

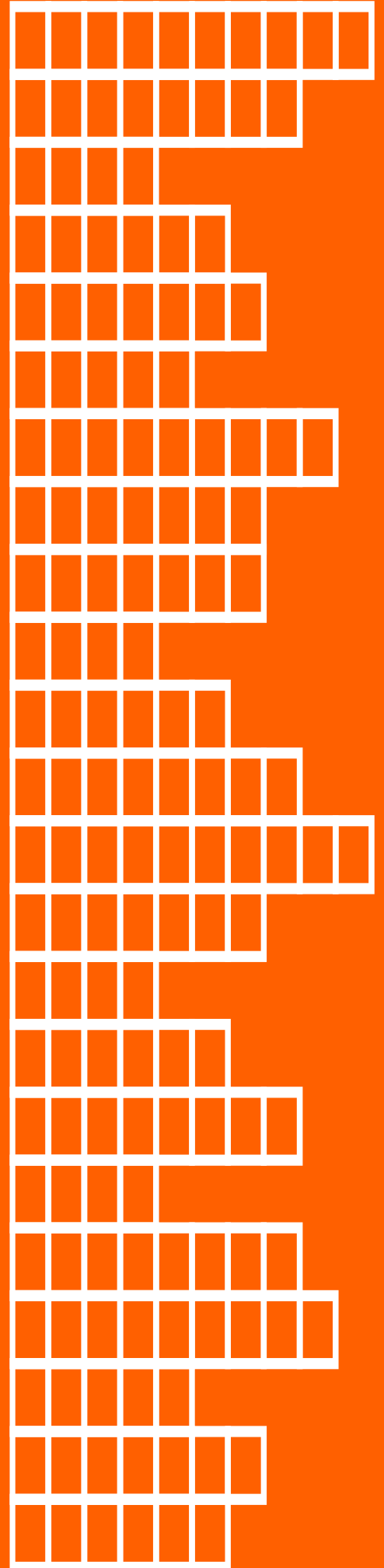
股票代號：6693

廣閱科技股份有限公司  
inergy Technology Inc.

一一二年度年報  
2023 Annual Report

中華民國一一三年四月十六日刊印

年報查詢網址(公開資訊觀測站)  
<http://mops.twse.com.tw>



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	陳森福	潘嘉君
職稱	總經理室特別助理	管理處處長
聯絡電話	(03) 5525766	(03) 5525766
電子郵件信箱	IR@inergy.com.tw	IR@inergy.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司之地址及電話：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之三；(03) 5525766

分公司之地址及電話：無。

工廠之地址及電話：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

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：唐嘉鍵會計師、陳雅琳會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣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.inergy.com.tw/>。

# 廣閱科技股份有限公司

## 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統 .....	7
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形 .....	19
五、簽證會計師公費資訊 .....	43
六、更換會計師資訊 .....	43
七、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資訊 .....	44
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	46
十、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 .....	46
肆、募資情形 .....	47
一、資本及股份 .....	47
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	52
三、資金運用計畫執行情形 .....	52
伍、營運概況 .....	53
一、業務內容 .....	53
二、市場及產銷概況 .....	60
三、從業員工資訊 .....	68
四、環保支出資訊 .....	68
五、勞資關係 .....	68
六、資通安全管理 .....	69
七、重要契約 .....	71
陸、財務概況 .....	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	72
二、最近五年度財務分析 .....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	80

四、最近年度財務報告 .....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	80
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	80
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>81</b>
一、財務狀況 .....	81
二、財務績效 .....	82
三、現金流量 .....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	83
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 .....	83
六、風險事項分析評估 .....	84
七、其他重要事項 .....	88
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>89</b>
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	90
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 .....	90
四、其他必要補充說明事項 .....	90
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>90</b>

附件一、內部控制聲明書

附件二、112 年度財務報告之審計委員會審查報告

附件三、112 年度合併財務報告及會計師查核報告

附件四、112 年度經會計師查核簽證個體財務報告

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士/先生們：

首先謹代表廣閱科技股份有限公司及全體員工感謝各位股東對本公司的支持。

茲將本公司民國 112 年度營業結果及未來營業計劃概要等報告如下：

### 一、民國 112 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司 112 年度營業收入淨額為新台幣 960,374 仟元，較 111 年度新台幣 1,334,958 仟元減少 28.06%，112 年度營業毛利較 111 年度減少新台幣 127,244 千元，衰退 41.82%；112 年度營業淨利較 111 年度減少新台幣 69,321 仟元，衰退 77.00%。112 年度稅後淨利為新台幣 16,308 仟元，較 111 年度減少新台幣 95,389 仟元，衰退 85.40%。

單位：新臺幣千元

項 目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	960,374	1,334,958	(374,584)	(28.06)%
營業毛利	177,016	304,260	(127,244)	(41.82)%
營業淨利	20,703	90,024	(69,321)	(77.00)%
營業外收入及支出	3,295	51,986	(48,691)	(93.66)%
稅前淨利	23,998	142,010	(118,012)	(83.10)%
本期淨利	16,308	111,697	(95,389)	(85.40)%

#### (二)預算執行情形

本公司民國 112 年度並未對外進行財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：%

分 析	項 目	112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率	27.94	35.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	424.10	450.69
償債能力	流動比率	523.14	346.34
	速動比率	392.53	199.75
獲利能力	資產報酬率	1.17	7.44
	股東權益報酬率	1.43	13.14
	稅前純益占實收資本比率	5.25	31.06
	純益率	1.70	8.37
	基本每股盈餘(元)	0.36	2.48

#### (四)研究發展狀況

本公司擁有功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)、無刷直流馬達驅動控制方案整合模組及數位類比可程式化 SOC 風扇驅動 IC 之核心技術，且主要關鍵元件皆自主研發設計、生產及行銷。研發策略是不斷提升既有產品效能及特性，也積極開發新產品、新市場與新應用，除了符合各國新節能減碳的標準規範，也逐步建立技術門檻以擴大市場占有率，成為業界技術的領先者。

## 二、112 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

#### 1.研究發展策略

廣閎擁有三大主力產品線，分別是高效能直流電機控制模組、數位類比單晶片整合 IC 及高階功率半導體元件，三大主力產品線分別銷售或共同整合成最具備整體競爭力的節能電機整合模組，目前已應用於雲端資料庫伺服器、5G 通訊設備散熱模組、車用充電樁、節能家電電機驅動..等相關應用。在橫向應用方面，持續將既有晶片及軟體做系統控制整合，推展到更多產品應用平台，包括車載電機、高階運算用散熱，以及高效能電源..等，將應用面擴大，在縱向部分，持續將既有控制晶片以單晶片方式整合，提供客戶更具整合及競爭力的高階晶片產品。

高效能直流電機控制模組新研發項目包括 24V~48V 無感測散熱電機驅動，新一代數位類比單晶片整合 IC 將延伸產品線到 24V 及較高驅動電流，以上兩項產品線都將應用於高階伺服器運算，水冷散熱以及正車規電機驅動，並已部分通過伺服器大廠認證即開始量產，成為未來幾年廣閎重要的成長動能。在應用於電池儲能用的超高電流(>300A)超低阻抗(<0.7mohm)特殊 Power MOSFE 已開始在台灣以及印度區域進入量產，隨著未來數年的儲能市場的高成長，搭配持續更多超高電流及超低阻抗的 PowerMOSFET 新產品推出，將會為營收帶來可觀的成長。

#### 2.供應鏈管理及合作

為因應來自客戶的短中期需求增長，及未來 3~5 年的長期產能增長規劃，廣閎持續與晶片廠及封裝廠維持長期戰略合作關係，與晶圓代工廠簽訂供貨保證合約，並逐步提高設備資本投資，以因應營收成長需求，確保產能無虞。

#### 3.未來展望

廣閎長期投入高效能直流節能電機的驅動 IC 及系統開發，應用領域符合綠能、節能減碳、儲能系統以及電動車應用的市場需求，並將持續協助提升客戶產品能源利用率，落實發展綠能科技，為人們帶來友善的生活環境，本公司亦善盡社會責任以符合 ESG 企業目標及永續發展，隨著車用、儲能

以及市場對節能應用產品的需求增長，廣閱長期營收及獲利增長必然可期。

## (二) 預期銷售情形及依據

本公司參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，整體考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標；惟本公司民國 111 年並未對外進行財務預測。

## (三) 重要產銷政策

### 1. 生產政策

秉持挑選優質之晶圓廠及封測廠等協力廠商，包括台積電、世界先進、力積電等世界級 IC 代工廠商，建立長期合作夥伴關係，以確保可靠且穩定的產能、先進的製程技術、穩定品質及成本優勢，建立能快速反應之生產供應鏈。

### 2. 銷售政策

持續經營既有市場並在既有客戶群上擴大產品市占率，深耕與客戶的夥伴關係，以精準掌握市場脈動及客戶對產品的需求，進而與客戶更加緊密合作研發符合市場及客戶期待之新產品，同時運用現有完整之銷售及代理體系，持續開發新領域市場及新客戶，以加速擴大新產品之市場規模。

## 三、未來公司發展策略

(一) 與重要客戶策略及技術需求結合，運用優質 IC 研發能力，以數位控制軟體為基礎，搭配類比驅動及高性能功率元件，提供客戶客製化兼具廣度、深度及前瞻性之產品，並提供多元化產品線滿足客戶需求，鞏固核心產品之市場定位與持續擴大營業規模，以提高產品獲利及利潤率。

(二) 強化公司經營體系，因應市場及產品線需求，增強組織效能及行銷業務管理系統，以掌握市場之變化與產品發展之脈動，提升公司軟硬體、韌體、方案技術及設計服務整合的品牌形象，積極開發國際品牌客戶，並逐步擴大國際行銷市場，提高全球市場占有率。

(三) 持續與晶圓代工、封裝測試及電路板組裝廠商維持長期合作關係，進而成為策略夥伴，以確保產能取得與掌握產品交期，同時合作開發先進及特殊功能之製程，協助降低成本及研發更具效能競爭力之產品。

(四) 本公司持續專注開發在提高能源使用效率的電機驅動 IC 及高效能功率半導體元件，在節能領域上，持續拓展包括車用、儲能電池、太陽能逆變器、雲端運算及資料庫散熱系統、通訊基地台散熱等應用，預期將在未來貢獻很大的業績成長動能。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境及影響

2023 年對廣閱整體而言仍是調整的一年，由於 2022 年第一季起的升息造成對既有半導體應用的需求下滑，加上供應鏈的庫存調整造成的既有訂單延後，需要數

季的時間來調整。

廣閱公司一向採具較為保守穩健的財務即庫存提列政策，從 2022 年第四季起積極的提列銷售較為緩慢的庫存，雖然影響 2023 年的獲利以及毛利率，然而庫存金額已經從 2022 年第四季的 5.1 億降低到 2023 年第四季的 3.2 億，庫存提列已在第四季進入尾聲，另外 2023 年第二季起，家電及部分的消費性產品的供應鏈庫存已逐漸進入正常，加上 2023 年第四季起，新散熱產品及新應用的拓展逐步發酵，帶動整體新產品線的銷售增加，雖然尚未補足部分先前既有家電及消費性的產品線營收的下滑金額，整體營收並未明顯增加，然而新產品線營收增長的成長動能將帶到 2024~2025 年。

相信在全體經營團隊的努力之下，今年能再創新佳績，以回饋各位股東的支持與鼓勵。最後謹祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長暨總經理 林明璋博士





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 96 年 11 月 01 日。

### 二、公司沿革

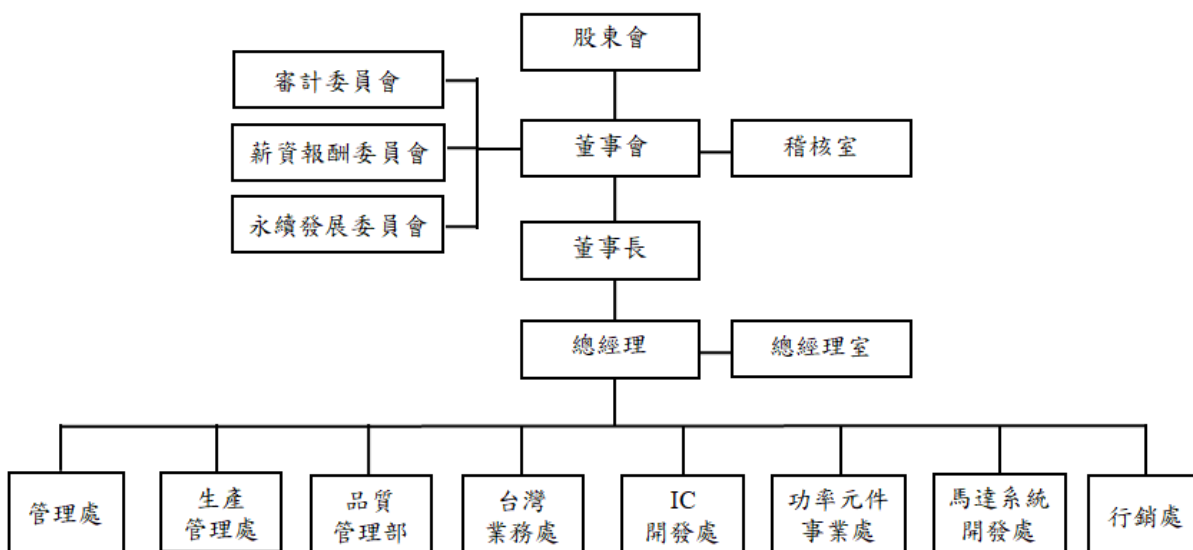
年 度	項 目
民國 96 年	● 民國 96 年 11 月成立於台灣新竹，實收資本額新臺幣 80,000 千元。
民國 97 年	● 民國 97 年 08 月第一顆 IC 量產銷售(第一代半橋驅動 IC)。 ● 民國 97 年 11 月完成辦理增資 56,000 千元，增資後實收資本額為 136,000 千元。 ● 民國 97 年 12 月通過 ISO9001 品質認證。
民國 98 年	● 民國 98 年 8 月大陸深圳辦事處成立。
民國 99 年	● 民國 99 年 01 月完成辦理增資 64,000 千元，增資後實收資本額為 200,000 千元。
民國 100 年	● 民國 100 年 05 月完成辦理增資 65,000 千元，增資後實收資本額為 265,000 千元。 ● 與日立共同開發馬達驅動方案。
民國 101 年	● 電源管理 IC 獲日系客戶採用。
民國 102 年	● 民國 102 年 05 月完成辦理增資 86,000 千元，增資後實收資本額為 351,000 千元。 ● 第一代變頻空調內外機風扇驅動方案。
民國 103 年	● 功率半導體元件獲得韓國三星智慧型手機承認並量產。
民國 104 年	● 馬達驅動方案銷售達成 10 萬組。 ● 與日本馬達大廠共同開發馬達驅動器並進入量產。
民國 105 年	● 民國 105 年 06 月境外子公司成立。 ● 民國 105 年 11 月大陸子公司成立。 ● 馬達驅動方案銷售達成 100 萬組。
民國 106 年	● 完成第二代超低導通阻智慧型手機快充使用功率半導體元件。 ● 完成第二代高整合度之馬達驅動模組(IPM)。 ● 第三代變頻空調內外機驅動方案量產。 ● 馬達驅動方案銷售達成 300 萬組。
民國 107 年	● EC Motor 導入冷凍冷藏產業鏈。 ● 靜音低電磁波無刷直流驅動開發。 ● 完成 3KW 工具機方案開發。 ● 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。 ● 辦理現金增資 25,000 千元及執行員工認股權發行新股 30,400 千元，增資後實收資本額為 406,400 千元。 ● 民國 107 年 12 月 26 日登錄興櫃股票櫃檯買賣。

年 度	項 目
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 數位類比可程式化全功能整合散熱風扇驅動 IC，開發完成並獲得大廠承認。</li> <li>● 新型 SGT 60~150V 功率金氧半場效電晶體開發完成並導入電源及馬達系統。</li> <li>● 直流馬達驅動整合控制模組，新增數款白色家電應用，進入量產。</li> <li>● 導入車規流程審核系統。</li> </ul>
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● SGT 功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)導入新一代節能要求電源供應器。</li> <li>● 直流馬達驅動控制技術及模組單月出貨超過 150 萬組。</li> <li>● 數位類比可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC 應用於 CPU/高階運算散熱系統，開始出貨。</li> </ul>
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 數位類比可程式化 SOC 驅動 IC 用於資料中心伺服器，及 CPU 散熱，每月出貨超過 100 萬顆。</li> <li>● 高效能功率半導體元件用於動力電池通過數家客戶認證，並開始出貨。</li> </ul>
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 民國 111 年 03 月 01 日於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。</li> <li>● 應用於車用動力電池 100V/300A 1 mohm 功率半導體元件開發完成。</li> <li>● Intel CPU 散熱模組導入並進入量產。</li> <li>● 導入印度車用功率元件供應鏈並進入試產。</li> </ul>
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● BLDC 驅動方案導入 AI 伺服器供應鏈。</li> <li>● 1200 SiC MOS 開發完成，並通過電源系統測試。</li> <li>● 第二代 SOC 散熱風扇 IC 開發完成。</li> </ul>

## 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	主要職掌
總經理室	協助總經理綜理、協調全公司各項事務工作之執行、投資人關係管理。
稽核室	內部控制制度之推動與監督、規劃並執行內部稽核計劃，適時提供改善建議、依規定申報主管機關稽核相關事項。
管理處	財會業務、股務事宜、人事行政、總務、網路及資訊系統管理。
生產管理處	採購業務、生產管理、庫房管理。
台灣業務處	新客戶開發、客戶關係維護、客戶問題處理。
IC 開發處	馬達驅動 IC 等產品應用及開發，依市場需求訂定產品方向及產品規格、引進合作廠商、開發案件管理、研發後段工程支援、製程開發、良率改善、可靠度量測、客訴工程處理。
功率元件事業處	功率半導體元件開發、產品銷售、客戶關係維護、客戶問題處理。
馬達系統開發處	無刷直流馬達驅動控制模組開發。
行銷處	負責公司產品行銷策略之擬定與市場開發，蒐集市場產品資訊與產業分析進行技術整合，企業內部溝通與協調以及對外形象建立與規劃。
品質管理部	管理文件管制中心。工作環境之維持。品質變更預警、要求改善提出。製定管理手冊。協調品質目標訂定與執行。檢驗、量測、測試設備校正、管理。客戶品質抱怨管理。不符合事項、矯正、預防措施之驗證。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.一般董事及獨立董事資料

113年04月16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	中華民國	林明璋	男 41~50	111/06/13	3年	98/06/02	1,294,540	2.83	1,294,540	2.83	416,000	0.91	-	-	國立交通大學電子博士	廣闊科技(股)公司總經理 廣闊動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司執行董事暨總經理	-	-	-	註1
董事	中華民國	茂迪(股)公司	-	111/06/13	3年	96/10/05	8,558,750	18.72	8,558,750	18.72	-	-	-	-	-	茂捷系統開發(股)公司董事 Think Global Enterprises Limited 董事 東元茂迪(股)公司董事 Power Islands Limited 董事	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 吳正慶(註2)	男 71~80	111/09/30	註2	96/10/05	-	-	3,000	0.01	-	-	-	-	台灣大學財務金融碩士(EMBA) 中華票券金融(股)公司董事長 茂迪(股)公司獨立董事暨審計委員會委員及薪 資報酬委員會委員	西勝國際(股)公司董事代表人 健策精密工業(股)公司董事代 表人	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 葉正賢(註2)	男 51~60	111/09/30	註2	99/05/31	-	-	-	-	-	-	-	-	中歐國際工商學院工商管理碩士	茂迪(股)公司總經理 茂迪(股)公司所屬子公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	盧森堡商達爾 國際(股)公司	-	111/06/13	3年	100/06/07	3,380,000	7.39	3,380,000	7.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 黃正鑫	男 51~60	111/06/13	3年	100/06/07	-	-	-	-	-	-	-	-	德州大學電機系博士 Mixed-Signal Test Manager at Texas Instruments, Inc.(Dallas) R&D VP at Viditec/Infinite,Inc.(Plano/Shanghai) MOSFET BU Manager at Diodes, Inc.	MOSFET & Discrete Power BD Manager at Diodes, Inc.	-	-	-	-
董事	中華民國	廖崇維	男 41~50	111/06/13	3年	99/05/31	1,120,220	2.45	1,120,220	2.45	336,503	0.73	-	-	國立清華大學電子博士	廣闊科技(股)公司副總經理 廣闊動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司監事	-	-	-	-

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	中華民國	黃正泓	男 51~60	111/06/13	3年	111/06/13	227,000	0.50	227,000	0.50	22,000	0.05	—	—	淡江大學應用物理學士 SEMI半導體協會太陽光電公共政策倡議委員會副主委 中華民國太陽光電發電系統同業公會理事 旭仁能源(股)公司董事長 旭愛能源(股)公司董事長 旭孝電力(股)公司董事長	藍摩半導體(股)公司董事 中美矽晶製品(股)公司旭鑫分公司總經理	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	許朱勝	男 61~70	111/06/13	3年	107/09/25	—	—	—	—	—	—	—	—	史蒂文斯理工學院電腦科學碩士 台灣 IBM 總經理 台灣 GE 總經理	國立台灣大學領導學程兼任教授 國立清華大學科技管理研究院兼任教授 東哥企業(股)公司獨立董事暨審計委員會委員及薪資報酬委員會委員 富邦華一銀行獨立董事暨薪酬委員會、提名委員會、審計委員會、消費者權益保護委員會、信貸終審委員會、風險及關聯交易控制委員會成員	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳家淇	男 51~60	111/06/13	3年	107/09/25	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學企業管理研究所碩士 茂迪(股)公司董事長室特別助理	中國通訊多媒體集團有限公司財務長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	江政隆	男 41~50	111/06/13	3年	110/09/23	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學電子研究所碩士	力領科技(股)公司董事代表人暨總經理	—	—	—	—

註1：本公司總經理與董事長為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施說明如下：

- 1.自本公司96年11月成立以來，林明璋先生即擔任總經理，並自民國98年06月選任為董事，另本公司為提昇決策規劃與執行之整體經營效率，於民國105年06月由董事會選任林明璋先生為董事長，在其對於營運事務既有之熟稔度，加上提昇董事會決策規劃之執行度運作下，本公司營運規模拓展與成長效果顯然。
- 2.本公司董事長除定期於董事會，平時亦與各董事保持良好溝通，惟為強化董事會之獨立性，除下列已有現行具體措施，未來亦規劃採增加獨立董事席次之方式以提昇並強化董事會之監督功能。
  - (1)董事會成員過半數董事並未兼任經理人或員工。
  - (2)本公司董事會成員共9席，包含董事長、其餘五位一般董事及三位獨立董事分別對於半導體產業、經營管理、財務會計等領域之實務經驗閱歷豐富，皆可充分討論溝通、提出建議及決策執行，以落實董事會有效運行。
  - (3)已由三位獨立董事成立審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開以有效發揮其監督職權。

註2：於111年09月30日接獲法人董事-茂迪(股)公司代表人改派書，自111年09月30日改派吳正慶先生、葉正賢先生為代表人，任期與現任第六屆董事相同，至民國114年06月12日止。

## 2.法人股東之主要股東

113年04月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(10%或前十名)
茂迪(股)公司	匯豐託管景順太陽能 ETF(4.77%)
	曾永輝(2.84%)
	渣打託管 i Shares II 有限公司(2.02%)
	財團法人鄭福田文教基金會(1.89%)
	渣打託管 i Shares 全球乾淨能源指數(1.72%)
	渣打託管 KBCEco 基金(1.14%)
	李智貴(1.11%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.05%)
	王丕彰(1.03%)
	財團法人中華民國佛教慈濟慈善事業基金會(1.02%)
盧森堡商達爾國際(股)公司	Diodes Holdings UK Limited

資料來源：茂迪(股)公司股東會年報及經濟部商業司商工登記公示資料查詢服務。

## 3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

113年04月16日

法人名稱	法人之主要股東(10%或前十名)
Diodes Holdings UK Limited	Diodes Incorporated(100%)

資料來源：經濟部商業司商工登記公示資料查詢服務。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113年04月16日

姓名	條件	專業資格 (註1)	經驗	獨立性情形 (註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林明璋		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	國立交通大學電子博士 廣閱科技(股)公司總經理 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司執行董事暨總經理	(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
茂迪(股)公司 代表人：吳正慶		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	台灣大學財務金融碩士(EMBA) 中華票券金融(股)公司董事長 茂迪(股)公司獨立董事暨審計委員會委員及薪資報酬委員會委員 西勝國際(股)公司董事代表人 健策精密工業(股)公司董事代表人	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
茂迪(股)公司 代表人：葉正賢		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	中歐國際工商學院工商管理碩士 茂迪(股)公司總經理 茂迪(股)公司所屬子公司董事	(1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
黃正泓		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	淡江大學應用物理學士 SEMI 半導體協會太陽光電公共政策倡議委員會副主委 中華民國太陽光電發電系統同業公會理事 旭仁能源(股)公司董事長 旭愛能源(股)公司董事長 旭孝電力(股)公司董事長 藍摩半導體(股)公司董事 中美矽晶製品(股)公司旭鑫分公司總經理	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
盧森堡商達爾國際 (股)公司 代表人：黃正鑫		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	德州大學電機系博士 Mixed-Signal Test Manager at Texas Instruments, Inc.(Dallas) R&D VP at Viditec/Infinite, Inc.(Plano/Shanghai) MOSFET BU Manager at Diodes, Inc. MOSFET & Discrete Power BD Manager at Diodes, Inc.	(1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
廖崇維		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	國立清華大學電子博士 廣閱科技(股)公司副總經理 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司監事	(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
許朱勝		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上； 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	史蒂文斯理工學院電腦科學碩士 台灣 IBM 總經理 台灣 GE 總經理 國立台灣大學領導學程兼任教授 國立清華大學科技管理研究院兼任教授 東哥企業(股)公司獨立董事暨審計委員會委員及薪資報酬委員會委員 富邦華一銀行獨立董事暨薪酬委員會、提名委員會、審計委員會、消費者權益保護委員會、信貸終審委員會、風險及關聯交易控制委員會成員	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	2

