

股票代號：8050



廣積科技股份有限公司

IBASE TECHNOLOGY INC.

一〇九年度
年 報

刊印日期：中華民國一一〇年五月二十日

查詢本年報網址—證交所公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <https://www.ibase.com.tw/>

一、發言人及代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：許吳椿

職稱：執行長兼總經理

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：jeffh@ibase.com.tw

代理發言人姓名：陳友南

職稱：副執行長

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：ynchen@ibase.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：(115)台北市南港區園區街3-1號11樓

電話：(02)2655-7588

三重廠地址：(241)新北市三重區興德路129號6樓

電話：(02)2995-2088

新莊廠地址：(242)新北市新莊區化成路83巷17號

電話：(02)7729-2788

平鎮廠地址：(324)桃園市平鎮區民族路雙連二段118巷12號

電話：(03)490-8968

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：<http://www.tssco.com.tw>

電話：(02)2504-8125

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：張敬人、陳致源

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

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.ibase.com.tw>

目錄	
頁次	
壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	10
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	13
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.....	14
三、公司治理運作情形.....	30
四、會計師公費資訊.....	52
五、更換會計師資訊.....	52
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	52
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	52
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	54
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	54
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況	
一、業務內容.....	74
二、市場及產銷概況.....	89
三、最近二年度從業員工人數.....	96
四、環保支出資訊.....	96
五、勞資關係.....	96
六、重要契約.....	97
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	98
二、最近五年度財務分析.....	102
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	105
四、最近年度財務報表含會計師查核報告.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報.....	106
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.....	106
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	106
二、財務績效.....	107
三、現金流量分析.....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	107
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情形.....	108

六、風險事項之分析評估.....	108
七、其他重要事項.....	110
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	111
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	116
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.....	116
四、其他必要補充說明事項.....	116
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	116

壹、致股東報告書

營業報告書

一、109 年度營業報告

(一)營業成果

本公司合併報表 109 年度營業收入為新台幣\$4,308,270 仟元，與 108 年度比較成長 12.18%，稅後純益為新台幣\$60,386 仟元，與 108 年度比較衰退 76.70%，每股純益新台幣\$0.74 元。

(二)預算執行情形

本公司 109 年度未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金	變動比例
營業收入淨額	4,308,270	3,840,356	467,914	12.18%
營業成本	3,541,472	2,889,801	651,671	22.55%
已(未)實現利益	238	0	238	0
營業毛利	767,036	950,555	-183,519	-19.31%
營業費用	806,726	809,717	-2,991	-0.37%
營業利益	-39,690	140,838	-180,528	-128.18%
營業外收入及支出	105,540	126,400	-20,860	-16.50%
稅前利益	65,850	267,238	-201,388	-75.36%
稅後純益	60,386	259,160	-198,774	-76.70%

2.個體

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金	變動比例
營業收入淨額	2,779,674	2,952,318	-172,644	-5.85%
營業成本	2,324,059	2,369,038	-44,979	-1.90%
已(未)實現利益	-2,986	4,974	-7,960	-160.03%
營業毛利	452,629	588,254	-135,625	-23.06%
營業費用	436,463	472,235	-35,772	-7.58%
營業利益	16,166	116,019	-99,853	-86.07%
營業外收入及支出	83,964	150,771	-66,807	-44.31%
稅前利益	100,13	266,79	-166,660	-62.47%
稅後純益	88,412	255,432	-167,020	-65.39%

獲利能力

項 目	109 年度	108 年度	
資產報酬率(%)	1.49%	3.98%	
股東權益報酬率(%)	1.76%	5.06%	
佔實收資本比 率(%)	營業利益	0.91%	6.55%
	稅前利益	5.65%	15.06%
純益率(%)	3.18%	8.65%	
每股純益(元)	0.74	2.12	

(四)研究發展狀況

在產品研發方面，除了工業級電腦板卡產品外，積極開發出許多各種不同應用的系統產品及平台(Platform)，產品線包括嵌入式系統、工業級電腦主機板、數位電子看板、網路應用、工業級平板系統、智能交通方案、人工智慧物聯網、軌道交通 EN50155 認證、28.5 吋長條型螢幕、高端通訊產品、邊緣計算、大型中、高階網安專案、充電站、ODM 客製化設計及 OEM 代客製造…等重大產品專案。

預估未來的系統產品占公司之營收貢獻度將逐年成長。(最近三年投入之研發費用如下表)

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	107 年度
研發費用	187,717	193,131	203,833
營業收入淨額	2,779,674	2,952,318	2,723,538
研發費用佔營收淨額比例(%)	6.75%	6.54%	7.48%

二、110 年度營業計劃概要

(一)經營方針

為提昇公司競爭力及確保業績成長，本公司擬訂之經營方針如下：

1. 針對新大型專案及新大客戶開發，採取策略型管理追蹤，增加勝率。
2. 積極加強現有產品的廣度及深度，擴大市場區域，面向高成長機會的美國、大陸、日本、紐澳市場，採取代理商雙引擎推進新項目，並持續專注在不同的重點行業中，成為技術創新與軟硬技術的整合、推廣與銷售的領頭羊。
3. 組織調整---適才適所，人盡其才。
4. 競爭力提升
 - 4.1. 發掘潛在客戶，主動出擊。
 - 4.2. 建立更好的客戶關係。
 - 4.3. 研發設計能力---快速/穩定。
 - 4.4. 獨特性/市場接受度高的產品。
 - 4.5. 製造能力---品質、效率。
 - 4.6. 服務---快速、彈性。
 - 4.7. 降低營運成本。
 - 4.8. 市場知名度。

(二)產銷政策

本公司主要產品為工業級電腦及相關應用產業提供解決方案，包含板卡型產品及整機類系統產品，期能在人工智慧物聯網、網路通訊、工業自動化、醫療應用方案、智慧零售產業、智能交通控制系統等專業領域上的運用能提供符合客戶需求的解決方案，主力產品如下：

1. 嵌入式電腦 (Embedded Computing)

板卡設計(Board Design)、系統設計(System Design)、軟體設計(Software Design)、垂直應用(Vertical Application)。

- 1.1. 嵌入式智慧系統(Embedded Intelligent Systems)：應用於工業 4.0(IIOT Industry 4.0 Solution)及邊緣運算(Edge Computing)，包含通信端(Communication Level: Data Extraction Conversion, Field Protocols Connection)及自動設備端(Automation Equipment Level: Robotic-Arm Control, Factory Automation, Machine Automation)。

Advanced Gateway DIN-Rail Fanless System, Compact-size Expandable Fanless System, Automatic Control Systems, and High Performance Fanless System).

- 1.2. 工業級電腦主機板(Industrial Motherboards)：

CPU modules (QSeven, COM Express, ETX, SMARC), Disk-Size SBC (3.5"), Motherboards (ATX Motherboards, Micro ATX Motherboards, MiniITX Motherboards), CPU Cards (PICMG Full-size CPU Cards, Backplanes).

2. 數位電子看板(Digital Signage Players)：應用於公共場所看板(Public Venue), 廣告 (Advertisement), 教育使用(Education), 零售環境(Retail Environment), 內部資訊公告 (Internal Information System)。

- Entry-Level Signage Players, Mid-Range Signage Players, Extreme Performance Signage Players, Outdoor/In-Vehicle Signage Players, AIO Bar-Type Panel PC.
3. 網路應用(Network Computing)：應用於網絡安全 (Network Security), 網絡通訊中心(Web Communication Center), 遠端存取伺服器(Remote Access Server), 網絡多媒體(web multimedia), 網際網路電視(IP TV), uCPE/SD-WAN, MEC(Multi Access Edge Computing)。
2U/1U Rackmount Network Appliances, Expansion Module Cards, Desktop Network Appliances, Networking Motherboards.
 4. 工業級平板系統(Industrial Panel PC)
Vertical Applications Panel PC, Stainless steel Panel PC, All-in-one Panel PC with Riser Card Expansion, Compact Panel PC, Heavy-Duty Industrial Panel PC, ARM-Based Panel PC, ARM-Based HMI.
 5. 智能交通方案(Intelligent Transportation Solution)
Railway System, In-Vehicle System, All-in-one Bar-Type Panel PC, Transportation Panel PC.
 6. 人工智慧物聯網解決方案(AIoT Solution)：整合人工智慧、深度學習及機器學習等相關應用，包含硬體部分(影像加速處理、IP 攝影機、智慧影像擷取卡)以及軟體部分(OpenVINO、Caffe、TensorFlow 等與人工智慧應用相關的演算法)；目前初步應用於智慧零售(Smart Retail)、智慧教室(Smart Classroom)以及智慧工業控制(Smart Automation)領域。
 7. ODM 客製化設計解決方案及 OEM 代客製造方案

三、未來展望

針對智能物聯網(AIoT)與人工智慧(AI)的應用跟行業專用平台(Vertical industry platform)的市場需求，積極配合相關新客戶的新應用，開發更多元產業的系統產品客戶，擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統機構設計能力，提供客戶完整度更高的解決方案，提升產品附加價值及可靠性，貼近趨勢性的應用市場，進而達到行銷拓展的點->線->面，全面鋪陳的業務拓展模式。

- . 擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統機構設計能力，提供客戶完整的解決方案，提升產品附加價值。
- . 有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。
- . 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，創造業績成長。
- . 提升設計品質、製造品質與服務品質，滿足客戶需求。
- . 積極探討如何透過網路行銷及增加曝光率。
- . 積極尋找熟悉垂直應用市場的行銷與產品企劃人才。
- . 妥善整合運用集團投資的公司和策略聯盟公司，發揮最大綜效。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於受到國際貿易戰、中國經濟趨緩，以及英國脫歐等風險，導致經濟成長動能減弱、又逢匯率的問題、零組件漲價等因素影響，及更多公司投入工業電腦(IPC)產業，公司面臨更多的挑戰與競爭，經營環境更加艱辛。109 年度營收、獲利皆無法達到設定的目標，未來將透過策略夥伴的合作，降低成本(Cost Down)，並確認我們的"利基"(產品、應用市場、產品特性)，從利基作市場客戶結構分析，找出預計開發之產品、市場，規劃出更符合市場趨勢及具競爭力的 AIOT 與 5G 應用產品，持續提升研發創新設計技術能力，透過軟硬體整合創造更高的附加價值，積極開發新客戶，並深耕垂直應用市場，不斷擴大營業規模和獲利，公司會隨著政府法令變動及政策資訊，適時調整。故整體而言，本公司受國內政策及法令影響輕微。

最後，感謝各位股東蒞臨指教，並期望各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

敬祝全體股東

身體健康, 順心如意!

