定盈餘公積		54,327	6	54,242	8
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		41,146	4	851	-
33xx	保留盈餘合計		95,473	10	55,093	8
3400	其他權益		155	-	202	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		551,592	58	511,259	72
36xx	非控制權益	六.11、六.20	66,002	7	53,014	8
3xxx	權益總計		617,594	65	564,273	80
	負債及權益總計		\$946,836	100	\$708,174	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科控股份有限公司及其子公司

民國一十二年一月一至十二月三十一日及民國一十一年一月一至十二月三十一日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.12	\$620,337	100	\$450,084	100
5000	營業成本	六.5、六.15、七	(431,690)	(70)	(323,417)	(72)
5900	營業毛利		188,647	30	126,667	28
6000	營業費用	六.13、六.15				
6100	推銷費用		(112,547)	(18)	(77,578)	(17)
6200	管理費用		(33,102)	(6)	(33,434)	(8)
6300	研究發展費用		(14,215)	(2)	(8,914)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		(2,541)	-	8,577	2
	營業費用合計		(162,405)	(26)	(111,349)	(25)
6900	營業利益		26,242	4	15,318	3
7000	營業外收入及支出	六.16、七				
7100	利息收入		9,618	2	2,737	1
7010	其他收入		5,239	-	4,903	1
7020	其他利益及損失		30,295	5	(9,997)	(2)
7050	財務成本		(643)	-	(729)	-
	營業外收入及支出合計		44,509	7	(3,086)	-
7900	稅前淨利		70,751	11	12,232	3
7950	所得稅費用	四、六.18	(11,428)	(1)	(3,510)	(1)
8200	本期淨利		59,323	10	8,722	2
8300	其他綜合損益	四、六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	493	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	(99)	-
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		(58)	-	495	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		11	-	(99)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(47)	-	790	-
8500	本期綜合損益總額		\$59,276	10	\$9,512	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$40,380		\$1,061	
8620	非控制權益		18,943		7,661	
			\$59,323		\$8,722	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$40,333		\$1,851	
8720	非控制權益		18,943		7,661	
			\$59,276		\$9,512	
	每股盈餘(元)	四、六.19				
9750	基本每股盈餘		\$0.92		\$0.02	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.92		\$0.02	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津





廣寰科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一十二年一月一至十二月三十一日及民國一十一年一月一至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益					總計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
				法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408	\$60,800	\$570,208
D1	民國一十一年度淨利	-	-	-	1,061	-	1,061	7,661	8,722
D3	民國一十一年度其他綜合損益(稅後)	-	-	-	394	396	790	-	790
D5	民國一十一年度綜合損益總額	-	-	-	1,455	396	1,851	7,661	9,512
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(15,447)	(15,447)
Z1	民國一十一年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259	\$53,014	\$564,273
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259	\$53,014	\$564,273
B1	民國一十一年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	85	(85)	-	-	-	-
D1	民國一十二年度淨利	-	-	-	40,380	-	40,380	18,943	59,323
D3	民國一十二年度其他綜合損益(稅後)	-	-	-	-	(47)	(47)	-	(47)
D5	民國一十二年度綜合損益總額	-	-	-	40,380	(47)	40,333	18,943	59,276
T1	其他	-	-	-	-	-	-	(5,955)	(5,955)
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,327	\$41,146	\$155	\$551,592	\$66,002	\$617,594

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



單位：新臺幣千元

代碼	項目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$70,751	\$12,232
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,939	7,625
A20200	攤銷費用	114	19
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,541	(8,577)
A20900	利息費用	643	729
A21200	利息收入	(9,618)	(2,737)
A21300	股利收入	(4,305)	(4,130)
A23700	存貨跌價損失	(25,823)	8,658
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(31,495)	40,915
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	1,441	(532)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	-	99
A31150	應收帳款(增加)減少	(77,451)	32,868
A31180	其他應收款(增加)減少	-	1
A31200	存貨(增加)減少	(41,116)	124,499
A31230	預付款項(增加)減少	(830)	(1,410)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(502)	612
A32125	合約負債增加(減少)	4,770	867
A32150	應付帳款增加(減少)	164,931	(13,047)
A32180	其他應付款增加(減少)	10,326	(24,842)
A32200	負債準備增加(減少)	6,209	(11,204)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(302)	(2,412)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	-	(772)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	81,223	159,461
A33100	收取之利息	8,665	2,489
A33300	支付之利息	(532)	(729)
A33500	支付之所得稅	(2,092)	(9,538)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	87,264	151,683
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(160,705)	(70,009)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	70,009	52,838
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,983)	(2,607)
B03800	存出保證金減少	395	192
B04500	取得無形資產	-	(342)
B07600	收取之股利	4,278	4,130
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(103,006)	(15,798)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	10,000	14,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	(30,700)
C01600	舉借長期借款	-	10,000
C01700	償還長期借款	(12,500)	(10,000)
C04020	租賃本金償還	(3,742)	(2,961)
C05800	非控制權益變動	(5,955)	(15,447)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(22,197)	(35,108)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	590	2,164
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(37,349)	102,941
E00100	期初現金及約當現金餘額	142,211	39,270
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$104,862	\$142,211

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣寰科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國88年5月，主要業務為電腦周邊產品之銷售、製造及研發。本公司股票自民國97年1月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於新北市中和區建二路113號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國112年及111年度之合併財務報告業經董事會於民國113年3月12日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 113 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

## (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

## (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明



## 1. 遵循聲明

本集團民國112年及111年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

## 2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

## 3. 合併概況

### 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司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產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	CHAMP RICH LIMITED	控股公司	100.00%	100.00%
本公司	晟碩科技(股)公司(註1)	電腦周邊產品製造及銷售	51.02%	51.02%
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	電腦周邊產品之銷售	100.00%	100.00%
CHAMP RICH LIMITED	兆盛科技有限公司	管理支援	100.00%	100.00%
兆盛科技有限公司	廣寰(深圳)多媒體有限公司	管理支援	100.00%	100.00%

註1：為具重大非控制權益之子公司。

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

## 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

## 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

## 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

#### A. 管理金融資產之經營模式

## B. 金融資產之合約現金流量特性

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

## (2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本集團發行之負債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。

## 權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

## 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

## 9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。



本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法計算。

製成品及在製品—包括直接原料及製造費用，採加權平均法計算。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

## 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	2~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

## 12. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為

租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

### 13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

類 別	電腦軟體
耐用年限	三年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

### 14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損

損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

## 15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

## 16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

### 銷售商品

本集團銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電腦周邊產品，以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。電腦周邊產品銷售交易之銷貨退回及折讓係依客戶歷史經驗及其他已知原因估計，認列為收入減項及退款負債。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且

具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後銷售商品之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

## 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有

關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於

損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

#### (1) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

#### (2) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

#### (3) 退款負債

退款負債係依歷史經驗，管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之合約價款折讓及銷貨退回，並於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金



	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$4,972	\$1,856
支票存款及活期存款	24,356	22,122
定期存款	75,534	118,233
合 計	<u>\$104,862</u>	<u>\$142,211</u>

## 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股 票	<u>\$105,830</u>	<u>\$74,335</u>
流 動	\$105,830	\$74,335
非 流 動	-	-
合 計	<u>\$105,830</u>	<u>\$74,335</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八。

## 3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款(三個月以上)	<u>\$160,704</u>	<u>\$70,682</u>
流 動	\$160,704	\$70,682
非 流 動	-	-
合 計	<u>\$160,704</u>	<u>\$70,682</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

## 4. 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$242,930	\$170,308
減：備抵損失	(9,228)	(6,695)
合 計	<u>\$233,702</u>	<u>\$163,613</u>

(1) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天，於民國112年12月31日及111

年12月31日之應收款項(包含應收帳款及票據)總帳面金額分別為242,930千元及170,308千元，其備抵損失相關資訊請詳附註六、13，信用風險相關資訊請詳註十二。

- (3) 民國112年12月31日及111年12月31日應收帳款分別計75,550千[JYCC1]元及77,041千元係向保險公司等金融機構投保，依合約規定因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由本集團承擔，因信用風險而產生之損失，其中部分將由前述承保機構承擔80~90%間不等之成數。

## 5. 存貨

	112.12.31	111.12.31
商 品	\$203,237	\$135,572
在 製 品	-	18
原 料	105	810
合 計	<u>\$203,342</u>	<u>\$136,400</u>

- (1) 本集團民國112年及111年度認列為費用之存貨成本如下：

	112年度	111年度
存貨成本	\$457,329	\$314,153
存貨跌價損失(回升利益)	(25,823)	8,658
備抵銷退成本及其他	184	606
合 計	<u>\$431,690</u>	<u>\$323,417</u>

民國112年度產生存貨跌價回升利益係因出清呆滯商品所致。

- (2) 本集團之存貨未有提供擔保之情形。

## 6. 不動產、廠房及設備

- (1) 自用之不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建築物	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
成 本：						
112.1.1	\$48,284	\$78,400	\$2,673	\$249	\$3,922	\$133,528
增 添	-	-	-	-	16,983	16,983
處 分	-	-	-	-	(1,396)	(1,396)
112.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$78,400</u>	<u>\$2,673</u>	<u>\$249</u>	<u>\$19,509</u>	<u>\$149,115</u>
111.1.1	\$48,284	\$78,400	\$2,673	\$-	\$8,429	\$137,786
增 添	-	-	-	249	2,358	2,607

處分	-	-	-	-	(6,865)	(6,865)
111.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$78,400</u>	<u>\$2,673</u>	<u>\$249</u>	<u>\$3,922</u>	<u>\$133,528</u>
折舊及減損：						
112.1.1	\$-	\$26,013	\$742	\$16	\$1,354	\$28,125
折舊	-	1,550	445	42	5,165	7,202
處分	-	-	-	-	(1,396)	(1,396)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$27,563</u>	<u>\$1,187</u>	<u>\$58</u>	<u>\$5,123</u>	<u>\$33,931</u>
111.1.1	\$-	\$24,463	\$297	\$-	\$5,355	\$30,115
折舊	-	1,550	445	16	2,864	4,875
處分	-	-	-	-	(6,865)	(6,865)
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$26,013</u>	<u>\$742</u>	<u>\$16</u>	<u>\$1,354</u>	<u>\$28,125</u>
淨帳面金額：						
112.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$50,837</u>	<u>\$1,486</u>	<u>\$191</u>	<u>\$14,386</u>	<u>\$115,184</u>
111.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$52,387</u>	<u>\$1,931</u>	<u>\$233</u>	<u>\$2,568</u>	<u>\$105,403</u>