姓名	條件	專業資格 (註 1)	經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳家洪		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	國立中山大學企業管理研究所碩士 茂迪(股)公司董事長室特別助理 中國通訊多媒體集團有限公司財務長	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
江政隆		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	國立交通大學電子研究所碩士 力領科技(股)公司董事代表人暨總經理	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無

註 1：上述董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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。
- (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、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 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

依本公司「董事選任程序」第三條之規定，董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求應適當考量多元化，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ① 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ② 專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

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，其整體應具備之能力如下：

- ① 營運判斷能力。
- ② 會計及財務分析能力。
- ③ 經營管理能力。
- ④ 危機處理能力。
- ⑤ 產業知識。
- ⑥ 國際市場觀。
- ⑦ 領導能力。
- ⑧ 決策能力。



本公司董事會目前設有董事九席，成員中具員工身分董事共 2 席，占比為 22%、獨立董事共 3 席占比為 33%。一般董事及獨立董事均具備完整豐富之專業資格與經驗，落實情形如下表所示，本公司確實落實董事會成員多元化。

113 年 04 月 16 日

職稱/姓名		性別	國籍	年齡	專業資格與經驗 (具有五年以上工作經驗及下列專業資格)		兼任 本公司 員工	擔任 本公司董事時間	
					商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗		0~9 年	10 年 以上
董事長	林明璋	男	中華民國	41~50 歲		√	√		√
(茂迪)法人董事 代表人	吳正慶	男	中華民國	71~80 歲		√		√	
(茂迪)法人董事 代表人	葉正賢	男	中華民國	51~60 歲		√		√	
董事	黃正泓	女	中華民國	51~60 歲		√		√	
(達爾)法人董事 代表人	黃正鑫	男	中華民國	51~60 歲		√		√	
董事	廖崇維	男	中華民國	41~50 歲		√	√		√
獨立董事	許朱勝	男	中華民國	61~70 歲	√	√		√	
獨立董事	陳家淇	男	中華民國	51~60 歲		√		√	
獨立董事	江政隆	男	中華民國	41~50 歲		√		√	

## (2)董事會獨立性

本公司董事會席次設置九人，其中三席為獨立董事，占董事會席次比重為 1/3，另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.一般董事及獨立董事資料及參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

本公司自 107 年 09 月 25 日設置審計委員會，故不適用監察人制度，且董事會九席成員彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月16日；單位：股；%

職稱 (註1)	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 (註2)	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	中華民國	林明璋	男	96/11/01	1,294,540	2.83	416,000	0.91	—	—	國立交通大學電子博士 茂達電子(股)公司研發部經理	廣閱動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司執行董事暨總經理	—	—	—	註3
副總經理	中華民國	廖崇維	男	97/02/21	1,120,220	2.45	336,503	0.73	—	—	國立清華大學電子博士 茂達電子(股)公司研發部副理	廣閱動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司監事	—	—	—	—
功率元件事業處 副總經理	中華民國	林禮政	男	111/7/1	241,000	0.53	49,250	0.11	—	—	華梵大學電子所碩士 茂達電子(股)公司研發部資深工程師	—	—	—	—	—
管理處處長	中華民國	潘嘉君	女	96/11/12	76,000	0.17	—	—	—	—	中華大學財務管理學士 眾智聯合會計師事務所審計組資深組長 慧盟資訊股份有限公司高級管理師 美商庫利索法股份有限公司主辦會計	—	—	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：本公司總經理與董事長為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施說明如下：

- 1.自本公司96年11月成立以來，林明璋先生即擔任總經理，並自民國98年06月選任為董事，另本公司為提昇決策規劃與執行之整體經營效率，於民國105年06月由董事會選任林明璋先生為董事長，在其對於營運事務既有之熟稔度，加上提昇董事會決策規劃之執行度運作下，本公司營運規模拓展與成長效果顯然。
- 2.本公司董事長除定期於董事會，平時亦與各董事保持良好溝通，惟為強化董事會之獨立性，除下列已有現行具體措施，未來亦規劃採增加獨立董事席次之方式以提昇並強化董事會之監督功能。
  - (1)董事會成員過半數董事並未兼任經理人或員工。
  - (2)本公司董事會成員共9席，包含董事長、其餘五位一般董事及三位獨立董事分別對於半導體產業、經營管理、財務會計等領域之實務經驗閱歷豐富，皆可充分討論溝通、提出建議及決策執行，以落實董事會有效運行。
  - (3)已由三位獨立董事成立審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開以有效發揮其監督職權。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣千元；%

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		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		領取來自外資或轉投資事業公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林明璋	-	-	-	-	23	23	24	24	47 0.29%	47 0.29%	3,888	4,415	-	-	91	-	91	-	4,026 24.69%	4,553 27.92%	無
董事(註1)	茂迪(股)公司 代表人：吳正慶	-	-	-	-	12	12	24	24	36 0.22%	36 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	36 0.22%	35.6 0.22%	無
董事(註1)	茂迪(股)公司 代表人：葉正賢	-	-	-	-	12	12	24	24	36 0.22%	36 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	36 0.22%	35.6 0.22%	無
董事	黃正泓	-	-	-	-	12	12	24	24	36 0.22%	36 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	36 0.22%	35.6 0.22%	無
董事	盧森堡商達爾國際(股)公司 代表人：黃正鑫	-	-	-	-	12	12	24	24	36 0.22%	36 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	36 0.22%	35.6 0.22%	無
董事	廖崇維	-	-	-	-	12	12	24	24	36 0.22%	36 0.22%	3,070	3,070	108	108	71	-	71	-	3,285 20.14%	3,285 20.14%	無
獨立董事	許朱勝	240	240	-	-	12	12	66	66	318 1.95%	318 1.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	318 1.95%	318 1.95%	無
獨立董事	陳家洪	240	240	-	-	12	12	60	60	312 1.91%	312 1.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	312 1.91%	312 1.91%	無
獨立董事	江政隆	240	240	-	-	12	12	66	66	318 1.95%	318 1.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	318 1.95%	318 1.95%	無

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：

(1)本公司對於董事之報酬業於「公司章程」進行規範，依「公司章程」第17-1條及第20條內容分別摘要如下：全體董事之報酬，不論營業盈虧授權由董事會得依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外同業水準議定之。另公司年度如有獲利，應提撥不高於5%為董事酬勞。董事酬勞僅得以現金為之。此外，本公司亦於108年11月經董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於其中規範本公司個別董事績效評估結果可作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，而董事會績效評估自109年起開始實施。

(2)本公司獨立董事於各次功能性委員會出席踴躍，並且積極參與董事會運作，落實本公司「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」相關職權之施行，對於營運結果檢討及決策規劃討論更是不遺餘力、傾囊相授。本公司獨立董事111年度酬金包括依薪資報酬委員會同意並經董事會決議之每月固定薪津作為報酬，以及業務執行車馬費，再加上年度獲利分派之酬勞。

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：無。

註1：於111年09月30日接獲法人董事-茂迪(股)公司代表人改派書，自111年09月30日改派吳正慶先生、葉正賢先生為代表人，任期與現任第六屆董事相同，至民國114年06月12日止。

### 董事酬金級距表

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林明璋、吳正慶、葉正賢、江正泓、黃正鑫、廖崇維、許朱勝、陳家淇、江政隆	林明璋、吳正慶、葉正賢、江正泓、黃正鑫、廖崇維、許朱勝、陳家淇、江政隆	吳正慶、葉正賢、江正泓、黃正鑫、許朱勝、陳家淇、江政隆	吳正慶、葉正賢、江正泓、黃正鑫、許朱勝、陳家淇、江政隆
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	廖崇維	廖崇維
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	林明璋	林明璋
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 監察人之酬金

本公司自 107 年 09 月 25 日設置審計委員會替代監察人職權，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金(公司治理評鑑 3.21 酬金採個別揭露)

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林明璋	3,256	3,783	—	—	632	632	91	—	91	—	總額：3,979 比例：24.40	總額：4,506 比例：27.63	無
副總經理	廖崇維	2,621	2,621	108	108	449	449	71	—	71	—	總額：3,249 比例：19.92	總額：3,249 比例：19.92	無
功率元件事業處 副總經理(註 1)	林禮政	2,971	2,971	108	108	914	914	79	—	79	—	總額：4,072 比例：24.97	總額：4,072 比例：24.97	無

註 1：於 111 年 07 月 01 日晉升本公司功率元件事業處副總經理。

總經理及副總經理酬金級距表

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	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	廖崇維	廖崇維
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林明璋、林禮政	林明璋、林禮政
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新臺幣千元

職 稱		姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長暨總經理	林明璋	—	282	282	1.73
	董事暨副總經理	廖崇維				
	功率元件事業處 副總經理	林禮政				
	管理處處長	潘嘉君				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：%

職稱	111 年度		112 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	8.65	8.65	51.53	54.76
總經理及副總經理	9.72	10.2	69.29	72.52

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事酬金主要為業務執行車馬費，獨立董事則加計按月給付之固定報酬，總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金。另董事及員工酬勞政策已明定於公司章程，依本公司公司章程之第十七之一條及第二十條規定提撥，經薪資報酬委員會審核後提交董事會決議，本公司112年度董事及員工酬勞業經113年03月05日董事會決議通過，分配情形另依本公司「董事、功能性委員及經理人薪資報酬政策及給付辦法」，並經薪資報酬委員會及董事會參酌個別董事及經理人所擔任之職位、承擔之責任及對公司之貢獻度而議定辦理發放之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

112 年度及 113 年截至年報刊印日止，董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	林明璋	5	0	100	
董事	茂迪(股)公司 代表人：吳正慶	5	0	100	
董事	茂迪(股)公司 代表人：葉正賢	5	0	100	
董事	黃正泓	5	0	100	
董事	盧森堡商達爾國際(股)公司 代表人：黃正鑫	5	0	100	
董事	廖崇維	5	0	100	
獨立董事	許朱勝	5	0	100	
獨立董事	陳家淇	5	0	100	
獨立董事	江政隆	5	0	100	

##### 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

本公司自107年09月25日選任三席獨立董事並成立審計委員會，不適用證券交易法第14 條之3 規定，另有關於證券交易法第14 條之5 所列事項之說明，請參閱本年報-參、四、(二)、1.審計委員會運作情形。

(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：請參閱本年報-參、四、(二)、1.審計委員會運作情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

董事會召開日期 (屆次)	議案內容	董事姓名	迴避原因	參與表決情形
112/05/03 (第六屆第五次)	本公司公司治理主管任命案	潘嘉君	因涉及任命案，依法迴避離席。	經主席徵詢出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。
	本公司經理人111年度績效評估報告案	林明璋、 廖崇維	具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。	經董事 林明璋先生及董事 廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託獨立董事 許朱勝先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。
	本公司經理人112年度薪資調整乙案			
	本公司112年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案			
擬發放本公司經理人民國111年第三季績效獎金乙案				
113/03/05 (第六屆第八次)	本公司第一屆永續發展委員會委員委任案	林明璋、 廖崇維、 潘嘉君	因涉及任命案，依法迴避離席。	經董事林明璋先生及董事 廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託董事吳正慶先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

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，並填列下表董事會評鑑執行情形

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
本公司董事會每年執行一次內部董事會及功能性委員會績效評估	112/01/01 ~ 112/12/31	董事會及功能性委員會之績效評估	董事會及功能性委員會以內部問卷方式，進行自評	1.本公司董事會及功能性委員會績效評估之項目至少包括下列面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質(提升功能性委員會決策品質) (3)董事會組成與結構



				(4)董事之選任及持續進修(功能性委員會組成及成員選任) (5)功能性委員會職責認知 (6)內部控制  2.董事成員績效評估之項目至少包括下列面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制
--	--	--	--	---

四、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、提升資訊透明度等)與執行情形評估

(一)審計委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之4規定，於107年09月25日成立審計委員會替代監察人，審計委員會委員係由三席獨立董事擔任，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗，並訂定「審計委員會組織規程」，審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。

(二)薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之6規定，於107年08月07日成立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會委員係由三席獨立董事擔任，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。

(三)提升資訊透明度

本公司財務資料、重大議事決議等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務、業務資訊。

(四)董事及重要職員責任保險

為使董事及重要職員於執行職務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均投保「董事及重要職員責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保承保範圍及理賠額度符合需求。

(五)董事會績效評估

本公司依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會自我評鑑，每年定期執行一次，112年度評估結果已提交113年03月05日董事會報告。

註：列示方式為實際出席次數/任職期間應出席次數。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

112 年度及 113 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 5 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳家淇	5	0	100	召集人
獨立董事	許朱勝	5	0	100	
獨立董事	江政隆	5	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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事建議或反對事項內容、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

審計委員會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112年03月08日 第三屆第三次	1.委任民國112年度簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案。 2.本公司民國111年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司民國111年度盈餘分配案。 4.本公司111年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5.修正「內部控制制度-銷售及收款循環」、「內部稽核制度-銷售及收款循環內部稽核」、「內部控制制度-採購及付款循環」部分條文案。 6.訂定「風險管理與危機處理辦法」案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 決議通過
112年05月03日 第三屆第四次	1.本公司民國112年第一季合併財務報表案。 2.修正「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文案。 3.修正「董事會議事規範」部分條文案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 決議通過
112年08月02日 第三屆第五次	1.本公司民國112年第二季合併財務報表案。 2.本公司內部稽核主管異動案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 決議通過
112年11月01日 第三屆第六次	1.本公司民國112年第三季合併財務報表案。 2.本公司民國113年度預算案。 3.本公司113年度稽核計畫案。 4.修正「內部控制制度-投資循環」部分條文案。 5.增訂「內部稽核制度-取得或處分資產作業」案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 決議通過
113年03月05日 第三屆第七次	1.本公司民國112年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。 3.113年度簽證會計師委任案。 4.本公司民國112年度盈餘分配案。 5.公司112年資本公積發放現金案。 6.本公司112年度「內部控制制度有效性之考核」及	全體出席委員 同意通過	全體出席董事 決議通過

	<p>「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>7.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>8.增訂「內部稽核制度-永續委員會議事運作管理作業」案。</p>		
<p>註1：本案經審計委員會全體三席委員出席表決，獨立董事 陳家淇先生表示保留意見，其餘二席表示贊成，本案經全體委員二分之一以上同意通過。</p> <p>註2：本案經董事會全體九席董事出席表決，董事 茂迪(股)公司之二席代表人與獨立董事 陳家淇先生均表示保留意見，其餘六席表示贊成，本案經全體董事二分之一以上同意通過。本公司依規定發布重大訊息。</p> <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。</p> <p>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。</p> <p>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)</p> <p>(一)本公司稽核主管均定期交付稽核報告予獨立董事審查，並列席各次審計委員會，且於會議中報告內部稽核業務，與獨立董事溝通情形良好。</p> <p>(二)本公司自107年09月25日成立審計委員會，審計委員與簽證會計師溝通狀況良好，112年度簽證會計師分別於112年03月08日、112年05月03日、112年08月02日、112年11月01日出席審計委員會，並向審計委員會委員說明查核或核閱公司財務報表過程及相關法令修訂對公司帳務影響等情形，審計委員會委員得與會計師進行當面充分之溝通。</p>			

註：列示方式為實際出(列)席次數/任職期間應出(列)席次數。

## 2.監察人參與董事會運作情形資訊

本公司自 107 年 09 月 25 日設置審計委員會替代監察人職權，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人與代理發言人之專責人員，並設有投資人電子郵件信箱，此外，亦已委任專業股務代理機構處理股東建議、疑義或糾紛等問題。	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？	✓		(二) 本公司已委任專業股務代理機構協助處理股務相關事宜，並定期依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊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之情形。	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？	✓		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」以規範與關係企業間之交易往來，其中明確訂定針對進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易，應依照本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等規定辦理，遇有相關重大交易則須遵循上述各規定內容標準，進行提交董事會決議通過、甚至提股東會同意或報告，以維護本公司權益。	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？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」、「內部重大資訊處理作業」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司已於「董事選任程序」、「公司治理實務守則」規範董事會成員組成應考量多元化，本公司董事會目前設有董事九席，成員中具員工身分董事共2席，占比為22%、獨立董事共3席占比為33%。一般董事及獨立董事均具備完整豐富之專業資格與經驗，本公司確實落實董事會成員多元化，可詳年報董事會多元化及獨立性說明。	無重大差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬	✓		(二) 本公司已設置各功能性委員會，包括	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											
委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？  (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？	✓		如下： 1.107年08月07日設置薪酬委員會 2.107年09月25日設置審計委員會 3.113年03月05日設置永續委員會 其他功能性委員會之設置將依公司實際需要設置。  (三)本公司已於108年11月21日經董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自109年度起定期辦理，全體董事成員評估董事會、個別董事成員以及功能性委員會之績效，至少每三年執行整體董事會外部績效評估一次。  本公司衡量董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估之項目，至少包括下列面向或其他依法令要求或調整之項目： 1.董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 2.個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制。  本公司董事會績效評估結果可作為遴選或提名董事時之參考依據；另個別董事績效評估結果可作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 最近一次(民國112年度)董事會內部績效評估(包括整體董事會、各功能性委員會及個別董事成員)結果如下： 1.董事會運作評估： <table border="1" data-bbox="758 1765 1189 2049"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(112年)評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>12項</td> <td>4.59</td> </tr> <tr> <td>提升董事會決策品質</td> <td>12項</td> <td>4.60</td> </tr> <tr> <td>董事會組成與結構</td> <td>7項</td> <td>4.81</td> </tr> </tbody> </table>	自評面向	評估項目	(112年)評估結果	對公司營運之參與程度	12項	4.59	提升董事會決策品質	12項	4.60	董事會組成與結構	7項	4.81
自評面向	評估項目	(112年)評估結果													
對公司營運之參與程度	12項	4.59													
提升董事會決策品質	12項	4.60													
董事會組成與結構	7項	4.81													

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																																																													
			<table border="1"> <tr> <td>董事之選任及持續進修</td> <td>7 項</td> <td>4.83</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>7 項</td> <td>4.86</td> </tr> </table> <p>2.董事成員自我評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(112 年) 評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司目標與任務之掌握</td> <td>3 項</td> <td>4.81</td> </tr> <tr> <td>董事職責認知</td> <td>3 項</td> <td>4.85</td> </tr> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>8 項</td> <td>4.79</td> </tr> <tr> <td>內部關係經營與溝通</td> <td>3 項</td> <td>4.89</td> </tr> <tr> <td>董事之專業及持續進修</td> <td>3 項</td> <td>4.93</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>3 項</td> <td>4.89</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.審計委員會運作評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(112 年) 評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>4 項</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會職責認知</td> <td>5 項</td> <td>4.73</td> </tr> <tr> <td>提升功能性委員會決策品質</td> <td>7 項</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3 項</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>3 項</td> <td>5.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.薪資報酬委員會運作評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(112 年) 評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>4 項</td> <td>4.75</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會職責認知</td> <td>5 項</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>提升功能性委員會決策品質</td> <td>7 項</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3 項</td> <td>5.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>前開績效評估之細部內容均已於民國113年03月05日向董事會呈報。本公司將持續檢視本公司相關績效評估辦法，據以精進。</p>	董事之選任及持續進修	7 項	4.83	內部控制	7 項	4.86	自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果	公司目標與任務之掌握	3 項	4.81	董事職責認知	3 項	4.85	對公司營運之參與程度	8 項	4.79	內部關係經營與溝通	3 項	4.89	董事之專業及持續進修	3 項	4.93	內部控制	3 項	4.89	自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果	對公司營運之參與程度	4 項	5.00	功能性委員會職責認知	5 項	4.73	提升功能性委員會決策品質	7 項	5.00	功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00	內部控制	3 項	5.00	自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果	對公司營運之參與程度	4 項	4.75	功能性委員會職責認知	5 項	5.00	提升功能性委員會決策品質	7 項	5.00	功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00	
董事之選任及持續進修	7 項	4.83																																																														
內部控制	7 項	4.86																																																														
自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果																																																														
公司目標與任務之掌握	3 項	4.81																																																														
董事職責認知	3 項	4.85																																																														
對公司營運之參與程度	8 項	4.79																																																														
內部關係經營與溝通	3 項	4.89																																																														
董事之專業及持續進修	3 項	4.93																																																														
內部控制	3 項	4.89																																																														
自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果																																																														
對公司營運之參與程度	4 項	5.00																																																														
功能性委員會職責認知	5 項	4.73																																																														
提升功能性委員會決策品質	7 項	5.00																																																														
功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00																																																														
內部控制	3 項	5.00																																																														
自評面向	評估項目	(112 年) 評估結果																																																														
對公司營運之參與程度	4 項	4.75																																																														
功能性委員會職責認知	5 項	5.00																																																														
提升功能性委員會決策品質	7 項	5.00																																																														
功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00																																																														

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司審計委員會及董事會已依據「公司治理實務守則」第29條之規定，定期(至少一年一次)參酌審計品質指標(AQI)評估聘任會計師之獨立性及適任性，最近一次評估日期為113年03月05日。</p> <p>會計師獨立性及適任性評估項目：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評量指標</th> <th>評估結果</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 截至最近一次簽證作業，未有未更換之情事。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>2. 與委託人無重大財務利害關係。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>3. 避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>5. 會計師名義不得為他人使用。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>6. 未有本公司及關係企業之股份。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>7. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>8. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>9. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>10. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>11. 未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>12. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>13. 未收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>14. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	評量指標	評估結果	符合獨立性	1. 截至最近一次簽證作業，未有未更換之情事。	✓	✓	2. 與委託人無重大財務利害關係。	✓	✓	3. 避免與委託人有任何不適當關係。	✓	✓	4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	✓	✓	5. 會計師名義不得為他人使用。	✓	✓	6. 未有本公司及關係企業之股份。	✓	✓	7. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。	✓	✓	8. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	✓	9. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	✓	✓	10. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	✓	✓	11. 未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。	✓	✓	12. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。	✓	✓	13. 未收取任何與業務有關之佣金。	✓	✓	14. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	✓	✓	無重大差異情形。
評量指標	評估結果	符合獨立性																																															
1. 截至最近一次簽證作業，未有未更換之情事。	✓	✓																																															
2. 與委託人無重大財務利害關係。	✓	✓																																															
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	✓	✓																																															
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	✓	✓																																															
5. 會計師名義不得為他人使用。	✓	✓																																															
6. 未有本公司及關係企業之股份。	✓	✓																																															
7. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。	✓	✓																																															
8. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	✓																																															
9. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	✓	✓																																															
10. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	✓	✓																																															
11. 未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。	✓	✓																																															
12. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。	✓	✓																																															
13. 未收取任何與業務有關之佣金。	✓	✓																																															
14. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	✓	✓																																															
四、上市上櫃公司是否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	✓		<p>本公司管理部為董事會議事單位，並已設置公司治理主管一名，負責處理公司治理相關事務，包括如下：</p> <p>(一)董事會議程之擬訂、會議資料及議事錄之提供，另依法規期限線上登記股東會召開日期，製作並申報股東會開</p>	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	
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)？			會通知、議事手冊及議事錄等。 (二)協助董事就任、持續進修及遵循法令。 (三)提供董事執行業務所需之資料。 (四)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (五)如有公司章程修正、董事改選、資本額(股份)等異動情形，向經濟部辦理變更登記。 (六)公司治理主管112年進修情形(註1)。	
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？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及聯絡信箱作為與利害關係人溝通管道，相關溝通管道及與利害關係人溝通執行情形揭露於本公司網站。	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？	✓		本公司股東會事務已委任專業股務代辦機構-元大證券股份有限公司股務代理部辦理。	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？	✓		(一)本公司已架設公司網站(www.inergy.com.tw)並設置投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊。	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)？	✓		(二)本公司設有發言人及代理發言人各一人，並負責公司資訊之蒐集及揭露。每年最少2次法人說明會，亦遵循法令規定辦理重大訊息/公告申報，並上傳相關會議資料。	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？	✓		(三)本公司遵循法令規定辦理公告申報經董事會通過暨會計師查核簽證之年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報各季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異情形。
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	✓		(一)員工權益：依勞基法及相關法令辦理外，以維護員工權益。 (二)僱員關懷：規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各項員工教育訓練。 (三)投資者關係及利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，以保障投資人及利害關係人之權益。 (四)供應商關係：本公司定期進行廠商評	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	
等) ?			核,並與供應商維持良好的合作關係。 (五)董事進修之情形:本公司將不定期為各董事安排適當進修課程(註2)。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:依法訂定各項內部控制制度及規章,進行風險管理及評估,並由內部稽核單位查核內部控制制度之落實程度。 (七)客戶政策之執行情形:本公司依據與客戶簽訂之合約及相關規定,提供優質產品及服務,並確保本公司及客戶權益。 (八)公司為董事購買責任保險之情形:本公司已為全體董事購買責任保險,以強化股東權益之保障。	
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112年度公司治理評鑑指標未達成之優先加強事項與措施如下:				
112年評鑑指標		優先加強事項及措施		
公司是否訂定董事成員多元化之政策?		擬於近期改選增聘女性董事。		
公司是否同步發布英文重大訊息?		擬於113年同步發布英文重大訊息。		
公司是否建置英文公司網站,並包含財務、業務及公司治理相關資訊?		英文網站已規劃建置。		

註1: 公司治理主管 112 年進修情形如下:

序號	進修機構	課程名稱	進修期間		進修時數
			起	迄	
1	會計研究發展基金會	主管機關要求設置公司治理人員之稽核法遵實務	112/05/29	112/05/29	6.0
2	會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標	112/05/18	112/05/18	3.0
3	會計研究發展基金會	內稽人員應有的公司治理素養及財報風險評估實務	112/06/06	112/06/06	6.0
4	會計研究發展基金會	內稽人員對於資訊安全之稽核管控實務	112/06/13	112/06/13	6.0