董事長：林 秋 旭



總經理：許 吳 椿



會計主管：林明男



貳、公司簡介

(一)、設立日期：中華民國八十九年二月十五日

(二)、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市南港區園區街3-1號11樓

電話：(02)2655-7588

工廠地址：新北市三重區興德路129號6樓

電話：(02)2995-2088

工廠地址：新北市新莊區化成路83巷17號

電話：(02)7729-2788

工廠地址：桃園市平鎮區民族路雙連二段118巷12號

電話：(03)490-8968

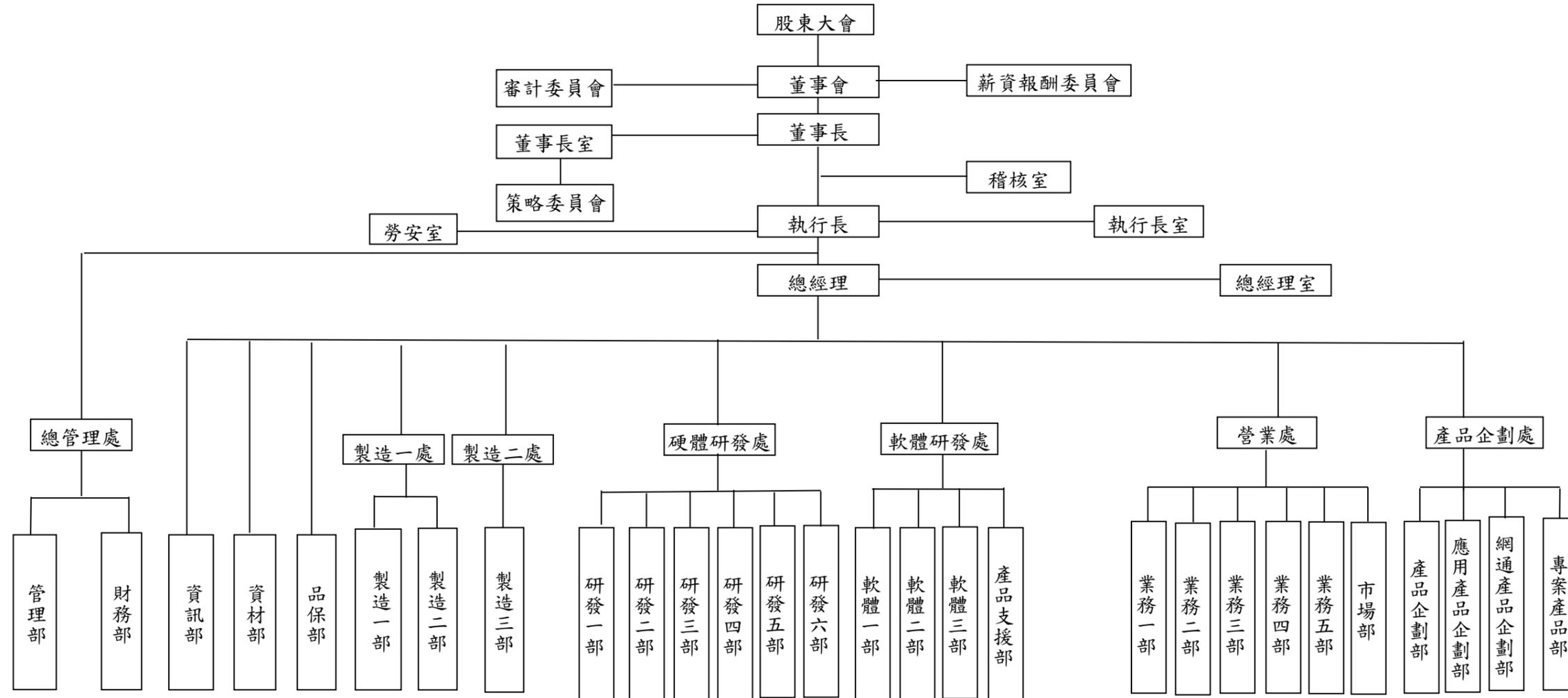
(三)、公司沿革：

年 月	重要紀事
89.02	• 公司正式成立，資本額新台幣 7,800,000 元。
89.05	• 公司組織正式確立並進行運作。
89.07	• 資本額增資到新台幣 30,800,000 元。 • 開發出全世界第一片雙螢幕嵌入式控制卡。
89.08	• ERP 系統正式導入作業流程。
89.09	• 開發出全世界第一片支援 Intel 815E 多功能 CPU Card。
89.10	• 資本額增資到新台幣 33,000,000 元。
89.11	• 資本額增資到新台幣 74,000,000 元。
89.12	• 領先業界推出支援 Transmeta cruso Low power CPU 之 Embedded Little Board。
90.05	• 領先業界推出內建三個網路接口的 Transmeta CPU 單板電腦主機板 (SBC)。 • 領先台灣業界推出使用 Intel 815E 晶片組的 ETX CPU Module 可將客戶訂製設計時間從四個月縮短到四週。
90.09	• 領先業界推出高階 P4 PICMG 產品，並獲得 Euro Trade 電腦雜誌的 “Best Industrial PC Design” 獎。
90.12	• 資本額增資到新台幣 100,000,000 元。 • 通過 ISO9001:2000 品質認證。
91.04	• 資本額增資到新台幣 167,000,000 元。
91.05	• 公開發行及申報上櫃輔導計劃。 • 首推支援 INTEL 845G chipset p4 工業用電腦主機板。
91.10	• 領先業界開發出全球第一片使用 Transmeta cruso CPU 之 PC104+ 產品，也是目前 PC104+ 產品中速度最快的產品。 • 領先業界開發出支援威盛 EDEN CPU 的 ET863(ETX CPU MODULE)，並於 91/12 榮獲第三屆國家企業金獎最佳產品類。
91.12	• 領先業界開發出支援 INTEL 伺服器等級的 XEON CPU 之 PICMG CPU 卡，支援 64 位元千兆網卡，將工業電腦產品帶入更高速的領域。 • 領先業界開發出支援 INTEL 伺服器等級的 XEON CPU 使用 Free BSD 作業系統之 NAS(Network Attached Storage)系統產品。 • 領先業界開發出使用 INTEL 815E 晶片組，支援 INTEL PIII Mobile

	ULV(超低功耗)CPU 之 ETX CPU Module。
92.01	<ul style="list-style-type: none"> 正式核准上櫃。 開發使用 LINUX 作業系統的 DVR (Digital Video Recorder) 系統監控產品。 領先業界使用 ETX CPU Module 開發出 3U Compact PCI 內建 Giga LAN 及 SCSI 是現行 3U Compact PCI 功能最強大之產品。
92.03	<ul style="list-style-type: none"> 領先業界開發出支援 Transmeta cruso Low power CPU，應用於網路安全的防火牆/虛擬私有網路 (Firewall/VPN) 系統產品。 領先業界開發出支援 INTEL XEON CPU 及四個 64 位元千兆網卡，應用於高階防火牆系統。
92.04	<ul style="list-style-type: none"> 榮獲第三屆中華民國年度卓越成就金炬獎。
92.06	<ul style="list-style-type: none"> 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU 的 PICMG 產品。
92.07	<ul style="list-style-type: none"> 公司搬遷至南港軟體工業園區現址。
92.08	<ul style="list-style-type: none"> OTC 董事會通過上櫃申請案。 資本額增資到新台幣 198,000,000 元。 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU、ECC Function 之工業用電腦主機板。
92.09	<ul style="list-style-type: none"> 證期會核准上櫃申請案。
92.10	<ul style="list-style-type: none"> 掛牌上櫃。 榮獲第二屆國家新創事業獎公開賽優選獎。
92.12	<ul style="list-style-type: none"> 推出 16 channel 實時高階 DVR 系統產品。
93.06	<ul style="list-style-type: none"> 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
93.09	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 260,000,000 元。
93.12	<ul style="list-style-type: none"> 轉投資於中國上海設立大陸地區行銷據點。
94.01	<ul style="list-style-type: none"> 轉投資於美國設立美洲地區行銷據點。
94.03	<ul style="list-style-type: none"> 設立具有無鉛製程之三重廠。
94.07	<ul style="list-style-type: none"> 轉投資於英國設立歐洲地區行銷據點。
94.10	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 390,332,550 元。
94.10	<ul style="list-style-type: none"> 投資於廣昌科技。
95.11	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 466,974,150 元。
96.03	<ul style="list-style-type: none"> 發行國內第一次無擔保可轉換公司債終止上櫃。
96.08	<ul style="list-style-type: none"> 現金增資 239,200,000 元，每股 104 元。
96.09	<ul style="list-style-type: none"> 轉投資威視科技股份有限公司。
96.10	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 550,363,200 元。
96.11	<ul style="list-style-type: none"> 發行員工認股權證 3,500,000 股。
96.12	<ul style="list-style-type: none"> 轉投資於新加坡設立新加坡地區行銷據點。
97.11	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 615,745,520 元。
98.10	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 646,376,140 元。
99.02	<ul style="list-style-type: none"> 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 130,000,000 元。
99.04	<ul style="list-style-type: none"> 現金增資 192,400,000 元，每股 48.1 元。
99.11	<ul style="list-style-type: none"> 資本額增資到新台幣 701,196,980 元。
100.02	<ul style="list-style-type: none"> 庫藏股減資到新台幣 682,486,980 元。
100.03	<ul style="list-style-type: none"> 庫藏股減資到新台幣 677,946,980 元。
100.09	<ul style="list-style-type: none"> 庫藏股減資到新台幣 675,306,980 元。