(2) 本集團民國112年及111年度並無利息資本化之情形。

(3) 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

#### 7. 短期借款

	利率區間	112.12.31	111.12.31
擔保借款	2.15%	<u>\$5,000</u>	<u>\$5,000</u>

(1) 本集團截至民國112年12月31日及111年12月31日，尚未使用之短期借款額度分別為65,000千元及40,000千元。

(2) 擔保銀行借款係以部分透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保，擔保情形請詳附註八。

#### 8. 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付運費及出口費	\$10,036	\$5,318
應付薪資及獎金	9,532	8,159
應付休假給付	1,794	1,799
其他	10,424	6,353
合計	<u>\$31,786</u>	<u>\$21,629</u>

#### 9. 長期借款

民國112年12月31日長期借款明細如下：

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
台新銀行擔保借款	\$8,000	2.35%	自110.12.28~113.12.28，寬限期12個月，按月繳息，自111.12.28為第一期，爾後每月平均攤還本金667千元
台新銀行擔保借款	4,500	2.00%	自110.12.28~113.12.28，寬限期12個月，按月繳息，自111.12.28為第一期，爾後每月平均攤還本金375千元
合計	\$12,500		
減：一年內到期	(12,500)		
一年以上到期	\$-		

民國111年12月31日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
台新銀行擔保借款	\$16,000	2.35%	自110.12.28~113.12.28，寬限期12個月，按月繳息，自111.12.28為第一期，爾後每月平均攤還本金667千元
台新銀行擔保借款	9,000	2.00%	自110.12.28~113.12.28，寬限期12個月，按月繳息，自111.12.28為第一期，爾後每月平均攤還本金375千元
合計	\$25,000		
減：一年內到期	(12,500)		
一年以上到期	\$12,500		

台新銀行擔保借款係以信保基金提供擔保。

## 10. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團其他國外子公司未訂有退職後福利計畫。

本集團民國112年及111年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,836千元及1,381千元。

## 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資及核准其退休前六個月平均工資計算。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國112年12月31日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥0元。

截至民國112年12月31日及111年12月31日止，本公司之確定福利計畫預期於民國113年到期。

由於本公司截至民國112年底適用確定福利計畫員工僅餘2人，且確定福利計畫將於民國113年到期，雖估列確定福利負債需考量調薪率、離職率，及折現率等因素，惟本公司考量人數極少且均將於民國113年度符合退休年資，本公司評估截至目前提撥至退休金專戶之餘額及帳上估列之淨確定福利負債已足以支付該2員之退休金，故自民國112年度已無估列確定福利之退休金費用。本公司亦於民國112年7月間取得新北市政府同意本公司申請自民國112年7月暫停提撥勞工退休準備金。本公司及國內子公司民國112年及111年度認列退休金費用分別為0千元及13千元。

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
確定福利義務現值	\$5,221	\$5,127	\$6,050
計畫資產之公允價值	(4,483)	(4,389)	(4,047)
淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$738	\$738	\$2,003

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.1.1	\$6,050	\$(4,047)	\$2,003
利息費用(收入)	38	(25)	13
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算 損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(278)	-	(278)
經驗調整	102	-	102
確定福利資產再衡量數	-	(317)	(317)
小計	(176)	(317)	(493)
支付之福利	(785)	-	(785)
雇主提撥數	-	-	-
111.12.31	\$5,127	\$4,389	\$738

	111.12.31
折現率	1.375%
預期薪資增加率	1.5%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$88
折現率減少0.25%	91	-
預期薪資增加0.25%	89	-
預期薪資減少0.25%	-	87

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 11. 權益

### (1) 普通股

截至民國112年12月31日及111年12月31日，本公司額定股本均為1,000,000千元，已發行股本均為439,705千元，每股票面金額10元，均為43,970千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
普通股發行溢價	\$11,688	\$11,688
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	1,802	1,802
認列對子公司所有權益變動數	2,769	2,769
合計	<u>\$16,259</u>	<u>\$16,259</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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百分之五十分配股東股息紅利，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百

分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國110年3月31日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司未有首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事，故此函令對本公司無影響。

本公司於民國113年3月12日之董事會及民國112年6月27日之股東常會，分別擬議及決議民國112及111年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$4,038	\$85	\$-	\$-
普通股現金股利	\$37,108	\$-	\$0.8	\$-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

#### (4) 非控制權益

	112年度	111年度
期初餘額	\$53,014	\$60,800
歸屬於非控制權益本期淨利	18,943	7,661
子公司盈餘分配現金股利	(5,955)	(15,406)
清算退還股款	-	(41)
期末餘額	\$66,002	\$53,014

## 12. 營業收入

本集團民國112年及111年度與客戶合約之收入相關資訊如下：



(1) 收入細分

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$620,337	\$450,084
收入認列時點：		
於某一時點	\$620,337	\$450,084
隨時間逐步滿足	-	-
合    計	\$620,337	\$450,084

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
商品銷售	\$10,298	\$5,528	\$4,661
其    他	-	-	-
合    計	\$10,298	\$5,528	\$4,661

本集團民國112年及111年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$5,528	\$4,661
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	10,298	5,528

(3) 退款負債

退款負債係本集團依歷史經驗、管理階層之判斷或其他已知要素，估計未來可能發生之合約價款折讓，及本集團給予部分經銷商退貨權，於移轉產品予經銷商時，預期退貨部分所收到之對價，並認列為營業收入之減項；對於經銷商退貨時收回商品之權利認列為待退回商品權利。民國112年12月31日及111年12月31日，本集團依據類似商品交易之歷史退貨資料及合約價款折讓認列退款負債餘額分別為14,053千元及7,844千元。

### 13. 預期信用減損損失(利益)

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$2,541	\$(8,577)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，因應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同損失型態，故以不區分群組方式並以準備矩陣衡量備抵損失，於民國112年12月31日及111年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

民國112年12月31日

	未逾期~	逾期天數		合 計
	逾期90天	91~180天	超過180天	
總帳面金額	\$232,169	\$3,071	\$7,690	\$242,930
損 失 率	0%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(1,538)	(7,690)	(9,228)
合 計	\$232,169	\$1,533	\$-	\$233,702

民國111年12月31日

	未逾期~	逾期天數		合 計
	逾期90天	91~180天	超過180天	
總帳面金額	\$163,354	\$70	\$6,884	\$170,308
損 失 率	0%	50%	75%~100%	
存續期間預期信用損失	-	(35)	(6,660)	(6,695)
合 計	\$163,354	\$35	\$224	\$163,613

民國112年及111年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款 及票據
112.1.1	\$6,695
本期增加(迴轉)金額	2,541
因無法收回而沖銷	(7)
外幣換算差額	(1)
112.12.31	\$9,228

111.1.1	\$14,172
本期增加(迴轉)金額	(8,577)
因無法收回而沖銷	-
外幣換算差額	1,100
111.12.31	<u>\$6,695</u>

#### 14. 租賃

##### (1) 本集團為承租人

本集團承租不動產(土地、房屋及建築)，合約之租賃期間介於2年至3年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

##### A. 資產負債表認列之金額

###### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
房屋及建築	<u>\$6,834</u>	<u>\$5,114</u>

本集團民國112年及111年度對使用權資產分別增添5,447千元及5,337千元。

###### (b) 租賃負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
租賃負債	<u>\$6,938</u>	<u>\$5,123</u>
流動	<u>\$4,330</u>	<u>\$2,595</u>
非流動	<u>\$2,608</u>	<u>\$2,528</u>

本集團民國112年及111年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

##### B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
房屋及建築	<u>\$3,737</u>	<u>\$2,750</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$19,062	\$20,879

截至民國112年12月31日及111年12月31日止，本集團並無承諾之短期租賃組合。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國112年及111年度租賃之現金流出總額分別為22,804千元及23,854千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下

性質別 \ 功能別	112.1.1~112.12.31				111.1.1~111.12.31			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$-	\$51,338	\$-	\$51,338	\$-	\$46,945	\$-	\$46,945
勞健保費用	-	4,498	-	4,498	-	4,714	-	4,714
退休金費用	-	1,836	-	1,836	-	1,394	-	1,394
其他員工福利費用	-	1,733	-	1,733	-	1,711	-	1,711
折舊費用	4,686	6,253	-	10,939	2,560	5,065	-	7,625
攤銷費用	-	114	-	114	-	19	-	19

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，不高於百分之十為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國112年度依獲利狀況，分別以不低於百分之三及不高於百分之十分別估列員工酬勞1,225千元及董事酬勞0千元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國111年度依獲利狀況，分別以不低於百分之三及不高於百分之十分別估列員工酬勞16千元及董事酬勞0千元，帳列於薪資費用項下。

#### 16. 營業外收入及支出

##### (1) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$9,618	\$2,737

##### (2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$63	\$68
股利收入	4,305	4,130
其他	871	705
合計	\$5,239	\$4,903

##### (3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損)益	\$(1,187)	\$30,921
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	31,495	(40,915)
其他	(13)	(3)
合計	\$30,295	\$(9,997)

##### (4) 財務成本

	112年度	111年度
--	-------	-------

租賃負債之利息	\$111	\$17
借款之利息	532	712
合 計	<u>\$643</u>	<u>\$729</u>

## 17. 其他綜合損益組成部分

民國112年度：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(58)	-	(58)	11	(47)
合 計	<u>\$(58)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(58)</u>	<u>\$11</u>	<u>\$(47)</u>

民國111年度：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$493	\$-	\$493	\$(99)	\$394
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	495	-	495	(99)	396
合 計	<u>\$988</u>	<u>\$-</u>	<u>\$988</u>	<u>\$(198)</u>	<u>\$790</u>

## 18. 所得稅

(1) 民國112年及111年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

### 認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$17,797	\$2,335
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(35)	(134)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用(利益)	(6,334)	1,309

所得稅費用	\$11,428	\$3,510
-------	----------	---------

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$99
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11)	99
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$ (11)	\$198

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$70,751	\$12,232
以母公司法定所得稅率計算之所得稅	\$14,150	\$2,446
免稅收益之所得稅影響數	(26,696)	(333)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	23,946	1,309
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	38	222
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(35)	(134)
其他依稅法調整之所得稅影響數	25	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$11,428	\$3,510

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國112年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
子公司之投資損失	\$2,755	\$3,613	\$-	\$6,368
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(49)	-	11	(38)
未實現兌換損失	474	1,469	-	1,943
未實現兌換利益	(1,252)	1,252	-	-
淨確定福利負債－非流動	(120)	-	-	(120)
遞延所得稅(費用)/利益		\$6,334	\$11	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$1,808			\$8,153
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$3,229			\$8,311
遞延所得稅負債	\$(1,421)			\$(158)

民國111年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
子公司之投資損失	\$3,184	\$ (429)	\$-	\$2,755
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	50	-	(99)	(49)
未實現兌換損失	192	282	-	474
未實現兌換利益	-	(1,252)	-	(1,252)
淨確定福利負債－非流動	(21)	-	(99)	(120)
其他	(90)	90-	-	-
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (1,309)</u>	<u>\$ (198)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,315</u>			<u>\$1,808</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$3,426</u>			<u>\$3,229</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (111)</u>			<u>\$ (1,421)</u>