註2: 112 年度及 113 年截至年報刊印日止, 本公司董事進修情形如下:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林明璋	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	商業訴訟與爭端解決實務探討	3.0
		112/09/08	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎勵計劃及股權傳承	3.0
法人董事	吳正慶	112/03/03	財團法人中華公司治理協會	年報關鍵訊息及責任解析:董事會觀點	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
代表人		112/04/18	財團法人中華公司治理協會	企業成長策略與外部創新	3.0
法人董事 代表人	葉正賢	112/04/14	財團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應	3.0
		112/06/02	財團法人中華公司治理協會	商業訴訟與爭端解決實務探討	3.0
		112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-循環經濟	3.0
		112/07/07	財團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0
法人董事 代表人	黃正鑫	112/04/14	社團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應	3.0
		112/04/28	社團法人中華公司治理協會	資訊科技浪潮之董事會成員因應實務	3.0
董事	黃正泓	112/04/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3.0
		112/05/26	財團法人中華公司治理協會	董事會及功能性委員會之任務及職權行使規範	3.0
董事	廖崇維	112/07/07	財團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0
		112/09/08	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎勵計劃及股權傳承	3.0
獨立董事	許朱勝	112/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3.0
		112/05/15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3.0
獨立董事	陳家淇	112/07/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	3.0
		112/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊 強化危機預警能力	3.0
獨立董事	江政隆	112/07/07	財團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3.0
		112/08/25	社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊與案例探討	3.0

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件	專業資格與經驗	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	許朱勝	參閱「參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	參閱「參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	2	召集人
獨立董事	陳家淇			無	
獨立董事	江政隆			無	

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期

本公司自107年08月07日設置薪酬委員會，本屆任期自108年06月19日起至同委任之董事會任期截止日。112年度及113年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共開會4次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	許朱勝	4	0	100	
委員	陳家淇	3	0	75	
委員	江政隆	4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

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

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊

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		摘要說明
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		<p>本公司永續發展整體規劃之範圍，包含環境、社會與公司治理三大議題，相關執行作業係由總經理主導推動，全體員工依其職責及職務範疇併同參與。</p> <p>已於113年03月05日經董事會審議設置永續委員會，由董事會授權高階管理階層處理委員會之相關運作及董事會督導。</p> <p>在環境議題上，節能即本業，在本業營運之外，自111年啟動溫室氣體盤查與查證作業，執行架構由管理部統籌，品保部、稽核室協同執行；在社會議題上，由管理部人力資源單位持續關注；在公司治理議題上，由董事會落實強化，議事事務單位協助履行。</p>	尚無重大差異。
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		<p>本公司已定有「永續發展實務守則」，作為對環境、社會及公司治理議題影響之管理，並進行與公司營運相關之風險管理或策略包含如下：</p> <p><u>環境議題：</u></p> <p>本公司為無工廠之IC設計公司，非屬高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，而在公司營運專業領域上，本公司持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。</p> <p><u>社會議題：</u></p> <p>在勞雇關係上，本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並定有「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益。</p> <p><u>公司治理議題：</u></p> <p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，且已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，另於108年11月21日經董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自109年度起定期辦理，董事會及功能性委員會自我評鑑，每年定期執行一次，112年度評估結果已提交113年03月05日董事會報告；另應至少每三年由外部專業獨立機構執行評估一次，111年度係委請「社團法人中華公司治理協會」進行110年11月01日至111年10月31日董事會績效評</p>	尚無重大差異。

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	摘要說明	
			估，並取具外部評估分析報告，評估結果亦已提交112年03月08日董事會報告。	
<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> <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>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司為無工廠之IC設計公司，故無特殊汙染源。本公司員工為維護環境整潔，各自負責工作所在區域，並僱請專責人員負責維護員工整體工作區域及公共環境，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>(二)本公司在營運專業領域上，自成立以來所開發之產品皆以節能減碳為主要訴求，持續致力於協助提升客戶產品能源利用率，落實發展綠能科技，累積出貨超過4千多萬顆直流電機驅動IC及系統方案取代傳統交流電機，直流電機較交流電機平均節省60%之用電量，一年可節省20多億度電，節省電力約為台中火力發電廠一組50萬千瓦(500MW)燃煤機組50%之年度發電量，也約為台灣核能電廠一組100萬千瓦(1000MW)機組25%之年度發電量。另在日常辦公場所上，為善盡各項資源之利用，推動並執行資源垃圾分類、回收等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>(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，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p>		<p>(三)本公司在營運專業領域上，持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，為企業社會責任貢獻一己之力。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>		<p>(四)</p> <p>1.溫室氣體盤查： 本公司以112年度為基準年，盤查組織邊界為本公司(不含子公司)，依據國際標準ISO14064-1：2018，完成112年溫室氣體盤查工作。以後將每年定期揭露溫室氣體盤查結果，訂定改善目標，並逐年檢討減碳成效。 112年溫室氣體盤查數據如下，3年內希望能減少1%能源密集度。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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																																						
			<p style="text-align: center;">單位：公噸CO2e/年</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">類別</th> <th style="width: 40%;">排放源</th> <th style="width: 30%;">112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別一</td> <td>直接排放</td> <td style="text-align: right;">26.1904</td> </tr> <tr> <td>類別二</td> <td>輸入能源造成之間接排放</td> <td style="text-align: right;">288.6722</td> </tr> <tr> <td>類別三</td> <td>運輸造成之間接排放</td> <td style="text-align: right;">32.8620</td> </tr> <tr> <td>類別四</td> <td>組織使用產品造成之間接排放</td> <td style="text-align: right;">158.4455</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">506.170</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">能源密集度比值</td> <td style="text-align: right;">52.67%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.用水量：</p> <p>本公司用水為一般民生用水，本公司位於台元科技園區，園區內設有污水回收設備，生活污水經回收後，主要用於園區植栽澆灌。生活污水均排至園區內生活污水處理設備處理後再排出，對水源不會有太多影響。</p> <p>112年總用水量為 1,944.10度，用水密度為2.0230度/百萬營業額，三年內希望能減少用水密度達1%。</p> <p>3.廢棄物：</p> <p>廢棄物主要為生活廢棄物、工程實驗用料及電腦週邊報廢，無生產有害廢棄物。生活廢棄物又分為：一般垃圾及資源回收類，生活廢棄物皆統一集中於台元科技園區內的垃圾集散場，並由園區統一清運至垃圾焚化廠，可回收廢棄物，由同仁統一集中於公司暫存區，再由合格的廢棄物清理公司焚化或再利用處理。</p> <p>生活廢棄物於112年Q4方開始統計，112年廢棄物主要為可回收的廢棄物(工程實驗用料及電腦週邊設備報廢)，數據如下：</p> <p>工程用料廢棄物回收處理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">處理方式</th> <th style="width: 50%;">112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>焚化處理</td> <td style="text-align: right;">0.2090公噸</td> </tr> <tr> <td>回收再利用</td> <td style="text-align: right;">0.23公噸</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">0.439公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>生活廢棄物回收處理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">種類</th> <th style="width: 50%;">112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般垃圾</td> <td style="text-align: right;">532.0kgs</td> </tr> <tr> <td>資源回收</td> <td style="text-align: right;">1076.3kgs</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">1608.3kgs</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：生活廢棄物統計期間為112/10-112/12</p>	類別	排放源	112 年度	類別一	直接排放	26.1904	類別二	輸入能源造成之間接排放	288.6722	類別三	運輸造成之間接排放	32.8620	類別四	組織使用產品造成之間接排放	158.4455	合計		506.170	能源密集度比值		52.67%	處理方式	112年	焚化處理	0.2090公噸	回收再利用	0.23公噸	合計	0.439公噸	種類	112年	一般垃圾	532.0kgs	資源回收	1076.3kgs	合計	1608.3kgs
類別	排放源	112 年度																																						
類別一	直接排放	26.1904																																						
類別二	輸入能源造成之間接排放	288.6722																																						
類別三	運輸造成之間接排放	32.8620																																						
類別四	組織使用產品造成之間接排放	158.4455																																						
合計		506.170																																						
能源密集度比值		52.67%																																						
處理方式	112年																																							
焚化處理	0.2090公噸																																							
回收再利用	0.23公噸																																							
合計	0.439公噸																																							
種類	112年																																							
一般垃圾	532.0kgs																																							
資源回收	1076.3kgs																																							
合計	1608.3kgs																																							

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	摘要說明	
			<p>本公司響應全球節能減碳政策，其因應措施如下：</p> <p>1、空調、電源、照明及溫溼度，使用智能控制設備。</p> <p>2、中午熄燈，減少不必要的照明。</p> <p>3、室內空調維持25~27度，減少不必要的浪費。</p> <p>4、不定期宣導，隨時關閉不必要的設備、空調及照明。</p>	
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？	✓		<p>(一)本公司(含括所有子公司)為致力維護員工基本人權，塑造人權充分保障之環境，將恪遵「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工組織公約」等國際人權公約，以及營運所在地之勞動、個人資料保護相關法規，杜絕任何侵犯或違反人權之行為，致力營造有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾之工作環境。本公司董事長 林明璋博士特別選擇於111年12月10日(國際人權日)制定本公司「人權政策」，並公開揭露於本公司網站(www.inergy.com.tw/投資人專區/公司治理)。</p> <p>本公司於112年度安排兩性平等及法律專題講座，未來將持續增加相關講座課程及時數。</p>	尚無重大差異。
(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？	✓		<p>(二)本公司已訂定「工作守則」，內容包含員工福利措施之實施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並定有「績效評核管理辦法」以落實獎勵及懲戒制度。</p> <p>本公司公司章程明訂，公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之數額)，應提撥1%~15%為員工酬勞，並依「績效評核管理辦法」評核個人績效，將營運成果反映於薪酬上，與員工共享。</p>	尚無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(三)本公司辦公出入口均設有門禁卡管制，工作環境每年進行消防檢查，並定期進行辦公室環境清潔及消毒，此外，員工除享有勞、健保外，亦享有</p>	尚無重大差異。

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	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司全額負擔之團體保險，以提供員工更完善保障，另每年定期舉辦員工健康檢查。綜上，本公司持續致力於維護工作環境之安全與衛生、提升員工健康，以及降低工作環境對員工之危害。</p> <p>(四)本公司針對每位新進員工進行教育訓練，並鼓勵各部門配合工作內容，安排參與外部進修課程提升員工專業職能。</p> <p>本公司112年全體員工專業職能的教育訓練時數為770.5小時，較111年的246小時(因疫情訓練時數較少)增加213%。</p>	尚無重大差異。
(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則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五)本公司對於產品與服務之行銷與標示遵循相關智財法規及國際準則，以保障相關權益，並已訂定「客訴處理作業」作為處理客戶訴怨之依據。</p>	尚無重大差異。
(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？	✓		<p>(六)本公司對往來供應商皆依據已訂定之「供應商管理作業」規定辦理，雖無特別訂定要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但供應商對環境與社會有顯著影響時，本公司將視情事嚴重程度終止或解除合作關係。</p> <p>本公司已於113年1月要求供應商簽署【供應商行為準則手冊】、客【人權/誠信經營暨環境永續承諾書】並陸續簽回中。</p>	尚無重大差異。
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？	✓		<p>本公司尚無須編製永續報告書，惟已訂定「永續發展實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，永續發展之執行落實於日常營活動，如積極推動公司治理、提供員工良好工作環境等。</p> <p>本公司已於112年10月開始著手進行112年永續報告書的資料收集及編寫，將採用</p>	尚無重大差異。



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	摘要說明	
			國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高非財務資訊揭露之可靠性。	
<p>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</p> <p>本公司已定有「永續發展實務守則」，並持續推動企業永續發展之實踐，與所定守則無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(1)本公司不定期參與慈善活動回饋社會，112年資助財團法人新竹縣天主教世光教養院附設拙苗家園新台幣20萬元及認養拙苗家園-耕莘農園青菜一年新台幣2萬元。。</p>				

(六)履行誠信經營情形及採行措施及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，作為本公司董事會與管理階層誠信經營之指引。經營階層恪遵公司法、證券交易法及其他商業行為相關法令，以落實誠信經營精神，並於內部營運管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司定有「誠信經營守則」並於其中明定禁止行賄及收賄、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全等行為。另本公司已制定之「工作守則」、「違反誠信及不法行為檢舉辦法」及其餘之內部控制制度皆為防範措施。</p> <p>(三)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範禁止不誠信行為，此外，亦定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」，同時設有舉報信箱且揭露於本公司網站，使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循與管道，並適時注意最新法令規定或更新，以檢討修正。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>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)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？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司雖未與往來之客戶及供應商於簽訂契約中明定誠信行為條款，惟已制定有「客戶授信作業管理規範」、「供應商管理作業」分別作為對客戶以信用調查、以及對供應商以評鑑為評估方式執行依據，並慎選交易對象，避免不誠信商業活動。</p> <p>(二)本公司誠信經營與防範不誠信行為之相關執行作業係由總經理主導推動，並每年定期將誠信經營情形報告至董事會，另由稽核室依據年度稽核計畫定期稽核公司內部控制制度之運作，落實監督企業誠信經營之執行。</p> <p>(三)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範禁止不誠信行為，另於董事會所列任何重要決策或交易之議案，若本公司董事或經理人有涉及自身利益衝突時，應予利益迴避外且不得加入討論及表決。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)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？	✓		(四)為合理確保營運之效果及效率、報導之可靠、及時、透明及相關法令之遵循，本公司定有會計制度及內部控制制度(列舉部分與董事、交易對象、員工相關之規範摘要如后)，除由稽核室依據年度稽核計畫定期執行內部稽核，並定期委由專業會計師事務所查核簽證，以落實誠信經營之精神。 1.本公司之「董事會議事規範」第15條訂有董事之利益迴避制度，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，如有害於公司利益之虞者，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。 2.本公司已制定有「客戶授信作業管理規範」、「供應商管理作業」分別作為對客戶以信用調查、以及對供應商以評鑑為評估方式執行依據，並慎選交易對象，避免不誠信商業活動。 3.本公司之「工作守則」第8條已明定員工處理公務應以誠實信用為原則，並於員工聘僱契約書規範，不得藉職務之便營私舞弊、收受他人之餽贈或為其他違反之情事，並於新進人員教育訓練安排有「資訊安全宣導」之內容，此外，全體員工皆簽有「員工保密切結書」。	尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，供員工同仁及利害關係人隨時查閱，以宣導本公司誠信經營之理念與原則。	尚無重大差異。
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？	✓		(一)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，並設有舉報信箱且揭露於本公司網站。	尚無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，對於舉報人及參與調查人員之身份、檢舉內容、相關事實證據等，應絕對保密及保護。	尚無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，承諾保護舉報人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	尚無重大差異。
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 本公司已定有「誠信經營守則」，並持續遵守誠信經營守則，與所定守則無重大差異。				
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) 本公司隨時注意國內、外誠信經營相關規範之發展，據以改進現有訂定之誠信經營政策及推動之措施，另每月業依相關規定將公司重大財務資訊於公開資訊觀測站申報公告，以供投資人及利害關係人參閱。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「公司治理實務守則」，可於公司網站(<http://www.inergy.com.tw/>)及公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)中查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

- 1.內部控制聲明書：請參閱附件一。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議

1.本公司 112 年股東會之重要決議及執行情形：

召開日期	重要決議	執行情形
112/06/26 (常會)	1. 承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 111 年度盈餘分配案。	決議通過。 決議通過，每股配發現金新台幣 2 元。 訂定民國 112 年 07 月 20 日為除息基準日，並於民國 112 年 08 月 04 日發放現金股利。

2.本公司 112 年及 113 年截至 3 月 5 日董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議及執行情形：

召開日期 (屆次)	重要決議	執行情形
112/03/08 第六屆第四次	1.本公司 111 年度董事及員工酬勞分配案。(註 2) 2.111 年第四季部分應收帳款超過正常授信期限逾期三個月以上且金額重大者，擬歸為非屬資金貸與性質案。 3.本公司購置機器設備案。 4.委任民國 112 年度簽證會計師之獨立性及適任性參酌審計品質指標(AQI)評估暨委任案。(註 1) 5.本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案。(註 1) 6.本公司民國 111 年度盈餘分配案。(註 1) 7.本公司 111 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。(註 1) 8.修正「內部控制制度-銷售及收款循環」、「內部稽核制度-銷售及收款循環內部稽核」、「內部控制制度-採購及付款循環」部分條文案。(註 1) 9.訂定「風險管理與危機處理辦法」案。(註 1) 10.修正「董事、功能性委員及經理人薪資報酬政策與給付辦法」部分條文案。(註 2) 11.本公司 112 年股東常會開會日期及召集事由案 12.公司與金融機構往來授信額度案。	已依決議 結果執行
112/05/03 第六屆第五次	1.112 年第一季部分應收帳款超過正常授信期限逾期三個月以上且金額重大者，擬歸為非屬資金貸與性質案。 2.本公司民國 112 年第一季合併財務報表案。(註 1) 3.修正「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」部分條文案。(註 1) 4.修正「董事會議事規範」部分條文案。(註 1) 5.本公司「公司治理主管」任命案。(註 2) 6.本公司經理人 111 年度績效評估報告案。(註 2) 7.本公司經理人 112 年度薪資調整乙案。(註 2) 8.本公司 111 年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案。(註 2)	已依決議 結果執行
112/08/02 第六屆第六次	1.本公司購置設計軟體案。 2.本公司購置設計軟體使用權資產案。 3.為董事及重要職員續保「責任保險」案。 4.本公司民國 112 年第二季合併財務報表案。(註 1) 5.本公司內部稽核主管異動案。(註 1)	已依決議 結果執行
112/11/01 第六屆第七次	1.本公司購置測試設備案。 2.本公司民國 112 年第三季合併財務報表案。(註 1) 3.本公司民國 113 年度預算案。(註 1) 4.本公司 113 年度稽核計畫案。(註 1) 5.修正「內部控制制度-投資循環」部分條文案。(註 1) 6.增訂「內部稽核制度-取得或處分資產作業」案。(註 1)	已依決議 結果執行
113/03/05 第六屆第八次	1.本公司 112 年度董事及員工酬勞分配案。(註 2) 2.本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。(註 1) 3.本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。(註 1) 4.113 年度簽證會計師委任案。(註 1) 5.本公司民國 112 年度盈餘分配案。(註 1) 6.本公司 112 年資本公積發放現金案。(註 1)	案由 1、2、5、6 及 10 尚待 113/06/14 提報股東常會或經股東常會承認或討論，其餘已依決議結果

召開日期 (屆次)	重要決議	執行情形
	7.擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 8.本公司第一屆永續發展委員會委員委任案。(註2) 9.本公司112年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。(註1) 10.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(註1) 11.增訂「內部稽核制度-永續委員會議事運作管理作業」案。(註1) 12.本公司113年股東常會開會日期及召集事由案。 13.本公司與金融機構往來授信額度案。	執行

註1：本公司依證券交易法第14條之5，經與董事會同日召開之審計委員會同意通過後提交當日董事會決議事項。

註2：本公司依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第7條，經與董事會同日召開之薪資報酬委員會同意通過後提交當日董事會決議事項。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、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辭職解任情形之彙總：

113年4月16日

職稱	姓名	就任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	陳昱彰	106/09/01	112/08/02	職務調整

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)簽證會計師公費

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註 (服務項目 / 公費金額)
安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵	112/01/01 ~ 112/12/31	2,270	499	2,769	非審計公費包含下列： 1.移轉訂價文據 / 100 2.稅務簽證&非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表 / 310 3.工商登記 / 7 4.所得稅暫繳 / 30 5.差旅、文書處理、印刷等代墊款 / 52
	陳雅琳					

註：非審計公費項目具體敘明於備註欄，並列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	112年03月08日		
更換原因及說明	安侯建業聯合會計師事務所為保持簽證會計師之獨立性，執行內部定期輪調，自112年03月08日起，本公司財務報告查核簽證會計師由唐嘉鍵會計師及蘇彥達會計師，更換為唐嘉鍵會計師及陳雅琳會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	不適用	會計原則或實務
		不適用	財務報告之揭露
		不適用	查核範圍或步驟
		不適用	其他
	無	V	
	說明：無		

其他揭露事項	無
--------	---

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	唐嘉鍵會計師及陳雅琳會計師
委任之日期	112年03月08日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、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資訊

無此情形。



## 八、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年		113 年截至 04 月 16 日止	
		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
董事長暨總經理	林明璋	—	—	—	—
董事	茂迪(股)公司	—	—	—	—
	代表人：吳正慶(註 1)	—	—	3,000	—
	代表人：葉正賢(註 1)	—	—	—	—
董事	盧森堡商達爾國際(股)公司	—	—	—	—
	代表人：黃正鑫	—	—	—	—
董事	黃正泓	—	—	—	—
董事暨副總經理	廖崇維	—	—	—	—
獨立董事	許朱勝	—	—	—	—
獨立董事	陳家淇	—	—	—	—
獨立董事	江政隆	—	—	—	—
功率元件事業處 副總經理	林禮政	—	—	(36,000)	—
管理部資深經理	潘嘉君	—	—	—	—
大股東	茂迪(股)公司	—	—	—	—

註 1：於 111 年 09 月 30 日接獲法人董事-茂迪(股)公司代表人改派書，自 111 年 09 月 30 日改派吳正慶先生、葉正賢先生為代表人。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊相對人為關係人資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年04月16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。		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	
茂迪股份有限公司	8,558,750	18.72	—	—	—	—	—	—	—
代表人：曾永輝	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盧森堡商達爾國際(股)公司	3,380,000	7.39	—	—	—	—	—	—	—
代表人：虞凱行	—	—	—	—	—	—	—	—	—
蕭地域	2,165,320	5.04	—	—	—	—	—	—	—
富邦金控創業投資股份有限公司	1,600,000	3.50	—	—	—	—	—	—	—
代表人：龔天行	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林明璋	1,294,540	2.83	416,000	0.91	—	—	—	—	—
廖崇維	1,120,220	2.45	359,503	0.78	—	—	—	—	—
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶-1	745,000	1.63	—	—	—	—	—	—	—
吳宗霖	591,000	1.29	—	—	—	—	—	—	—
創新工業技術移轉股份有限公司	568,000	1.24	—	—	—	—	—	—	—
代表人：劉文雄	—	—	—	—	—	—	—	—	—
溫麗嬌	529,496	1.16	—	—	—	—	—	—	—

十、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
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	註	100%	0	0	註	100%

註：係屬有限公司並無發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成過程

單位：千股；新臺幣千元

年/月	發行價格(元)	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
96/11	10	8,000	80,000	8,000	80,000	創立股本	—	註1
97/11	11	20,000	200,000	13,600	136,000	現金增資	—	註2
99/01	15	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資及技術充抵股款	技術作價1,400千股	註3
100/05	12	35,000	350,000	26,500	265,000	現金增資	—	註4
102/05	10	50,000	500,000	35,100	351,000	現金增資	—	註5
107/08	10	50,000	500,000	38,140	381,400	員工認股權憑證轉換股份3,040千股	—	註6
107/12	35	50,000	500,000	40,640	406,400	現金增資	—	註7
111/03	116	50,000	500,000	45,720	457,200	初次上櫃現金增資	—	註8

生效(核准)日期與文號：

註1：96年11月01日經授中字第09632989370號函核准在案。

註2：97年11月13日經授中字第09733440480號函核准在案。

註3：99年01月06日經授中字第09835274430號函核准在案。

註4：100年05月13日經授中字第10031998920號函核准在案。

註5：102年05月15日經授中字第10233485700號函核准在案。

註6：107年08月23日經授中字第10733495050號函核准在案。

註7：107年12月05日經授中字第10733719020號函核准在案。

註8：111年03月11日經授中字第11133140070號函核准在案。

##### 2. 股份種類

112年04月28日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	45,720,000	4,280,000	50,000,000	上櫃股票

## (二)股東結構

113年04月16日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	16	2,911	15	2,942
持有股數	—	—	13,088,848	28,569,152	4,062,000	45,720,000
持股比例	—	—	28.63	62.49	8.88	100.00

## (三)股權分散情形

113年04月16日；單位：人；股；%

持股分級		股東人數	持有股數	持股比例
1 至	999	526	53,759	0.12
1,000 至	5,000	1,865	3,368,044	7.37
5,001 至	10,000	198	1,568,293	3.43
10,001 至	15,000	88	1,114,223	2.44
15,001 至	20,000	53	957,665	2.09
20,001 至	30,000	58	1,450,688	3.17
30,001 至	40,000	37	1,355,455	2.96
40,001 至	50,000	16	739,020	1.62
50,001 至	100,000	37	2,709,893	5.93
100,001 至	200,000	33	4,778,675	10.45
200,001 至	400,000	15	4,250,925	9.30
400,001 至	600,000	9	4,509,530	9.86
600,001 至	800,000	1	745,000	1.63
800,001 至	1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上		6	18,118,830	39.63
合計		2,942	45,720,000	100.00

## (四)主要股東名單

113年04月16日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂迪股份有限公司		8,558,750	18.72
盧森堡商達爾國際(股)公司		3,380,000	7.39
蕭地域		2,165,320	4.74
富邦金控創業投資股份有限公司		1,600,000	3.50
林明璋		1,294,540	2.83
廖崇維		1,120,220	2.45
中國信託商銀受經濟部中小企業處 信託財產專戶－1		745,000	1.63
吳宗霖		591,000	1.29
創新工業技術移轉股份有限公司		568,000	1.24
溫麗嬌		529,496	1.16

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新臺幣元

項目		年度	111 年度	112 年度
		每股市價	最高	129.50
	最低	58.70	59.0	
	平均	81.05	65.84	
每股淨值	分配前	25.70	24.03	
	分配後	23.70	(註 1)	
每股盈餘	加權平均股數	44,954	45,720	
	每股盈餘(追溯前)	2.48	0.36	
	每股盈餘(追溯後)	—	—	
每股股利	現金股利	2.00	(註 1)	
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利	—	—	
投資報酬分析	本益比(註 3)	32.68	182.89	
	本利比(註 4)	40.53	65.84	
	現金股利殖利率(註 5)	2.47	1.52	