100.10	• 資本額增資到新台幣 696,236,680 元。
100.11	• 設立新莊廠。
100.12	• 投資設立廣錠科技股份有限公司。
101.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 715,403,210 元。
101.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 716,679,250 元。
101.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 719,116,210 元。
101.09	• 發行國內第三次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
101.10	• 現金增資 88,000,000 元，每股 32 元。
101.12	• 資本額增資到新台幣 842,845,040 元。
102.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 845,367,220 元。
102.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 846,850,890 元。
102.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 849,390,880 元。
102.09	• 資本額增資到新台幣 891,222,110 元。
102.12	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 911,367,360 元。
103.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 947,508,750 元。
103.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 952,163,240 元。
103.09	• 資本額增資到新台幣 999,164,710 元。
103.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 999,720,170 元。
104.01	• 發行國內第四次無擔保可轉換公司債 150,000,000 元。
104.03	• 現金增資 83,500,000 元，每股 38.88 元。
104.03	• 轉投資於中國深圳華美視科技有限公司。
104.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,085,429,850 元。
104.09	• 資本額增資到新台幣 1,138,488,400 元。
105.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,138,584,310 元。
105.07	• 轉投資於 IBASE Italy SRL。
105.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,140,445,000 元。
105.10	• 資本額增資到新台幣 1,182,340,440 元。
105.11	• 投資於 IBASE JAPAN。
106.01	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,202,126,730 元。
106.04	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,203,809,150 元。
106.07	• 庫藏股減資到新台幣 1,193,386,410 元。
106.09	• 可轉債轉換成普通股股本及資本額增資到新台幣 1,238,435,170 元。
106.10	• 庫藏股減資到新台幣 1,234,405,170 元。
107.01	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,234,655,930 元。
107.04	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,234,726,190 元。
107.07	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,234,843,300 元。
107.10	• 與研揚股份交換後資本額本到新台幣 1,764,061,860 元。
107.12	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,764,185,160 元。
108.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,764,635,010 元。
108.11	• 購置平鎮廠。
109.01	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,770,997,730 元。

參、公司治理報告
 一、公司組織系統
 (一)組織結構



(二)部門所營業務

部 門 別	業 務 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> • 集團中長期發展之策略規劃與推行。 • 產業競爭策略資訊蒐集、投資企劃及評估。
執行長室	<ul style="list-style-type: none"> • 集團經營管理、營運方針之規劃及分析。 • 集團專案規劃、推行。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 各項內部控制制度之推行及執行稽核工作。
勞安室	<ul style="list-style-type: none"> • 保護員工的身心安全健康並使公司符合職業安全衛生相關法規。 • 提供有關職業安全衛生資訊之分享、運用及建議。 • 其他有關職業安全衛生管理相關事項。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> • 公司之經營發展、決策、管理事項及營運目標之訂定。 • 公司專案規劃、推行。
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> • 負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> • 除負責廣積之財會及行政管理外，廣積集團各公司這些業務亦須督導、協助。
資材部	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商管理、外包廠商管理、產銷協調、採購、物控、生產管制等相關作業。
品保部	<ul style="list-style-type: none"> • 規劃及執行產品品質管制及儀校管理作業。 • 處理客訴相關事宜。 • 製程改善及生產技術提升。
製造一處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品之製造、組測、包裝作業。 • DOA、RMA、不良品維修作業。 • 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。
製造二處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品之製造、組測、包裝作業。 • DOA、RMA、不良品維修作業。 • 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。
營業處	<ul style="list-style-type: none"> • 數位電子看板 [Digital Signage]、收銀機[POS]、互動式資訊站[Kiosk]、醫療器材[Medical]、車用電腦[Infotainment]、自動化系統[Automation]、網路應用系統[Networking]、Industrial Panel PC 以及低功耗 Arm 產品等應用領域之產品的行銷、訂單管理、出貨報關、帳款催收及客戶滿意度調查、客訴處理。
硬體研發處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品之研發(含線路設計、機構設計、系統設計、設計驗證)。
軟體研發處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品相關之軟體、韌體研發。 • 產品相容性及可靠度驗證。 • 行銷售後服務之支援(FAE)。
產品企劃處	<ul style="list-style-type: none"> • 市場資訊蒐集，公司產品線規劃，產品規格訂定、成本估算、價格預估、專案管理、停產(EOL)評估等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

110年5月1日
新台幣：仟元

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林秋旭	男	109.06.17	3	91.11.15	1,478,015 (註1)	0.83	1,478,015 (註1)	0.83	386,290	0.22	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	本公司策略長 兼任其他公司 職務詳(註)	無	無	無	-
董事	中華民國	椿寶投資 (股)公司	-	109.06.17	3	106.06.27	2,694,595	1.52	2,694,595	1.52	0	0	0	0	無	無	無	無	-	
	中華民國	代表人： 許吳椿	男	109.06.17	3	106.06.27	213,254	0.12	213,254	0.12	4,615	0	0	0	美國舊金山州立大學碩士 Technoland 董事長兼執行長	本公司執行長 兼總經理及兼 任其他公司職 務詳(註)	無	無	無	-
董事	中華民國	陳友南	男	109.06.17	3	92.06.18	1,042,027 (註1)	0.59	872,027 (註1)	0.49	189,546	0.11	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	本公司副執行 長兼任其他公 司職務詳(註)	無	無	無	-
董事	中華民國	沈耀昌	男	109.06.17	3	91.11.15	31,163	0.02	31,163	0.02	0	0	0	0	致理商業專科國貿科 銘東(股)公司財務部經理	無	無	無	無	-
董事	中華民國	林丁丙	男	109.06.17	3	103.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機電波組博士 國立台灣科技大學電子工程系 教授及台北科技大學電子工程 系教授	無	無	無	無	-
董事	中華民國	研揚科技 (股)公司	-	109.06.17	3	107.06.15	52,921,856	0	52,921,856	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 莊永順	男	109.06.17	3	107.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學名譽工學博 士 研揚科技股份有限公司董事長	兼任其他公司 職務詳(註)	無	無	無	-
董事	中華民國	研揚科技 (股)公司	-	109.06.17	3	107.06.15	52,921,856	0	52,921,856	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 李英珍	男	109.06.17	3	107.06.15	101,000	0.06	101,000	0.06	11,792	0.01	0	0	國立台灣大學電機工程博士 晶達光電(股)公司董事長 研揚科技(股)公司策略長	兼任其他公司 職務詳(註)	無	無	無	-
董事(註2)	中華民國	陳世雄	男	109.06.17	3	91.11.15	1,279,885	0.72	1,279,885 (註1)	0	0	0	0	0	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案經理	本公司副執行 長兼任其他公 司職務詳(註)	監察人	賴雪風	配偶	-
董事(註2)	中華民國	陳坤志	男	109.06.17	3	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學會計博士 國立臺灣大學會計學系副教授	兼任研揚科技 (股)公司獨立董 事	無	無	無	-
監察人(註3)	中華民國	董姝瑩	女	106.06.27	3	94.05.10	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	銘傳商專會計科正風聯合會計 師事務所簽證部經理	無	無	無	無	-
監察人(註3)	中華民國	賴雪風	女	106.06.27	3	91.11.15	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	稻江商職 大葉高島屋收銀課組長	無	董事兼副執行長	陳世雄	配偶	-
監察人(註3)	中華民國	陳燦榮	男	106.06.27	3	91.11.15	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	美國柏克萊大學碩士 邁肯(股)公司總經理	無	無	無	無	-

註1：不包含保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託1,200,000股，董事陳友南信託1,300,000股，董事陳世雄信託1,000,000股。

註2：陳坤志董事、陳世雄董事於109.06.17選任。

註3：董姝瑩監察人、賴雪風監察人、陳燦榮監察人於109.06.17成立審計委員會後，監察人自動解任。

2. 法人股東之主要股東：

110 年 5 月 1 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比率%
椿寶投資(股)公司	林麗萍	43.07%
	許吳椿	43.07%
研揚科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	29.47%
	廣積科技股份有限公司	28.08%
	莊永順	13.24%
	華誠創業投資股份有限公司	5.63%
	華敏投資股份有限公司	5.63%
	瑞海投資股份有限公司	3.04%
	黃育民	2.85%
	莊武松	0.82%
	李英珍	0.75%
	莊秀莉	0.63%
	融程電訊股份有限公司	研華(股)公司	16.56%
醫揚科技(股)公司		13.61%
瑞海投資(股)公司		5.93%
邑融(股)公司		5.21%
廣積科技(股)公司		4.81%
劉汝勇		3.11%
葉慶發		2.69%
劉璧玲		1.82%
王煒盛		1.48%
郁正儀		1.44%
永百翔股份有限公司		王美娜	50.00%
	吳崑生	20.00%
	吳建法	15.00%
	吳昆興	15.00%
富禮投資股份有限公司	莊永順	43.75%
	黃慧美	37.49%
	莊富傑	9.38%
	莊富鈞	9.38%

註 1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 主要股東為法人股東者，其主要股東：

110 年 5 月 1 日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）	持股比例%
華碩電腦股份有限公司	施崇棠	4.05%
	花旗（台灣）受託管華碩存託憑證	3.31%
	國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶	2.77%
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.69%
	新制勞工退休基金	2.60%
	勞工保險基金	2.12%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.68%
	花旗（台灣）商業銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.47%
	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	1.40%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.35%
	融程電訊股份有限公司	研華（股）公司	16.56%
醫揚科技（股）公司		13.61%
瑞海投資（股）公司		5.93%
邑融（股）公司		5.21%
廣積科技（股）公司		4.81%
劉汝勇		3.11%
葉慶發		2.69%
劉璧玲		1.82%
王煒盛		1.48%
郁正儀		1.44%
廣積科技股份有限公司	研揚科技股份有限公司	29.88%
	椿寶投資股份有限公司	1.52%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR（R）指數股份基金所屬SPDR組合新興市場	1.15%
	林秋旭	0.83%
	融程電訊股份有限公司	0.80%
	陳揚美琳受託信託財產專戶	0.73%
	陳世雄	0.72%
	林瑞琴受託信託財產專戶	0.68%
	永百翔公司	0.66%
	富禮投資有限公司	0.60%
華誠創業投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	100%
華敏投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	100%
瑞海投資股份有限公司	富禮投資股份有限公司	49.58%
	黃慧美	23.87%
	莊永順	11.43%
	莊富傑	7.56%
	莊富鈞	7.56%
邑融股份有限公司	呂谷清	98.00%
	陳淑怡	2.00%
醫揚科技股份有限公司	研揚科技股份有限公司	50.00%
	莊永順	7.80%

	華碩電腦股份有限公司	5.60%
	王鳳翔	3.49%
	富邦綜合證券股份有限公司受託保管魔力集團公司投資專戶	2.03%
	李怡萱	1.60%
	李明憲	1.29%
	李建興	1.24%
	華敏投資股份有限公司	1.20%
	李明昌	1.01%
研華股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	14.32%
	科辰投資股份有限公司	11.83%
	研本投資股份有限公司	11.69%
	劉克振	3.65%
	財團法人研華文教基金會	2.89%
	匯豐託管首源投資人公司－斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金	2.76%
	傳飛投資股份有限公司	2.46%
	莊永順	2.27%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶	1.55%
	匯豐託管首源投資人公司－斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金	1.26%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	條件	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
林秋旭			V				V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
沈耀昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
許吳椿			V			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳友南			V			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳世雄(註 2)			V			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
林丁丙	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
莊永順			V			V	V		V	V	V	V	V	V	V		1
李英珍			V			V	V		V	V	V	V	V	V	V		2
陳坤志(註 2)	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
董妹瑩 (註 3)			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
賴雪鳳 (註 3)			V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳燦榮 (註 3)			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：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“√”。