(4) 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後 可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
106年	\$22,702	\$-	\$1,314	116年
107年	4,611	-	1,836	117年
		<u>\$-</u>	<u>\$3,150</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國112年12月31日及111年12月31日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0千元及630千元。



#### (5) 所得稅申報核定情形

截至民國112年12月31日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國110年度
子公司－CHAMP RICH LIMITED	(註一)
子公司－晟碩科技(股)公司	核定至民國110年度
子公司－KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	核定至民國111年度
子公司－兆盛科技有限公司	(註二)
子公司－廣寰(深圳)多媒體有限公司	(註二)

註一：CHAMP RICH LIMITED設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。

註二：兆盛科技有限公司及廣寰(深圳)多媒體有限公司因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。

#### 19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$40,380	\$1,061
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	43,970	43,970
基本每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.02
	112年度	111年度
稀釋每股盈餘		
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$40,380	\$1,061
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	43,970	43,970
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(千股)	37	-
經調整具稀釋效果作用後之普通股加權平均	44,007	43,970

股數(千股)		
稀釋每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.02

於報導間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 20. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	112.12.31	111.12.31
晟碩科技(股)公司	台灣	48.98%	48.98%
		112.12.31	111.12.31
重大非控制權益之累積餘額：			
晟碩科技(股)公司		\$66,002	\$53,014
		112年度	111年度
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：			
晟碩科技(股)公司		\$18,943	\$7,735
		112年度	111年度
支付予重大非控制權益之股利：			
晟碩科技(股)公司		\$5,955	\$14,874

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

晟碩科技(股)公司損益彙總性資訊：

	112年度	111年度
營業收入	\$442,759	\$205,179
繼續營業單位本期淨利	50,195	13,502
本期綜合損益總額	50,195	13,502

晟碩科技(股)公司資產負債彙總性資訊：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$378,141	\$229,322
非流動資產	14,123	2,156
流動負債	230,890	94,390
非流動負債	-	13,752

晟碩科技(股)公司現金流量彙總性資訊：

	112年度	111年度
營運活動	\$50,560	\$33,183
投資活動	(16,079)	(1,854)
籌資活動	(10,533)	(25,366)
現金及約當現金淨(減少)增加	\$23,948	\$5,963

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### 1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
晟碩遊戲股份有限公司(註)	本集團之實質關係人
睿丰投資股份有限公司	本集團之實質關係人
睿祺投資股份有限公司	本集團之實質關係人
鴻睿投資股份有限公司	本集團之實質關係人
盈鑫投資股份有限公司	本集團之實質關係人

註：晟碩遊戲股份有限公司於民國112年6月30日經股東會決議解散，且於民國112年7月11日完成變更登記。

### 2. 與關係人間之重大交易事項

#### (1) 進貨

	112年度	111年度
其他關係人	\$-	\$194

本集團向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

(2) 租賃－關係人

租金收入

	112年度	111年度
其他關係人	\$64	\$70

(3) 什項收入

	112年度	111年度
其他關係人	\$14	\$24

(4) 本集團主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$6,658	\$4,731
退職後福利	144	883
合 計	\$6,802	\$5,614

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。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產 －流動	\$-	\$30,298	銀行短期借款擔保品
其他金融資產(帳列其他流動資 產項下)	502	-	銀行短期借款擔保品
合 計	\$502	\$30,298	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### 1. 金融工具之種類

#### 金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$105,830	\$74,355
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	99,890	140,355
按攤銷後成本衡量之金融資產	160,704	70,682
應收票據及帳款	233,720	163,613
其他應收款	1,711	730
存出保證金	801	1,196
小計	496,808	376,576
合計	\$602,638	\$450,911

#### 金融負債

	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$5,000	\$5,000
應付款項	230,332	68,620
其他應付款	31,786	21,629
租賃負債	6,938	5,123
長期借款(含一年內到期)	12,500	25,000
合計	\$286,556	\$125,372

### 2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值5%時，對本集團於民國112年及111年度利益將分別減少/增加8,590千元及12,218千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值5%時，對本集團於民國112年及111年度利益將分別減少/增加2,328千元及2,359千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率資產，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個

基本點，對本集團於民國112年及111年度之利益將分別減少/增加18千元及30千元。

#### 權益價格風險

本集團持有上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券皆採透過損益按公允價值衡量。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降15%，對本集團於民國112年及111年度之損益將分別增加/減少15,875千元及11,150千元。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至民國112年12月31日及111年12月31日，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為80%及90%。

本集團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。由於本集團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具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除合約資產及應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

#### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日有效利率估計而得。

#### 非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
短期借款	\$5,016	\$-	\$-	\$-	\$5,016
應付款項	262,118	-	-	-	262,118
租賃負債	4,331	2,607	-	-	6,938
長期借款	12,651	-	-	-	12,651
111.12.31					
短期借款	\$5,037	\$-	\$-	\$-	\$5,037
應付款項	90,249	-	-	-	90,249
租賃負債	2,595	2,528	-	-	5,123
長期借款	12,824	12,595	-	-	25,419

### 衍生金融工具

本集團並無持有涉及現金流量之衍生性金融工具。

## 6. 來自籌資活動之負債之調節

民國112年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$5,000	\$25,000	\$5,123	\$35,123
現金流量	-	(12,500)	(3,742)	(16,242)
非現金之變動	-	-	5,557	5,557
112.12.31	\$5,000	\$12,500	\$6,938	\$24,438

民國111年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$21,700	\$25,000	\$2,508	\$49,208
現金流量	(16,700)	-	(2,978)	(19,678)
非現金之變動	-	-	5,593	5,593
111.12.31	\$5,000	\$25,000	\$5,123	\$35,123

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：



- A. 現金及約當現金、應收款項(含其他應收款)及應付款項(含其他應付款)之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

## (2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

## (3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

# 8. 公允價值層級

## (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

## (2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$105,830	\$-	\$-	\$105,830

民國111年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$74,335	\$-	\$-	\$74,335

### 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國112年及111年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

### 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

於民國112年及111年度間，本集團無重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者。

### 公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團無公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產及負債。

### 第三等級公允價值衡量之評價流程

截至民國112年及111年12月31日止，本集團並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無此情形。

#### 9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	112.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$14,329	30.71	\$440,044
人 民 幣	10,761	4.33	46,595
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	8,734	30.71	268,221
人 民 幣	-	4.33	-
111.12.31			
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$10,420	30.71	\$319,998
人 民 幣	10,701	4.41	47,191
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	2,463	30.71	75,639
人 民 幣	-	4.41	-

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團民國112年及111年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之外幣兌換損益(含已實現及未實現)之彙總金額分別為(1,187)千元及30,921千元。

## 10. 資本管理

本集團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率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 其他：母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表五。

### 2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表

四。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(10) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表六。

3. 大陸投資資訊：

詳附表七。

4. 主要股東資訊：

詳附表八。

十四、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，合併公司主要經營電腦週邊產品及視訊監控系統之製造、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，故民國112年及111年度應報導之部門收入與營運結果可參照民國112年及111年度之合併損益表。此外，因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

1. 主要產品及勞務收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	112年度	111年度
電腦周邊產品	\$619,877	\$447,938
視訊監控系統	79	1,387
其他	381	759
合計	\$620,337	\$450,084

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
歐洲	\$43,930	\$8,216
美國	388,487	304,028
亞洲	83,426	38,497
台灣	2,138	4,961
美洲(除美國以外地區)	42,684	58,291
其他	59,672	36,091
合計	\$620,337	\$450,084

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
台 灣	\$115,433	\$106,377
美 國	2,729	5,397
亞 洲	4,866	262
合 計	<u>\$123,028</u>	<u>\$112,036</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

#### 4. 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶A	\$203,968	\$153,709
客戶B	97,800	73,473

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元/外幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會通過額度)	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註四)
													名稱	價值		
0	廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	其他應收款 關係人	是	\$70,622 (USD 2,300)	\$70,622 (USD 2,300)	\$24,564 (USD 800)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$110,318	\$220,637
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	"	"	76,763 (USD 2,500)	76,763 (USD 2,500)	20,265 (USD 660)	2.21%	2	-	營業週轉	-	-	-	110,318	220,637
1	CHAMP RICH LIMITED	KWoeld(USA) Computer, Inc.	"	"	9,212 (USD 300)	9,212 (USD 300)	8,597 (USD 280)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	註三	137,898

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質編號之填寫方法如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：個別對象之貸與限額：

- 1.有短期融通資金必要者之個別對象資金貸與限額不得超過貸與公司淨值之百分之二十。
- 2.惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司不受此限，資金融通最高限額係依母公司淨值百分之二十五計算。

註四：資金貸與總額：

- 1.有短期融通資金必要者之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。
- 2.本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與時，資金貸與總額以不得超過母公司淨值百分之二十五為限。

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註 (註2)
				單位數/股數	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	公允價值	
廣寰科技股份有限公司	上市股票/台灣精體電路製造股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110,000	\$65,230		\$65,230	
廣寰科技股份有限公司	上市股票/聯發科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	40,600		40,600	

註1：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註2：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。



廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元/外幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(註)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註)	
晨碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	兄弟公司	(銷貨)	\$253,975	(57)%	出貨120天	無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$220,741	83%	
KWorld(USA) Computer, Inc.	晨碩科技股份有限公司	兄弟公司	進貨	USD 8,099	56%	發票120天	係向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	(USD 7,189)	(61)%	
廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	母子公司	(銷貨)	(200,832)	(99)%	出貨150天	無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	139,616	100%	
KWorld(USA) Computer, Inc.	廣寰科技股份有限公司	母子公司	進貨	USD 6,404	44%	發票150天	係向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	(USD 4,547)	(39)%	

註：占進(銷)貨之公司之個別財務報告總進(銷)貨及總應收(付)票據、帳款之比率。

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元/外幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	帳列科目	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
						金額	處理方式		
廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	母子公司	應收帳款－關係人	\$139,616	2.06	\$-	-	\$30,103	\$-
晟碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	兄弟公司	應收帳款－關係人	220,741	1.35	-	-	52,843	-