註1：依據次年度股東會決議之情形填列；112年度盈餘分配案為每股現金股利新臺幣1元(其中屬盈餘分配為新台幣0.46元，屬資本公積配發現金為新台幣0.54元)，尚待113年6月14日股東會決議通過。

註2：111年度及112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所定之股利政策

依本公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提存百分之十為法定盈餘公積(已達本公司實收資本額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。

本公司股利發放政策係依公司預算、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率。公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利之分派以不低於當年度股利總額之百分之十。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分派，業經 113 年 3 月 5 日董事會擬議分派情形如下，俟 113 年 6 月 14 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理。

廣闊科技股份有限公司  
盈餘分配表  
中華民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$7,732,225
本期淨利	16,308,416
減：法定盈餘公積	(1,630,842)
減：特別盈餘公積	(989,073)
累計可供分配盈餘	<u>21,420,726</u>
分配股東紅利-現金 (每股配發 0.46 元)	(21,031,200)
期末未分配盈餘	<u><u>389,526</u></u>

董事長：林明璋



總經理：林明璋



會計主管：潘嘉君



註：1. 依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分配係優先分配最近年度。

2. 本公司 112 年度盈餘分派之股東股息及紅利計新臺幣 21,031,200 元，擬每股配發新臺幣 0.46 元現金股利，係依民國 113 年 3 月 4 日已發行流通在外股數 45,720,000 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

3. 預期未來股利政策之變動：無。

(七) 本次股東會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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥 1%~15% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司對於員工酬勞及董事酬勞之估列係依據章程所定成數範圍內按一定比率為基礎，民國 112 年度按稅前利益(扣除分派員工酬勞、董監事酬勞前之利益)依章程規定辦理；於董事會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (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

113 年 03 月 05 日本公司董事會通過民國 112 年度提列員工酬勞現金計新臺幣 1,137 千元，董事酬勞新臺幣 116 千元；與民國 112 年度已認列之費用無差異。

- (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

本公司民國 112 年度員工酬勞均以現金發放，並無以股票分派之情事。

4. 前一年度(111 年)員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：千股/新台幣仟元

項目	董事會決議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異 數	股數 (千股)	股價 (元)	差異說 明
員工酬勞	6,500	6,500	無	無	無	不適用
董事酬勞	1,500	1,500	無	無	無	不適用

(九)公司買回本公司股份情形資訊：無。

## 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

(一)公司債辦理情形：無此情形。

(二)特別股辦理情形：無此情形。

(三)海外存託憑證辦理情形：無此情形。

(四)員工認股權憑證辦理情形

1. 尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113年04月16日；單位：股；%；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	董事長暨總經理	林明璋	735,000	1.81	675,000	10	6,750,000	1.66	—	—	—	—
	副總經理	廖崇維										
	營運副總	鄭○恩(註)										
	管理部經理	潘嘉君										
員工	處長	林○政	1,992,000	4.90	1,882,000	10	18,820,000	4.63	—	—	—	—
	處長	錢○豪										
	處長	許○文										
	處長	吳○生(註)										
	處長	陳○學(註)										
	經理	劉○明										
	資深經理	謝○仁										
	資深技術經理	林○杰										
	副理	傅○煜										
	副理	陳○偉(註)										

註：離職員工。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無。

(六)併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 三、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下

I501010 產品設計業

F113020 電器批發業

F119010 電子材料批發業

F213010 電器零售業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

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

單位：新臺幣千元；%

主要產品	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
功率半導體元件 (功率金氧半場效電晶體)		1,080,999	80.98	778,980	81.11
無刷直流馬達驅動控制模組		206,300	15.45	136,534	14.22
其他(數位類比可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC 等)		47,659	3.57	44,860	4.67
合計		1,334,958	100.00	960,374	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

產品分類	產品說明
功率半導體元件 (功率金氧半場效電晶體)	20V~650V 功率金氧半場效電晶體，提供電子產品所需電源之調變及開關，透過電源管理 IC 之控制，將電池、電源供應器提供之單一直流電源轉換為各功能電路所需之電壓或電源控制及保護。 主要產品應用領域為智慧型手機，平板及筆記型電腦、電視、電源供應器及其他消費電子產品。
無刷直流馬達驅動控制模組	藉由數位韌體晶片與驅動 IC、功率金氧半/IGBT 半導體元件之系統整合，提供直流變頻電機之輸出控制，應用於節能空調、節能家電、散熱系統、工具機等需要直流電機之產品。
數位類比可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC	應用於散熱風扇系統之高整合度電源 IC，提升系統效能，風扇小化及降低客戶整體製造成本。

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

產品分類	計畫開發之新商品
功率半導體元件 (功率金氧半場效電晶體)	新一代矽基底之功率金氧半場效電晶體，以降低元件大電流導通及切換時之能量損耗，專用於大電流之車用、電池及工業控制系統。
碳化矽功率元件	650V/1200V 20 mohm 以下碳化矽功率金氧半場效電晶體，用於電動車充電樁、太陽能逆變器。
無刷直流馬達驅動控制模組	1.持續開發針對各直流電機及工業控制領域要求，開發特定扭力、轉速、定位及負載控制之韌體控制技術。 2.高功率高效能雲端運算資料庫節能散熱系統
數位類比可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC	12V/24V 2A 以下高整合度電源 IC，應用於雲端運算資料庫節能散熱系統。

#### (二) 產業概況

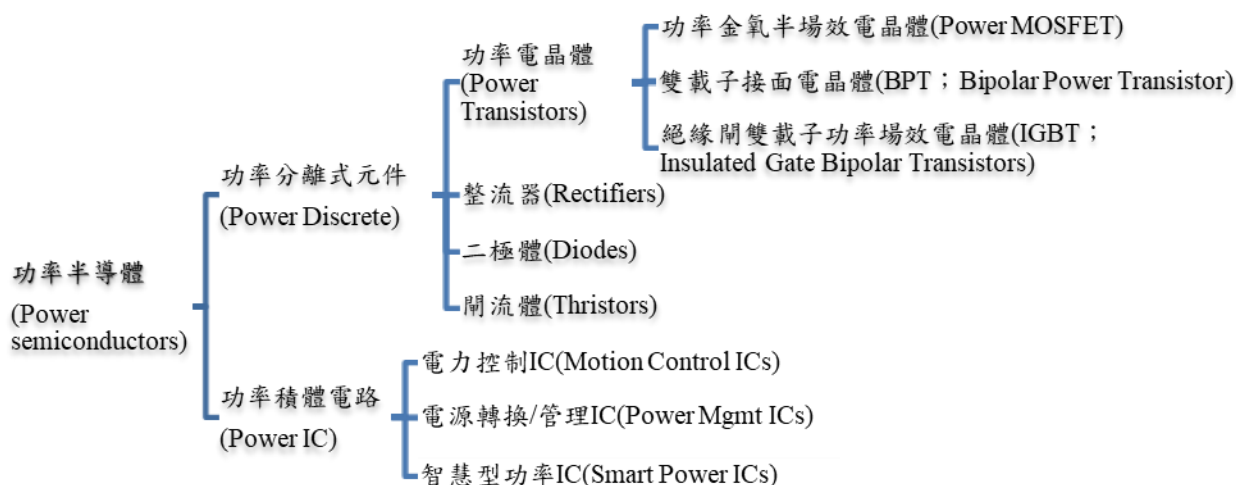
##### 1. 產業現況與發展

###### ① 功率半導體產業概況

功率半導體係屬半導體產業之一部分，係用於電力設備的電能變換與電路控制，是電能功率處理的核心元件，也是弱電控制與強電運行間溝通管道。典型的功率處理包括變頻、變壓、變流、功率放大與管理，除確保設備正常運行外，還能有效節能，另外，在電動車未來幾年大幅成長需求下，功率半導體元件及碳化矽將扮演舉足輕重角色。

市場研究調查機構 BusinessWire 將功率半導體(Power semiconductors)分為功率分離式元件(Power Discrete)及功率積體電路(Power IC)等兩大類(詳圖一)，各占功率半導體產業市值五成。其中功率分離式元件中的功率電晶體係包含功率金氧半場效電晶體(Power MOSFET)、雙載子接面電晶體(BJT；Bipolar Junction Transistor)及絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT；Insulated Gate Bipolar Transistors)等。而功率金氧半場效電晶體具有驅動電路較簡單，所需驅動功率較小，以及開關速度快，工作頻率較高等優勢，在電子產品中被廣泛應用，成為最大宗產品，依據市場研究調查機構 Allied Market Research 預估，108 年全球功率金氧半場效電晶體市場規模為 54.3 億美元，預計到 116 年將達到 90.9 億美元，從 109 年到 116 年的複合年增長率為 6.6%，如果電動車需求持續成長，預期年複合增長率將更高。

圖一 功率半導體產品分類



資料來源：BusinessWire

功率分離式元件是電能傳輸轉換的關鍵零組件，其應用與日常生活息息相關，應用市場相當廣泛，過去幾年包括手持式行動裝置及電池控制，未來大幅成長之需求包括電動車用、電池儲能系統及電機變頻器，以上應用因為能源轉換效率要求，較低導通電阻之功率半導體元件需求持續大幅增加，低導通電阻元件之晶片尺寸大，晶圓消耗量以倍數增加，在未來數年仍會持續供不應求，使其市場規模及應用持續成長中。

## ②無刷直流馬達產業概況

馬達能將電能轉換為機械能，以驅動機械作旋轉、振動或直線運動，被廣泛運用於自動控制與機電整合領域，如航太飛機、汽機車、泵浦、送風機、壓縮機、空壓機、工具機、家電產品等各式各樣設備上。電機馬達的使用占人類能源整體使用率超過 35%，無刷直流馬達大量推出，市場主要使用的是交流馬達，交流感應馬達是利用交流電來驅動並產生磁場的馬達，交流馬達的結構簡單，不需要驅動器，因此易於操作成本較低。因交流馬達能效低，舉例來說，交流家用風扇只有約 20%-30%的入力會被轉換，而 70%的能量會在轉換期間損失。此外，受頻率限制，交流馬達只能藉著轉換器才能高速運轉，但這會導致振動、噪音、溫升等問題。

直流馬達係以直流電驅動，通電線圈位於中央的轉子上，透過轉子磁場的改變進行轉動。無刷直流馬達有 75%~85%左右的入力會被運用，故直流馬達相比交流馬達之好處為具有低起動電流、更佳效率與溫度控制等優點，另由於馬達中需要以碳刷作為電流變換器之部件，使此類直流有刷馬達需要定期清理碳刷磨擦所產生之污物。

而無刷直流馬達係由馬達和驅動器組成，其特色在於藉由電子元件進行換向控制與馬達轉動，以半導體逆變器進行三相電調配控制以控制馬達轉動，並取代有刷馬達中的機械換向器；因為是電子換向，沒有碳刷也就沒有火花，少了碳刷也減少維修需求，因此較為省電與安靜，故整體來說，無刷直流馬達具有反應快、效率更高、維護成本較低，以及更少的轉子發熱量之優點，而使其成為運動控制系統以及定位和致動系統等各種應用的理想選擇。

此外，無刷直流馬達的維護成本低，具有耐熱性，且可在低溫下運行，提高產品的可靠性和耐用性，從而減少電氣連接的數量和機械失準，考量各項產品必須滿足高效率及綠能環保要求，因此無刷直流馬達成為不可或缺之主要部件，舉凡家庭用之電動工具、小型家電產品、廚房用品及生活家電的散熱風扇，或企業用的伺服器與基地台之散熱系統，到工業用之泵浦等等，都廣泛使用到無刷直流馬達。

無刷直流馬達驅動模組為無刷直流馬達核心元件，係藉由數位韌體晶片與驅動 IC、功率金氧半場效電晶體元件之系統整合，提供直流變頻電機之輸出控制，其關鍵技術包含韌體控制、高壓整合 IC、功率半導體元件、電源管理 IC 及馬達電機設計整合。無刷直流馬達驅動模組產品開發團隊需與馬達製造廠商做緊密合作，依照馬達製造廠商之需求開發客製化之控制器，包括客製化控制韌體及客製化驅動電路設計，並透過半導體業與電機業不同產業領域之專業分工，加強雙方在電機領域之技術、材料與成本突破、客製化與即時服務，形成共同之競爭優勢。

根據研究機構 Grand ViewResearch(110 年 4 月)預測，無刷直流馬達可節能及提高設備的運營效率而推動市場需求之增加，110 年全球無刷直流馬達市場規模為 179 億美元，而 117 年市場規模為 263 億美元，從 110 年到 117 年年複合成長率為 5.7%，未來，雲端運算、雲端資料庫、車聯網資料傳輸及運算，將帶動雲端伺服器之需求大幅度增加，對散熱效能要求很高，本公司提供之驅動方案已進入量產，未來預期帶動顯著業績成長。

### ③ 未來發展

#### A.開發高效能及節能減碳之產品

由於各項資訊產品和可攜式產品之蓬勃發展，在強調輕、薄、短、小的趨勢下，為提昇產品效率、節省能源損耗等目標，開發效能提高之產品為行業未來發展重點。

近年來在能源成本上升，環保節能觀念帶動下，消費者對節能商品之接受度愈來愈高，加上各國因為碳排放、空氣汙染以及能源使用效率之要求，因而對於耗能產品及家電之能效標準持續提升，故開發節能減碳綠色環保之產品，亦為行業未來發展重點。

## B. 建立產業上下游緊密合作關係

功率半導體產品的核心關鍵取決於電路設計能力、線路佈局技術、晶圓製程配合、封裝測試品質及業務行銷能力各個環節的優勢掌握，因此本公司除著重研發團隊深厚的設計能力外，在製程技術的配合上力求與上下游晶圓廠及封測廠維持緊密的合作關係，除產能供應穩定外，產品開發的製程技術亦能獲致充分的支援，故能產出良率高、交期穩定及具競爭力的產品，在激烈競爭的環境下搶得先機。在業務行銷方面，本公司業務團隊憑藉多年電子產品銷售通路的經驗，輔以專業技術服務與產品應用的協助，擴展與終端電子產品製造商策略合作的機會，藉由參與客戶產品設計(design-in)的過程，加快產品開發速度，強化市場競爭力。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業之體系發展完整，IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及周邊支援等皆有眾多專業廠商投入，形成垂直分工明確態勢，且朝專業化發展，因而使得我國 IC 產業體系之上、中、下游結構更趨於完整。本公司屬積體電路設計業係半導體產業體系中最前端之部份，並無上游關係，將設計完成產品交給中游之專業晶圓代工廠生產製造後，再由下游之封裝測試廠進行產品封裝及檢測，半導體產業主要上、中、下游之關聯及產業定義如下所示：

圖二 半導體產業主要上、中、下游之關聯示意圖

產業位置	業務範圍	說明
上游	積體電路設計	根據客戶應用需要、使用中游晶圓生產廠商之製程平台，設計所需要之電路或元件
中游	晶圓製造生產	晶圓片經過氧化、擴散、曝光、蝕刻、沉積、研磨等製程作業，使元件及電路具備設計所需之功能
下游	封裝、測試	將晶圓廠生產出之晶圓切割、接線、封裝，並檢測每個產品之特性

### 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 數位程式控制、驅動、感測整合型 IC。
- (2) 高效率、高功率密度、高可靠度、低價格仍是基本競爭關鍵。
- (3) 功能完整使用介面。
- (4) 數位弦波控制技術。
- (5) 數位類比整合專用 IC。
- (6) 冷凍空調市場以無刷直流馬達取代交流感應馬達之專用型控制模組。
- (7) 整合控制、類比、功率半導體元件一體之整合式模組。
- (8) 藉由高效能、微小化、靜音之無刷直流馬達特性、提升使用者經驗，提高產品附加價值。

#### 4. 競爭情形。

##### (1) 功率半導體產業不易有寡占廠商

全球功率半導體發展，最先進之整合技術及主要市場仍掌握在國際 IDM 大廠手中，如 Infineon Technologies(德國)、ON Semiconductor(美國)、STMicroelectronics(瑞士)、Mitsubishi Electric(日本)、Vishay Intertechnology(美國)、Fuji Electric(日本)及 NXP Semiconductors(荷蘭)等，而我國的廠商則大部分屬於無晶圓製造的 IC 設計業者，然功率類比元件因種類繁多，且許多為客製化產品，每家各有擅長，因此並未如數位 IC 市場般出現獨占局面。對於我國廠商而言，加強自主技術突破、客製化與即時服務，將是增進國際競爭力的必然選擇。

##### (2) 與馬達產業合作，增加雙方競爭力

在直流轉交流之類比 IC 領域，市場應用更需要客製化服務，本公司對馬達相關應用之客戶及技術開發深耕 10 年，並且已經取得日本馬達電機大廠、中國大陸家電品牌大廠之認證及量產，在直流電機產品領域，不僅需有硬體 IC 及元件，還必須依照客戶之需求開發客製化之控制器，包括客製化控制韌體及客製化驅動電路設計，所以本公司之產品開發團隊必須與客戶之產品人員做緊密合作，透過半導體業與電機業不同產業領域之專業分工，加強本公司與客戶雙方在電機領域之技術、材料與成本突破、客製化與即時服務，形成共同之競爭優勢，進而建立後進者之競爭障礙。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年	112 年
研發費用(A)	89,922	77,996
營業收入淨額(B)	1,334,958	960,374
占營收淨額比例(A)/(B)	6.74	8.12

## 2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
112 年度	<ul style="list-style-type: none"><li>● BLDC 驅動方案導入 AI 伺服器供應鏈</li><li>● 1200 SiC MOS 開發完成，並通過電源系統測試</li><li>● 第二代高電流整合型 SOC 散熱風扇驅動 IC 開發完成</li></ul>

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫

##### (1)研發策略

A. 持續開發高電流低導通電阻功率半導體元件，高轉速高效能伺服電機驅動系統，高整合度高電流SOC 馬達驅動IC。

B. 應用於電池儲能系統、車用電池、充電樁、通訊雲端散熱系統方案、電競及CPU散熱。

##### (2)行銷策略

A. 持續開拓中國、日本、印度、韓國、東南亞、美國及歐洲之節能/儲能相關市場。

##### (3)生產策略

A. 利用台灣之晶圓代工及供應鏈整合優勢，提供最具競爭力產品。

##### (4)營運及財務規劃

A. 重視員工及股東權益，加強員工教育訓練，提升經營績效。

B. 營收業績擴大，充實營運資金。

#### 2. 長期發展計畫

##### (1)研發策略

A. 持續開發下世代高電流低導通電阻功率半導體元件、高轉速高效能伺服電機驅動系統、高整合度高電流SOC 馬達驅動IC。

B. 驅動IC 整合Power MOFET 模組。

C. 高電壓碳化矽元件。

##### (2)行銷策略

A. 積極建立全球行銷通路與銷售據點，提供貼近市場之專業與即時服務。

B. 密切觀察產業動態、市場趨勢，掌握關鍵技術，專注於更先進、更精密之整合型產品，並規劃其他具有遠景且符合公司核心競爭力之產品。

C. 與客戶建立長期穩定夥伴關係，合作開發創新產品。

##### (3)生產策略

A. 持續與晶圓廠維持良好關係，共同開發新技術，維持競爭優勢。

B.與封測廠商共同策略合作，建立封裝與測試技術之獨特性。

(4)營運及財務規劃

A.持續提升營收與經營管理能力，朝國際化企業前進。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

年度 地區		111 年度		112 年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		536,852	40.22	344,061	35.83
外銷	韓國	9,920	0.74	1,083	0.11
	中國	758,294	56.80	602,861	62.77
	其他	29,892	2.24	12,369	1.29
	小計	798,106	59.78	616,313	64.17
合計		1,334,958	100.00	960,374	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司係屬功率半導體晶片研究、設計、開發及銷售之設計公司，依市場研究調查機構Gartner資料顯示，全球功率半導體市場銷售金額預計將從109年之360億美元，到114年以 8%之年複合成長率穩步增加至520億美元。以112年度本公司整體銷售金額推估占全球功率半導體市場銷售總額之比率尚未能及1%，在市占表現上仍具有相當寬廣之努力與拓展空間。



### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 功率金氧半場效電晶體

功率金氧半場效電晶體可以應用於所有的電子產品電源轉換，具有導通電阻小，損耗低，驅動電路簡單，熱阻特性佳等優點，特別適合用於PC、手機、行動電源、電動交通工具、UPS 電源等電源控制領域。隨著節能減碳的需求提升，電動車用、電池儲能系統及電機變頻器應用因為能源轉換效率要求，較低導通電阻之功率半導體元件需求持續大幅增加，低導通電阻元件之晶片尺寸大，晶圓消耗量以倍數增加，在未來數年仍會持續供不應求，使其市場規模及應用持續成長中。

Power MOSFET 未來幾年的使用量將持續增加，依市場研究調查機構 Allied Market Research 110 年 2 月之資料顯示，從 109 年到 116 年的年複合成長率為 6.6%，預計到 116 年將達到 90.9 億美元。

#### (2) 無刷直流馬達(Brushless DC, BLDC)市場

機械為工業之母，而馬達為各種動力機械的核心設備，目前已廣泛應用在泵浦、送風機、壓縮機、空壓機、工具機等相關設備。工業技術研究院機械與系統研究所之研究資料，馬達在全球終端用電量約占 50% 以上，在台灣工業部門用電更高達達 67%，為用電設備的第一位。因此提升高效率馬達使用率、發展更高效率的馬達機械設備，及發展馬達系統節能技術，將可產生重大的節能績效。無刷直流馬達因具節能、維護成本低之特性而逐漸取代交流感應馬達，需求成長快速，根據研究機構 Grand View Research(110 年 04 月)預測，無刷直流馬達可節能及提高設備的運營效率而推動市場需求之增加，110 年全球無刷直流馬達市場規模為 179 億美元，而 117 年市場規模為 263 億美元，從 110 年到 117 年的年複合成長率為 5.7%，未來，雲端運算、雲端資料庫、車聯網資料傳輸及運算，將帶動雲端伺服器需求大幅度增加，對散熱效能要求很高，本公司提供之驅動方案已進入量產，未來預期帶動顯著業績成長。

### 4. 競爭利基

#### (1) 專業穩定之經營團隊

本公司之經營團隊具有 20 多年以上累積之技術及經驗，經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度掌握，並具有自行研發新產品之實力，於產品設計初期考慮量產變異，穩定產品之品質及良率，使本公司產品深獲客戶肯定。

##### A. 功率半導體元件研發團隊

本公司研發團隊投入功率半導體元件開發工作，具有 20 多年在設計、製程、可靠性及元件物理之關鍵專業技術，開發出切換快速恢復、低封裝阻抗設計、晶片級封裝(Chip Scale Package, CSP)、低電容SGT MOSFET (Split GaTe MOSFET, 分離式閘極金氧半電晶體)、高靜電保護能力，耐衝擊及生產良率穩定設計技術領先之產品，品質效能獲得客戶肯定。

#### B.無刷直流馬達驅動控制研發團隊

本公司累積多年的馬達控制軟體技術，結合半橋驅動IC、感測霍爾IC 及整合驅動MOSFET技術，以數位可程式軟體寫入的方式，提供客戶高整合度的系統單晶片，並持續與重要客戶開發客製化馬達驅動控制模，以提升客戶產品效能，節省生產成本。

#### C.以無刷直流馬達(BLDC)驅動控制模組技術，切入數位類比整合可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC

本公司累積多年的馬達驅動模組控制技術基礎，將相關的軟硬體及感測技術整合設計，搭配先製程技術，開發完成高整合度的SOC 單晶片散熱風扇驅動IC，包括調機控制介面平台、數位可程式軟體寫入、低噪音弦波控制、驅動級整合MOSFET再整合霍爾IC，可提供客戶高整合度的SOC IC。

#### (2)掌握晶圓代工來源與協力廠商之長期配合

本公司生產之功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)，長期採用目前台灣高階 8 吋晶圓代工廠，並採用 0.18 um 以下之製程技術進行生產，具有非常優良之元件特性與成本優勢。

本公司考量製程技術、品質良率、設備產能、共同開發策略等因素，自成立以來長期與國內之國際級晶圓代工廠進行共同開發合作，目前該國際級晶圓代工廠為本公司主要之 IC 晶圓製造供應商，生產出具有世界級競爭力之馬達驅動 IC。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A.技術領先、直流轉交流控制進入門檻高

功率半導體元件及無刷直流馬達驅動控制與開發能力均需要長期耕耘，關鍵在於經驗累積及跨技術之整合能力。本公司在無刷直流馬達驅動技術耕耘10年，為能提供(1)韌體控制、(2)高壓整合IC、(3)功率半導體(功率金氧半場效電晶體)、(4)電源管理IC及(5)馬達電機設計整合技術之公司，已經形成後進者競爭門檻，加上馬達產業要求之產品信賴度高，新進者不易進入此應用市場。

##### B.環保節能觀念興起與各國節能法規要求

在環保節能觀念帶動下，消費者對節能商品之接受度愈來愈高，加上各國因為碳排放、空氣汙染以及能源使用效率之要求，因而對於耗能產品、家電之能效標準持續提升，傳統交流馬達未來幾年被無刷直流馬達取代之必然趨勢下，直流轉交流驅動市場在未來幾年，會具有穩定之高成長。

另外，功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)在車用及電池管理之大幅度成長帶動下，未來幾年預期仍會供不應求，IEK預測2016~2025年全球功率半導體元件市場規模每年均高於120億美元，上述兩大成長市場皆為本公司產品技術開發重點之一。

## (2)不利因素與因應對策

### A.產品導入及認證時間長

空調、電機控制與電池電源控制相關產品，終端客戶認證時間長，與客戶開案、驗證、試產到量產，時間長達1年半到2年以上，投入之工程與開發資源較大。

#### 因應對策

謹慎挑選合作客戶及案件，建立模組化開發平台，加速規格調適時間以及節省開發人力。

### B.進銷貨皆以外幣計價，易受匯率變動而影響獲利

本公司進、銷貨多以美元計價為主，雖可相互沖抵，惟因應收款項大於應付款項，因此匯率變動，將對本公司之損益有一定之影響性。

#### 因應對策

本公司財務部設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行保持聯繫，參考其所提供之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔，此外，本公司對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，避免匯率之變動對本公司獲利產生重大之影響。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之用途