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。

註 2：陳世雄董事、陳坤志董事於 109.06.17 選任。

註 3：董妹瑩監察人、賴雪鳳監察人、陳燦榮監察人於 109.06.17 成立審計委員會後，監察人自動解任。

(二) 總經理、執行副總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 5 月 1 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	林秋旭	男	91.11.15	1,478,015 (註1)	0.83	386,290	0.22	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	無	無	無	無	
執行長兼總經理	中華民國	許吳椿	男	107.10.11	213,254	0.12	4,615	0.00	0	0	美國舊金山州立大學碩士 Technoland 董事長兼執行長	無	無	無	無	
副執行長	中華民國	陳友南	男	92.11.15	872,027 (註1)	0.49	189,546	0.11	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	無	無	無	無	
副執行長	中華民國	陳世雄	男	91.11.15	1,279,885 (註1)	0.72	603,230	0.34	0	0	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳章泰	男	102.10.01	9,065	0.01	323	0	0	0	國立台北商專技術學院電子計算機系 凌華科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	
資深特別助理	中華民國	江佳士	男	109.12.01	0	0	5,386	0	0	0	美國密西根大學(Ann Arbor)電機工程系碩士 廣達電腦(股)公司BU9 產品處副處長	無	無	無	無	
資深特別助理	中華民國	商志宏	男	110.04.07	79,045	0.04	20,959	0.01	0	0	Grand Canyon University MBA, I. B IBASE TECHNOLOGY (USA), INC. 總經理	無	無	無	無	
資深執行副總經理兼營業處處長	中華民國	林泰生	男	108.03.31	120,874	0.07	0	0	0	0	國立政治大學國際貿易學系 Cranfield universityEMBA TMC 總經理	無	無	無	無	
業務三部協理	中華民國	張國緯	男	106.08.21	22,880	0.01	0	0	0	0	台灣大學造船所 安勤科技(股)公司工程師	無	無	無	無	
市場部	中華民國	陳碧君	女	108.01.01	2,654	0	0	0	0	0	英國萊斯特大學企業管理碩士 益登科技資深行銷專員	無	無	無	無	
總經理室協理	中華民國	蔡友福	男	106.05.23	0	0	0	0	0	0	Mapua I. T. (菲)管理及工業工程系 邁肯(股)公司技術編輯	無	無	無	無	
產品企劃部	中華民國	林韋成	男	108.01.01	20,459	0.01	0	0	0	0	東吳大學政治系學士 巨寶科技(股)公司協理5年	無	無	無	無	
應用產品企劃部	中華民國	簡義芳	男	108.01.01	0	0	0	0	0	0	University of South Australia Business, EMBA, M.S 欣揚電腦(股)公司亞洲業務部經理	無	無	無	無	
硬體研發處資深總監	中華民國	童惠國	男	102.01.18	252,443	0.14	0	0	0	0	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系 寶華科技(股)公司研發部副總經理	無	無	無	無	
研發四部協理	中華民國	王永寬	男	101.02.03	239,035	0.13	31,541	0.02	0	0	文化大學資訊系 邁肯(股)公司研發部專案經理	無	無	無	無	
軟體研發處副總經理	中華民國	李家富	男	101.02.03	103,880	0.06	34,773	0.02	0	0	逢甲大學電機系 邁肯(股)公司研發部副理	無	無	無	無	
資材部副總經理	中華民國	羅玉容	女	110.04.12	0	0	0	0	0	0	中興大學 EMBA 廣銳科技(股)公司資材部副總經理、廣積科技資材部協理	無	製造二處副總經理	楊日宗	夫妻	
資材部協理	中華民國	嚴忠廉	男	100.02.22	537,642	0.30	0	0	0	0	淡水工商專校工業管理科 邁肯(股)公司生管部專員	無	無	無	無	
製造一處副總經理	中華民國	張寶霖	男	100.03.31	131,000	0.07	0	0	0	0	開平高工電子科 邁肯(股)公司生產部經理	無	無	無	無	
製造二部協理	中華民國	陳迪森	男	108.07.01	127,973	0.07	0	0	0	0	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部副理	無	無	無	無	
製造二處副總經理	中華民國	楊日宗	男	109.08.17	0	0	0	0	0	0	國立臺灣工業技術學院電機系 宏碁電腦品質管理處處長	無	資材部副總經理	羅玉容	夫妻	
品保部資深經理	中華民國	王志軒	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	北台科學技術學院電子系 偉格科技(股)公司工程師	無	無	無	無	
總管理處協理	中華民國	林明男	男	89.10.11	27,049	0.01	129	0	0	0	淡水工商專校財稅科 南僑化工財會處副課長及華倫(股)公司財務部副理	無	無	無	無	
稽核室協理	中華民國	潘煙全	男	105.06.29	137,487	0.08	0	0	0	0	逢甲大學自動控制系 邁肯(股)公司管理處課長、高林(股)公司總經理室高專	無	無	無	無	
資訊部協理	中華民國	陳林興	男	105.10.03	177,205	0.10	0	0	0	0	友元光碟(股)公司總經理室高專 文化大學資訊科學系 和椿科技股份有限公司 MIS 課長	無	無	無	無	

註1：不包含保留運用權之信託股數。董事長兼執行長林秋旭信託1,200,000股，董事兼副執行長陳友南信託1,300,000股，董事兼副執行長陳世雄信託500,000股。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1). 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元 109年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金										有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			
董事	林秋旭																							
董事	陳友南																							
董事	椿寶投資(股)公司-許吳椿																							
董事	研揚科技(股)公司-莊永順	0	0	0	0	1,076	1,176	330	401	1.59	2.61	16,862	18,401	378	378	104	0	104	0	0	0	21.11	33.89	10,891
董事	研揚科技(股)公司-李英珍																							
董事	陳世雄(註14)																							
獨立董事	沈耀昌																							
獨立董事	林丁丙	0	0	0	0	492	492	162	162	0.74	1.08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.74	1.08	647
獨立董事	陳坤志(註14)																							

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(註9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於1,000,000元	林秋旭, 陳友南, 陳世雄(註), 沈耀昌, 林丁丙, 椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿, 研揚科技(股)公司-代表人莊永順, 研揚科技(股)公司-代表人李英珍, 陳坤志		林秋旭, 陳友南, 陳世雄(註), 沈耀昌, 林丁丙, 椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿, 研揚科技(股)公司-代表人莊永順, 研揚科技(股)公司-代表人李英珍, 陳坤志	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			陳世雄	陳世雄
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			林秋旭, 陳友南	林秋旭, 陳友南, 椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿
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	9	9	9

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

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

註 3: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註 5: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

註 6: 最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額,若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額,並另應填列附表一之三。

註 7: 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分),除填列表外,尚應填列附表十五。

註 8: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9: 本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10: 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12: a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者,得自願性填列所領取酬金金額,並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金,併入酬金級距表之 I 及 J 欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13: 109 年度實際給付退職退休金金額 0 元: 屬退職退休金費用化之提列或提撥數 378 仟元。

註 14: 陳世雄董事及陳坤志董事於 109.06.17 選任。

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

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元 109年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司(註10)	合併報表內所有公司(註10)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人(註11)	賴雪凰	277	277	0	0	0	0	30	30	0.34	0.51	無
監察人(註11)	陳燦榮											
監察人(註11)	董妹瑩											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	賴雪凰,陳燦榮,董妹瑩	賴雪凰,陳燦榮,董妹瑩
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
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	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之

報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 10：109 年度實際給付退職退休金金額 0 仟元：屬退職退休金費用化之提列或提撥數 0 仟元。

註 11：董妹瑩監察人、賴雪凰監察人、陳燦榮監察人於 109.06.17 成立審計委員會後，監察人自動解任。

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：股數千股，新台幣仟元 109年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司 (註11)	合併報表內所有公司 (註6) (註11)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
策略長	林秋旭	19,372	20,911	432	432	0	0	687	0	687	0	23.18	36.48	0	0	0
執行長兼總經理	許吳椿															
副執行長	陳友南															
副執行長	陳世雄															

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(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
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)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	許吳椿	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳友南,陳世雄,林秋旭	陳友南,林秋旭,許吳椿,陳世雄
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	4	4

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
- c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：109 年度實際給付退職退休金金額 0 仟元：屬退職退休金費用化之提列或提撥數 432 仟元。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：股數千股,新台幣仟元 109年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註2)	股票紅利金額 (註3)	現金紅利金額 (註3)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	策略長	林秋旭	0	118	118	0.13
	執行長兼總經理	許吳椿				
	副執行長	陳友南				
	副執行長	陳世雄				
	副總經理	陳章泰				
	資深執行副總經理 兼營業處處長	林泰生				
	業務三部協理	張國緯				
	市場部協理	蔡友福				
	硬體研發處協理	童惠國				
	研發四部協理	王永寬				
	軟體研發處副總經理	李家富				
	稽核室協理	潘火因全				
	資材部協理	嚴忠廉				
	製造二部協理	陳迪森				
	產品企劃部協理	林韋成				
	應用產品企劃部	簡義芳				
	總管理處協理	林明男				
	製造一處副總經理	張寶霏				
	製造二處副總經理	楊日宗				
	資訊部協理	陳林興				
硬體研發處資深協理	陳鴻祥					
業務二部資深協理	趙子欽					
執行長室資深特別助理	江佳士					

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

(4). 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效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二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益例之分析

項目/名稱	酬金總額占稅後純益比例			
	109 年度		108 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	21.95	34.97	7.30	7.84
監察人	0.35	0.58	0.25	0.25
總經理及副總經理	23.18	36.48	7.56	8.07

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

- (1) 盈餘分配之董事及監察人酬勞方面，係依本公司章程第二十條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥 1%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
- (2) 董事長、董事及監察人酬金方面，係依本公司章程第十六條之規定辦理，本公司全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。
- (3) 執行長、副執行長、總經理酬金方面，係依本公司章程第十七條之規定辦理並按本公司之薪資架構為底薪、職務加給，其薪資依其學歷、經歷、績效工作年資之差異，介於 15 萬~25 萬間，酬金包括薪資、獎金、員工分紅、員工認股等。
- (4) 本公司董事及經理人酬金皆除依本公司章程、對公司貢獻程度及其承擔未來風險程度之關聯性，參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