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			占合併總營收 或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	1	應收帳款	\$139,616	償款及收付款係屬議定	14.75%
0	廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	1	其他應收款	35,779	償款及收付款係屬議定	3.78%
0	廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	1	銷貨	200,832	償款及收付款係屬議定	32.37%
0	廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	1	什項收入	1,787	償款及收付款係屬議定	0.29%
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	21,048	償款及收付款係屬議定	2.22%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	租金收入	3,166	償款及收付款係屬議定	0.51%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	利息收入	117	償款及收付款係屬議定	0.02%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	什項收入	3,540	償款及收付款係屬議定	0.57%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	管-管理服務費	300	償款及收付款係屬議定	0.05%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	1	其他應付費用	33	償款及收付款係屬議定	0.00%
1	晟碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	2	應收帳款	220,741	償款及收付款係屬議定	23.31%
1	晟碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	2	銷貨	253,975	償款及收付款係屬議定	40.94%
1	晟碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	2	什項收入	164	償款及收付款係屬議定	0.03%
1	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	2	管-雜費	5,978	償款及收付款係屬議定	0.96%
2	CHAMP RICH LIMITED	KWorld(USA) Computer, Inc.	2	其他應收款	8,597	償款及收付款係屬議定	0.91%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註)	被投資公司 與本公司之關係
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	USD 1,500	USD 1,500	1,500,000	100.00%	\$ (43,935) (USD 1,431)	\$ (45,619) (USD 1,486)	(\$45,619) (USD 1,486)	子公司(註一、註四)
	晟碩科技股份有限公司	台灣	電腦周邊產品製造及銷售	41,172	41,172	5,101,667	51.02%	62,942	50,195	19,732	子公司(註一、註三、 註四)
CHAMP RICH LIMITED	KWorld(USA) Computer, Inc.	美國	電腦周邊產品之銷售	USD 500	USD 500	1,000,000	100.00%	(65,050) (USD 2,119)	(46,237) (USD 1,506)	(46,237) (USD 1,506)	子公司(註一、註四)
	兆盛科技有限公司	香港	管理支援	USD 128	USD 128	1,000,000	100.00%	21,494 USD 700	690 USD 22	690 USD 22	子公司(註四)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算

註二：係按原始投資匯率換算

註三：係未實現銷貨損益。

註四：因編制合併報表而沖銷。



廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表七：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	本公司直接或間接投資持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
廣寰(深圳)多媒體有限公司	管理支援	\$7,910 (USD 258)	透過CHAMP RICH LIMITED及兆盛科技有限公司間接投資	\$7,910 (USD 258)	\$-	\$-	\$7,910 (USD 258)	100.00%	\$ (431)	\$ (431)	\$3,099	\$-

本期期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(淨值之60%)
\$7,910 (USD 258)	\$7,910 (USD 258)	\$330,955

- 註一：本期認列投資損益欄中：  
(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明  
(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明  
i. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告  
ii. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告  
iii. 其他(該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。)
- 註二：本表相關數字以新臺幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新臺幣，相關匯率如下：  
期末美金匯率：30.705，平均美金匯率：30.7075  
期末人民幣匯率：4.327，平均人民幣匯率：4.3675
- 註三：因編制合併報表而沖銷。

廣寰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表八：主要股東資訊

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	35.74%

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

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開觀測資訊站。

## 會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

廣寰科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣寰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 銷貨收入之發生

廣寰科技股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入202,899千元。其主要收入來源為個人電腦及行動裝置周邊電子設備、電競周邊及個人電腦元件等之研發、委外製造及銷售。由於產業競爭激烈及電子產品應用週期短，致使營業收入之發生可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄及核對訂單或合約中之交易條件，並核至相關憑證，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，以確認收入之發生。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣寰科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣寰科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣寰科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣寰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1000002854號

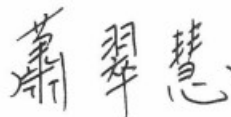
(90)台財證(六)第100690號

林素雯



會計師：

蕭翠慧



中華民國一一三年三月十二日

廣發科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
流動資產						
1100	現金及約當現金	四、六.1、十二	\$59,406	9	\$124,150	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六.2、八、十二	105,830	16	74,335	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.3、八、十二	146,148	21	56,533	10
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4、十二	80	-	533	-
1180	應收款項—關係人淨額	四、五、六.4、七、十二	139,616	20	55,336	10
1220	本期所得稅資產	四、六.15	89	-	89	-
130x	存貨	四、五、六.5	6,184	1	11,441	2
1210	其他應收款—關係人	七、十二	56,827	8	50,866	10
1479	其他流動資產	十二	1,836	-	759	-
11xx	流動資產合計		<u>516,016</u>	<u>75</u>	<u>374,042</u>	<u>69</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	四、六.6	62,942	9	57,365	11
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7	101,200	15	103,286	19
1840	遞延所得稅資產	四、六.15	8,210	1	3,229	1
1900	其他非流動資產	十二	210	-	934	-
15xx	非流動資產合計		<u>172,562</u>	<u>25</u>	<u>164,814</u>	<u>31</u>
1xxx	資產總計		<u>\$688,578</u>	<u>100</u>	<u>\$538,856</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



廣發科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六.11	\$7	-	\$25	-
2170	應付帳款	十二	70,490	10	14,410	3
2200	其他應付款	六.8、七、十二	17,243	3	10,777	2
2230	本期所得稅負債	四	3,540	1	-	-
2300	其他流動負債	四、十二	875	-	1,478	-
21xx	流動負債合計		<u>92,155</u>	<u>14</u>	<u>26,690</u>	<u>5</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	四、六.15	158	-	169	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六.9	738	-	738	-
2650	採用權益法之投資貸餘	四、六.6	43,935	6	-	-
25xx	非流動負債合計		<u>44,831</u>	<u>6</u>	<u>907</u>	<u>-</u>
2xxx	負債總計		<u>136,986</u>	<u>20</u>	<u>27,597</u>	<u>5</u>
權益						
3100	股本	六.10				
3110	普通股股本		439,705	64	439,705	82
3200	資本公積	六.10	16,259	2	16,259	3
3300	保留盈餘	六.10				
3310	法定盈餘公積		54,327	8	54,242	10
3350	未分配盈餘		41,146	6	851	-
	保留盈餘合計		<u>95,473</u>	<u>14</u>	<u>55,093</u>	<u>10</u>
3400	其他權益		155	-	202	-
3xxx	權益總計		<u>551,592</u>	<u>80</u>	<u>511,259</u>	<u>95</u>
	負債及權益總計		<u>\$688,578</u>	<u>100</u>	<u>\$538,856</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津





廣發科技股份有限公司

附註

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.11、七	\$202,899	100	\$81,624	100
5000	營業成本	六.5、六.12	(150,812)	(74)	(62,319)	(76)
5900	營業毛利		52,087	26	19,305	24
5910	未實現銷貨利益		(9,220)	(5)	(3,010)	(4)
5920	已實現銷貨利益		3,010	2	5,560	7
5950	已實現營業毛利		45,877	23	21,855	27
6000	營業費用	六.12、七				
6100	推銷費用		(10,778)	(5)	(4,695)	(6)
6200	管理費用		(21,460)	(11)	(22,805)	(28)
	營業費用合計		(32,238)	(16)	(27,500)	(34)
6900	營業利益(損失)		13,639	7	(5,645)	(7)
7000	營業外收入及支出	六.13、七				
7100	利息收入		8,790	4	3,043	4
7010	其他收入		13,024	6	11,647	14
7020	其他利益及損失		30,034	15	(21,172)	(26)
7050	財務成本		-	-	(101)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(25,887)	(13)	13,346	16
	營業外收入及支出合計		25,961	12	6,763	8
7900	稅前淨利		39,600	19	1,118	1
7950	所得稅費用	四、六.15	780	-	(57)	-
8200	本期淨利		40,380	19	1,061	1
8300	其他綜合損益	四、六.14				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數		-	-	493	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	(99)	-
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		(58)	-	495	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		11	-	(99)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(47)	-	790	1
8500	本期綜合損益總額		\$40,333	19	\$1,851	2
	每股盈餘(元)	四、六.16				
9750	基本每股盈餘		\$0.92		\$0.02	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.92		\$0.02	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津







廣電科技股份有限公司

個體財務報表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

	項目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	總計
				法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$(604)	\$(194)	\$509,408
D1	民國一十一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	1,061	-	1,061
D3	民國一十一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益(稅後)	-	-	-	394	396	790
D5	民國一十一年一月一日至十二月三十一日度綜合損益總額	-	-	-	1,455	396	1,851
M7	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-
Z1	民國一十一年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,242	\$851	\$202	\$511,259
	民國一十一年度盈餘指撥及分配						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	85	(85)	-	-
D1	民國一十二年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	40,380	-	40,380
D3	民國一十二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益(稅後)	-	-	-	-	(47)	(47)
D5	民國一十二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	40,380	(47)	40,333
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	\$439,705	\$16,259	\$54,327	\$41,146	\$155	\$551,592

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑

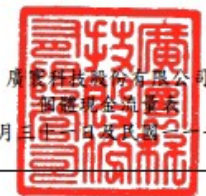


經理人：黃智宏



會計主管：林惠津





廣發實業股份有限公司

個體現金流量表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$39,600	\$1,118
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,488	2,287
A20200	攤銷費用	114	19
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	(31,495)	40,915
A20900	利息費用	-	101
A21200	利息收入	(8,790)	(3,043)
A21300	股利收入	(4,305)	(4,130)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	25,887	(13,346)
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(18,823)	1,202
A23900	與子公司之未實現利益	9,220	3,010
A24000	與子公司之已實現利益	(3,010)	(5,560)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(1,562)	577
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	-	99
A31150	應收帳款減少	5,282	326
A31160	應收款項-關係人(增加)減少	(84,280)	28,092
A31180	其他應收款-關係人(增加)減少	(5,840)	86,458
A31200	存貨減少	24,080	8,768
A31240	其他流動資產(增加)減少	(111)	524
A32125	合約負債減少	(18)	-
A32150	應付帳款增加(減少)	52,861	(10,918)
A32180	其他應付款增加(減少)	6,297	(12,924)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(603)	138
A32240	淨確定福利負債-非流動減少	-	(772)
A33000	營運產生之現金流入	6,992	122,941
A33100	收取之利息	7,851	2,760
A33300	支付之利息	-	(101)
A33500	支付之所得稅	(660)	(207)
AAAA	營業活動之淨現金流入	14,183	125,393
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(146,148)	(56,533)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	56,533	42,396
B01900	處分採用權益法之投資	-	8
B02700	取得不動產、廠房及設備	(402)	(724)
B03800	存出保證金減少	610	300
B04500	取得無形資產	-	(342)
B07600	收取之股利	4,278	4,130
B09900	子公司減資退還股款及發放股利	6,202	16,151
BBBB	投資活動之淨現金(流出)流入	(78,927)	5,386
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	-	(21,700)
C01600	舉借長期借款	-	10,000
C01700	償還長期借款	-	(10,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(21,700)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(64,744)	109,079
E00100	期初現金及約當現金餘額	124,150	15,071
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$59,406	\$124,150

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王忠傑



經理人：黃智宏



會計主管：林惠津



## 廣寰科技股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國88年5月，主要業務為電腦周邊產品之銷售、製造及研發。本公司股票自民國97年1月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於新北市中和區建二路113號6樓。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國112年及111年度之個體財務報告業經董事會於民國113年3月12日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

##### 2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

## (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

## (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國112年及111年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量或：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊 (於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

## 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

## 8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：  
原物料—以實際進貨成本，採加權平均法計算。

製成品及在製品—包括直接原料及製造費用，採加權平均法計算。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定，確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