主要產品	重要用途及功能
功率半導體元件 (功率金氧半場效電晶體)	主要應用在直流馬達驅動、智慧型手機鋰電池電源管理、伺服器、手機充電電源、筆記型電腦適配器等交換式電源供應器上，應用於同步整流提高整體效率達到環保節能。
無刷直流馬達驅動控制模組	主要應用於變頻節能空調、機房及伺服設備散熱、風機過濾機組(FFU)、工具機、節能冰箱、冷凍設備散熱等，以及取代傳統交流電機之所有應用設備。
數位類比可程式化全功能整合散熱風扇驅動IC	應用於散熱風扇系統，提升系統效能，風扇小化及降低客戶整體製造成本。

### 2. 主要產品之產製過程

本公司主要業務為 IC(積體電路晶片)設計開發、應用服務及銷售，著重於產品之研發及市場銷售，故不做生產製造設備之投資。晶片之製造及測試均委由專業晶圓代工及封裝測試廠進行晶片生產、封裝及測試，除在進貨時執行進料檢驗測試外，公司本身並未直接從事任何晶片生產活動。在下述產製過程中，本公司負責規格制定、IC 電路設計及售後服務等業務。光罩製作、晶圓製造、晶圓測試、晶圓切割、封裝及成品測試等則委託專業廠商代工，主要產品生產製程如下：



### (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應情況
磊晶矽晶圓	良好
晶圓代工	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近兩年度主要進貨供應商資料

單位：新臺幣千元；%

項 目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名 稱	金 額	占全年度進貨 淨額比率	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨 淨額比率	與發行人之 關係	名 稱	金 額	占當年度截 至第一季止 進貨淨額比 率〔%〕	與發行人之 關係
1	世界先進	377,270	31.66	無	力晶積電	226,674	41.94	無	力晶積電	44,560	33.18	無
2	力積電	364,516	30.59	無	世界先進	156,398	28.94	無	世界先進	33,682	25.08	無
3	甲公司	113,238	9.50	無	甲公司	44,575	8.25	無	甲公司	15,186	11.31	無
4	丙公司	108,186	9.08	無	乙公司	28,505	5.27	無	乙公司	11,804	8.79	無
	其他	228,324	19.17	—	其他	84,318	15.60	—	其他	29,083	21.64	—
	進貨淨額	1,191,534	100.00	—	進貨淨額	540,470	100.00	—	進貨淨額	134,315	100.00	—

增減變動原因：主要係本公司綜合考量供應商產能供應及交期、終端市場需求等因素產生之差異，進而調整本公司對主要原料之個別供應商採購增減變動。

## 2. 主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣千元；%

項 目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨 淨額比率	與發行人之 關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨 淨額比率	與發行人之 關係	名 稱	金 額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行人之 關係
1	A 公司	310,033	23.22	無	A 公司	179,851	18.73	無	A 公司	43,134	17.63	無
2	B 公司	179,823	13.47	無	D 公司	107,186	11.16	無	B 公司	39,514	16.15	無
3	D 公司	61,554	4.61	無	E 公司	85,403	8.89	無	C 公司	20,723	8.47	無
	其他	783,548	58.70	—	其他	587,934	61.22	—	其他	141,267	57.75	—
	銷貨淨額	1,334,958	100.00	—	銷貨淨額	960,374	100.00	—	銷貨淨額	244,638	100.00	—

增減變動原因：主係終端客戶持續調整庫存水位，是以銷售淨額減少，另 112 年度主要客戶之變動為其自行採購需求改變所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：千件；新臺幣千元

年度 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
功率金氧半場效電晶體	—	—	836,675	—	—	611,794
功率金氧半場效電晶體 (晶圓)	—	28	771,105	—	32	556,977
功率金氧半場效電晶體 (晶粒)	—	50,733	65,570	—	44,185	54,817
無刷直流馬達驅動控制模組	—	21,800	92,840	—	28,406	32,681
其他(數位類比可程式化全功 能整合散熱風扇驅動 IC 等)	—	15,657	35,326	—	11,023	22,613
合計	—	註 2	964,841	—	註 2	667,088

註1：本公司產品係委外加工生產，故無法計算產能。

註2：因主要商品別計量單位不同，故不予合計。

增減變動原因：主係隨本公司主要產品皆呈現銷售成長，故帶動整體產值增加。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千件；新臺幣千元

年度 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
功率金氧半場效電晶體	—	483,275	—	597,723	—	329,375	—	449,605
功率金氧半場效電晶體 (晶圓)	32	457,298	41	593,468	21	300,678	33	428,678
功率金氧半場效電晶體 (晶粒)	8,330	25,977	4,130	4,255	12,104	28,697	11,728	20,927
無刷直流馬達驅動控制模組	9,528	31,674	57,803	174,636	924	6,928	60,837	129,606
其他(數位類比可程式化全功 能整合散熱風扇驅動 IC 等)	4,718	21,903	7,513	25,747	1,305	8,024	9,500	36,836
合計	註	536,852	註	798,106	註	344,327	註	616,047

註：因主要商品別計量單位不同，故不予合計。

增減變動原因：隨訂單需求增加，銷售額也隨之增加。

### 三、從業員工資訊

單位：人

項目		年度		
		111 年底	112 年底	113 年 截至 03 月 31 日止
員工人數	業務及管理人員	48	48	49
	研發人員	19	27	29
	合計	67	72	78
平均年歲(年)		40.51	40.31	40.84
平均服務年資(年)		5 年 2 月	5 年 1 月	4 年 10 月
學歷分布比率(%)	博士	2.99%	2.78%	2.56%
	碩士	25.37%	26.39%	28.21%
	大學(專)	70.15%	66.66%	66.67%
	高中(含以下)	1.49%	4.17%	2.56%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、年終獎金及績效獎金等。另本公司各項福利事項，包括年度旅遊、部門聚餐、婚喪喜慶補助、三節禮金及生日禮金等。

#### 2.員工進修、訓練

本公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程。

#### 3.員工退休制度與其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」規定適用新制，每月依薪資之 6% 提繳勞工退休金至員工個人之退休金專戶。

#### 4.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並定期召開勞資會議，透過會議之召開，由勞方代表與資方代表溝通及決議勞動權益事項。



## 5. 各項員工權益維護措施

本公司定有「工作守則」及各種管理規章制度，內容明定員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來發生類似情事之可能性較低。

## 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. 資通安全風險管理架構

本公司安全風險管理架構，係在管理處下轄資訊管理部，由資訊管理部統籌管理並執行資訊安全系統建置，包含網路管理與系統管理，同時配合公司稽核單位進行資訊安全稽核工作。資訊管理部會同管理處最高主管向總經理定期召開會議討論公司資訊安全議題。

### 2. 資通安全政策

為使業務順利運作，防止資通系統受未經授權之侵害，並確保其機密性、完整性及可用性，本公司訂定「電腦化資訊處理控制作業程序」內部控制制度，包含資訊單位與使用單位權責劃分、資訊處理部門之功能及權責劃分作業、系統開發及程式修改、編製系統文書、程式及資料存取、資料輸出入、資料處理、檔案及設備安全管理、硬體及系統軟體購置、使用及維護、系統復原計畫制度及測試程序、公開資訊申報及資通安全檢查、電腦儲存設備報廢、電腦處理個人資料保護事項等，上述制度本公司均落實。

### 3. 具體管理方案

本公司對於資訊安全控管相當重視，在資訊安全保護所採行之具體作法主要以五個方面進行資通安全管理：

#### (1) 員工管理

公司於員工任用時，與受雇員工簽訂「聘僱合約書」，於合約中約定，受雇員工在受雇期間之所有的創作及發明，其智慧財產權應歸屬於公司。同時，亦與受雇員工簽訂詳盡的「保密合約」，不論聘僱合約期間或終止後，受雇員工對任職期間所接觸到之所有商業資訊、技術、製程、程式、流程、設計或其他任何可用於設計、銷售或經營之公司機密資訊，皆應盡保密之責，如有違反契約之行為，公司得依照工作規則給予懲處，並視情節重大情形，追訴其民刑事責任。公司利用各樣會議不

定期對員工進行宣導，包含營業機密保護、門禁管制規則、對外資訊揭露原則等等，務使員工建立正確的觀念並且養成好的工作習慣。

#### (2)裝置控管

公司電腦設備皆需安裝防毒軟體並由系統判定符合規範之電腦方給與網路連接權限。非經公司許可之電腦設備嚴禁接入公司網路，如有未經許可之設備接入，系統將自動進行網路封鎖，以避免不符規範之電腦裝置影響公司內部網路與設備。

#### (3)權限管理

公司同仁登入個人電腦需通過身分驗證(系統帳號密碼)，以避免帳號被竊取冒用的情況發生。各研發專案皆有嚴格權限控管，專案成員需提出表單申請，經主管同意後由資訊管理人員設定存取權限，並且每年進行存取權限覆核，以確保權限管理之正確性。

#### (4)資料管理

公司研發相關資料皆存放於專業型儲存設備中，具有高可用性的備援能力，專案研發資料皆有權限控管，僅允許授權成員進行存取。公司研發資料有完整的定期備份機制，並採取異地存放，以確保災難發生時的復原(Disaster Recovery)能力。

#### (5)輸出管理

對外提供客戶文件時需完成申請，經業務承辦人員及權責主管核准後，由資訊人員將已經系統加密資料直接上傳到公司提供予客戶下載之專屬空間，不經任何人工作業的介入，且此專屬空間僅允許客戶提供之特定 IP 設備連線，連線開放時間以一個月為限。

### 4.投入資通安全管理之資源

儘管本公司定期進行資訊安全檢測作業，找出資訊安全潛藏問題，以及不定期進行資訊安全宣導，但仍無法保證公司在瞬息萬變的網路威脅中不受到病毒攻擊之影響，電腦病毒及駭客入侵等惡意攻擊可能造成公司重要資料遭竊取或盜用。惡意駭客亦會試圖將最新無法破解之病毒、具破壞性質之軟體惡意導入公司網路，進而影響公司之運作，取得控制之掌控權，並加以勒索，窺探公司內部機密。

本公司每年度定期編列適當預算強化資訊技術及安全防護，且自 110 年度開始投保資訊安全防護保險，將持續致力於提昇現有電腦軟、硬體設備及技術支援，以確保資訊系統及設備運行順暢。

(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：無此情形。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續足以影響投資人權益之重要契約，彙列如下表所示：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	彰化商業銀行	112/11/01~113/10/31	購料及營運週轉 短期借款	無
借款合同	彰化商業銀行	109/12/04~124/12/04	建築物抵押 中長期借款	無
借款合同	第一商業銀行	112/02/13~113/02/13	購料及營運週轉 短期借款	無
借款合同	玉山商業銀行	113/01/24~114/01/24	購料及營運週轉 短期借款	無
借款合同	玉山商業銀行	110/01/21~125/01/21	建築物抵押 中長期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	112/12/31~113/12/30	購料及營運週轉 短期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	動撥日起三年	購料及營運週轉 中期放款	無
借款合同	永豐商業銀行	112/02/06~113/02/29	購料及營運週轉 短期借款	無
產能預約 協議	丙公司	112/01/01~113/12/31 (合約延長至113/12/31)	主要產品之晶圓 預約保留	保密義務
產能預約 協議	力晶積成電子製造 股份有限公司	111/01/01~113/12/31	主要產品之晶圓 代工產能預約保留	保密義務及 本公司如未達 預約保留之產 能需支付力積 電違約賠償

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年 截至03月31 日財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
流動資產		490,104	599,213	784,263	1,215,779	905,648	978,763
不動產、廠房及設備		30,374	225,346	293,474	326,560	318,743	319,491
無形資產		3,169	1,167	4,673	3,270	10,646	9,836
其他資產		128,012	111,040	177,811	276,472	289,867	278,953
資產總額		651,659	936,766	1,260,221	1,822,081	1,524,904	1,587,043
流動負債	分配前	263,995	347,058	462,775	351,035	173,119	229,030
	分配後	263,995	355,060	564,375	442,475	註2	註2
非流動負債		1,424	174,167	271,823	296,835	252,975	213,907
負債總額	分配前	265,419	521,225	734,598	647,870	426,094	442,937
	分配後	265,419	529,227	836,198	739,310	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益		386,240	415,541	525,623	1,174,931	1,098,810	1,144,106
股本		406,400	406,400	406,400	457,200	457,200	457,200
資本公積		75	75	75	594,692	594,692	594,692
保留盈餘	分配前	(20,372)	8,891	118,969	129,066	53,934	97,921
	分配後	(20,372)	889	17,369	37,626	註2	註2
其他權益		137	175	179	(6,027)	(7,016)	(5,707)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	386,240	415,541	525,623	1,174,931	1,098,810	1,144,106
	分配後	386,240	407,539	424,023	1,083,491	註2	註2

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度之盈餘分配案尚待股東會決議分派。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年 截至03月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
流動資產		495,713	597,328	777,790	1,219,289	921,524	不 適 用
不動產、廠房及設備		29,272	224,524	292,763	325,215	318,481	
無形資產		3,169	1,167	4,475	3,156	10,618	
其他資產		124,688	107,931	179,456	273,784	288,335	
資產總額		652,842	930,950	1,254,484	1,821,444	1,538,958	
流動負債	分配前	259,760	341,321	458,917	346,270	170,734	
	分配後	259,760	349,323	560,517	437,710	註2	
非流動負債		6,842	174,088	269,944	300,243	269,414	
負債總額	分配前	266,602	515,409	728,861	646,513	440,148	
	分配後	266,602	523,411	830,461	737,953	註2	
歸屬於母公司 業主之權益		386,240	415,541	525,623	1,174,931	1,098,810	
股本		406,400	406,400	406,400	457,200	457,200	
資本公積		75	75	75	594,692	594,692	
保留盈餘	分配前	(20,372)	8,891	118,969	129,066	53,934	
	分配後	(20,372)	889	17,369	37,626	註2	
其他權益		137	175	179	(6,027)	(7,016)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	386,240	415,541	525,623	1,174,931	1,098,810	
	分配後	386,240	407,539	424,023	1,083,491	註2	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度之盈餘分配案尚待股東會決議分派。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年 截至03月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入		750,593	860,440	1,212,392	1,334,958	960,374	244,638
營業毛利		155,008	182,283	323,710	304,260	177,016	67,264
營業損益		13,418	39,173	152,271	90,024	20,703	17,999
營業外收入及支出		(266)	(9,910)	(13,067)	51,986	3,295	36,984
稅前淨利		13,152	29,263	139,204	142,010	23,998	54,983
繼續營業單位 本期淨利(損)		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	43,987
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	43,987
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		266	38	4	(6,206)	(989)	1,309
本期綜合損益總額		13,673	29,301	118,084	105,491	15,319	45,296
淨利歸屬於 母公司業主		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	43,987
淨利歸屬於非控制權 益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		13,673	29,301	118,084	105,491	15,319	45,296
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		0.33	0.72	2.91	2.48	0.36	0.96

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年 截至03月31日 財務資料
		108年度	119年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入		733,906	847,713	1,193,892	1,330,553	961,675	不 適 用
營業毛利		150,658	175,969	312,048	300,755	785,819	
營業損益		17,478	33,788	147,716	94,688	30,641	
營業外收入及支出		(4,326)	(4,525)	(8,512)	47,322	(6,643)	
稅前淨利		13,152	29,263	139,204	142,010	23,998	
繼續營業單位 本期淨利		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		266	38	4	(6,206)	(989)	
本期綜合損益總額		13,673	29,301	118,084	105,491	15,319	
淨利歸屬於 母公司業主		13,407	29,263	118,080	111,697	16,308	
淨利歸屬於非控制權 益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		13,673	29,301	118,084	105,491	15,319	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘		0.33	0.72	2.91	2.48	0.36	

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(二)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

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、蘇彥達	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、蘇彥達	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、蘇彥達	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、蘇彥達	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、陳雅琳	無保留意見

2.最近五年度更換會計師原因說明

安侯建業聯合會計師事務所為保持簽證會計師之獨立性，執行內部定期

輪調，自 112 年 03 月 08 日起，本公司財務報告查核簽證會計師由唐嘉鍵會計師及蘇彥達會計師，更換為唐嘉鍵會計師及陳雅琳會計師。



## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務比率分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註)					113年 截至03月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	40.73	55.64	58.29	35.54	27.94	27.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,276.30	261.69	271.73	450.69	424.10	425.06
償債能力	流動比率(%)	185.65	172.66	169.47	346.34	523.14	427.35
	速動比率(%)	95.63	95.01	99.82	199.75	392.53	338.29
	利息保障倍數(%)	8.40	14.61	29.97	38.51	6.94	51.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.84	6.71	8.33	8.44	6.62	7.26
	平均收現日數	47	54	44	43	55	50
	存貨週轉率(次)	3.87	3.88	3.89	2.68	1.87	2.33
	應付款項週轉率(次)	4.69	4.83	4.80	4.54	5.08	8.04
	平均銷貨日數	94	94	94	136	195	157
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.82	6.73	4.67	4.36	2.98	3.07
	總資產週轉率(次)	1.20	1.08	1.10	0.87	0.57	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	2.37	3.90	11.10	7.44	1.17	10.53
	權益報酬率(%)	3.53	7.30	25.09	13.14	1.43	15.69
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.24	7.20	34.25	31.06	5.25	48.10
	純益率(%)	1.79	3.40	9.74	8.37	1.70	17.98
	每股盈餘(元)	0.33	0.72	2.91	2.48	0.36	0.96
現金流量	現金流量比率(%)	(22.02)	23.10	23.41	(1.45)	80.44	39.49
	現金流量允當比率(%)	(38.56)	(6.40)	17.68	16.03	28.99	17.68
	現金再投資比率(%)	(13.88)	12.55	11.66	(7.12)	3.56	3.30
槓桿度	營運槓桿度	2.45	1.58	1.16	1.35	2.72	1.51
	財務槓桿度	1.15	1.06	1.03	1.04	1.24	1.06

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達20%者)

- 1.財務結構：負債占資產比率減少，係因償還短期銀行借款及增資現金部位增加所致。  
長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因權益增加所致。
- 2.償債能力：流動及速動比率增加，係因現金部位增加所致。  
利息保障倍數增加，係因利息費用減少所致。
- 3.經營能力：存貨周轉次數減少及平均售貨天數增加，係因庫存水位增加所致。
- 4.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率皆減少，係因資產增加及利息費用減少所致。
- 5.現金流量：現金流量比率及現金再投資比率減少，係因營業活動現金流量為負數所致。

註：上述財務資料係經會計師查核簽證。

(二)最近五年度財務比率分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註)					113年 截至03月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	40.84	55.36	58.10	35.49	28.60	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,342.86	262.61	271.74	453.60	429.61	
償債能力	流動比率(%)	190.84	175	169.48	352.12	539.74	
	速動比率(%)	99.55	96.59	99.50	204.37	410.66	
	利息保障倍數(%)	8.71	15.37	30.59	39.86	7.05	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.78	5.89	7.20	7.34	5.46	
	平均收現日數	54	62	51	50	67	
	存貨週轉率(次)	3.82	3.90	3.90	2.60	1.90	
	應付款項週轉率(次)	4.73	4.80	4.78	4.53	5.11	
	平均銷貨日數	96	94	94	140	192	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	32.17	6.68	4.62	4.31	2.99	
	總資產週轉率(次)	1.18	1.07	1.09	0.87	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.38	3.90	11.15	7.45	1.16	
	權益報酬率(%)	3.53	7.30	25.09	13.14	1.43	
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.24	7.20	34.25	31.06	5.25	
	純益率(%)	1.83	3.45	9.89	8.39	1.70	
	每股盈餘(元)	0.33	0.72	2.91	2.48	0.36	
現金流量	現金流量比率(%)	(19.95)	19.57	20.86	0.84	81.41	
	現金流量允當比率(%)	(39.12)	(10.24)	18.21	17.30	6.39	
	現金再投資比率(%)	(13.03)	10.43	13.42	6.74	3.49	
槓桿度	營運槓桿度	2.03	1.60	2.56	2.79	2.14	
	財務槓桿度	1.11	1.06	1.03	1.04	1.15	
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達20%者)							
1.償債能力：流動及速動比率增加，係因應付款項減少所致。 利息保障倍數減少，係因稅後純益減少所致。							
2.經營能力：應收帳款週轉率、存貨週轉天數、不動產廠房及設備週轉率及總資產週轉率皆減少，係因營收減少所致。							
3.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率皆減少，係因稅後(前)純益減少所致。							
4.現金流量：現金流量比率及現金再投資比率增加，係因營業活動現金流量增加所致。							
5.槓桿度：營運槓桿度增加，係因營收及營業利益減少所致。							

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

採國際財務報導準則計算公式：

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。

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)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

**三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告**

請參閱附件二。

**四、最近年度財務報告**

請參閱附件三。

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告**

請參閱附件四。

**六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響**

無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
流動資產		1,215,779	905,648	(310,131)	(25.51)
不動產、廠房及設備		326,560	318,743	(7,817)	(2.39)
無形資產		3,270	10,646	7,376	225.56
其他資產		277,192	289,867	12,675	4.57
資產總額		1,822,801	1,524,904	(297,897)	(16.34)
流動負債		351,035	173,119	(177,916)	(50.68)
長期負債		194,441	180,456	(13,985)	(7.19)
其他負債		102,394	72,519	(29,875)	(29.18)
負債總額		647,870	426,094	(221,776)	(34.23)
股本		457,200	457,200	0	0
資本公積		594,692	594,692	0	0
保留盈餘		129,066	53,934	(75,132)	(58.21)
權益其他項目		(6,027)	(7,016)	(989)	(16.41)
權益總額		1,174,931	1,098,810	(76,121)	(6.48)
<p>變動比例達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其變動說明如下：</p> <p>1. 流動資產減少：係因存貨去化。</p> <p>2. 流動負債減少：係因存貨去化，應付帳款減少所致。</p> <p>4. 其他負債減少：係因存入保證金到期返還所致。</p> <p>5. 保留盈餘減少：係因營收衰退，本期淨利減少所致。</p>					

## 二、財務績效

(一)財務績效比較分析表：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業收入淨額		1,334,958	960,374	(374,584)	(28.06)
營業成本		1,030,698	783,358	(247,340)	(24.00)
營業毛利		304,260	177,016	(127,244)	(41.82)
營業費用		214,236	156,313	(57,923)	(27.04)
營業淨利		90,024	20,703	(69,321)	(77.00)
營業外收入及支出		51,986	3,295	(48,691)	(93.66)
稅前淨利		142,010	23,998	(118,012)	(83.10)
減：所得稅費用		30,313	7,690	(22,623)	(74.63)
本期淨利		116,697	16,308	(100,389)	(86.02)
變動比例達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其變動說明如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.營業收入淨額減少：係因終端客戶調節庫存，營收減少所致。</li> <li>2.營業成本減少：係因營收減少所致。</li> <li>3.營業費用減少：係預期信用減損損失迴轉所致。</li> <li>4.營業淨利減少：係因營收減少所致。</li> <li>5.營業外收入及支出增加：係因外幣兌換利益較上期減少所致。</li> <li>6.稅前淨利及本期淨利減少：係因營收減少所致。</li> </ol>					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司係依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。預估未來業績將會持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業活動淨現金流入(出)		(5,081)	139,264	144,344	2,840.86
投資活動淨現金流入(出)		(166,667)	(10,570)	156,097	93.66
籌資活動淨現金流入(出)		433,810	(148,242)	(582,052)	(134.17)
匯率影響數		(65)	516	582	895.38
淨現金流入(出)		261,997	(19,032)	(281,029)	(107.26)
變動分析說明 (1)營業活動現金流入增加：主要係庫存去化所致。 (2)投資活動現金流出減少：係去年有取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及存出保證金增加及所致。 (3)籌資活動現金流出：係去年有現金增資所致。					

#### (二)流動性不足之改善計畫

本公司無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

#### (三)未來一年(113 年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及融資活動現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計畫	理財計畫
546,741	138,631	(129,739)	555,633	—	—
1. 現金流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係營收增加產生現金流入。 (2)投資活動：主要係研發、生產及電腦軟、硬體設備等資本支出所產生之現金流出。 (3)融資活動：主要係股利支付、償還銀行借款與利息支付等所產生之現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情形。

### 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)轉投資政策

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並依循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中定有「對子公司之監督與管理辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

## (二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

112年12月31日；單位：千元

轉投資公司	持有比例	最近(112)年度認列之投資(損)益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	100%	(10,675)	係營收減少所致	無

(三)未來一年轉投資計畫：截至年報刊印日，暫無未來一年投資計畫。

## 六、風險事項分析評估

(一)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

#### (1)對損益之影響

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
利息收入	3,599	0.27	10,720	1.12
利息費用	3,786	0.28	4,038	0.42

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司於111年度及112年度之利息收入分別為3,599千元及10,720千元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.27%及1.12%，影響尚屬微小。

另本公司於111年度及112年度之利息費用分別為3,786千元及4,038千元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.28%及0.42%，對本公司損益之影響亦屬有限。

#### (2)未來因應措施

隨著營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，本公司仍與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。

### 2.匯率

#### (1)對損益之影響

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
兌換利益(損失)淨額	51,090	3.83	(5,021)	0.52

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。



本公司於 111 年度及 112 年度之兌換利益(損失)淨額分別為 51,090 千元及(5,021)千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 3.83%及 0.52%。產生兌換利益(損失)主要係因美金匯率波動所致。

(2)未來因應措施

財務人員隨時掌握市場資訊並注意匯市之變動，適時作外幣部位之控管與調整，將集團之匯率變動影響降至最低。

3.通貨膨脹情形

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，必要時調整產品價格以降低通貨膨脹之影響。

(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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證產生獲利或虧損之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續致力於功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)及無刷直流馬達驅動控制模組之研發與設計，預計投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。