3. 董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

(1) 推行董事、監察人之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，除積極推動獨立董事制度，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並主動定期與不定期依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，並考量在各董事、監察人專業領域以外之範圍，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。

(2) 109 年度董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳友南	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
董事	陳世雄	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
法人董事代表人	許吳椿	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/08/10	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何進行利潤分析與提升營運績效	6
法人董事代表人	李英珍	109/09/22	台灣董事學會	劇變風險因應公司治理精進	3
		109/09/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
董事	林秋旭	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
法人董事代表人	莊永順	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
		109/04/06	社團法人中華公司治理協會	專利權攻守戰和	3
		109/03/16	台灣上市櫃公司協會	談我國環境保護	2
		109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
獨立董事	林丁丙	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
獨立董事	沈耀昌	109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
		109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3
獨立董事	陳坤志	109/07/20	中華企業會計協會	關聯企業, 合資及子公司投資之會計處理	3
		109/09/22	台灣董事學會	劇變風險因應公司治理精進	3
		109/12/15	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展國際跨境通路與服務	3
監察人	董妹瑩	109/02/25	中華民國證券商業同業公會	數位賦能-企業的委外創新模式實踐與案例	3

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(109年度)董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

109 年 12 月 31 日

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	林秋旭	10	0	100	
董事	陳友南	10	0	100	
董事	椿寶投資(股)公司 代表人-許吳椿	9	1	90	
董事	陳世雄	6	0	100	109.06.17 新任
董事	研揚科技(股)公司 代表人-莊永順	10	0	100	
董事	研揚科技(股)公司 代表人-李英珍	10	0	100	
獨立董事	沈耀昌	10	0	100	
獨立董事	林丁丙	10	0	100	
獨立董事	陳坤志	6	6	100	
監察人	賴雪鳳	4	0	100	109.06.17 成立審計委員會，故自動解任。
監察人	陳燦榮	0	0	0	109.06.17 成立審計委員會，故自動解任。
監察人	董姝瑩	0	0	0	109.06.17 成立審計委員會，故自動解任。

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：無

(一)證券交易法第14 條之3 所列事項。

(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。

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。無
三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填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
每年一次	109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日	董事會	董事會單位評估問卷	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事之選任及持續進修。 5. 內部控制
		董事會成員	董事會成員自	1. 公司目標與任務之掌握。

		評問券	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
	審計委員會	審計委員自評問券	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
	薪酬委員會	薪酬委員自評問券	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

說明：

1. 本公司於109年12月15日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，並於規定日期前完成評鑑作業並提報董事會。董事會於110年2月26日完成評鑑作業並提報董事會。

2. 109年評鑑結果如下：

(1)董事會績效評鑑結果：4.97分(滿分5分)

(2)董事會成員績效評鑑結果：4.97分(滿分5分)

(3)審計委員會績效評鑑結果：4.97分(滿分5分)

(4)薪酬委員會績效評鑑結果：4.97分(滿分5分)

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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1. 本公司訂定「董事會議事規則」載明召開董事會會議之相關規定，以供議事作業遵循，達增進董事會職能。

2. 本公司設置獨立董事及審計委員會，強化董事會之公司治理職能，並依獨立董事職責監督董事會運作。

3. 公司設置薪資報酬委員會，協助董事執行及評估公司整體薪酬與福利制度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1. 審計委員會運作情形：

最近年度董事會開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (註1)	陳坤志	6	0	100	
獨立董事 (註1)	林丁丙	6	0	100	
獨立董事 (註1)	沈耀昌	6	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

時間	重要決議	決議結果	執行情形
109.07.22	1. 擬發行一〇九年度國內第五次無擔保轉換公司債案。	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
109.08.04	1. 審議本公司一〇九年第二季財務報表	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
109.11.06	1. 本公司一〇九年第三季財務報表	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
110.12.15	1. 針對子公司廣錠持股減少之價格合理性及股東權益影響案。	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理

110.02.26	1. 會計師委任及報酬案。 2. 本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。 3. 一〇九年度盈餘分派案。	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
110.05.07	1. 變更簽證會計師案。 2. 本公司一一〇年第一季財務報表案。 3. 擬買回本公司普通股。 4. 擬依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 5. 訂定本公司一一〇年庫藏股轉讓員工辦法。	經全體出席審計委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(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。

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：無此情事

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）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(二)本公司定期召開之審計委員會，皆有邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

(三)內部稽核主管根據年度稽核計劃按月向審計委員會提報稽核彙總報告。

(四)在審查財務報告時，獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論，並由會計師對於內控及法令應遵循事項提出建議，其重要意見並紀錄於會議記錄。

註1：109.06.17成立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人 (註1)	賴雪凰	0	0	0	
監察人 (註1)	陳燦榮	0	0	0	
監察人 (註1)	董姝瑩	4	0	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人可透過董事會、稽核報告或隨時調閱本公司財業務情況等相關資料了解公司執行情形。若監察人認為有必要時，得與員工、股東直接對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司內部稽核均定期提供稽核報告予監察人，並透過董事會報告了解

內部稽核作業。本公司監察人得隨時調閱本公司財務與業務資料之執行情形。監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接聯繫之管道。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註1：109.06.17成立審計委員會，故監察人自動解任。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			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？		✓	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。但公司對待股東及對股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則的精神一致。公司皆依據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦與之責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理。 依據上市上櫃公司治理實務守則，本公司董事會已通過董事及經理人「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「關係人交易之管理辦法」及「獨立董事之職責範疇規則」，並修正「董事選舉辦法」以更加符合公司治理之要求。	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。尚在評估中。
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)本公司設有發言人及代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人連絡電話做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。	(一)尚無重大差異。
(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)本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。	(二)尚無重大差異。
(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)本公司訂有「關係人交易之管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」規範與關係企業之交易，應能有效達到風險控管。	(三)尚無重大差異。
(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)本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已依據公司章程設置七席董事(包含獨立董事二到三席)，董事組成具多元化及並定期進行進修相關課程。	(一)尚無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能	✓		(二) 本公司業已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會制度	(二)尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
<p>性委員會？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		✓	<p>(109.06.17成立審計委員會，故監察人自動解任)，未來將視實際運作情形及法令規範設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司董事會截至目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序。</p> <p>(四) 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報110.02.26董事會審議並通過。經本公司評估勤業眾信會計師事務所張敬人會計師及陳致源會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註3)，足以擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函(註4)。</p>	<p>(三) 依據內控查核作業項目，會對董事會、審計委員會(109.06.17成立審計委員會，故監察人自動解任)及薪資報酬委員會之運作情形進行評估；但本公司董事會截至目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序，且未對董事會、功能性委員會及個別董事進行相關績效評估，但未來將視情況進行相關評鑑。</p> <p>(四) 尚無重大差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(職)單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓		<p>本公司由財務部負責定期安排董事、監察人與會計師等外部專家溝通諮詢等事宜，並依法有關辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事宜。</p>	<p>(四) 尚無重大差異。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	✓		<p>本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。未來將視需要於公司網站設置利害關係人留言區，並由專人負責回應相關問題。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<p>本公司已委任台新國際商業銀行股務代理部辦理股東會相關事宜。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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</p>	✓	✓	<p>(一) 本公司依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站設立公司治理專區揭露相關訊息。 https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/</p> <p>(二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			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	
<p>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)？</p> <p>(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？</p>		✓	<p>立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。</p> <p>(三)本公司朝目標邁進。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	✓		<p>1. 員工權益與僱員關懷：本公司除依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑。透過員工福利制度及良好的教育訓練制度，讓員工能在工作崗位上貢獻一己之力。</p> <p>另每二年提供乙次員工免費健康檢查協助員工留意及改善身體健康。</p> <p>2. 投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司架設『投資人專區』於本公司網站，可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。</p> <p>3. 供應商關係：本公司以雙贏的原則與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續成長。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司除有發言人及代理發言人外，亦有本公司專業股務代理機構處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則本公司將聘請律師進行處理，以維護利害關係人權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項規章，進行風險評估，並落實內部稽核作業。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均有購買相關董監事人員責任保險，並定期提報董事會報告。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
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。				
答：公司治理自行評估報告，自評結果尚屬良好，並無違反公司治理之缺失情事。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：109 年評估簽證會計師獨立性

本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所張敬人會計師、陳致源會計師辦理109年度財務報表查核簽證作業，經本公司參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定之評估項目，評估張、陳兩位簽證會計師未有違反上述會計師獨立性之情事發生，應屬適任，提報110年2月26日董事會會議同意備查。

本公司董事會於每年2-3月份召開之董事會定期評估簽證會計師之獨立性。

委任會計師獨立性評估表詳附件。

影響獨立性之情況：

1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。
2. 與委託人無重大財務利害關係。
3. 避免與公司有任何不適當關係。
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。
6. 會計師名義不得為他人使用。
7. 未握有本公司及關係企業之股份。
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
14. 未收取任何與業務有關之佣金。
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。

註4：會計師事務所出具聲明函

109.12.13 勤審 10913235 號

受文者：廣積科技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 109 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。

2. 與 貴公司或其董事、審計委員會成員及經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董事、審計委員會成員、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董事、審計委員會成員或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董事、審計委員會成員、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人



會計師 陳 致 源



(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會職責主要為訂定並定期檢討董事、及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。薪酬委員會共有三名成員，由本公司三位獨立董事組成。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	沈耀昌		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	林丁丙	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他(註4)	洪明昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事 (註5)	陳坤志	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非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) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

註4：109年6月17日解任。

註5：109年6月17日新任。

(2)薪酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：109年6月17日至112年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	沈耀昌	3	0	100	
委員(註1)	洪明昌	1	0	100	
委員	林丁丙	3	0	100	
委員(註2)	陳坤志	2	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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

時間	重要決議	決議結果	執行情形
109.02.25	1.本公司108年度員工及董監酬勞發放方式案。	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
109.08.04	1.審議本公司108年度經理人員工酬勞分配案	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
109.12.15	1.董監經理人薪酬案 2.經理人年終獎金案	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理
110.02.26	1.本公司109年度員工及董監酬勞發放方式案。	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	依決議情形執行辦理

註1：109年6月17日解任。
註2：109年6月17日新任。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、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？(註3)		✓	本公司秉持「團隊、創新、效率、服務、分享」的經營理念，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。但本公司各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。	本公司尚未訂定社會責任政策