## 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	2~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預



期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為

租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

### 13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

類 別	電腦軟體
耐用年限	三年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

### 14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

## 15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

## 16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

### 銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電腦周邊產品，以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。電腦周邊產品銷售交易之銷貨退回及折讓係依客戶歷史經驗及其他已知原因估計，認列為收入減項及退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，

本公司承擔須於續後銷售商品之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

#### 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業個體交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業個體交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1. 估計及假設

#### (1) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

#### (2) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

#### (3) 退款負債

退款負債係依歷史經驗，管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之合約價款折讓及銷貨退回，並於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$128	\$143
活期存款	7,387	5,773
定期存款	51,891	118,234
合計	\$59,406	\$124,150

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股    票	\$105,830	\$74,335
流    動	\$105,830	\$74,335
非    流    動	-	-
合    計	\$105,830	\$74,335

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款(三個月以上)	\$146,148	\$56,533
流    動	\$146,148	\$56,533
非    流    動	-	-
合    計	\$146,148	\$56,533

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$80	\$533
減：備抵損失	-	-
小    計	80	533
應收帳款－關係人	139,616	55,336
減：備抵損失	-	-
小    計	139,616	55,336
合    計	\$139,696	\$55,869

(1) 本公司之應收帳款未有提供擔保之情形。

(2) 本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金



額衡量備抵損失，因應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同損失型態，故以不區分群組方式並以準備矩陣衡量備抵損失，於民國112年及111年12月31日評估備抵損失金額之相關說明分別如下：

民國112年12月31日

	逾期天數			合 計
	未逾期	90天內	91~180天	
總帳面金額	\$105,702	\$33,994	\$-	\$139,696
損 失 率	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-
合 計	\$105,702	\$33,994	\$-	\$139,696

民國111年12月31日

	逾期天數			合 計
	未逾期	90天內	91~180天	
總帳面金額	\$42,393	\$13,476	\$-	\$55,869
損 失 率	0%	0%	0%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-
合 計	\$42,393	\$13,476	\$-	\$55,869

## 5. 存貨

	112.12.31	111.12.31
商 品	\$6,184	\$11,441

(1) 本公司民國112年及111年度認列為費用之存貨成本如下：

	112年度	111年度
存貨成本	\$169,451	\$60,511
存貨跌價損失	(18,823)	1,202
備抵銷退成本及其他	184	606
合 計	\$150,812	\$62,319

(2) 本集團之存貨未有提供擔保之情形。

## 6. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
CHAMP RICH LIMITED	\$(43,935)	100.00%	\$7,953	100.00%
晟碩科技股份有限公司	62,942	51.02%	49,412	51.02%
小 計	\$19,007		\$57,365	
加：採權益法之投資貸餘帳列非流動負債	43,935		-	
	<u>\$62,942</u>		<u>\$57,365</u>	

## 7. 不動產、廠房及設備

### (1) 自用之不動產、廠房及設備

成 本：	房屋及					合 計
	土 地	建築物	運輸設備	辦公設備	其他設備	
112.1.1	\$48,284	\$78,400	\$2,673	\$249	\$683	\$130,289
增 添	-	-	-	-	402	402
處 分	-	-	-	-	(208)	(208)
其他變動	-	-	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$78,400</u>	<u>\$2,673</u>	<u>\$249</u>	<u>\$877</u>	<u>\$130,483</u>
111.1.1	\$48,284	\$78,400	\$2,673	\$-	\$842	\$130,199
增 添	-	-	-	249	475	724
處 分	-	-	-	-	(634)	(634)
其他變動	-	-	-	-	-	-
111.12.31	<u>\$48,284</u>	<u>\$78,400</u>	<u>\$2,673</u>	<u>\$249</u>	<u>\$683</u>	<u>\$130,289</u>
折舊及減損：						
112.1.1	\$-	\$26,013	\$742	\$16	\$232	\$27,003
折 舊	-	1,550	446	42	450	2,488
處 分	-	-	-	-	(208)	(208)
其他變動	-	-	-	-	-	-
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$27,563</u>	<u>\$1,188</u>	<u>\$58</u>	<u>\$474</u>	<u>\$29,283</u>
111.1.1	\$-	\$24,463	\$297	\$-	\$590	\$25,350
折 舊	-	1,550	445	16	276	2,287
處 分	-	-	-	-	(634)	(634)
其他變動	-	-	-	-	-	-
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$26,013</u>	<u>\$742</u>	<u>\$16</u>	<u>\$232</u>	<u>\$27,003</u>

	土 地	房屋及 建築物	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
淨帳面金額：						
112.12.31	\$48,284	\$50,837	\$1,485	\$191	\$403	\$101,200
111.12.31	\$48,284	\$52,387	\$1,931	\$233	\$451	\$103,286

(2) 本公司民國112年及111年度並無利息資本化之情形。

(3) 本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

#### 8. 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付運費及出口費	\$7,814	\$3,414
應付薪資及獎金	3,236	3,374
應付休假給付	618	786
應付董監事酬勞	714	714
其 他	4,861	2,489
合 計	\$17,243	\$10,777

#### 9. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國112年及111年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為507千元及563千元。

##### 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。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國112年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥0元。

截至民國112年12月31日及111年12月31日止，本公司之確定福利計畫預期於民國113年到期。

由於本公司截至民國112年底適用確定福利計畫員工僅餘2人，且確定福利計畫將於民國113年到期，雖估列確定福利負債需考量調薪率、離職率，及折現率等因素，惟本公司考量人數極少且均將於民國113年度符合退休年資，本公司評估截至目前提撥至退休金專戶之餘額及帳上估列之淨確定福利負債已足以支付該2員之退休金，故自民國112年度已無估列確定福利之退休金費用。本公司亦於民國112年7月間取得新北市政府同意本公司申請自民國112年7月暫停提撥勞工退休準備金。

本公司民國112年及111年度認列之退休金費用分別為 0千元及13千元。

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
確定福利義務現值	\$5,221	\$5,127	\$6,050
計畫資產之公允價值	(4,483)	(4,389)	(4,047)
淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$738	\$738	\$2,003

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.1.1	\$6,050	\$(4,047)	\$2,003
利息費用(收入)	38	(25)	13
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算 損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(278)	-	(278)
經驗調整	102	-	102
確定福利資產再衡量數	-	(317)	(317)

小計	(176)	(317)	(493)
支付之福利	(785)	-	(785)
雇主提撥數	-	-	-
111.12.31	\$5,127	\$(4,389)	\$738

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31
折現率	1.375%
預期薪資增加率	1.5%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$88
折現率減少0.25%	91	-
預期薪資增加0.25%	89	-
預期薪資減少0.25%	-	87

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 10. 權益

### (1) 普通股[JYCC2]

截至民國112年及111年12月31日止，本公司額定股本均為1,000,000千元，已發行股本均為439,705千元，每股票面金額10元，均為43,970千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (2) 資本公積[JYCC3]

	112.12.31	111.12.31
普通股發行溢價	11,688	\$11,688
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	1,802	1,802

認列對子公司所有權益變動數	2,769	2,769
合 計	<u>\$16,259</u>	<u>\$16,259</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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百分之五十分配股東股息紅利，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國110年3月31日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司未有首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事，故此函令對本公司無影響。

本公司於民國113年3月12日之董事會及民國112年6月27日之股東常會，分別擬議及決議民國112年度及111年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案			
	[JYCC4]		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定餘公積	\$4,038	\$85	\$-	\$-
普通股現金股利	\$37,108	\$-	\$0.8	\$-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、12。

## 11. 營業收入

本公司民國112年及111年1月1日至12月31日與客戶合約之收入相關資訊如下：

### (1) 收入細分

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$202,899	\$81,624
收入認列時點：		
於某一時點	\$202,899	\$81,624
隨時間逐步滿足	-	-
合    計	\$202,899	\$81,624

### (2) 合約餘額

合約負債－流動	112.12.31	111.12.31	111.1.1
商品銷售	\$7	\$25	\$25
其    他	-	-	-
合    計	\$7	\$25	\$25

本公司民國112年及111年1月1日至12月31日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$25	\$25
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	7	25

### (3) 退款負債

退款負債係本公司依歷史經驗、管理階層之判斷或其他已知要素，估計未

來可能發生之合約價款折讓，及本公司給予部分經銷商退貨權，於移轉產品予經銷商時，預期退貨部分所收到之對價，並認列為營業收入之減項；對於經銷商退貨時收回商品之權利認列為待退回商品權利。民國112年及111年12月31日，本公司依據類似商品交易之歷史退貨資料及合約價款折讓認列退款負債餘額分別為709千元及1,309千元(帳列其他流動負債項下)。

12. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下

功能別 性質別	112 年度				111 年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$-	\$13,869	\$-	\$13,869	\$-	\$13,611	\$-	\$13,611
勞健保費用	-	1,088	-	1,088	-	1,113	-	1,113
退休金費用	-	507	-	507	-	576	-	576
董事酬金	-	894	-	894	-	902	-	902
其他員工福利費用	-	567	-	567	-	474	-	474
折舊費用	-	2,488	-	2,488	-	2,287	-	2,287
攤銷費用	-	114	-	114	-	19	-	19

(1) 本年度及前一年度之員工及董事人數分別為17人及19人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。

(2) 其他資訊如下：

A. 民國112年及111年度平均員工福利費用分別為1,336千元及1,127千元。

B. 民國112年及111年度平均員工薪資費用分別為1,156千元及972千元。

C. 平均員工薪資費用調整變動情形為18.93%。

(3) 本公司之董事及經理人之報酬係參考同業水準，適時視產業景氣變動及公司營運狀況，依其執行之業務、所承擔之風險及其貢獻之價值等，依規定提撥並發放；本公司之員工則依據員工之學經歷背景、專業知識技能及專業年資經驗來核定其薪資，並根據本公司之營運狀況或政府法令規定進行彈性變動薪酬發放，以適時激勵士氣並留任優秀人才；年度調薪則依員工之職等及績效表現個別擬訂薪資調整項目及金額。

(4) 本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，不高於百分之十為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。



本公司民國112年度依獲利狀況，分別以不低於百分之三及不高於百分之十分別估列員工酬勞 1,225千元及董事酬勞0千元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國111年度依獲利狀況，分別以不低於百分之三及不高於百分之十分別估列員工酬勞16千元及董事酬勞0千元，帳列於薪資費用項下。

### 13. 營業外收入及支出

#### (1) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$8,673	\$2,355
其他利息收入	117	688
合 計	<u>\$8,790</u>	<u>\$3,043</u>

#### (2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$3,230	\$3,266
股利收入	4,305	4,130
其 他	5,489	4,252
合 計	<u>\$13,024</u>	<u>\$11,648</u>

#### (3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$(1,448)	\$19,751
處分投資損失	-	(8)
什項支出	(13)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	31,495	(40,915)
合 計	<u>\$30,034</u>	<u>\$(21,172)</u>