(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

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運均遵循國內外相關法令，並隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，或必要時諮詢相關專業人士或機構以因應國內、外政策及法律變動，故國內、外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(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

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全事件)及產業變化而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，環保節能已形成全球趨勢與共識，本公司不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念進行產品設計開發，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

此外，在資通安全風險控管上，本公司已訂定「電腦化資訊處理控制作業程序」及「資通安全管理辦法」，以規範公司資訊安全，並採取適當資訊安全防護措施，以確保資訊系統之穩定性及安全性，將持續致力於提昇現有電腦軟、硬體設備及技術支援，以確保資訊系統及設備運行順暢。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司自成立以來一直致力維護公司形象，並未有任何行為導致企業形象不良或產生企業危機之情事。本公司營運理念為不斷提升技術及品質以滿足客戶需求。近年來本公司營收持續創高，內部持續創新，企業形象良好；在營收成長之際，除追求員工及股東之利潤外，亦當善盡企業之社會責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬半導體產業上游之IC設計公司，晶圓製造及封裝測試均委外處理，並無廠房設備，本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 在進貨方面，本公司係一無晶圓廠之IC設計公司，主要進貨項目為晶圓之採購，在產製過程中，IC設計廠商須考量晶圓代工廠之製程技術、品質良率、產能供應及交期等因素，為專注於產品開發，多有趨向與單一或少數特定廠商維持長期合作關係之特性。本公司與目前之晶圓供應商往來多年，配合關係良好，未來將持續配合新產品開發及量產，長期保持穩定之合作關係，此外，本公司進貨項目均維持兩家以上之合格供應商，以避免供貨短缺或中斷之風險。
2. 在銷貨方面，本公司112年度及113年度無單一客戶達銷貨淨額30%以上之情形，故尚無銷貨集中之風險。本公司將繼續開發滿足客戶需求之產品，維持現有穩定合作關係。

(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

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東，未有大量移轉股權之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及113年截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止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：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

本公司董事、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，除法人董事-茂迪股份有限公司(以下簡稱茂迪公司)有下列訴訟及非訟事件外，並無其他重大訴訟及非訟事件，說明如下：

- (1) 印度 Titan Energy Systems Ltd.(以下簡稱「Titan」)於 99 年 11 月間向聯景光電股份有限公司(下稱「聯景」)下單採購太陽能電池，積欠聯景貨款 1,819,468.57 美元。聯景委請印度律師於 102 年 11 月 01 日於印度提起訴訟。茂迪公司於 104 年 06 月 01 日吸收合併聯景，承受本訴訟。該應收帳款已全數提列減損，其判決結果對股東權益應無重大影響。茂迪公司於 108 年 03 月 28 日收到律師通知 Titan 於 108 年 01 月 09 日申請破產，茂迪公司於 108 年 11 月 15 日完成申報債權。茂迪公司於 111 年 12 月 30 日收到 Titan 之破產管理人寄送法院於 111 年 12 月 08 日准許 Titan 解散之裁定，本案終結。
- (2) 茂迪公司客戶綠能科技股份有限公司(下稱綠能)因積欠茂迪公司貨款 2,851,521.47 美元未清償，並於民國 108 年 03 月 11 日與茂迪公司簽署協議書乙份並經公證，惟綠能未依協議書返還積欠茂迪公司之貨款，茂迪公司於 108 年 08 月向臺灣臺北地方法院申請強制執行綠能之財產，但於 109 年 04 月 14 日收到臺灣臺北地方法院宣告綠能破產之通知函，茂迪公司於 109 年 05 月 06 日已完成向法院申報債權。
- (3) 茂迪公司與綠岩能源股份有限公司、妍安再生能源有限公司(以下合稱債務人)就位於屏東太陽光電系統設置工程訴訟乙事，因債務人未依雙方於 109 年 06 月 04 日之工程發包合約及 110 年 06 月 22 日簽署之買賣協議書履行，經茂迪公司催告後仍未依約履行，茂迪公司遂依法提出求償，求償金額總計為新臺幣 51,620,804 元加計利息，本案目前由臺南地方法院審理中。
- (4) 茂迪公司之子公司茂迪(馬鞍山)新能源有限公司、茂迪(徐州)新能源有限公司及茂迪(蘇州)新能源有限公司(以下合稱大陸茂迪)向綠能科技股份有限公司(下稱台灣綠能)在大陸轉投資企業宇駿(濰坊)新能源科技有限公司(以下簡稱大陸綠能)下單採購太陽能矽晶圓片(Wafer)。大陸茂迪與大陸綠能於 108 年 03 月 05 日簽署協議，約定付款條件，後因台灣綠能未支付茂迪公司貨款，故大陸茂迪認為對大陸綠能付款條件不成就，因而未支付大陸綠能貨款。大陸綠能遂於 110 年 12 月 23 日提起民事訴訟，要求大陸茂迪支付貨款人民幣 19,646,700 元及利息，昆山市人民法院於 111 年 6 月 24 日判決大陸茂迪敗訴。大陸茂迪於 111 年 7 月 14 日向蘇州市中級人民法院提起上訴，大陸茂迪於 111 年 12 月 14 日收到駁回上訴之判決，並於 111 年 12 月 16 日依判決內容支付大陸綠能，本案終結。

以上茂迪公司相關案件之最新情況，請依照茂迪公司於公開資訊觀測站揭露之資訊及公告之股東會年報為主。

綜上，本公司法人董事-茂迪公司雖有如上所述之訴訟事件，惟上開訴訟係法人董事本身之商業行為，且與本公司並無關係，故對本公司之財務、

業務不生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

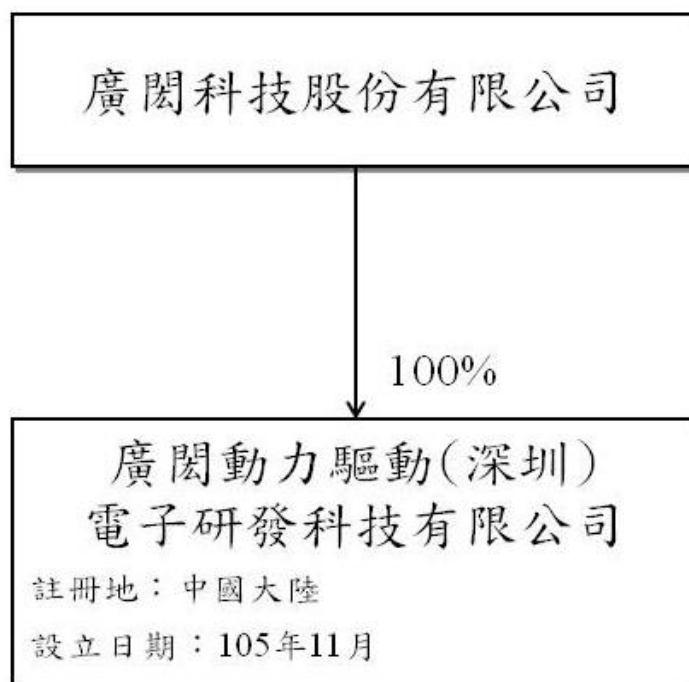
## 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)關係企業基本資料

111年12月31日；單位：千元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	105/11/01	深圳市福田區沙頭街道 天安社區深南大道6021號 喜年中心A棟1506-1508房	USD 300	電子產品銷售

(三)依公司法369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(二)項。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

112年12月31日；股

關係企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例(%)
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	執行董事	林明璋	—	—
	監察	廖崇維	—	—

(六)關係企業營運概況

112年12月31日；單位：新臺幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(新臺幣元)
廣閎動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	9,675	33,928	48,100	(14,172)	178,363	(9,938)	(10,675)	註

註：係屬有限公司並無發行股份，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表

相關資訊均已揭露於最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告，請參閱附件四。

(八)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

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

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情形。

附件一  
內部控制聲明書

# 廣閱科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月五日

本公司民國一一二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、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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日之內部控制制度（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一一三年三月五日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣閱科技股份有限公司



董事長：林明璋



簽章

總經理：林明璋



簽章



附件二

112 年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、合併暨個體財務報表及盈餘分配等議案，其中合併暨個體財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，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，經本審計委員會查核，認為尚無不符。

綜上，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

廣閱科技股份有限公司一一三年股東常會

廣閱科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳家淇

陳家淇

中華民國 一一三 年 三 月 五 日

附件三

112 年度合併財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6693

廣閱科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3  
電話：(03)552-5766

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20~21
(六)重要會計項目之說明	21~42
(七)關係人交易	43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	46
4.主要股東資訊	46
(十四)部門資訊	47

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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：廣閱科技股份有限公司

董 事 長：林明璋



日 期：民國一一三年三月五日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

廣閱科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 存貨呆滯損失之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司因產品客製化，且技術快速變遷，致原有之產品效益未能符合市場需求，其相關產品的銷售量可能會有劇烈波動，存貨有呆滯情形，致成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨呆滯損失之評價為本會計師執行合併公司合併財務報告之查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性；評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性；依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

### 其他事項

廣閱科技股份有限公司已編製民國一一二年度及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之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鍊



陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國 一 一 三 年 三 月 五 日

廣閱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及權益</b>				
11xx <b>流動資產：</b>					21xx <b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 546,741	36	565,773	31	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	\$ 377	-	1,375	-
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	131,755	9	134,344	7	2170 應付票據及帳款	88,623	5	219,964	12
1200 其他應收款	1,047	-	1,077	-	2200 其他應付款(附註六(十七))	27,122	2	39,216	2
130x 存貨(附註六(四))	201,607	13	436,616	24	2230 本期所得稅負債	14,574	1	35,647	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及九)	-	-	27,639	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及(二十二))	2,272	-	3,771	-
1479 其他流動資產(附註六(八)及九)	24,498	1	50,330	3	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)、(二十二)、七及八)	14,528	1	14,559	1
<b>流動資產合計</b>	<u>905,648</u>	<u>59</u>	<u>1,215,779</u>	<u>67</u>	2399 其他流動負債(附註六(二十二)及九)	25,623	2	36,503	2
15xx <b>非流動資產：</b>					<b>流動負債合計</b>	<u>173,119</u>	<u>11</u>	<u>351,035</u>	<u>19</u>
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	32,931	2	34,173	2	25xx <b>非流動負債：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	318,743	21	326,560	18	2540 長期借款(附註六(九)、(二十二)、七及八)	180,456	12	194,441	11
1755 使用權資產(附註六(六))	4,741	-	8,500	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	-	-	2,583	-
1780 無形資產(附註六(七))	10,646	1	3,270	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及(二十二))	2,519	-	4,811	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	25,113	2	19,188	1	2645 存入保證金(附註六(二十二)及九)	70,000	5	95,000	5
1920 存出保證金(附註九)	209,927	14	182,389	10	<b>非流動負債合計</b>	<u>252,975</u>	<u>17</u>	<u>296,835</u>	<u>16</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)	14,480	1	21,475	1	2xxx <b>負債總計</b>	<u>426,094</u>	<u>28</u>	<u>647,870</u>	<u>35</u>
1995 其他非流動資產(附註六(八)及九)	2,675	-	11,467	1	31xx <b>權益(附註六(十三)及(十四))：</b>				
<b>非流動資產合計</b>	<u>619,256</u>	<u>41</u>	<u>607,022</u>	<u>33</u>	3110 普通股股本	457,200	30	457,200	25
					3200 資本公積	594,692	39	594,692	33
					3300 保留盈餘	53,934	3	129,066	7
					3400 其他權益	(7,016)	-	(6,027)	-
					3xxx <b>權益總計</b>	<u>1,098,810</u>	<u>72</u>	<u>1,174,931</u>	<u>65</u>
1xxx <b>資產總計</b>	<u>\$ 1,524,904</u>	<u>100</u>	<u>1,822,801</u>	<u>100</u>	2-3xxx <b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,524,904</u>	<u>100</u>	<u>1,822,801</u>	<u>100</u>

董事長：林明璋



經理人：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：潘嘉君



## 廣閱科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 960,374	100	1,334,958	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十一)、(十七)及十二)	<u>783,358</u>	<u>82</u>	<u>1,030,698</u>	<u>77</u>
5900 營業毛利	<u>177,016</u>	<u>18</u>	<u>304,260</u>	<u>23</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	41,670	4	40,023	3
6200 管理費用	60,792	6	60,146	5
6300 研究發展費用	77,996	8	89,922	7
6450 預期信用減損損失(回升利益)	<u>(24,145)</u>	<u>(3)</u>	<u>24,145</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>156,313</u>	<u>15</u>	<u>214,236</u>	<u>17</u>
6900 營業淨利	<u>20,703</u>	<u>3</u>	<u>90,024</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(十)、(十八)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	10,725	1	3,599	-
7010 其他收入	1,960	-	477	-
7020 其他利益及損失	(5,352)	(1)	51,696	4
7050 財務成本	<u>(4,038)</u>	<u>-</u>	<u>(3,786)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>3,295</u>	<u>-</u>	<u>51,986</u>	<u>4</u>
7900 稅前淨利	23,998	3	142,010	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>7,690</u>	<u>1</u>	<u>30,313</u>	<u>2</u>
8000 本期淨利	<u>16,308</u>	<u>2</u>	<u>111,697</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,242)	-	(6,327)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(1,242)</u>	<u>-</u>	<u>(6,327)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	253	-	121	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>121</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(989)</u>	<u>-</u>	<u>(6,206)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 15,319</u>	<u>2</u>	<u>105,491</u>	<u>8</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 16,308</u>	<u>2</u>	<u>111,697</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 15,319</u>	<u>2</u>	<u>105,491</u>	<u>8</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.36</u>		<u>2.48</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.36</u>		<u>2.48</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合計	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 406,400	75	889	-	118,080	118,969	179	-	179	525,623
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,808	-	(11,808)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(101,600)	(101,600)	-	-	-	(101,600)
本期淨利	-	-	-	-	111,697	111,697	-	-	-	111,697
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	121	(6,327)	(6,206)	(6,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	111,697	111,697	121	(6,327)	(6,206)	105,491
現金增資	50,800	594,617	-	-	-	-	-	-	-	645,417
民國一十一年十二月三十一日餘額	457,200	594,692	12,697	-	116,369	129,066	300	(6,327)	(6,027)	1,174,931
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,170	-	(11,170)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,027	(6,027)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(91,440)	(91,440)	-	-	-	(91,440)
本期淨利	-	-	-	-	16,308	16,308	-	-	-	16,308
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	253	(1,242)	(989)	(989)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,308	16,308	253	(1,242)	(989)	15,319
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 457,200	594,692	23,867	6,027	24,040	53,934	553	(7,569)	(7,016)	1,098,810

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣闊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 23,998	142,010
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	32,880	29,497
攤銷費用	2,776	2,043
預期信用(回升利益)減損損失	(24,145)	24,145
利息費用	4,038	3,786
利息收入	(10,725)	(3,599)
股利收入	(1,350)	-
處分不動產、廠房及設備損失	27	-
其他項目	1,084	6
收益費損項目合計	4,585	55,878
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額減少(增加)	26,586	(451)
其他應收款減少	5	320
存貨減少(增加)	234,881	(167,865)
其他流動資產減少(增加)	25,813	(498)
其他非流動資產減少(增加)	3,608	(127)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	290,893	(168,621)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(998)	(94)
應付票據及帳款減少	(131,337)	(14,244)
其他應付款(減少)增加	(9,727)	817
其他流動負債(減少)增加	(880)	814
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(142,942)	(12,707)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	147,951	(181,328)
調整項目合計	152,536	(125,450)
營運產生之現金流入	176,534	16,560
支付之所得稅	(37,271)	(21,641)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>139,263</b>	<b>(5,081)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(40,500)
取得不動產、廠房及設備	(20,403)	(39,981)
處分不動產、廠房及設備	798	-
存出保證金減少(增加)	92	(82,880)
取得無形資產	(10,152)	(4,069)
其他金融資產減少(增加)	6,995	(1,782)
收取之利息	10,750	2,545
收取之股利	1,350	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(10,570)</b>	<b>(166,667)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	-	51,000
短期借款減少	-	(201,000)
償還長期借款	(14,016)	-
存入保證金(減少)增加	(35,000)	47,752
租賃本金之償還	(3,764)	(3,959)
發放現金股利	(91,440)	(101,600)
現金增資	-	645,417
支付之利息	(4,022)	(3,800)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(148,242)</b>	<b>433,810</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	517	(65)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(19,032)	261,997
期初現金及約當現金餘額	565,773	303,776
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 546,741</b>	<b>565,773</b>

董事長：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



**廣閱科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

廣閱科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年十一月一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營產品設計、電器批發及零售、電子材料批發及零售、國際貿易業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	電子產品銷售	100%	100%	(註)

註：上述子公司之財務報表業經會計師查核。

##### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 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；或
- 4.該資產為現金或約當現金，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及受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於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.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。



## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及除應收票據及帳款外之按攤銷後衡量之金融資產之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

### (2) 權益交易

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

### (3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處份利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

#### (1)房屋及建築

主建物	50年
其他附屬設備	8~10年

(2)機器設備 2~5年

(3)運輸設備 5年

(4)其他設備 3~5年

(5)生財器具 2~5年

(6)租賃改良 5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估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，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對一年內到期之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十一) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3. 攤銷

係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。合併公司無形資產係電腦軟體，當期及比較期間之估計耐用年限為1~5年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十三)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或



## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使合併公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

本合併財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險且已反映經濟不確定性所造成之影響其相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。本公司財務部門之金融工具評價小組負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 246	251
活期存款及支票存款	270,150	442,682
定期存款	276,345	122,840
	\$ 546,741	565,773

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(十九)。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112.12.31	111.12.31
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 32,931	34,173

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為1,350千元及0千元。

合併公司民國一一二年度及一一一年度未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
- 2.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收票據及帳款淨額

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 7,255	7,948
應收帳款	124,500	150,541
減：備抵損失	-	(24,145)
	\$ 131,755	134,344

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 117,128	-	-
逾期1~90天	14,627	-	-
	<u>\$ 131,755</u>		<u>-</u>
	<b>111.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 123,958	-	-
逾期1~90天	8,262	0%~30%	1,436
逾期91~180天	8,081	0%~70%	4,521
逾期181天以上	18,188	100%	18,188
	<u>\$ 158,489</u>		<u>24,145</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 24,145	-
認列(迴轉)之減損損失	(24,145)	24,145
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,145</u>

合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保之情形，其餘信用風險，請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ 29,276	61,408
在製品	133,115	261,582
商品及製成品	39,216	113,626
	<u>\$ 201,607</u>	<u>436,616</u>

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為營業成本之相關費損明細如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
存貨跌價損失	\$ <b>57,497</b>	<b>63,025</b>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	生財器具	租賃改良	總計
成本：									
民國112年1月1日餘額	\$	73,697	195,217	95,780	2,134	1,125	9,566	593	378,112
增 添		-	143	10,857	-	-	655	-	11,655
處 分		-	-	(13,672)	(919)	-	(1,250)	-	(15,841)
重 分 類(註)		-	-	10,011	-	-	500	-	10,511
匯率變動之影響		-	-	(11)	(4)	-	(4)	-	(19)
民國112年12月31日餘額	\$	<b>73,697</b>	<b>195,360</b>	<b>102,965</b>	<b>1,211</b>	<b>1,125</b>	<b>9,467</b>	<b>593</b>	<b>384,418</b>
民國111年1月1日餘額	\$	73,697	171,903	112,815	1,211	668	10,555	-	370,849
增 添		-	6,171	14,111	925	649	2,174	593	24,623
處 分		-	-	(47,762)	-	(192)	(3,275)	-	(51,229)
重 分 類(註)		-	17,143	16,601	-	-	105	-	33,849
匯率變動之影響		-	-	15	(2)	-	7	-	20
民國111年12月31日餘額	\$	<b>73,697</b>	<b>195,217</b>	<b>95,780</b>	<b>2,134</b>	<b>1,125</b>	<b>9,566</b>	<b>593</b>	<b>378,112</b>
累計折舊：									
民國112年1月1日餘額	\$	-	9,787	36,334	1,216	213	3,928	74	51,552
本期折舊		-	6,076	20,318	162	189	2,306	99	29,150
處 分		-	-	(13,626)	(166)	-	(1,224)	-	(15,016)
匯率變動之影響		-	-	(7)	(1)	-	(3)	-	(11)
民國112年12月31日餘額	\$	<b>-</b>	<b>15,863</b>	<b>43,019</b>	<b>1,211</b>	<b>402</b>	<b>5,007</b>	<b>173</b>	<b>65,675</b>
民國111年1月1日餘額	\$	-	4,068	67,178	976	268	4,885	-	77,375
本期折舊		-	5,719	16,909	241	137	2,315	74	25,395
處 分		-	-	(47,762)	-	(192)	(3,275)	-	(51,229)
匯率變動之影響		-	-	9	(1)	-	3	-	11
民國111年12月31日餘額	\$	<b>-</b>	<b>9,787</b>	<b>36,334</b>	<b>1,216</b>	<b>213</b>	<b>3,928</b>	<b>74</b>	<b>51,552</b>
帳面金額：									
民國112年12月31日	\$	<b>73,697</b>	<b>179,497</b>	<b>59,946</b>	<b>-</b>	<b>723</b>	<b>4,460</b>	<b>420</b>	<b>318,743</b>
民國111年1月1日	\$	<b>73,697</b>	<b>167,835</b>	<b>45,637</b>	<b>235</b>	<b>400</b>	<b>5,670</b>	<b>-</b>	<b>293,474</b>
民國111年12月31日	\$	<b>73,697</b>	<b>185,430</b>	<b>59,446</b>	<b>918</b>	<b>912</b>	<b>5,638</b>	<b>519</b>	<b>326,560</b>

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,911	2,367	13,278
減 少	-	(484)	(484)
匯率變動之影響	(86)	-	(86)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,825</u>	<u>1,883</u>	<u>12,708</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,705	4,274	11,979
增 添	7,405	-	7,405
減 少	(4,329)	(1,921)	(6,250)
匯率變動之影響	130	14	144
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,911</u>	<u>2,367</u>	<u>13,278</u>
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,092	1,686	4,778
本期折舊	3,049	681	3,730
減 少	-	(484)	(484)
匯率變動之影響	(57)	-	(57)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,084</u>	<u>1,883</u>	<u>7,967</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,287	2,035	6,322
本期折舊	3,060	1,042	4,102
減 少	(4,329)	(1,402)	(5,731)
匯率變動之影響	74	11	85
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,092</u>	<u>1,686</u>	<u>4,778</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 4,741</u>	<u>-</u>	<u>4,741</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,418</u>	<u>2,239</u>	<u>5,657</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 7,819</u>	<u>681</u>	<u>8,500</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 5,979
單獨取得	10,152
減 少	(620)
匯率變動之影響	<u>(5)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 15,506</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,896
單獨取得	637
減 少	(9,557)
匯率變動之影響	<u>3</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,979</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	2,709
本期攤銷	2,776
減 少	(620)
匯率變動之影響	<u>(5)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,860</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 10,223
本期攤銷	2,043
減 少	<u>(9,557)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,709</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 10,646</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 4,673</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 3,270</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業費用	<u>\$ 2,776</u>	<u>2,043</u>

2.擔 保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產  
合併公司其他金融資產—流動之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
存出保證金	\$ <u>-</u>	<u>27,639</u>

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付貨款	\$ 19,411	39,198
應收退稅款	1,950	4,878
其他	<u>3,137</u>	<u>6,254</u>
	<u>\$ 24,498</u>	<u>50,330</u>

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
受限制之定期存款	\$ <u>14,480</u>	<u>21,475</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付設備款	\$ 2,675	7,859
其他	<u>-</u>	<u>3,608</u>
	<u>\$ 2,675</u>	<u>11,467</u>

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

				<u>112.12.31</u>
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.95%~2%	124/12/04~125/01/21	\$ 194,984
減：一年內到期部份				<u>14,528</u>
合計				<u>\$ 180,456</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 310,000</u>

				<u>111.12.31</u>
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.70%~1.75%	124/12/4~125/01/21	\$ 209,000
減：一年內到期部份				<u>14,559</u>
合計				<u>\$ 194,441</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 340,000</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>2,272</u>	<u>3,771</u>
非流動	\$ <u>2,519</u>	<u>4,811</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>145</u>	<u>234</u>
短期租賃之費用	\$ <u>186</u>	<u>168</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>134</u>	<u>179</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,229</u>	<u>4,540</u>

合併公司承租房屋及建築作為廠房及辦公處所，租賃期間通常為一年至五年。合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，合併公司承租辦公室及辦公設備等之租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,147千元及3,231千元，已提撥至勞工保險局。

3.合併公司設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老金保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。



廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業費用	\$ <u>1,305</u>	<u>1,250</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用	\$ <u>16,198</u>	<u>42,996</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(8,508)</u>	<u>(12,683)</u>
小計	<u>(8,508)</u>	<u>(12,683)</u>
所得稅費用	\$ <u>7,690</u>	<u>30,313</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>23,998</u>	<u>142,010</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	4,800	28,402
外國轄區稅率差異影響數	(534)	(486)
前期低估	571	-
未認列之當期課稅損失	2,202	2,708
其他	<u>651</u>	<u>(311)</u>
	\$ <u>7,690</u>	<u>30,313</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>4,896</u>	<u>2,761</u>
課稅損失	<u>4,903</u>	<u>2,754</u>
	\$ <u>9,799</u>	<u>5,515</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

課稅損失係依各國所得稅法規定，經申報或稅捐稽徵機關核定之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其使用。截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	未認列之 尚未扣除虧損 之稅額影響數	已認列之 尚未扣除虧損 之稅額影響數	得扣除之最後年度
民國一〇八年度	\$ 46	-	民國一一三年度
國一一一年度	2,655	-	民國一一六年度
國一一二年度	2,202	-	民國一一七年度
	<u>\$ 4,903</u>	<u>-</u>	