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<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各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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>(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>	V		(一) 本公司依產業特性與營運需求建立完整的環境管理制度，已通過ISO14001(最新有效期間: 2018.10.30~2021.10.30) 認證。	無重大差異
	V		(二) 本公司已落實垃圾分類、廚餘回收、以電子簽核取代紙本簽核、傳統日光燈更換為LED節能燈、空調主機設備熱回收系統等節能措施。	無重大差異
	V		(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。	無重大差異
	V		(四) 本公司目前並未統計過去兩年溫室氣體排放量，未來將逐步進行改善，惟在制定節能減碳、減少用水或其他廢棄物管理之政策方面，已於環境管理方案訂定相關規劃，並行之有年，確實履行；本公司將持續規劃節能減碳計劃，執行措施如下： 1. 辦公室節能措施： (1) 公司同仁做到隨手關閉電腦、空調與照明電源，以減低電力負荷。 (2) 照明全數LED化，既降低燈源發熱量，且能達到節能目的。 (3) 於無人作業區加裝感應式照明裝置。 2. 空調泵浦變頻節電改善相關工程。 3. 其他： (1) 持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			(2)確實執行一般事業廢棄物、有害事業廢棄物、資源事業廢棄物的回收管理與資源分類，並由專業人員負責廢棄物的處理與分類。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及人權管理程序，內容涵蓋禁用童工、性別平等、工作權及嚴禁任何非法歧視等保障人權之規定。	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？	V		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理辦法，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。	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？	V		(三) 本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守相關法規，依據「職業安全衛生法」及「消防管理辦法」、「化學危險品管理辦法」等，制定相關工作守則，防止職業災害；定期(每年二次)辦理消防法規與災害緊急應變演習，每兩年辦理全體員工健康檢查、每年辦理特定人員的特殊健康檢查，並舉辦運動會、員工旅遊等等；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施及補助作業。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		需求及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。 (五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合CE、FCC、UL及RoHS環保法規等相關國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並提供申訴管道。	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？	V		(六) 本公司對於供應商之管理訂有相關管理程序，分別對主要供應商、次要供應商及原物料供應商進行書面或實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行稽核，針對主要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行評核，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，同時對於原物料供應廠商會要求其出具相關法規要求之宣告書，宣告其原物料均符合法規之規範以確保使用安全無虞、要求供應商確實遵守法令及社會規範，確保對人權與職業安全衛生以及企業社會責任履行情況加以評估，評鑑合格始得列入合格供應	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			商。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	目前尚未編制企業社會責任報告書	目前尚未編制企業社會責任報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<p>(一) 環保工作：本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，製程中皆未使用有污染環境的物質，報廢的物品也都委請資源回收公司處理，並未對環境造成影響，並採用ISO 14001。</p> <p>(二) 社會公益：本公司每年中秋節購置喜憨兒手工餅干贈送員工及廠商，來幫助弱勢團體。另外八仙粉塵氣爆捐款幫助年輕學子渡過難關、太魯閣號翻車意外捐款。</p> <p>(三) 社會服務：本公司配合政府機關宣導「菸害防治法」呼籲全體員工重視身體健康。</p> <p>(四) 人權：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等工作權。</p> <p>(五) 員工健康關懷：為照顧員工身心健康，本公司安排為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身體健康。</p> <p>(六) 善用作廢文件空白面回收再使用。</p> <p>(七) 設置資源回收桶進行資源分類，力行資源回收。</p> <p>(八) 進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。</p>				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			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)本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等內控辦法並於公司網站揭，稽核定期查核辦法制度之遵循的情況，責成查核結果，提報董事會以確保落實。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營守則」並明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，確保申訴管道暢通，管理部亦不定期向內部全體員工宣導誠信行為之重要性，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒及執行相關教育訓練課程。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，提供為公司經營重要事務人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制防範不誠信行為之營業活動，以預防行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)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訂誠信行為條款？</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) 本公司評估往來交易對象，對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動，並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司目前並未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，係由稽核人員於日常稽核中執行，若有發現異常事項，則向董事會報告。</p> <p>(三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。視實際需要評估設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			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>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員定期查核制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p> <p>(五) 本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。</p>	<p>(四)尚無重大差異。</p> <p>(五)本公司未來將適時評估定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工考核辦法」及「員工獎懲辦法」等人事管理規則，並由管理部受理員工申訴專線，以嚴謹的舉報機制讓員工可於安全保密情況下傳達訊息。</p> <p>(二)同上述說明。</p> <p>(三)同上述說明。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」置於公司官網。 https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/</p>	尚無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>				

評估項目	運作情形(註1)			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	
本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
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)				
<p>(一) 本公司「誠信經營守則」中明訂，本公司遵守「公司法」、「證券交易法」、「商業會計法」、「政治獻金法」、「貪污治罪條例」、「政府採購法」、「公職人員利益衝突迴避法」、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二) 本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中明訂，董事、經理人及相關受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規則」中明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司定期召開經營會議，定期執行會計制度稽核查核等作業並向董事人員提報，針對需加強內容修訂公司內控文件並提報董事會決議，能有效達落實誠信經營制度。</p>				

(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：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

廣積科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年2月26日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年2月26日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣積科技股份有限公司

董事長：林秋旭



簽章

執行長&總經理：許吳椿



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、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，股東會及董事會之重要決議及執行情形之檢討：

1. 股東會之重要決議及執行情形

時間	股東會重要決議	執行情形
109/6/17	<p>109年股東常會重要決議事項</p> <p>報告事項</p> <p>(一)一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。</p> <p>(二)一〇八年度營業報告書。</p> <p>(三)一〇八年度監察人查核報告書。</p> <p>(四)一〇八年度盈餘分派現金股利及資本公積發放現金情形報告。</p> <p>(五)修訂一〇六年庫藏股轉讓員工辦法。</p> <p>(六)修訂一〇七年庫藏股轉讓員工辦法。</p> <p>(七)訂定一〇九年庫藏股轉讓員工辦法。</p> <p>(八)本公司買回股份執行情形報告。</p> <p>(九)修訂本公司「道德行為準則」。</p> <p>(十)修訂本公司「誠信經營守則」。</p> <p>承認事項</p> <p>(一)一〇八年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(二)一〇八年度盈餘分派案。</p> <p>討論及選舉事項</p> <p>(一) 修訂「公司章程」案。</p> <p>(二) 廢止「董事及監察人選舉辦法」並訂定「董事選舉辦法」案。</p> <p>(三) 修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」案。</p> <p>(四) 改選董事案。</p> <p>(五) 解除新任董事及其代表人競業限制案。</p>	<p>決議情形辦理</p> <p>配息基準日：109年8月13日</p> <p>現金股利發放日：109年8月27日</p> <p>(每壹股配發現金(股利)2.0082元(即每壹股盈餘分配1.50610920，每壹股資本公積發放0.50203640元))</p>

2. 董事會之重要決議及執行情形

時間	重要決議	決議結果	執行情形
109/02/03	<p>1. 擬買回本公司普通股。</p> <p>2. 擬依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。</p> <p>3. 訂定本公司一〇九年庫藏股轉讓員工辦法。</p>	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/02/25	<p>1. 一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分配案。</p> <p>2. 一〇八年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。</p> <p>4. 一〇八年度盈餘分派案。</p> <p>5. 資本公積發放現金案。</p> <p>6. 一〇八年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>7. 修訂「公司章程」案。</p> <p>8. 廢止「董事及監察人選舉辦法」並訂定「董事選舉辦法」案。</p> <p>9. 修訂本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>10. 改選董事案。</p>	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理

	<ul style="list-style-type: none"> 11. 解除新任董事及其代表人競業限制案。 12. 訂定「審計委員會組織規程」案。 13. 修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」案。 14. 修訂本公司「誠信經營守則」案。 15. 修訂本公司「道德行為準則」案。 16. 擬訂本公司一〇九年度預算計畫案。 17. 召集本公司一〇九年股東常會相關事宜案。 		
109/04/21	<ul style="list-style-type: none"> 1. 「一〇六年庫藏股轉讓員工辦法」、「一〇七年庫藏股轉讓員工辦法」案。 2. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 本公司為充實營運資金，擬向華南銀行申請經常性綜合授信額度由原NTD14億元，增貸至NTD16億元案。 4. 本公司為充實營運資金，擬向台新銀行申請貸款案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/05/12	<ul style="list-style-type: none"> 1. 擬處分子公司廣錠科技股份有限公司之有價證券案。 2. 取得與處分融程電訊股份有限公司之有價證券案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/06/17	<ul style="list-style-type: none"> 1. 選任董事長案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/07/22	<ul style="list-style-type: none"> 1. 擬發行一〇九年度國內第五次無擔保轉換公司債案。 2. 擬訂定本公司一〇九年現金股利配息基準日及相關作業事項案。 3. 本公司同意與國立臺灣科技大學簽訂「產學合作與學術回饋機制契約」。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/08/04	<ul style="list-style-type: none"> 1. 本公司108年度員工酬勞分配案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/09/23	<ul style="list-style-type: none"> 1. 擬處分子公司廣錠科技股份有限公司之有價證券案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
109/12/15	<ul style="list-style-type: none"> 1. 本公司110年營運目標。 2. 110年內控內部稽核計劃案。 3. 董監經理人薪酬案。 4. 經理人年終獎金案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
110/02/26	<ul style="list-style-type: none"> 1. 會計師委任及報酬案。 2. 一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3. 一〇九年度營業報告書及財務報表案 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 5. 一〇九年度盈餘分配案。 6. 一〇九年度盈餘分派現金股利及資本公積發放現金案。 7. 一〇九年度內部控制制度聲明書案。 8. 擬向台新銀行申請貸款案。 9. 召集本公司一一〇年股東常會相關事宜案。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理
110/05/07	<ul style="list-style-type: none"> 1. 變更簽證會計師案。 2. 擬買回本公司普通股。 3. 擬依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 	經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。	依決議情形執行辦理

	<p>4. 訂定本公司一一〇年庫藏股轉讓員工辦法。</p> <p>5. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。</p> <p>6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>7. 擬增訂本公司「內部控制制度-管理循環」之「CM-209審計委員會議事運作之管理作業」及「內部稽核制度-管理循環」之「AM-209審計委員會議事運作之管理作業」案。</p> <p>8. 修訂本公司「核決權限管理辦法」案。</p> <p>9. 修訂召集本公司一一〇年股東常會相關事宜案。</p>		
--	--	--	--

(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記錄或書面聲明者其主要內容：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

1. 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	陳致源	109/01/01-109/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			30	30
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		2,780		2,780
3	4,000 千元（含）~6,000 千元				
4	6,000 千元（含）~8,000 千元				
5	8,000 千元（含）~10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

2. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人 / 陳致源	2,780	0	0	0	30	2,810	109/1/1-109/12/31	年報 30

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者上：無。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

1. 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股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截止至 05 月 01 日	
		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	林秋旭	0	0	0	0
董事	陳友南	(170,000)	0	0	0
董事	陳世雄	0	0	0	0
董事	椿寶投資股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	許吳椿	0	0	0	0
董事	研揚科技股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	莊永順	0	0	0	0
董事	研揚科技股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	李英珍	0	0	0	0
監察人	賴雪鳳 (解職日:1090617)	0	0	不適用	不適用
監察人	陳燦榮 (解職日:1090617)	0	0	不適用	不適用
監察人	董妹瑩 (解職日:1090617)	0	0	不適用	不適用
總經理	林秋旭	0	0	0	0
總經理	陳友南	(170,000)	0	0	0
總經理	陳世雄	0	0	0	0
總經理	許吳椿	0	0	0	0
副總經理	陳章泰	0	0	0	0
副總經理	張寶霏	0	0	0	0
副總經理	李家富	0	0	0	0
副總經理	童惠國	0	0	0	0
副總經理	林泰生	0	0	0	0
副總經理	楊日宗	0	0	0	0
副總經理	江佳士	0	0	0	0
副總經理	商志宏	0	0	0	0
副總經理	羅玉容	0	0	0	0
協理	王永寬	0	0	0	0
協理	林明男	0	0	0	0
協理	張文耀 (解職日:1090831)	0	0	不適用	不適用
協理	潘烟全	0	0	0	0
協理	陳林興	0	0	0	0
協理	蔡友福	0	0	0	0
協理	張國緯	0	0	0	0
協理	林韋成	0	0	0	0
協理	簡義芳	0	0	0	0
協理	嚴忠廉	0	0	0	0
協理	陳迪森	0	0	0	0
協理	趙子欽	0	0	0	0
協理	陳鴻祥	0	0	0	0
大股東	研揚科技股份有限公司	0	0	0	0
獨立董事	沈耀昌	0	0	0	0
獨立董事	林丁丙	0	0	0	0
獨立董事	陳坤志	0	0	0	0
財務部主管	林明男	0	0	0	0
會計部主管	林明男	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：包含轉保留運用權之信託股數。董事長兼執行長林秋旭信託 1,200,000 股，董事兼副執行長陳友南信託 1,300,000 股，陳世雄副執行長信託 1,000,000 股。

2.股權移轉：無

3.股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係資料

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	關係	
							(或姓名)		
研揚科技股份有限公司	52,921,856	29.88%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
椿寶投資股份有限公司	2,694,595	1.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管 SPDR (R) 指數股份基金所屬 SPDR 組合新興市場	2,672,222	1.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
林秋旭	1,478,015	0.83%	386,290	0.22%	0	0.00%	林瑞琴受託信託財產專戶	信託	
融程電訊股份有限公司	1,410,100	0.80%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳揚美琳受託信託財產專戶	1,300,000	0.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳世雄	1,279,885	0.72%	603,230	0.34%	0	0.00%	無	無	
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	0.68%	0	0.00%	0	0.00%	林秋旭	信託	
永百翔公司	1,175,840	0.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富禮投資有限公司	1,100,000	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭彼此間之關係。

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

110年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註)	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
IBASE INC.	1,389	100.00	0	0	1,389	100.00
廣錠科技(股)公司	12,283	31.84	53	0.14	12,336	31.98
緯昌科技(股)公司	8,050	20.75	1,021	2.61	9,062	23.36
研揚科技(股)公司	41,698	28.08	20,784	14.01	62,482	42.09
速博康科技(股)公司	3,478	81.50	0	0	3,478	81.50
威視科技(股)公司	1,353	64.44	0	0	1,353	64.44
IBASE JAPAN	1	100.00	0	0	1	100.00
IBASE INC.	10,255	100.00	0	0	10,255	100.00

註：係公司採權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一)股本來源

單位：仟股/仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (千股)	金額 (仟元)	股數 (千股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
89.02	10	3,120	7,800	780	7,800	設立股本	無	註1
89.09	10	3,120	31,200	3,080	30,800	現金增資	無	註2
89.10	10	3,300	33,000	3,300	33,000	現金增資	無	註3
89.12	22	7,400	74,000	7,400	74,000	現金增資	無	註4
91.01	15	17,800	178,000	10,000	100,000	現金增資	無	註5
91.04	10	17,800	178,000	14,200	142,000	盈餘及公積轉增資 40,000 員工紅利轉增資 2,000	無	註6
91.04	13	17,800	178,000	16,700	167,000	現金增資	無	註6
92.09	10	25,800	258,000	19,800	198,000	盈餘及公積轉增資 25,050 員工紅利轉增資 5,950	無	註7
93.09	10	44,600	446,000	26,000	260,000	盈餘轉增資 49,500 員工紅利轉增資 12,500	無	註8
93.10	10	44,600	446,000	26,652	266,520	可轉債轉普通股	無	註9
94.01	10	44,600	446,000	26,831	268,308	可轉債轉普通股	無	註10
94.04	10	44,600	446,000	28,424	284,240	可轉債轉普通股	無	註11
94.07	10	44,600	446,000	29,020	290,204	可轉債轉普通股	無	註12
94.10	10	44,600	446,000	39,033	390,333	盈餘轉增資 80,492 員工紅利轉增資 14,460 可轉債轉普通股 5,177	無	註13
95.01	10	44,600	446,000	39,228	392,282	可轉債轉普通股	無	註14
95.04	10	44,600	446,000	39,519	395,195	可轉債轉普通股	無	註15
95.10	10	86,800	868,000	46,697	466,974	盈餘及資本公積轉增資 59,279 員工紅利轉增資 12,500	無	註16
96.01	10	86,800	868,000	46,730	467,299	可轉債轉普通股	無	註17
96.03	10	86,800	868,000	46,820	468,208	可轉債轉普通股	無	註18
96.08	104	86,800	868,000	49,121	491,208	現金增資	無	註19
96.10	10	86,800	868,000	55,036	550,363	盈餘及資本公積轉增資 4,635 員工紅利轉增資 12,800	無	註20
97.11	10	86,800	868,000	61,574	615,745	盈餘轉增資 52,582 員工紅利轉增資 12,800	無	註21
98.10	10	86,800	868,000	64,638	646,375	盈餘及資本公積轉增資 28,589 員工紅利轉增資 2,041	無	註22
99.02	48.10	126,800	1,268,000	68,638	686,376	現金增資	無	註23
99.03	10	126,800	1,268,000	68,675	686,748	可轉債轉普通股	無	註24
99.11	10	126,800	1,268,000	70,120	701,196	盈餘及資本公積轉增資 13,114 員工紅利轉增資 1,334	無	註25
100.02	10	126,800	1,268,000	68,249	682,486	庫藏股註銷股本	無	註26
100.03	10	126,800	1,268,000	67,795	677,946	庫藏股註銷股本	無	註27
100.09	10	126,800	1,268,000	67,531	675,306	庫藏股註銷股本	無	註28

100.10	10	126,800	1,268,000	69,624	696,237	盈餘轉增資 19,539 員工紅利轉增資 1,391	無	註29
101.05	10	126,800	1,268,000	71,540	715,403	可轉債轉普通股	無	註30
101.06	10	126,800	1,268,000	71,679	716,679	可轉債轉普通股	無	註31
101.10	32	126,800	1,268,000	80,468	804,679	現金增資	無	註32
101.12	10	126,800	1,268,000	84,285	842,845	可轉債轉普通股 2,436,960 盈餘轉增資 34,062 仟元 員工紅利轉增資 1,666 仟元	無	註33
102.03	10	126,800	1,268,000	84,537	845,367	可轉債轉普通股	無	註34
102.09	10	126,800	1,268,000	88,868	888,682	可轉債轉普通股 1,483,670 盈餘轉增資 40,067 員工紅利轉增資 1,764	無	註35
102.12	10	126,800	1,268,000	89,122	891,222	可轉債轉普通股	無	註36
103.03	10	126,800	1,268,000	94,751	947,509	可轉債轉普通股	無	註37
103.09	10	126,800	1,268,000	99,916	999,165	可轉債轉普通股 4,654 盈餘轉增資 46,043 仟元 員工紅利轉增資 958 仟元	無	註38
103.11	10	126,800	1,268,000	99,972	999,720	可轉債轉普通股	無	註39
104.04	10	126,800	1,268,000	100,193	1,001,930	可轉債轉普通股	無	註40
104.04	38.88	126,800	1,268,000	108,543	1,085,430	現金增資	無	註40
104.09	10	126,800	1,268,000	113,849	1,138,488	盈餘轉增資 51,704 員工紅利轉增資 1,356	無	註41
105.06	10	126,800	1,268,000	113,858	1,138,584	可轉債轉普通股	無	註42
105.09	10	126,800	1,268,000	118,234	1,182,340	盈餘轉增資 40,403 員工酬勞轉增資 1,493 可轉債轉普通股 1,861	無	註43
106.01	10	126,800	1,268,000	120,213	1,202,127	可轉債轉普通股	無	註44
106.04	10	126,800	1,268,000	120,381	1,203,809	可轉債轉普通股	無	註45
106.07	10	126,800	1,268,000	119,339	1,193,386	可轉債轉普通股 1,577 庫藏股註銷股本 12,000	無	註46
106.09	10	126,800	1,268,000	123,844	1,23,844	盈餘轉增資 43,159 員工酬勞轉增資 1,406 可轉債轉普通股 484	無	註47
106.10	10	126,800	1,268,000	123,441	1,234,405	庫藏股註銷股本	無	註48
106.12	10	126,800	1,268,000	123,466	1,234,656	可轉債轉普通股	無	註49
107.03	10	126,800	1,268,000	123,473	1,234,726	可轉債轉普通股	無	註50
107.06	10	126,800	1,268,000	123,484	1,234,843	可轉債轉普通股	無	註51
107.09	40.25	188,800	1,888,000	176,406	1,764,062	研揚換股 52,922	無	註52
107.11	10	188,800	1,888,000	176,419	1,764,185	可轉債轉普通股	無	註53
108.08	10	218,800	2,188,000	176,464	1,764,635	可轉債轉普通股	無	註54
108.12	10	218,800	2,188,000	177,100	1,770,998	可轉債轉普通股	無	註55