#### (4) 財務成本

	112年度	111年度
借款之利息	<u>\$-</u>	<u>\$(101)</u>

### 14. 其他綜合損益組成部分

民國112年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(58)	-	(58)	11	(47)
合 計	<u>\$ (58)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (58)</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ (47)</u>

民國111年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$493	\$-	\$493	\$(99)	\$394
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	495	-	495	(99)	396
合 計	<u>\$988</u>	<u>\$-</u>	<u>\$988</u>	<u>\$(198)</u>	<u>\$790</u>

## 15. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

### 認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$4,201	\$-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用(利益)	<u>\$(4,981)</u>	<u>\$57</u>
所得稅費用(利益)	<u><u>\$(780)</u></u>	<u><u>\$57</u></u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$(99)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11)	(99)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$ (11)</u>	<u>\$ (198)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$39,601</u>	<u>\$1,118</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	7,920	224
免稅收益之所得稅影響數	(11,106)	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	8	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	2,360	(167)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	38	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$ (780)</u>	<u>\$ 57</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國112年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
子公司之投資損失	\$2,755	\$3,613	\$-	\$6,368
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(49)	-	11	(38)
未實現兌換損失	474	1,368	-	1,842
淨確定福利負債－非流動	(120)	-	-	(120)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$4,981</u>	<u>\$11</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,060</u>			<u>\$8,052</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$3,229</u>			<u>\$8,210</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (169)</u>			<u>\$ (158)</u>

民國111年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
子公司之投資損失	\$3,184	\$ (429)	\$-	\$2,755
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	50	-	(99)	(49)

未實現兌換損失	192	(282)	-	474
淨確定福利負債－非流動	(21)	-	(99)	(120)
其他	(90)	90	-	-
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(57)</u>	<u>\$(198)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,315</u>			<u>\$3,060</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$3,426</u>			<u>\$3,229</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(111)</u>			<u>\$(169)</u>

未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後 可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
106年	18,392	\$-	\$1,314	116年
107年	1,836	-	1,836	117年
		<u>\$-</u>	<u>\$3,150</u>	

#### 未認列之遞延所得稅資產

截至民國112年12月31日及111年12月31日止，未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0千元及630千元。

#### (2) 所得稅申報核定情形

截至民國112年12月31日止，本公司之所得稅申報已核定至民國110年度。

#### 16. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	<u>\$40,380</u>	<u>\$1,061</u>

基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	43,970	43,970
基本每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.02
	112年度	111年度
稀釋每股盈餘		
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人 之淨利(千元)	\$40,380	\$1,061
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	43,970	43,970
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(千股)	37	-
經調整具稀釋效果作用後之普通股加權平均 股數(千股)	44,007	43,970
稀釋每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.02

於報導間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

### 1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣盈資訊股份有限公司[JYCC5](註1)	子公司
晟碩科技股份有限公司	子公司
兆盛科技有限公司	子公司
KWorld(USA) Computer, Inc.	子公司
晟碩遊戲股份有限公司[JYCC6](註2)	其他關係人
睿丰投資股份有限公司	其他關係人
睿祺投資股份有限公司	其他關係人
鴻睿投資股份有限公司	其他關係人
盈鑫投資股份有限公司	其他關係人
王忠傑	本公司之董事長

註1：廣盈資訊股份有限公司於民國111年5月16日經經濟部商業司核准辦理解散登記並於民國111年6月30日完成清算程序。

註2：晟碩遊戲股份有限公司於民國112年6月30日經股東會決議解散，且於民國112年7月11日完成變更登記。

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 銷貨收入[JYCC7]

	112年度	111年度
KWorld(USA) Computer, Inc.	\$200,832	\$78,055

對關係人之銷貨價格係按市場行情價格議定，其收款條件為出貨150天，非關係人收款條件為出貨30~120天。

### (2) 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
KWorld(USA) Computer, Inc.	\$139,616	\$55,336

### (3) 其他應收款

	112.12.31	111.12.31
晟碩科技股份有限公司	\$21,048	\$7,629
KWorld(USA) Computer, Inc.	35,779	43,237
合 計	\$56,827	\$50,866

上表其他應收款中屬資金貸與上述公司之情形，請詳附註十三之附表一。

### (4) 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
兆盛科技有限公司	\$33	\$67

### (5) 營業費用

	112年度	111年度
晟碩科技股份有限公司	\$300	\$-

### (6) 租金收入

	112年度	111年度
晟碩科技股份有限公司	\$3,166	\$3,196
睿豐投資股份有限公司	14	14
睿祺投資股份有限公司	14	14
鴻睿投資股份有限公司	14	14
晟碩遊戲股份有限公司	8	14
盈鑫投資股份有限公司	14	14
合 計	\$3,230	\$3,266

(7) 利息收入

	112年度	111年度
晟碩科技股份有限公司	\$117	\$688

(8) 什項收入

	112年度	111年度
晟碩科技股份有限公司	\$3,540	\$2,269
KWorld(USA) Computer, Inc.	1,787	1,713
廣盈資訊股份有限公司	-	43
晟碩遊戲股份有限公司	14	24
合 計	\$5,341	\$4,049

(9) 本公司主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$6,658	\$4,527
退職後福利	144	883
合 計	\$6,802	\$5,410

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。

## 八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$-	\$29,796	銀行短期借款擔保品

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$105,830	\$74,335
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	59,278	124,007
按攤銷後成本衡量之金融資產	146,148	56,533
應收票據及帳款	139,696	55,869
其他應收款	58,450	51,522
存出保證金	1	611
小 計	403,573	288,542
合 計	\$509,403	\$362,877

金融負債

	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項(含關係人)	\$70,490	\$14,410



其他應付款	17,243	10,777
合 計	\$87,733	\$25,187

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值5%時，對本公司於民國112年及111年度利益將分別減少/增加13,824千元及11,274千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值5%時，對本公司於民國112年及111年度利益將分別減少/增加2,166千元及2,179千元。

## 權益價格風險

本公司持有上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券皆採透過損益按公允價值衡量。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降15%，對本公司於民國112年及111年度之損益將分別增加/減少15,875千元及11,150千元。

## 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至民國112年及111年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率皆為99%。

本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具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除合約資產及應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

## 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日有效利率估計而得。

### 非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
應付款項	\$87,733	\$-	\$-	\$-	\$87,733
111.12.31					
應付款項	\$25,187	\$-	\$-	\$-	\$25,187

### 衍生金融工具

本公司並無持有涉及現金流量之衍生性金融工具。

## 6. 來自籌資活動之負債之調節

民國112年度之負債之調節資訊：無此情事

民國111年度之負債之調節資訊：

	短期借款	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$21,700	\$21,700
現金流量	(21,700)	(21,700)
非現金之變動	-	-
111.12.31	\$-	\$-

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項(含其他應收款)及應付款項(含其他應付款)之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊[JYCC8]

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$105,830	\$-	\$-	\$105,830

民國111年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$74,335	\$-	\$-	\$74,335

#### 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國112年及111年間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

#### 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

於民國112年及111年間，本公司無重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者。

#### 公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司無公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產及負債。

#### 第三等級公允價值衡量之評價流程

截至民國112年及111年12月31日止，本公司並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊:無此情形

### 9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.12.31		金額單位：千元
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			

<hr/>			
貨幣性項目：			
美 金	\$11,533	30.71	354,126
人 民 幣	10,018	4.33	43,349
<hr/>			
金融負債			
<hr/>			
貨幣性項目：			
美 金	2,529	30.71	77,651
人 民 幣	8	4.33	33
<hr/>			
111.12.31			
<hr/>			
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<hr/>			
金融資產			
<hr/>			
貨幣性項目：			
美 金	\$7,913	30.71	\$242,994
人 民 幣	9,885	4.41	43,575
<hr/>			
金融負債			
<hr/>			
貨幣性項目：			
美 金	571	30.71	17,524

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國112年及111年度之外幣兌換(損)益分別為(1,448)[JYCC9]千元及19,751千元。

## 10. 資本管理

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率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

## 2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：詳附表五。

## 3. 大陸投資資訊：

詳附表六。

## 4. 主要股東資訊：

詳附表七。

廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元/外幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會通過額度)	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註四)
													名稱	價值		
0	廣寰科技股份有限公	KWorld(USA) Computer,	其他應收 關係人	是	\$70,622 (USD 2,300)	\$70,622 (USD 2,300)	\$24,564 (USD 800)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$110,318	\$220,637
0	廣寰科技股份有限公	晟碩科技股份有限公司	"	"	76,763 (USD 2,500)	76,763 (USD 2,500)	20,265 (USD 660)	2.21%	2	-	營業週轉	-	-	-	110,318	220,637
1	CHAMP RICH LIMITED	KWorld(USA) Computer, Inc.	"	"	9,212 (USD 300)	9,212 (USD 300)	8,597 (USD 280)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	註三	137,898

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質編號之填寫方法如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：個別對象之貸與限額：

- 1.有短期融通資金必要者之個別對象資金貸與限額不得超過貸與公司淨值之百分之二十。
- 2.惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司不受此限，資金融通最高限額係依母公司淨值百分之二十五計算。

註四：資金貸與總額：

- 1.有短期融通資金必要者之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。
- 2.本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與時，資金貸與總額以不得超過母公司淨值百分之二十五為限。



廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註 (註2)
				單位數/股數	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	
廣寰科技股份有限公司	上市股票/台灣精體電路製造股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110,000	\$65,230		\$65,230
廣寰科技股份有限公司	上市股票/聯發科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	40,600		40,600

註1：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註2：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元/外幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之 比率(註)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(註)	
晨碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	兄弟公司	(銷貨)	\$253,975	(57)%	出貨120天	無單一產品可與 一般之銷貨交易價 格比較。	正常	\$220,741	83%	
KWorld(USA) Computer, Inc.	晨碩科技股份有限公司	兄弟公司	進貨	USD 8,099	56%	發票120天	係向關係人採購， 無一般進貨交易價 格可比較。	正常	(USD 7,189)	(61)%	
廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	母子公司	(銷貨)	(200,832)	(99)%	出貨150天	無單一產品可與 一般之銷貨交易價 格比較。	正常	139,616	100%	
KWorld(USA) Computer, Inc.	廣寰科技股份有限公司	母子公司	進貨	USD 6,404	44%	發票150天	係向關係人採購， 無一般進貨交易價 格可比較。	正常	(USD 4,547)	(39)%	

註：占進(銷)貨之公司之個別財務報告總進(銷)貨及總應收(付)票據、帳款之比率。

廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元/外幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	帳列科目	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
						金額	處理方式		
廣寰科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	母子公司	應收帳款－關係人	\$139,616	2.06	\$-	-	\$30,103	\$-
晟碩科技股份有限公司	KWorld(USA) Computer, Inc.	兄弟公司	應收帳款－關係人	220,741	1.35	-	-	52,843	-

廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註)	被投資公司 與本公司之關係
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	USD 1,500	USD 1,500	1,500,000	100.00%	\$(43,935) (USD 1,431)	\$(45,619) (USD 1,486)	(\$45,619) (USD 1,486)	子公司(註一)
	晨碩科技股份有限公司	台灣	電腦周邊產品製造及銷售	41,172	41,172	5,101,667	51.02%	62,942	50,195	19,732	子公司(註一、註三)
CHAMP RICH LIMITED	KWorld(USA) Computer, Inc.	美國	電腦周邊產品之銷售	USD 500	USD 500	1,000,000	100.00%	(65,050) (USD 2,119)	(46,237) (USD 1,506)	(46,237) (USD 1,506)	子公司(註一)
	兆盛科技有限公司	香港	管理支援	USD 128	USD 128	1,000,000	100.00%	21,494 USD 700	690 USD 22	690 USD 22	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算

註二：係按原始投資匯率換算

註三：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表六：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	本公司直接或間接投資持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
廣寰(深圳)多媒體有限公司	管理支援	\$7,910 (USD 258)	透過CHAMP RICH LIMITED 及兆盛科技有限公司間接投資	\$7,910 (USD 258)	\$-	\$-	\$7,910 (USD 258)	100.00%	\$ (431)	\$ (431)	\$3,099	\$-

本期期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(淨值之60%)
\$7,910 (USD 258)	\$7,910 (USD 258)	\$330,955

註一：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - i.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - ii.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - iii.其他(該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。)

註二：本表相關數字以新臺幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新臺幣，相關匯率如下：  
期末美金匯率：30.705，平均美金匯率：30.7075

期末人民幣匯率：4.327，平均人民幣匯率：4.3675



廣寰科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表七：主要股東資訊

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	35.74%

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開觀測資訊站。

## 重要會計項目明細表目錄

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表	表二
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表	表三
應收非關係人及關係人帳款明細表	表四
存貨明細表	表五
其他應收款—關係人明細表	表六
其他流動資產明細表	表七
採用權益法之投資變動明細表	表八
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六.7
其他非流動資產明細表	表九
應付帳款明細表	表十
其他應付款明細表	附註六.8
其他流動負債明細表	表十一
損益項目明細表	
營業收入明細表	表十二
營業成本明細表	表十三
營業費用明細表	表十四
員工福利、折舊及攤銷費用明細表	表十五
其他收益及費損淨額明細表	附註六.13

廣寰科技股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		
— 台幣		\$5
— 外幣		123
		128
銀行存款		
活期存款—台幣		3,650
外幣存款		
	USD 90千元	2,753
	RMB 227千元	984
定期存款		
	USD 1,690千元	51,891
小 計		59,278
合 計		\$59,406



廣寰科技股份有限公司

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產變動—流動明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名稱	股數	面值	總額	取得成本	每股市價(元)	市值	質押情形
上市及上櫃公司股票							
台積電(2330)	110,000	\$10	\$1,100	\$67,547	\$593.00	\$65,230	無
聯發科(2454)	40,000	10	400	38,680	1,015.00	40,600	無
				106,227			
評價調整				(397)			
				<u>\$105,830</u>		<u>\$105,830</u>	

廣寰科技股份有限公司

3.按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名稱	摘要	總額	利率	帳面金額	備註
第一商業銀行美元定期存款	三個月以上定存	USD 3,380 千元	5.05~5.3%	\$103,783	
台新商業銀行人民幣定期存款	三個月以上定存	RMB 3,031 千元	2.40%	13,116	
中國信託商業銀行人民幣定期存款	三個月以上定存	RMB 6,760 千元	3.10%	29,249	
				<u>\$146,148</u>	

廣寰科技股份有限公司  
4.應收非關係人及關係人帳款明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
LAI001公司		\$80	
其 他		-	其他係未超過本 項目餘額之5%者
小 計		80	
減：備抵損失		-	
淨 額		80	
<u>關係人</u>			
KWorld(USA) Computer, Inc.		139,616	
小 計		139,616	
減：備抵損失		-	
淨 額		139,616	
合 計		<u>\$139,696</u>	

廣寰科技股份有限公司

5.存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
商品		\$7,344	\$6,710	1.淨變現價值之 取決請參閱個 體財務報表附 註四。 2.呆滯存貨業已 提列足夠之備 抵跌價及呆滯 損失。 3.左列存貨中並 無提供擔保之 情事。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(1,160)		
淨 額		\$6,184		

廣寰科技股份有限公司

6.其他應收款－關係人明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
晟碩科技股份有限公司	資金貸與/ 管理服務收入 /代付款	\$21,048	
KWorld(USA) Computer, Inc.	資金貸與/ 管理服務收入 /代付款	35,779	
合 計		<u>\$56,827</u>	

廣寰科技股份有限公司  
7.其他流動資產明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
應收收益	\$1,293	
其他應收款-其他	330	應收股利
其他預付費用	213	
合 計	<u>\$1,836</u>	

廣寰科技股份有限公司  
8.採用權益法之投資變動明細表  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額		本期新增		本期減少		採權益法 認列之投 資(損)益	未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股比例 (%)	金額	單價 (元)	總價		
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	\$7,953	-	\$-	-	\$-	\$(45,619)	\$(6,210)	\$(58)	1,500,000	100.00	\$(43,935)	\$(29)	\$(43,935)	無	
晨碩科技股份有限公司	5,101,667	49,412	-	-	-	(6,202) (註2)	19,732	-	-	5,101,667	51.02	62,942	12	62,942	無	
合計		57,365										19,007				
加：採權益法之投資貸餘 帳列非流動負債		-										43,935				
合計		<u>\$57,365</u>										<u>\$ 62,942</u>				

註1：發放股票股利

註2：發放現金股利

廣寰科技股份有限公司  
 9.其他非流動資產明細表  
 民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
無形資產	\$209	
存出保證金	1	履約保證金等
合 計	<u>\$210</u>	



廣寰科技股份有限公司

10.應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
16114公司		\$41,301	
16117公司		29,183	
其他		6	其他係未超過本 項目餘額之5%者
合計		<u>\$70,490</u>	

廣寰科技股份有限公司  
 11.其他流動負債明細表  
 民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
銷貨退回及折讓之短期負債準備	\$710	
代收款	165	
合 計	\$875	

廣寰科技股份有限公司

12.營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	數量 (千個)	金 額	備 註
營業收入			
電腦周邊產品	227	\$209,666	
其他	14	149	
		209,815	
減：銷貨退回		(708)	
銷貨折讓		(6,208)	
營業收入淨額		<u>\$202,899</u>	

廣寰科技股份有限公司

13.營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
直接材料		
期初原料	\$-	
加：本期進料	605	
減：部門領料	202	
期末原料	-	
本期耗用直接原料	403	
製造費用	-	
本期製造成本	403	
期初在製品	-	
減：部門領料	-	
盤 損	-	
報 廢	-	
銷售在製品	-	
期末在製品	-	
本期在製品成本	403	
期初製成品	-	
減：期末製成品	-	
報 廢	-	
製成品成本	403	
期初商品	31,424	
加：本期進貨	146,413	
盤 盈	-	
減：期末商品	7,344	
待退回產品權利	-	
部門領料	1,445	
報 廢	-	
盤 損	-	
出售商品成本	169,451	
加：出售原料及在製品成本		
報 廢	-	
盤 損	-	
其 他	(18,639)	
營業成本	\$150,812	

廣寰科技股份有限公司

14.營業費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計	備 註
新 資	\$2,750	\$11,118	\$13,868	
勞 務 費	-	1,881	1,881	
折 舊	-	2,488	2,488	
佣 金	4,156	-	4,156	
其 他	3,872	5,973	9,845	其他係未超過本 項目餘額之5%者
合 計	<u>\$10,778</u>	<u>\$21,460</u>	<u>\$32,238</u>	

廣寰科技股份有限公司  
15.員工福利、折舊及攤銷費用明細表  
民國一〇二二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

功能別 性質別	民國一〇二二年度				民國一〇二一年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 支出者	合 計
員工福利費用(註)								
薪資費用	\$-	\$13,869	\$-	\$13,869	\$-	\$13,611	\$-	\$13,611
勞健保費用	-	1,088	-	1,088	-	1,113	-	1,113
退休金費用	-	507	-	507	-	576	-	576
董事酬金	-	894	-	894	-	902	-	902
其他員工福利費用	-	567	-	567	-	474	-	474
	<u>\$-</u>	<u>\$16,925</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,925</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,676</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,676</u>
折舊費用	<u>\$-</u>	<u>\$2,488</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,488</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,287</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,287</u>
攤銷費用	<u>\$-</u>	<u>\$114</u>	<u>\$-</u>	<u>\$114</u>	<u>\$-</u>	<u>\$19</u>	<u>\$-</u>	<u>\$19</u>

註1：本年度及前一年度之員工及董事人數分別為17人及19人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。

註2：(1)民國112及111年度平均員工福利費用分別為1,336千元及1,127千元。

(2)民國112及111年度平均員工薪資費用分別為1,156千元及972千元。

(3)平均員工薪資費用調整變動情形為18.93%。

註3：本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)

(1)董事及監察人：本公司董監事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業水準，授權薪酬委員會議定之，並經董事會通過執行。

(2)經理人：本公司經理人依其對公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參酌同業薪資水準，由薪酬委員會提出建議，並經董事會通過執行。

(3)員工：本公司之員工薪酬包括本薪、全勤獎金、伙食津貼及其他津貼等。參照同業薪資市場行情、員工之學歷背景、專業知識技能及專業年資經驗來核定其薪資，並根據本公司之營運狀況或政府法令規定進行彈性變動薪酬發放，以適時激勵士氣並留任優秀人才；年度調薪則依員工之職等及績效表現個別擬訂薪資調整項目及金額。

(4)員工酬勞及董事酬勞：本公司章程規定每年決算如有獲利，應先提撥3%以上為員工酬勞及董事酬勞不低於10%；員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放。但公司尚有累積虧損時，應預先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

## 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	112 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		815,497	592,909	222,588	37.54
不動產、廠房及設備		122,018	110,517	11,501	10.41
其他資產		9,321	4,748	4,573	96.31
資產總額		946,836	708,174	238,662	33.70
流動負債		325,738	126,714	199,024	157.07
其他負債		3,504	17,187	(13,683)	(79.61)
負債總額		329,242	143,901	185,341	128.80
股本		439,705	439,705	0	0.00
資本公積		16,259	16,259	0	0.00
保留盈餘		95,473	55,093	40,380	73.29
其他權益		155	202	(47)	(23.27)
母公司業主之權益		551,592	511,259	40,333	7.89
非 控 制 權 益		66,002	53,014	12,988	24.50
股東權益總額		617,594	564,273	53,321	9.45