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司並無未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌價 損失	未實現 兌換損失	預期信用 減損損失	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國112年1月1日	\$ 14,503	-	4,465	220	19,188
貸記(借記)損益表	9,938	119	(4,465)	333	5,925
民國112年12月31日	<u>\$ 24,441</u>	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>553</u>	<u>25,113</u>
民國111年1月1日	\$ 3,157	673	-	92	3,922
貸記(借記)損益表	11,346	(673)	4,465	128	15,266
民國111年12月31日	<u>\$ 14,503</u>	<u>-</u>	<u>4,465</u>	<u>220</u>	<u>19,188</u>

	未實現兌換利益
<b>遞延所得稅負債：</b>	
民國112年1月1日	\$ 2,583
借記(貸記)損益表	(2,583)
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>
民國111年1月1日	\$ -
借記(貸記)損益表	2,583
民國111年12月31日	<u>\$ 2,583</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，皆為50,000千股。已發行股數皆為普通股45,720千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年十二月九日經董事會決議辦理現金增資發行新股供初次上櫃前公開承銷，發行股數計5,080千股，每股面額10元，總額50,800千元，增資基準日為民國一一一年二月二十四日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 594,617	594,617
員工認股權	75	75
	<u>\$ 594,692</u>	<u>594,692</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

合併公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議以資本公積配發現金股利24,689元(每股為0.54元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司係屬技術密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利發放政策係採用剩餘股利政策。股東股息紅利分派時須考量公司資本預算規劃、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率，每年就累積可供分配盈餘提撥不低於10%分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額10%時，得不予分派。公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利之分派以不低於當年度股利總額之百分之十。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十六日及民國一一一年六月十三日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2	91,440	2.2222	101,660

本公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.46	21,031

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	合計
民國112年1月1日餘額	\$ 300	(6,327)	(6,027)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	253	-	253
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	-	(1,242)	(1,242)
民國112年12月31日餘額	\$ 553	(7,569)	(7,016)
民國111年1月1日餘額	\$ 179	-	179
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	121	-	121
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	-	(6,327)	(6,327)
民國111年12月31日餘額	\$ 300	(6,327)	(6,027)

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

本公司於民國一一一年十二月三十一日止，有下列股份基礎給付交易：  
現金增資保留予員工認購

	<u>權益交割</u>
	<u>111年現金增資 保留予員工認購</u>
給與日	111.2.9
給與數量(股)	508,000
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

本公司民國一一一年度採收益法及市價法估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>111年度現金增資 保留予員工認購</u>
給與日每股公允價值(元)	\$ 107.68
給與日股價(元)	156.40
執行價格(元)	116
加權平均資金成本	13.00 %
稅率	20 %
控制權折價	18.10 %

民國一一二年度無上述是項交易。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>16,308</u>	<u>111,697</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>45,720</u>	<u>44,968</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.48</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>16,308</u>	<u>111,697</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	45,720	44,968
員工酬勞(千股)	<u>34</u>	<u>119</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>45,754</u>	<u>45,087</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.48</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 344,061	536,852
中國	602,861	758,294
越南	12,352	29,051
韓國	1,083	9,920
其他	17	841
	<u>\$ 960,374</u>	<u>1,334,958</u>
主要產品：		
功率半導體元件	\$ 778,980	1,080,999
無刷直流馬達驅動控制模組	136,534	206,310
其他	44,860	47,649
	<u>\$ 960,374</u>	<u>1,334,958</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 7,255	7,948	5,289
應收帳款	124,500	150,541	152,541
減：備抵損失	-	(24,145)	-
合計	<u>\$ 131,755</u>	<u>134,344</u>	<u>157,830</u>
合約負債—流動	<u>\$ 377</u>	<u>1,375</u>	<u>1,469</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入金額分別為1,318千元及1,459千元。

合約負債主要係因積體電路等銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之數額)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞提撥1%~15%，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.董事酬勞不高於百分之五。董事之酬勞，僅得以現金為之。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 1,137	6,500
董事酬勞	<u>116</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 1,253</u>	<u>8,000</u>

上述酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 10,720	3,595
其他利息收入	<u>5</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 10,725</u>	<u>3,599</u>

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 610	477
股利收入	<u>1,350</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,960</u>	<u>477</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (5,021)	51,090
處份不動產、廠房及設備損失	<u>(27)</u>	<u>-</u>
其他	<u>(304)</u>	<u>606</u>
	<u>\$ (5,352)</u>	<u>51,696</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ <u>4,038</u>	<u>3,786</u>

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2) 信用風險集中情況

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中分別有76%及68%均由四家客戶組成。合併公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性。

##### (3) 應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七)）。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
長期借款(含一年到期 部份)	\$ 194,984	219,034	18,223	18,223	54,669	127,919
應付票據及帳款	88,623	88,623	88,623	-	-	-
其他應付款	27,122	27,122	27,122	-	-	-
租賃負債	4,791	4,883	2,327	1,278	1,278	-
存入保證金	95,000	95,000	25,000	35,000	35,000	-
	<b>\$ 410,520</b>	<b>434,662</b>	<b>161,295</b>	<b>54,501</b>	<b>90,947</b>	<b>127,919</b>
<b>111年12月31日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
長期借款(含一年到期 部份)	\$ 209,000	233,142	18,022	18,022	54,068	143,030
應付票據及帳款	219,964	219,964	219,964	-	-	-
其他應付款	39,216	39,216	39,216	-	-	-
租賃負債	8,582	8,819	3,916	2,348	2,555	-
存入保證金	130,000	130,000	35,000	25,000	70,000	-
	<b>\$ 606,762</b>	<b>631,141</b>	<b>316,118</b>	<b>45,370</b>	<b>126,623</b>	<b>143,030</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。



## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 27,036	30.705	830,131	21,581	30.710	662,764
人民幣	1,418	4.3248	6,131	46	4.4132	203
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,842	30.705	117,964	7,546	30.710	231,728
人民幣	200	4.3248	865	200	4.4132	883
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 3,277	4.3248	14,172	850	4.4132	3,750

#### (2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少35,872千元及21,518千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一二年度及一一一年度合併公司貨幣性項目之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別(5,021)千元及51,090千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加1,950千元及2,090千元，主係合併公司借款變動利率所致。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲5%	\$ 1,647	-	1,709	-
下跌5%	\$ (1,647)	-	(1,709)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 32,931	-	-	32,931	32,931
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 546,741	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	132,802	-	-	-	-
存出保證金	209,927	-	-	-	-
其他金融資產	14,480	-	-	-	-
小計	\$ 903,950	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 194,984	-	-	-	-
應付票據及帳款	88,623	-	-	-	-
其他應付款	27,122	-	-	-	-
租賃負債	4,791	-	-	-	-
存入保證金	95,000	-	-	-	-
小計	\$ 410,520	-	-	-	-

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 34,173	-	-	34,173	34,173
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 565,773	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	135,421	-	-	-	-
存出保證金	210,028	-	-	-	-
其他金融資產	21,475	-	-	-	-
小計	\$ 932,697	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 209,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	219,964	-	-	-	-
其他應付款	39,216	-	-	-	-
租賃負債	8,582	-	-	-	-
存入保證金	130,000	-	-	-	-
小計	\$ 606,762	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

不活絡市場金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值級數或盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國112年1月1日	\$	34,173
總利益或損失：		
認列於其他綜合損益		(1,242)
民國112年12月31日	\$	<u>32,931</u>
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國111年1月1日	\$	-
總利益或損失：		
認列於其他綜合損益		(6,327)
購買		40,500
民國111年12月31日	\$	<u>34,173</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。其中與民國一一二年度及一一一年度仍持有之資產相關者如下：

	112年度	111年度
認列於其他綜合損益（列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」）	\$ <u>(1,242)</u>	<u>(6,327)</u>

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比(112.12.31為2.07~2.70)</li> <li>本益比乘數(111.12.31為6.22~22.30)</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

### (5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國112年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5 %	1,647	(1,647)
"	缺乏市場流通性折價	5 %	1,647	(1,647)
<b>111年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
無活絡市場之權益工具投資	本益比乘數	5 %	1,710	(1,710)
"	缺乏市場流通性折價	5 %	1,710	(1,710)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## (二十)財務風險管理

### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之財務風險管理架構。由行政管理處人員負責及控管合併公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收票據及帳款與銀行存款。

財務部已建立授信政策，依該政策合併公司在給予付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含適時取得外部資料。合併公司客戶之信用限額依個別客戶建立，超過信用限額之交易時須經財務部及業務主管核准，此限額經定期覆核。

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一二二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

### 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

於民國一二二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期借款額度分別為310,000千元及340,000千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率或利率，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，所有交易之執行均遵循董事會之指引。

#### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣為美元及人民幣。

合併公司匯率風險管理策略為適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣支出進而達到自然避險效果。

## 廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司之長短期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。合併公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

### (3)其他市價風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均需經董事會核准。

### (二十一)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。權益總額係權益之全部組成項目部份。合併公司透過定期檢視負債佔資產比例對資本結構進行監控。民國一二年及一一年十二月三十一日合併公司之負債佔資產比率如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
負債總額	<b>\$ 426,094</b>	<b>647,870</b>
資產總額	<b>\$ 1,524,904</b>	<b>1,822,801</b>
負債佔資產比率	<b>28%</b>	<b>36%</b>

截至民國一二年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十二)非現金交易之籌資活動

合併公司之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>112.12.31</b>
			<b>匯率變動</b>	<b>其他</b>	
長期借款	\$ 209,000	(14,016)	-	-	194,984
租賃負債	8,582	(3,764)	(27)	-	4,791
存入保證金	130,000	(35,000)	-	-	95,000
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 347,582</b>	<b>(52,780)</b>	<b>(27)</b>	<b>-</b>	<b>294,775</b>

	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>111.12.31</b>
			<b>匯率變動</b>	<b>其他</b>	
短期借款	\$ 150,000	(150,000)	-	-	-
長期借款	209,000	-	-	-	209,000
租賃負債	5,607	(3,959)	55	6,879	8,582
存入保證金	82,248	47,752	-	-	130,000
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 446,855</b>	<b>(106,207)</b>	<b>55</b>	<b>6,879</b>	<b>347,582</b>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
林明璋	本公司之董事長
茂迪股份有限公司	本公司之法人董事及股東
盧森堡商達爾國際股份有限公司 (原名:敦南科技股份有限公司)	本公司之法人董事及股東

(二)其他

民國一一二年度及一一一年度已支付予法人股東之股利分別為23,878千元及26,530千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,551	15,706
退職後福利	305	241
	<u>\$ 14,856</u>	<u>15,947</u>

(四)本公司民國一一一年十二月三十一日向金融機構借款，依長短期借款合同之要求，由本公司之董事長提供連帶保證。民國一一二年度無是項交易。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備：			
土地與房屋及建築	長期借款	\$ 253,194	259,127
其他金融資產—非流動：	付款保證及		
受限制之定期存款	關稅保證	14,480	21,475
		<u>\$ 267,674</u>	<u>280,602</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,675</u>	<u>4,553</u>



廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司為掌握原料供應及代工產能，與數家原料供應商簽訂產能預約協議，合約期間為一至三年。依據合約內容支付預付貨款、存出保證金及其他金融資產。預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因前述合約產生之預付貨款及存出保證金，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付貨款（列於其他流動資產及其他非流動資產項下）	\$ 17,723	38,400
存出保證金	<u>180,538</u>	<u>180,556</u>
	<u>\$ 198,261</u>	<u>218,956</u>

另，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計95,000千元及130,000千元(列於其他流動負債及存入保證金項下)，合併公司因上述交易開立之保證票據分別計95,000千元及130,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

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	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	173	86,167	86,340	-	91,934	91,934
勞健保費用	20	7,289	7,309	-	6,993	6,993
退休金費用	9	4,443	4,452	-	4,481	4,481
董事酬金	-	1,172	1,172	-	2,604	2,604
其他員工福利費用	12	2,690	2,702	-	2,990	2,990
折舊費用	5,940	26,940	32,880	3,419	26,078	29,497
攤銷費用	-	2,776	2,776	-	2,043	2,043

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司 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				期中最高持股 或出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	微矽電子股份有限公 司	-	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產-非流 動	900,000	32,931	1.39 %	32,931	1.39 %	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	廣閱動力驅動 (深圳)電子研發 科技有限公司	本公司之子 公司	銷貨	169,706	17.65 %	OA90	-	-	44,851	26.35%	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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				備註
				科 目 (註三)	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)	
0	本公司	廣閱動力驅動 (深圳)電子研發 科技有限公司	1	應收帳款	44,851	OA90	2.94 %	註
"	"	"	1	營業收入	169,706	OA90	17.67 %	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊：

民國一一年度合併公司之大陸投資資訊如下：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資公司 本期損益 (註二)	期中最高 持股或 出資情形	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損失 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
廣閱動力聯動(深圳)電子研 發科技有限公司	電子產品銷售	9,675 (USD 300)	(註一)	9,675 (USD 300)	-	-	9,675 (USD 300)	(10,675)	100.00 %	100.00 %	(10,675)	(16,439)	-	註

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審司 核准投資金額(註三)	依經濟部投審司規定赴 大陸地區投資限額(註四)
9,675 (USD 300)	9,675 (USD 300)	659,286

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：自民國一〇九年第一季起，由本公司直接赴大陸地區從事投資。

註二：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師所查核之年度財務報告認列。

註三：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註四：限額為淨值之百分之六十。

3.重大交易事項：

民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
茂迪股份有限公司	8,558,750	18.71 %
盧森堡商達爾國際股份有限公司 (原名:敦南科技股份有限公司)	3,380,000	7.39 %

註：(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百分之五以上資料。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百分之十之內部人股權申報，其持股包括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資訊觀測站。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司為單一營運部門，係製造並銷售積體電路等。該營運部門資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一)一般性資訊

合併公司為單一營運部門，係製造並銷售積體電路等。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。由於合併公司之部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，相關資訊請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別資訊。

(四)地區別資訊

收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。外部客戶收入之地區資訊，請詳附註六(十六)。

<u>地 區 別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 335,405	345,361
大陸地區	<u>1,400</u>	<u>4,436</u>
合 計	<u>\$ 336,805</u>	<u>349,797</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔全年度 銷貨淨額 比例 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔全年度 銷貨淨額 比例 %</u>
甲公司	\$ 179,851	18.73	310,033	23.22
乙公司	107,187	11.16	103,044	7.72
丙公司	<u>85,001</u>	<u>8.85</u>	<u>179,823</u>	<u>13.47</u>
	<u>\$ 372,039</u>	<u>38.74</u>	<u>592,900</u>	<u>44.41</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131654 號

會員姓名：(1) 唐嘉鍵  
(2) 陳雅琳

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004





事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：28870892

會員書字號：(1) 北市會證字第 4149 號  
(2) 北市會證字第 1890 號

印鑑證明書用途：辦理 廣閱科技股份有限公司

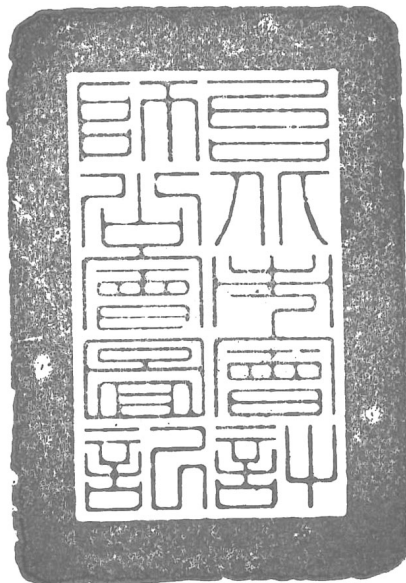
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 26 日

附件三

112 年度個體財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6693

廣閱科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3  
電話：(03)552-5766

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19
(六)重要會計項目之說明	19~40
(七)關係人交易	40~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42~43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	45
九、重要會計項目明細表	46~54





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

廣閱科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達廣閱科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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告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，與廣閱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，對廣閱科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 存貨呆滯損失之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

廣閱科技股份有限公司因產品客製化，且技術快速變遷，致原有之產品效益未能符合市場需求，其相關產品的銷售量可能會有劇烈波動，存貨有呆滯情形，致成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨呆滯損失之評價為本會計師執行廣閱科技股份有限公司財務報告之查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性；評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性；依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估廣閱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閱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。

廣閱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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告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告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.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對廣閱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，以及使廣閱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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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閱科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣閱科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對廣閱科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  


證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一一三年三月五日

廣閱科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及權益				
1100 流動資產：					2130 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 529,855	34	548,595	30	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	\$ 377	-	1,374	-
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十七))	125,376	8	122,749	7	2170 應付票據及帳款	88,623	6	218,877	12
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	44,851	3	35,264	2	2200 其他應付款(附註六(十八))	24,891	1	36,749	2
1200 其他應收款	1,047	-	1,077	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	865	-	883	-
130X 存貨(附註六(四))	196,794	13	434,610	24	2230 本期所得稅負債	14,574	1	35,647	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及九)	-	-	27,639	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及(二十三))	1,286	-	1,904	-
1479 其他流動資產(附註六(九)及九)	23,601	2	49,355	3	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(二十三)、七及八)	14,528	1	14,559	1
流動資產合計	921,524	60	1,219,289	67	2399 其他流動負債(附註六(二十三)及九)	25,590	2	36,277	2
15xx 非流動資產：					流動負債合計	170,734	11	346,270	19
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	32,931	2	34,173	2	25xx 非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	318,481	21	325,215	18	2540 長期借款(附註六(十)、(二十三)、七及八)	180,456	12	194,441	11
1755 使用權資產(附註六(七))	3,631	-	5,523	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	-	-	2,583	-
1780 無形資產(附註六(八))	10,618	1	3,156	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及(二十三))	2,519	-	3,805	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	25,113	2	19,188	1	2645 存入保證金(附註六(二十三)及九)	70,000	5	95,000	5
1920 存出保證金(附註九)	209,505	13	181,958	10	2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)及七)	16,439	1	4,414	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八)	14,480	1	21,475	1	非流動負債合計	269,414	18	300,243	16
1995 其他非流動資產(附註六(九)及九)	2,675	-	11,467	1	負債總計	440,148	29	646,513	35
非流動資產合計	617,434	40	602,155	33	31xx 權益(附註六(十四)及(十五))：				
1xxx 資產總計	\$ 1,538,958	100	1,821,444	100	3110 普通股股本	457,200	30	457,200	25
					3200 資本公積	594,692	38	594,692	33
					3300 保留盈餘	53,934	3	129,066	7
					3400 其他權益	(7,016)	-	(6,027)	-
					3xxx 權益總計	1,098,810	71	1,174,931	65
					2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,538,958	100	1,821,444	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



## 廣閱科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 961,675	100	1,330,553	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十二)、(十八)及十二)	785,819	82	1,029,194	77
5900 營業毛利	175,856	18	301,359	23
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	(1,856)	-	(653)	-
5920 加：已實現銷貨損益	253	-	49	-
5950 營業毛利淨額	174,253	18	300,755	23
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	30,878	3	33,797	3
6200 管理費用	58,883	6	58,203	4
6300 研究發展費用	77,996	8	89,922	7
6450 預期信用減損損失(回升利益)	(24,145)	(2)	24,145	2
營業費用合計	143,612	15	206,067	16
6900 營業淨利	30,641	3	94,688	7
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)、(十九)、(二十三)及七)：				
7100 利息收入	10,587	1	3,368	-
7010 其他收入	1,844	-	477	-
7020 其他利益及損失	(4,435)	-	56,847	4
7050 財務成本	(3,964)	-	(3,654)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(10,675)	(1)	(9,716)	(1)
營業外收入及支出合計	(6,643)	-	47,322	3
7900 稅前淨利	23,998	3	142,010	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	7,690	1	30,313	2
8000 本期淨利	16,308	2	111,697	8
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,242)	-	(6,327)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,242)	-	(6,327)	-
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	253	-	121	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	253	-	121	-
8300 本期其他綜合損益	(989)	-	(6,206)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 15,319	2	105,491	8
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十六)))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.36		2.48	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.36		2.48	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



## 廣潤科技股份有限公司

## 權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未實 現評價損益		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 406,400	75	889	-	118,080	118,969	179	-	179	525,623
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,808	-	(11,808)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(101,600)	(101,600)	-	-	-	(101,600)
本期淨利	-	-	-	-	111,697	111,697	-	-	-	111,697
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	121	(6,327)	(6,206)	(6,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	111,697	111,697	121	(6,327)	(6,206)	105,491
現金增資	50,800	594,617	-	-	-	-	-	-	-	645,417
民國一十一年十二月三十一日餘額	457,200	594,692	12,697	-	116,369	129,066	300	(6,327)	(6,027)	1,174,931
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,170	-	(11,170)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,027	(6,027)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(91,440)	(91,440)	-	-	-	(91,440)
本期淨利	-	-	-	-	16,308	16,308	-	-	-	16,308
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	253	(1,242)	(989)	(989)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,308	16,308	253	(1,242)	(989)	15,319
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 457,200	594,692	23,867	6,027	24,040	53,934	553	(7,569)	(7,016)	1,098,810

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 23,998	142,010
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	30,719	27,151
攤銷費用	2,690	1,956
預期信用(回升利益)減損損失	(24,145)	24,145
利息費用	3,964	3,654
利息收入	(10,587)	(3,368)
股利收入	(1,350)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	10,675	9,716
未實現銷貨利益	1,856	653
已實現銷貨利益	(253)	(49)
其他項目	1,084	6
收益費損項目合計	14,653	63,864
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額減少(增加)	21,518	(2,087)
應收帳款一關係人淨額(增加)減少	(9,587)	371
其他應收款減少	5	320
存貨減少(增加)	237,816	(166,875)
其他流動資產減少	25,754	351
其他非流動資產減少(增加)	3,608	(127)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	279,114	(168,047)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動減少	(997)	(95)
應付票據及帳款減少	(130,254)	(14,955)
其他應付款(減少)增加	(9,537)	1,511
其他應付款項一關係人減少	(18)	(420)
其他流動負債(減少)增加	(687)	667
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(141,493)	(13,292)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	137,621	(181,339)
調整項目合計	152,274	(117,475)
營運產生之現金流入	176,272	24,535
支付之所得稅	(37,271)	(21,641)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>139,001</b>	<b>2,894</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(40,500)
取得不動產、廠房及設備	(20,330)	(39,048)
取得無形資產	(10,152)	(4,069)
存出保證金減少(增加)	92	(82,995)
其他金融資產減少(增加)	6,995	(1,782)
收取之利息	10,612	2,314
收取之股利	1,350	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(11,433)</b>	<b>(166,080)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	-	51,000
短期借款減少	-	(201,000)
償還長期借款	(14,016)	-
存入保證金(減少)增加	(35,000)	47,752
租賃本金之償還	(1,904)	(1,944)
發放現金股利	(91,440)	(101,600)
現金增資	-	645,417
支付之利息	(3,948)	(3,668)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(146,308)</b>	<b>435,957</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(18,740)	272,771
期初現金及約當現金餘額	548,595	275,824
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 529,855</b>	<b>548,595</b>



**廣閱科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

廣閱科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年十一月一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3。本公司主要經營產品設計、電器批發及零售、電子材料批發及零售、國際貿易業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一三年三月五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」



## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期將於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；或
- 4.該資產為現金或約當現金，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及受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於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.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及除應收票據及帳款外之按攤銷後衡量之金融資產之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

本公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

#### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

#### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其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。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。其他金融負債後續採有效利率法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處份利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	
主建物	50年
其他附屬設備	8~10年
(2)機器設備	2~5年
(3)運輸設備	5年
(4)其他設備	3~5年
(5)生財器具	2~5年
(6)租賃改良	5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估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，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對一年內到期之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3.攤銷

係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。本公司無形資產係電腦軟體，當期及比較期間之估計耐用年限為1~5年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十三)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。



## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險且已反映經濟不確定性所造成之影響其相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。本公司財務部門之金融工具評價小組負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
  - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
  - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 233	224
活期存款及支票存款	253,277	425,531
定期存款	<u>276,345</u>	<u>122,840</u>
	<u>\$ 529,855</u>	<u>548,595</u>

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(二十)。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>32,931</u>	<u>34,173</u>

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為1,350千元及 0千元。

本公司於民國一一二年度及一一一年度未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 2.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)淨額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 7,255	7,948
應收帳款	118,121	138,946
應收帳款-關係人	44,851	35,264
減：備抵損失	-	(24,145)
	<u>\$ 170,227</u>	<u>158,013</u>

本公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 157,428	-	-
逾期1~90天	12,799		-
	<u>\$ 170,227</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 139,083	-	-
逾期1~90天	15,723	0%~30%	1,436
逾期91~180天	9,164	0%~70%	4,521
逾期181天以上	18,188	100%	18,188
	<u>\$ 182,158</u>		<u>24,145</u>

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 24,145	-
認列(迴轉)之減損損失	(24,145)	24,145
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,145</u>

本公司之應收票據及帳款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形，其餘信用風險請詳附註六(二十)。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ 29,276	61,408
在製品	133,076	261,580
商品及製成品	<u>34,442</u>	<u>111,622</u>
	<u>\$ 196,794</u>	<u>434,610</u>

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為營業成本之相關費損明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨跌價損失	\$ <u>57,037</u>	<u>62,093</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資貸餘

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ <u>(16,439)</u>	<u>(4,414)</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.擔 保

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>生財器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 73,697	195,217	94,931	1,211	1,125	9,195	593	375,969
增 添	-	143	10,784	-	-	655	-	11,582
處 分	-	-	(13,222)	-	-	(1,098)	-	(14,320)
重分類(註)	-	-	10,011	-	-	500	-	10,511
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 73,697</u>	<u>195,360</u>	<u>102,504</u>	<u>1,211</u>	<u>1,125</u>	<u>9,252</u>	<u>593</u>	<u>383,742</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 73,697	171,903	111,870	1,211	668	10,113	-	369,462
增 添	-	6,171	14,111	-	649	2,166	593	23,690
處 分	-	-	(47,651)	-	(192)	(3,189)	-	(51,032)
重分類(註)	-	17,143	16,601	-	-	105	-	33,849
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 73,697</u>	<u>195,217</u>	<u>94,931</u>	<u>1,211</u>	<u>1,125</u>	<u>9,195</u>	<u>593</u>	<u>375,969</u>
累計折舊：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	9,787	35,785	1,177	213	3,718	74	50,754
本期折舊	-	6,076	20,193	34	189	2,236	99	28,827
處 分	-	-	(13,222)	-	-	(1,098)	-	(14,320)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,863</u>	<u>42,756</u>	<u>1,211</u>	<u>402</u>	<u>4,856</u>	<u>173</u>	<u>65,261</u>

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	生財器具	租賃改良	總計
民國111年1月1日餘額	\$ -	4,068	66,699	976	268	4,688	-	76,699
本期折舊	-	5,719	16,737	201	137	2,219	74	25,087
處分	-	-	(47,651)	-	(192)	(3,189)	-	(51,032)
民國111年12月31日餘額	\$ -	9,787	35,785	1,177	213	3,718	74	50,754
帳面金額：								
民國112年12月31日	\$ 73,697	179,497	59,748	-	723	4,396	420	318,481
民國111年1月1日	\$ 73,697	167,835	45,171	235	400	5,425	-	292,763
民國111年12月31日	\$ 73,697	185,430	59,146	34	912	5,477	519	325,215

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	設 備	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 6,052	2,367	8,419
減少	-	(484)	(484)
民國112年12月31日餘額	\$ 6,052	1,883	7,935
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,535	3,535
增添	6,052	-	6,052
減少	-	(1,168)	(1,168)
民國111年12月31日餘額	\$ 6,052	2,367	8,419
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,210	1,686	2,896
本期折舊	1,211	681	1,892
減少	-	(484)	(484)
民國112年12月31日餘額	\$ 2,421	1,883	4,304
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,481	1,481
本期折舊	1,210	854	2,064
減少	-	(649)	(649)
民國111年12月31日餘額	\$ 1,210	1,686	2,896
帳面價值：			
民國112年12月31日	\$ 3,631	-	3,631
民國111年1月1日	\$ -	2,054	2,054
民國111年12月31日	\$ 4,842	681	5,523

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 5,721
單獨取得	10,152
減 少	<u>(620)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 15,253</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,641
單獨取得	637
減 少	<u>(9,557)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,721</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 2,565
本期攤銷	2,690
減 少	<u>(620)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,635</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 10,166
本期攤銷	1,956
減 少	<u>(9,557)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,565</u>
帳面金額：	
民國112年12月31日	<u>\$ 10,618</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 4,475</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 3,156</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業費用	\$ <u>2,690</u>	<u>1,956</u>

2.擔 保

本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他金融資產－流動之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
存出保證金	\$ <u>-</u>	<u>27,639</u>

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司其他流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付貨款	\$ 19,395	39,198
應收退稅款	1,950	4,878
其他	<u>2,256</u>	<u>5,279</u>
	<u>\$ 23,601</u>	<u>49,355</u>

本公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
受限制之定期存款	\$ <u>14,480</u>	<u>21,475</u>

本公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付設備款	\$ 2,675	7,859
其他	<u>-</u>	<u>3,608</u>
	<u>\$ 2,675</u>	<u>11,467</u>

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>112.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.95%~2%	124/12/04~125/01/21	\$ 194,984
減：一年內到期部份				<u>14,528</u>
合計				<u>\$ 180,456</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 310,000</u>

<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.70%~1.75%	124/12/4~125/01/21	\$ 209,000
減：一年內到期部份				<u>14,559</u>
合計				<u>\$ 194,441</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 340,000</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>1,286</u>	<u>1,904</u>
非流動	<u>\$ 2,519</u>	<u>3,805</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。



廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>71</u>	<u>102</u>
短期租賃之費用	\$ <u>81</u>	<u>82</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>126</u>	<u>135</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之現金流出總額	\$ <u>2,182</u>	<u>2,263</u>

本公司承租房屋及建築作為廠房及辦公處所，租賃期間通常為一年至五年。本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，本公司承租辦公設備等之租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,147千元及3,231千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司所得費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ <u>16,198</u>	<u>42,996</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(8,508)</u>	<u>(12,683)</u>
小計	<u>(8,508)</u>	<u>(12,683)</u>
所得稅費用	\$ <u>7,690</u>	<u>30,313</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 23,998	142,010
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	4,800	28,402
前期低估	571	-
未認列暫時性差異之變動	2,135	1,943
其他	184	(32)
	<u>\$ 7,690</u>	<u>30,313</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 4,896	2,761

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司並無未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>存貨跌價 損 失</u>	<u>未實現 兌換損失</u>	<u>預期信用 減損損失</u>	<u>其他</u>	<u>合 計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國112年1月1日	\$ 14,503	-	4,465	220	19,188
貸記(借記)損益表	9,938	119	(4,465)	333	5,925
民國112年12月31日	<u>\$ 24,441</u>	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>553</u>	<u>25,113</u>
民國111年1月1日	\$ 3,157	673	-	92	3,922
貸記(借記)損益表	11,346	(673)	4,465	128	15,266
民國111年12月31日	<u>\$ 14,503</u>	<u>-</u>	<u>4,465</u>	<u>220</u>	<u>19,188</u>

**遞延所得稅負債：**

	<u>未實現兌換利益</u>
民國112年1月1日	\$ 2,583
借記(貸記)損益表	(2,583)
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>
民國111年1月1日	\$ -
借記(貸記)損益表	2,583
民國111年12月31日	<u>\$ 2,583</u>

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十四)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，皆為50,000千股。已發行股數皆為普通股45,720千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年十二月九日經董事會決議辦理現金增資發行新股供初次上櫃前公開承銷，發行股數計5,080千股，每股面額10元，總額50,800千元，增資基準日為民國一一一年二月二十四日。相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 594,617	594,617
員工認股權	<u>75</u>	<u>75</u>
	<u>\$ 594,692</u>	<u>594,692</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議以資本公積配發現金股利24,689元(每股為0.54元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司係屬技術密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利發放政策係採用剩餘股利政策。股東股息紅利分派時須考量公司資本預算規劃、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率，每年就累積可供分配盈餘提撥不低於10%分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額10%時，得不予分派。公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利之分派以不低於當年度股利總額之百分之十。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十六日及民國一一一年六月十三日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ <u>2</u>	<u>91,440</u>	<u>2.2222</u>	<u>101,660</u>

本公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>0.46</u>	<u>21,031</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 300	(6,327)	(6,027)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	253	-	253
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	-	(1,242)	(1,242)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>553</u>	<u>(7,569)</u>	<u>(7,016)</u>

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 179	-	179
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	121	-	121
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	-	(6,327)	(6,327)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>(6,327)</u>	<u>(6,027)</u>

(十五)股份基礎給付

本公司於民國一一一年十二月三十一日止，有下列股份基礎給付交易：  
現金增資保留予員工認購

	權益交割
	<u>111年現金增資</u>
	<u>保留予員工認購</u>
給與日	111.2.9
給與數量(股)	508,000
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

本公司民國一一一年度採收益法及市價法估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	111年度現金增資
	<u>保留予員工認購</u>
給與日每股公允價值(元)	\$ 107.68
給與日股價(元)	156.40
執行價格(元)	116
加權平均資金成本	13.00 %
稅率	20 %
控制權折價	18.10 %

民國一一二年度無上述是項交易。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>16,308</u>	<u>111,697</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>45,720</u>	<u>44,968</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.48</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>16,308</u>	<u>111,697</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	45,720	44,968
員工酬勞(千股)	34	119
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>45,754</u>	<u>45,087</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.48</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 344,061	536,852
中國	604,162	753,889
越南	12,352	29,051
韓國	1,083	9,920
其他	17	841
	\$ <u>961,675</u>	<u>1,330,553</u>
主要產品：		
功率半導體元件	\$ 778,980	1,078,690
無刷直流馬達驅動控制模組	135,818	202,816
其他	46,877	49,047
	\$ <u>961,675</u>	<u>1,330,553</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 7,255	7,948	5,289
應收帳款	118,121	138,946	139,518
應收帳款-關係人	44,851	35,264	35,635
減：備抵損失	-	(24,145)	-
合計	\$ <u>170,227</u>	<u>158,013</u>	<u>180,442</u>

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債—流動	\$ <u>377</u>	<u>1,374</u>	<u>1,469</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為1,318千元及1,459千元。

合約負債主要係因積體電路等銷售合約而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之數額)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞提撥1%~15%，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董事酬勞不高於百分之五。董事之酬勞，僅得以現金為之。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 1,137	6,500
董事酬勞	116	1,500
	<u>\$ 1,253</u>	<u>8,000</u>

上述酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 10,582	3,365
其他利息收入	5	3
	<u>\$ 10,587</u>	<u>3,368</u>

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 494	477
股利收入	1,350	-
	<u>\$ 1,844</u>	<u>477</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (4,189)	56,298
其他	(246)	549
	<u>\$ (4,435)</u>	<u>56,847</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ 3,964	3,654

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有59%及59%分別由四家及四家客戶組成。本公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>112年12月31日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
長期借款(含一年到期部份)	\$ 194,984	219,034	18,223	18,223	54,669	127,919
應付票據及帳款	88,623	88,623	88,623	-	-	-
其他應付款(含關係人)	25,756	25,756	25,756	-	-	-
租賃負債	3,805	3,887	1,331	1,278	1,278	-
存入保證金	95,000	95,000	25,000	35,000	35,000	-
	<u>\$ 408,168</u>	<u>432,300</u>	<u>158,933</u>	<u>54,501</u>	<u>90,947</u>	<u>127,919</u>



廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>非衍生金融負債</b>						
長期借款(含一年到期部份)	\$ 209,000	233,142	18,022	18,022	54,068	143,030
應付票據及帳款	218,877	218,877	218,877	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,632	37,632	37,632	-	-	-
租賃負債	5,709	5,862	1,976	1,331	2,555	-
存入保證金	130,000	130,000	35,000	25,000	70,000	-
	<u>\$ 601,218</u>	<u>625,513</u>	<u>311,507</u>	<u>44,353</u>	<u>126,623</u>	<u>143,030</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 27,033	30.705	830,048	21,579	30.710	662,680
人民幣	1,418	4.3248	6,131	46	4.4132	203
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 2,381	30.705	73,114	6,397	30.710	196,464
人民幣	200	4.3248	865	200	4.4132	883
<b>非貨幣性項目</b>						
人民幣	\$ 3,277	4.3248	14,172	850	4.4132	3,750

(2) 敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少38,110千元及23,277千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一二年度及一一一年度本公司貨幣性項目之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為(4,189)千元及56,298千元。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加1,950千元及2,090千元，主係本公司借款變動利率所致。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲5%	\$ 1,647	-	1,709	-
下跌5%	\$ (1,647)	-	(1,709)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 32,931	-	-	32,931	32,931
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 529,855	-	-	-	-
應收票據、應收帳款(含關係人)					
及其他應收款	171,274	-	-	-	-
存出保證金	209,505	-	-	-	-
其他金融資產	14,480	-	-	-	-
小計	\$ 925,114	-	-	-	-

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 194,984	-	-	-	-
應付票據及帳款	88,623	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	25,756	-	-	-	-
租賃負債	3,805	-	-	-	-
存入保證金	95,000	-	-	-	-
小計	<u>\$ 408,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>111.12.31</b>					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 34,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,173</u>	<u>34,173</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 548,595	-	-	-	-
應收票據、應收帳款(含關係人)					
及其他應收款	159,090	-	-	-	-
存出保證金	209,597	-	-	-	-
其他金融資產	21,475	-	-	-	-
小計	<u>\$ 938,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 209,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	218,877	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,632	-	-	-	-
租賃負債	5,709	-	-	-	-
存入保證金	130,000	-	-	-	-
小計	<u>\$ 601,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

不活絡市場金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值級數或盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
	無公開報價之權益工具
民國112年1月1日	\$ 34,173
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(1,242)
民國112年12月31日	\$ 32,931
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
	無公開報價之權益工具
民國111年1月1日	\$ -
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(6,327)
購買	40,500
民國111年12月31日	\$ 34,173

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。其中與民國一一二年度及一一一年度仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
認列於其他綜合損益（列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」）	\$ <u>(1,242)</u>	<u>(6,327)</u>

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 股價淨值比(112.12.31為2.07~2.70)</li> <li>● 本益比乘數(111.12.31為6.22~22.30)</li> <li>● 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>● 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

	<u>輸入值</u>	<u>向上或下變動</u>	<u>公允價值變動反應於本期損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比	5 %	1,647	(1,647)
	缺乏市場流通性折價	5 %	1,647	(1,647)

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國111年12月31日 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產：	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於本期損益	
			有利變動	不利變動
無活絡市場之權益工具投資	本益比乘數	5 %	1,710	(1,710)
"	缺乏市場流通性折價	5 %	1,710	(1,710)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十一) 財務風險管理

#### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之財務風險管理架構。由行政管理處人員負責及控管本公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。本公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

#### 3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收票據及帳款與銀行存款。

財務部已建立授信政策，依該政策本公司在給予付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含適時取得外部資料。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，超過信用限額之交易時須經財務部及業務主管核准，此限額經定期覆核。

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

於民國一一二年及一一年十二月三十一日，本公司未動用之長短期借款額度分別為310,000千元及340,000千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率或利率，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，所有交易之執行均遵循董事會之指引。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣為美元及人民幣。

本公司匯率風險管理策略為適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣支出進而達到自然避險效果。

#### (2)利率風險

本公司之長短期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

#### (3)其他市價風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均需經董事會核准。

### (二十二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。權益總額係權益之全部組成項目部份。本公司透過定期檢視負債佔資產比例對資本結構進行監控。民國一一二年及一一年十二月三十一日本公司之負債佔資產比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ <u>440,148</u>	<u>646,513</u>
資產總額	\$ <u>1,538,958</u>	<u>1,821,444</u>
負債佔資產比率	<u>29%</u>	<u>35%</u>

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

### (二十三)非現金交易之籌資活動

本公司之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量		112.12.31
		現金流量	其他	
長期借款	\$ 209,000	(14,016)	-	194,984
租賃負債	5,709	(1,904)	-	3,805
存入保證金	130,000	(35,000)	-	95,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 344,709</u>	<u>(50,920)</u>	<u>-</u>	<u>293,789</u>

	111.1.1	現金流量		111.12.31
		現金流量	其他	
短期借款	\$ 150,000	(150,000)	-	-
長期借款	209,000	-	-	209,000
租賃負債	2,127	(1,944)	5,526	5,709
存入保證金	82,248	47,752	-	130,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 443,375</u>	<u>(104,192)</u>	<u>5,526</u>	<u>344,709</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 (以下簡稱「廣閱驅動」)	本公司之子公司
林明璋	本公司之董事長
茂迪股份有限公司	本公司之法人董事及股東
盧森保商達爾國際股份有限公司 (原名:敦南科技股份有限公司)	本公司之法人董事及股東

### (二)與關係人間之重大交易

1.本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司—廣閱驅動	<u>\$ 169,706</u>	<u>180,875</u>	<u>44,851</u>	<u>35,264</u>

本公司因銷貨予子公司，而於民國一一二年及一一一年十二月三十一日尚未出售之存貨所隱含之未實現銷貨毛利分別1,856千元及653千元，列於採用權益法之投資(貸餘)項下。



## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售尚無顯著不同，惟間有延收之情事。

### 2.營業費用

本公司委託關係人提供技術服務交易而發生之營業費用如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司—廣閱驅動	\$ 10,559	12,363

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司因上述交易產生之應付款項分別為865千元及883千元。

### 3.其他

本公司民國一一二年度及一一一年度與子公司—廣閱驅動之零星收入款項分別為0元及289千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度已支付予法人股東之股利分別為23,878千元及26,530千元。

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,023	15,175
退職後福利	305	241
	\$ 14,328	15,416

(四)本公司民國一一一年十二月三十一日向金融機構借款，依長短期借款合同之要求，由本公司之董事長提供連帶保證。民國一一二年度無是項交易。

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備：			
土地與房屋及建築	長期借款	\$ 253,194	259,127
其他金融資產—非流動：			
受限制之定期存款	付款保證及關稅保證	14,480	21,475
		\$ 267,674	280,602

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 2,675	4,553

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司為掌握原料供應及代工產能，與數家原料供應商簽訂產能預約協議，合約期間為一至三年。依據合約內容支付預付貨款、存出保證金及其他金融資產。預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因前述合約產生之預付貨款及存出保證金，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付貨款（列於其他流動資產及其他非流動資產項下）	\$ 17,723	38,400
存出保證金	<u>180,538</u>	<u>180,556</u>
	<u>\$ 198,261</u>	<u>218,956</u>

另，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計95,000千元及130,000千元(列於其他流動負債及存入保證金項下)，本公司因上述交易開立之保證票據分別計95,000千元及130,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

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	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	173	72,020	72,193	-	79,834	79,834
勞健保費用	20	6,055	6,075	-	5,854	5,854
退休金費用	9	3,138	3,147	-	3,231	3,231
董事酬金	-	1,172	1,172	-	2,604	2,604
其他員工福利費用	12	2,450	2,462	-	2,750	2,750
折舊費用	5,940	24,779	30,719	3,419	23,732	27,151
攤銷費用	-	2,690	2,690	-	1,956	1,956

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	68	66
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 1,375	1,554
平均員工薪資費用	\$ 1,183	1,353
平均員工薪資費用調整情形	(12.57)%	
監察人酬金	\$ -	-

(三)本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.員工之薪資報酬係依據同仁的專業知識技能、工作職掌、績效表現，並結合公司營運目標、符合法令及參酌業界水準，來決定其總體薪酬。其報酬包含底薪、伙食津貼及各項津貼，另依公司營運績效及員工個人績效表現，提供季績效獎金，獎酬同仁。依本公司章程規定，年度如有獲利則提撥員工酬勞，經由董事會議定後發放，並報告股東會。
- 2.經理人之薪資報酬應考量市場競爭性、管理責任及未來風險承擔等因素予以核敘職稱、職等及薪資，並依本公司「績效評核管理辦法」定期評估其評估其績效表現，依據其績效結果予以調薪、晉升及酬勞或其他獎金。前述經理人之薪酬，須經薪酬委員會提出建議後，提交董事會討論。
- 3.本公司除獨立董事外，一般董事不支領固定報酬，然可於公司有獲利時依公司章程規定領取董事酬勞。依董事會合議制精神，個人薪酬水準以均等為原則，必要時得視職責不同或事實需要調整。前述董事之薪酬，須經薪酬委員會提出建議後，提交董事會討論。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	微矽電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	900,000	32,931	1.39 %	32,931	-

## 廣闊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	169,706	17.65%	OA90	-	-	44,851	26.35%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三) 大陸投資資訊：

民國一一二年度本公司之大陸投資資訊如下：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益(註二)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	電子產品銷售	9,675 (USD 300)	(註一)	9,675 (USD 300)	-	-	9,675 (USD 300)	(10,675)	100.00%	(10,675)	(16,439)	-

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審司核准投資金額(註三)	依經濟部投審司規定赴大陸地區投資限額(註四)
9,675 (USD 300)	9,675 (USD 300)	659,286

註一：自民國一〇九年第一季起，由本公司直接赴大陸地區從事投資。

註二：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師所查核之年度財務報告認列。

註三：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註四：限額為淨值之百分之六十。

3. 重大交易事項：

民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂迪股份有限公司		8,558,750	18.71 %
盧森堡商達爾國際股份有限公司 (原名：敦南科技股份有限公司)		3,380,000	7.39 %

註：(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百分之五以上資料。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百分之十之內部人股權申報，其持股包括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資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

廣閱科技股份有限公司

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：新台幣千元

外幣單位：元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金	RMB 25,205.50 ; JPY 270,000	\$ 233
活期存款及支票存款		8,023
外幣活期存款(註)	USD 7,791,315.9	245,254
	RMB 1,392,456.14	
外幣定期存款(註)	USD 9,000,000 (到期日113.01.22~113.01.27，利率5.00%~5.60%)	276,345
合 計		<u>\$ 529,855</u>

註：外幣係依112.12.31即期匯率換算。

USD/TWD=30.71

RMB/TWD=4.3248

JPY/TWD=0.2172

應收票據及帳款(含關係人)明細表

項 目	金 額
非關係人：	
客戶甲	\$ 40,260
客戶乙	23,750
客戶丙	22,164
客戶丁	13,875
其他(未達本科目餘額5%)	25,327
減：備抵損失	-
合 計	<u>\$ 125,376</u>
關係人：	
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	<u>\$ 44,851</u>

廣閱科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收利息	\$ 1,042
其他	<u>5</u>
	<u>\$ 1,047</u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
原 料	\$ 55,492	29,279
在 製 品	162,773	148,766
商品及製成品	<u>100,727</u>	<u>46,028</u>
小 計	318,992	<u>224,073</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>(122,198)</u>	
合 計	<u>\$ 196,794</u>	

廣閱科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額		股數	公允價值	
微矽電子股份有限公司	900,000	\$ 34,173	-	-	-	-	(1,242)	900,000	32,931	無



廣闊科技股份有限公司

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：新台幣千元/股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資損失	聯屬公司間 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			股權淨值或市價		提供擔保 或質押情形
	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	
廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	1	\$ (4,414)	-	-	-	-	(10,675)	(1,603)	253	1	100.00 %	(16,439)	(16,439,000)	(16,439)	無

廣閱科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>金 額</u>
供應商A	\$ 35,105
供應商B	23,430
供應商C	12,035
供應商D	4,895
其他(未達本科目餘額5%)	<u>13,158</u>
合 計	<u>\$ 88,623</u>

其他應付款(含關係人)明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
非關係人：	
應付薪資	\$ 12,179
應付勞務費	3,678
應付設備款	3,256
應付保險費	1,606
其他	<u>4,172 (註)</u>
合 計	<u>\$ 24,891</u>
關係人：	
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	<u>\$ 865</u>

(註)：包含應付運費、董事酬勞等支出。

廣閱科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
存入保證金	\$ 25,000
代扣款項	582
暫收款	<u>8</u>
合 計	<u>\$ 25,590</u>

租賃負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	辦公室、停車位	111.1.1~115.12.31	1.5%	\$ 3,751
設 備	公務車	110.1.13~113.1.12	1.5%~1.75%	<u>54</u>
小 計				3,805
減：一年內到期				<u>(1,286)</u>
合 計				<u>\$ 2,519</u>

廣閱科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率</u>	<u>金額</u>	<u>抵押或擔保</u>
彰化銀行	抵押借款	109/12/04~124/12/04	1.95 %	\$ 149,045	參閱附註八
玉山銀行	抵押借款	110/01/21~125/01/21	2.00 %	45,939	"
減：一年內到期部分				(14,528)	
合計				<u>\$ 180,456</u>	

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

<u>產品分類</u>	<u>數量</u>	<u>金額</u>
功率半導體元件	25,305,292顆；53,775片	\$ 781,867
無刷直流馬達驅動控制模組	61,759,619顆；27,303片	139,701
其他(均小於10%)	11,745,596顆	<u>48,151</u>
小計		969,719
減：銷貨退回及折讓		<u>(8,044)</u>
合計		<u>\$ 961,675</u>

廣閱科技股份有限公司

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：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初商品	\$ 3,219
加：外購商品	9,958
減：期末商品	(3,908)
轉列費用及其他	<u>(244)</u>
外購商品銷貨成本	<u>9,025</u>
期初存料	72,219
加：本期進料	32,955
減：期末存料	(55,492)
轉列費用及其他	<u>(6)</u>
原料耗用	49,676
製造費用	267,627
直接人工	<u>214</u>
製造成本合計	317,517
加：期初在製品	280,970
本期進料	237,801
減：期末在製品	(162,773)
轉列費用及其他	<u>(6,460)</u>
製成品成本	667,055
加：期初製成品	150,714
購入製成品	1,815
減：期末製成品	(96,819)
轉列費用及其他	<u>(3,008)</u>
產銷成本	<u>719,757</u>
存貨評價跌價損失	<u>57,037</u>
營業成本	<u>\$ 785,819</u>

廣閱科技股份有限公司

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：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 9,475	31,716	30,829
保險費	830	3,235	2,630
折舊	896	6,190	17,693
各項攤提	270	1,005	1,415
退休金費用	493	1,384	1,261
勞務費	10,559	5,376	12,781
其他費用	8,355	9,977	11,387
合 計	<u>\$ 30,878</u>	<u>58,883</u>	<u>77,996</u>

<u>項 目</u>	<u>說 明</u>
不動產、廠房及設備變動明細表	詳個體財務報告附註六(六)
使用權資產變動明細表	詳個體財務報告附註六(七)
無形資產變動明細表	詳個體財務報告附註六(八)
其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產明細表	詳個體財務報告附註六(九)
遞延所得稅資產及負債明細表	詳個體財務報告附註六(十三)
合約負債-流動明細表	詳個體財務報告附註六(十七)
利息收入、其他收入、其他利益及損失及財務成本明細表	詳個體財務報告附註六(十九)
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能彙總表	詳個體財務報告附註十二

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131654 號

會員姓名：(1) 唐嘉鍵  
(2) 陳雅琳

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004



事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：28870892

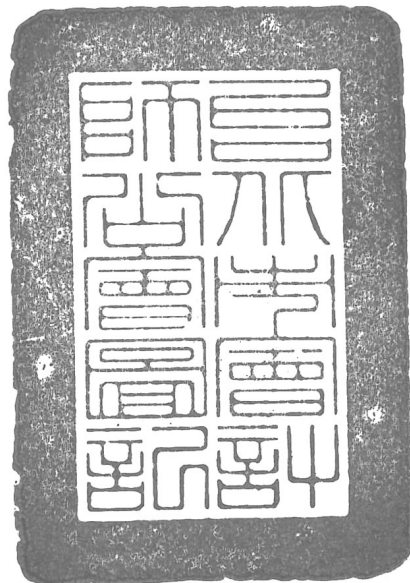
會員書字號：(1) 北市會證字第 4149 號  
(2) 北市會證字第 1890 號

印鑑證明書用途：辦理 廣閱科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	唐嘉鍵	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳雅琳	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 26 日

廣閱科技股份有限公司



董事長：林明璋





inergy 

inergy Technology Inc.