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：

1. 流動資產增加：主係3個月以上定存增加、透過損益按公允價值衡量之金融資產市價上升、應收帳款增加所致。
2. 流動負債增加：主係進貨金額增加故使應付帳款增加，以及因銷貨金額增加，故使應付運費及出口費增加所致。
3. 其他負債減少：主係長期借款減少所致。
4. 保留盈餘增加：主係112年稅後淨利增加所致。

## 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	年 度		增減金額	變動比例 (%)
	112 年度	111 年度		
營業收入淨額	620,337	450,084	170,253	37.83
營業成本	431,690	323,417	108,273	33.48
營業毛利	188,647	126,667	61,980	48.93
營業費用	162,405	111,349	51,056	45.85
營業利益	26,242	15,318	10,924	71.31
營業外收入及支出	44,509	(3,086)	47,595	(1,542.29)
稅前淨利	70,751	12,232	58,519	478.41
減：所得稅利益(費用)	(11,428)	(3,510)	-7,918	225.58
稅後淨利	59,323	8,722	50,601	580.15

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)營業收入淨額、營業成本、營業毛利及營業利增加，主係112年營收增加所致。
- (2)營業外收入增加，主係認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致。
- (3)稅前淨利及稅後淨利增加，主係112年營收增加所致。

2、預期銷售數量與其依據：本公司未來除在原產品通路提高銷售數量外，將持續擴展新通路及導入新產品線，並考量產業規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

3、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：依據年度銷售目標增加營業收入，並藉由導入新產品線增加高毛利率產品之銷售；另將積極控管存貨，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	61,980	170,253	108,273

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：112年度營收上升，主係銷貨數量增加，故使合併營收上升。
- 2、銷貨成本差異：112年因銷貨收入增加，故產生不利之銷貨成本差異。



### 三、現金流量分析

#### (一)流動性分析：最近年度(112年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他現金流量	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
142,211	87,264	(124,613)	104,862	無	無

分析說明：

##### 1. 最近年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流入87,264仟元，主係應付帳款增加所致。
- (2)投資活動：淨現金流出103,006仟元，主係三個月以上定存增加所致。
- (3)籌資活動：淨現金流出22,197仟元，主係償還銀行借款所致。

##### 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)營業活動：不適用。
- (2)投資活動：不適用。
- (3)籌資活動：不適用。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析

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
104,862	60,000	(35,000)	129,862	無	無

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	112年認列之投資(損)益金額	政策	虧損/獲利之主要原因
CHAMP RICH LIMITED	(USD1,486)仟元	控股公司	因轉投資公司 KWorld (USA)與 MaxMedia 而產生營運虧損
晟碩科技股份有限公司	19,732	電腦周邊產品製造及銷售	因銷售電競相關之電腦周邊產品故產生營運獲利
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	(USD1,506)仟元	電腦周邊產品之銷售； 擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道	因銷售電競相關之電腦周邊產品故產生營運虧損
MaxMedia Technology Limited	USD22 仟元	管理支援	管理支援公司因收取管理服務費故產生營運獲利
廣寰(深圳)多媒體有限公司	(431)	管理支援	管理支援公司，因無營業收入故產生營運虧損。

(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

(1)利息收入：本公司112年度利息收入9,618仟元佔營業收入淨額620,337仟元之比重為1.55%，因本公司不從事高風險、高槓桿投資，故利率之變動並不會對本公司產生重大影響。

(2)利息支出：本公司有短期借款5,000仟元及長期借款12,500仟元，112年度借款利息支出532仟元佔營業收入淨額620,337仟元之比重為0.09%，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

本公司112年度兌換損失淨額(1,187)仟元佔該年度營業收入淨額620,337仟元之比重為0.19%。

本公司產品銷售以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另進貨亦多採美金計價，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

### (1)對公司影響分析

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。

### (2)具體因應措施

若屬國際性原物料價格調整，公司會與供應商及客戶保持良好關係，嚴格控管產品生產成本及適時調整售價。

## (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113年3月31日止本公司與子孫公司間68,480仟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113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113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：

本公司未來將持續投入產品之研發及提升效能以因應市場需求，預計113年度投入之支出約新台幣16,000仟元，研發項目詳第67頁。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司將廣泛介入電腦週邊產品，鍵盤、滑鼠、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。

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。

鑒於科技發展日新月異，為防止公司機密外洩，公司內部已積極強化網路防火牆設置及防毒軟體更新，以防止電腦病毒及惡意軟體入侵公司系統，並定期備份系統資料異地存放分散風險、管控下載非公司使用軟體，避免遭不明惡意程式或連結之釣魚網站等攻擊造成公司重大損失，也規劃持續精進資安防護措施，以降低可能發生的資安風險。

(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

本公司最近二年度對單一廠商進貨比重除了非關係人16117公司、非關係人16114公司、非關係人16122公司、以及非關係人16085公司，分別約為27.52%~33.05%、15.55%~21.87%、7.22%~13.08%、以及8.91%~11.11%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。

本公司與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

本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32.88%~34.15%和15.77%~16.32%以外，其餘均未逾10%，本公司主要客戶為國外知名品牌，且本公司銷售對象分布全球各國，因此整體而言，本公司應不致有銷貨集中之風險。

此外，本公司亦持續積極拓展新客源，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。

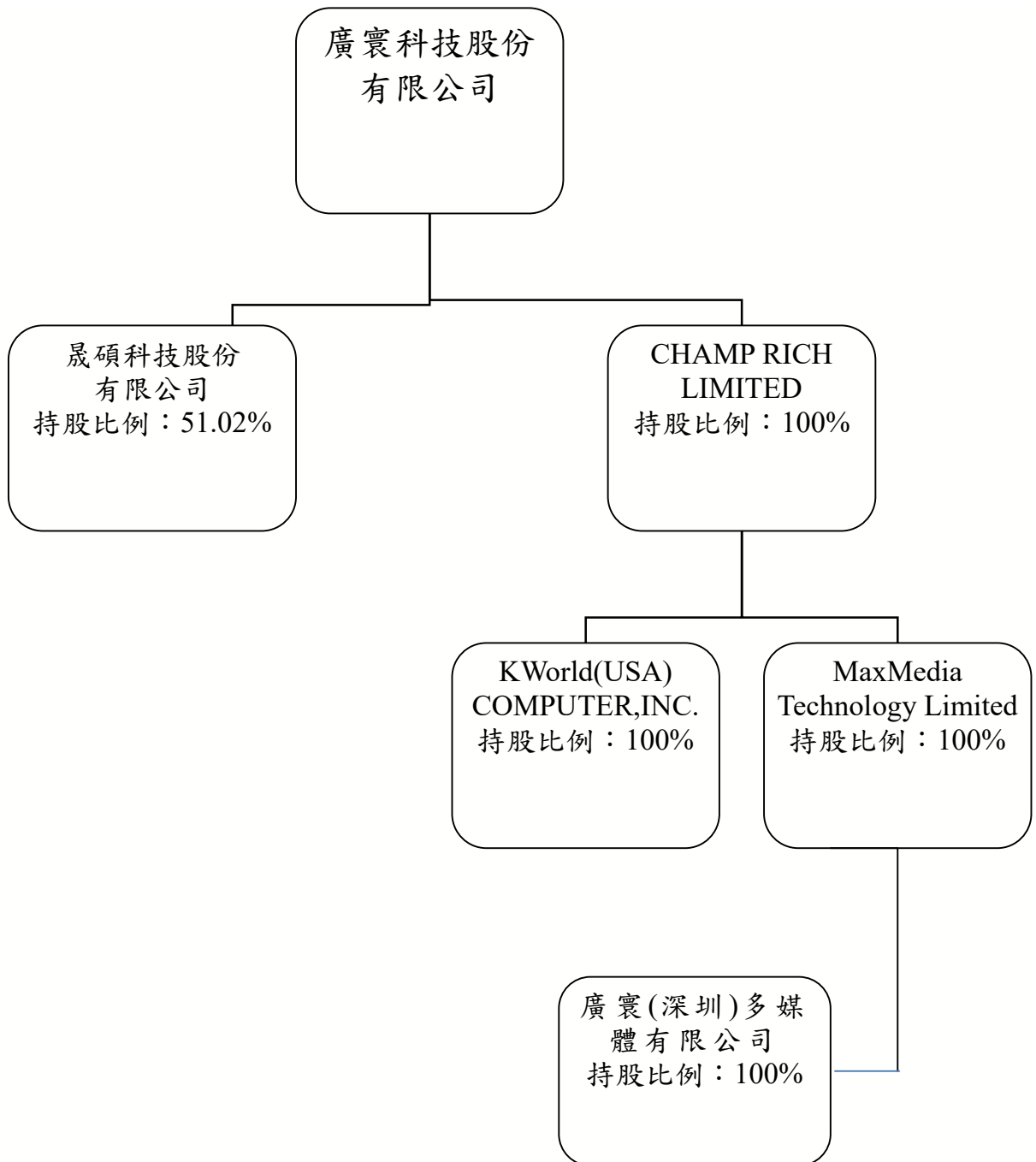
## 捌、特別記載事項

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：

112年12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	電腦周邊產 品之銷售
CHAMP RICH LIMITED	97.01.02	Vistra Corporate Services Centre Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD1,500,000	控股公司
MaxMedia Technology Limited	97.01.15	1501 Capital Centre 151 Gloucester Road Wan Chai HONG KONG	HKD1,000,000	管理支援
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	TWD100,000,000	電腦周邊產品 製造及銷售
廣寰(深圳)多媒體有 限公司	103.10.14	深圳市寶安區福海街道辦新田村鳳塘大道 22 號天 佑工業園 C 棟 3 樓	HKD2,000,000	管理支援

(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、管理支援及控股公司等。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

112年12月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
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	廣寰科技(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%
晟碩科技股份有限公司	董事長	廣寰科技(股)公司 法人代表：王忠傑	5,101,667	51.02%
廣寰(深圳)多媒體有 限公司	董事長	MaxMedia Technology Limited 法人代表：王忠傑	2,000,000	100%

(6)關係企業營運概況：

112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	46,058	30,334	65,050	(34,715)	0	(80)	(45,619)	-
MaxMedia Technology Limited	3,945	25,925	4,431	21,494	0	(4,795)	690	-
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	15,353	361,634	426,684	(65,050)	429,486	(46,371)	(46,237)	-
晟碩科技股份有限公司	100,000	392,264	230,890	161,374	442,759	60,894	50,195	-
廣震(深圳)多媒體有限公司	7,910	3,099	0	3,099	0	(461)	(431)	-

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。



(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 112 年度（自 112 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 1 3 年 3 月 1 2 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111頁及174頁，本公司112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。

廣寰科技股份有限公司



董事長：王忠傑





廣寰科技股份有限公司

電話 02-8228-6088

傳真 02-8221-6856

地址 新北市中和區建二路 113 號 6 樓

網址 [www.kworld-global.com](http://www.kworld-global.com)