註 1：北市商建二字第 89260943 號
註 2：北市商建二字第 89330099 號
註 3：北市商建二字第 89343432 號
註 4：北市商建二字第 89355253 號
註 5：經授商字第 09101015560 號
註 6：經授商字第 09101156650 號
註 7：府建商字第 09219056200 號
註 8：府建商字第 09320434300 號
註 9：府建商字第 09321088200 號
註 10：府建商字第 09400307810 號

註 11：府建商字第 09407914910 號
 註 12：府建商字第 09411551200 號
 註 13：府建商字第 09423814200 號
 註 14：府建商字第 09571845400 號
 註 15：府建商字第 09575582400 號
 註 16：府建商字第 09584555100 號
 註 17：府建商字第 09680390400 號
 註 18：府建商字第 09683519700 號
 註 19：經授商字第 09689564300 號
 註 20：經授商字第 09601268020 號
 註 21：經授商字第 09701288960 號
 註 22：經授商字第 09801224420 號
 註 23：經授商字第 09901073390 號
 註 24：經授商字第 09901099180 號
 註 25：經授商字第 09901221370 號
 註 26：經授商字第 10001023120 號
 註 27：經授商字第 10001044360 號
 註 28：經授商字第 10001215970 號
 註 29：經授商字第 10001238390 號
 註 30：經授商字第 10101081040 號
 註 31：經授商字第 10101177810 號
 註 32：經授商字第 10101220500 號
 註 33：經授商字第 10102546100 號
 註 34：經授商字第 10201099300 號
 註 35：經授商字第 10201202180 號
 註 36：經授商字第 10201267280 號
 註 37：經授商字第 10301136240 號
 註 38：經授商字第 10301201690 號
 註 39：經授商字第 10301244360 號
 註 40：經授商字第 10401061520 號
 註 41：經授商字第 10401204700 號
 註 42：經授商字第 10501128920 號
 註 43：經授商字第 10501227740 號
 註 44：經授商字第 10501302210 號
 註 45：經授商字第 10601045720 號
 註 46：經授商字第 10601096890 號
 註 47：經授商字第 10601131350 號
 註 48：經授商字第 10601143600 號
 註 49：經授商字第 10701000500 號
 註 50：經授商字第 10701037180 號
 註 51：經授商字第 10701077040 號
 註 52：經授商字第 10701128870 號
 註 53：經授商字第 10701154380 號
 註 54：經授商字第 10801120580 號
 註 55：經授商字第 10801197450 號

(二) 股份種類

110 年 5 月 1 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	177,100 仟股	41,700 仟股	218,800 仟股	包含公司買回庫藏股 5,228 仟股

總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構

110年5月1日

數量\ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	9	149	28,879	63	29,100
持有股數	0	4,544,088	68,368,427	98,730,474	5,456,784	177,099,773
持股比例	0.00%	2.57%	38.60%	55.75%	3.08%	100.00%

(四)股權分散情形

1、普通股

每股面額十元 110年5月1日

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	17,599	1,152,786	0.65%
1,000 ~ 5,000	8,153	17,180,866	9.70%
5,001 ~ 10,000	1,607	11,552,628	6.52%
10,001 ~ 15,000	611	7,333,605	4.14%
15,001 ~ 20,000	307	5,398,766	3.05%
20,001 ~ 30,000	286	7,012,409	3.96%
30,001 ~ 40,000	148	5,133,598	2.90%
40,001 ~ 50,000	81	3,635,199	2.05%
50,001 ~ 100,000	164	11,420,310	6.45%
100,001 ~ 200,000	79	10,789,479	6.09%
200,001 ~ 400,000	30	8,442,508	4.77%
400,001 ~ 600,000	11	5,329,347	3.01%
600,001 ~ 800,000	8	5,601,732	3.16%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,656,027	2.63%
1,000,001 以上	11	72,460,513	40.92%
合計	29,100	177,099,773	100.00%

2、特別股

本公司截至 110/05/01 並無發行特別股。

(五)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

主要股東名稱 / 股份	持有股數	持股比例
研揚科技股份有限公司	52,921,856	29.88%
椿寶投資股份有限公司	2,694,595	1.52%
渣打國際商業銀行營業部受託保管 SPDR (R) 指數股份基金所屬 SPDR 組合新興市場	2,672,222	1.51%
林秋旭	1,478,015	0.83%
融程電訊股份有限公司	1,410,100	0.80%
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000	0.73%
陳世雄	1,279,885	0.72%
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	0.68%
永百翔公司	1,175,840	0.66%
富禮投資有限公司	1,100,000	0.62%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項		年	108年	109年	當年度截至 110年3月31日 〔註8〕
目		度			
每股 市價 (註1)	最	高	46.95	48.60	39.00
	最	低	38.70	30.80	34.65
	平	均	42.54	40.73	36.76
每股 淨值 (註2)	分	配 前	28.16	28.54	27.14
	分	配 後	28.16	28.54	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數		120,462	119,225	118,950
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	2.12	0.74	0.31
		調 整 後	2.11	0.74	尚未分配
每股 股利	現 金 股 利		1.50	1.80	尚未分配
	無 償 配 股	盈 餘 配 股 (元)	-	-	尚未分配
		資 本 公 積 配 股	-	-	尚未分配
	累 積 未 付 股 利 (註4)		-	309,369	尚未分配
投資報 酬分析	本 益 比 (註5)		20.07	55.03	118.58
	本 利 比 (註6)		28.36	27.15	尚未分配
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		3.53	3.68	尚未分配

註1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(七)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司現行章程有關股利政策規定如下：

a. 本公司於完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，再依法提列或回轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥百分之一至

十五為員工紅利及董監事酬勞不高於百分之三後，其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，發放比例為百分之二十到百分之百，由董事會擬具分派股東股利之議案，提請股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

b. 本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃。每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為百分之五到百分之百。

c. 本公司業於110年2月26日董事會決議擬自一〇九年度盈餘分派之股東股利(現金股利)配發137,497,419元，每股配發股東股利0.8元。本案將授權董事長另訂定配發基準日等相關事宜。

2. 本次股東會報告股利分配情形：

擬自一〇九年度可供分配盈餘中提撥新台幣137,497,419元，依本公司110年2月25日止流通在外股數計171,871,773股為計算基礎，股東每股配發現金股利新台幣0.8元。現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。本案俟股東常會通過後，董事會另訂定配息基準日辦理發放現金股利。嗣後如因本公司庫藏股買回或轉讓予員工及其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，董事會全權處理。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。

(八) 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：

本次一一〇年股東會無擬議配發股票股利，且本公司依規定不需公開一一一年度財務預測，故無需揭露之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(九) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

a. 本公司年度如有獲利，應提撥1%至15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補盈餘，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

b. 員工酬勞發給股票或現金之對象，為到職滿三個月經正式任用之本公司員工、未滿三個月表現傑出經董事長同意之員工，授權董事長按員工職等、服務年資、績效表現及對公司之特殊貢獻等標準訂定之，為落實本公司治理精神，針對協理級主管以上之認股狀況應提報董事會核備之。紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

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：

a. 依本公司章程第二十條規定，本公司依一〇九年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)，應提撥1%至15%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。

b. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之5%。

c. 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列實際分派年度費用調整數。

3. 董事會通過分派酬勞情形：
- a. 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：
- (1)業經本公司 110 年 2 月 26 日董事會決議通過本公司一〇九年度擬提列當年度獲利之 2.14%計新台幣 2,235,000 元為員工酬勞及提列當年度獲利之 1.77%計新台幣 1,845,325 元為董監酬勞。
- (2)董事會通過分派員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、期與認列員工、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：
- (1)本公司一〇八年度分派酬勞，於 109 年 6 月 17 日股東常會報告，提列當年度獲利之 5.12%計新台幣 14,490,000 元為員工酬勞及提列當年度獲利之 0.71%計新台幣 2,000,000 元為董監酬勞，均以現金發放。
- (2)本公司 109 度已配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無此情事
- (3)上述金額與認列員工酬勞及董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(十)公司買回本公司股份情形：

110年5月17日

買回期次	第20次 (期)	第21次 (期)	第22次 (期)	第22次 (期)	第23次(期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	106.04.25- 106.06.24	107.04.23- 107.06.22	107.12.25- 108.02.24	109.02.03- 109.04.02	110.05.10- 110.07.09
買回區間價格	50-70	43-60	35-50	40-55	35-55
已買回股份種類 及數量	普通股 1,184 仟股	普通股 515 仟股	普通股 1,530 仟股	普通股 1,999 仟股	普通股 3,000 仟股
已買回股份金額	69,336,827	23,484,290	60,266,360	89,061,168	截至110年05月 17日止實際買回 數量2,963,000 股，實際買回金額 123,477,627 元
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	0 股	0 股	0 股	0 股	
累積持有本公司 股份數量	1,184 仟股	1,699 仟股	3,229 仟股	5,228 仟股	
累積持有本公司 股份數量占 已發行股份總數 比率(%)	0.67%	0.96%	1.83%	2.95%	

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第五次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	109年9月7日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點(註3)	國內	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣捌億元整	
利 率	票面利率 0%	
期 限	年期 5 年 到期日：114年9月7日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	華南商業銀行(股)公司信託部	
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、 陳致源會計師	
償 還 方 法	到期時依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	0元	
贖回或提前清償之條款	詳後附之本公司國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款(註4)	詳後附之本公司國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之本公司國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	以本公司目前已發行且流通在外之股數177,099,773股加計可轉換股數計算。本公司本次計畫中若全數發行之轉換公司債對原股東股權之可能最大稀釋效果為9.26%。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

- 註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
- 註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3：屬海外公司債者填列。
- 註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。
- 註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第五次無擔保可轉換公司債
項	年	109/9/7~110/3/31
	目	
轉換公司債市價 (註2)	最高	113.5
	最低	104.2
	平均	106.94
轉換價格		48.8
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		109.09.07 48.8
履行轉換義務方式		價格反稀釋

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

- 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無
- 最近一季完成受讓他公司股份發行新股執行情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及併購或受讓公司之基本資料：

- 最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：無

八、資金運用計畫及執行情行：一〇九年度發行國內第五次無擔保轉換公司債。

金額單位：新台幣千元

項 目	計 畫	完成日期	所需資金總額	資金運用進度
				109年第三季
償還銀行借款		109年第三季	800,000	800,000
合 計			800,000	800,000

廣積科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

廣積科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第五次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國(以下同)109年9月7日。(以下簡稱「發行日」)

三、發行總額：

本轉換公司債每張面額為新台幣 10 萬元整，發行總張數為 8,000 張，發行總面額為新台幣 8 億元整，依票面金額十足發行，發行總金額為新台幣 8 億元整。

四、發行期間：

發行期間為 5 年，自民國 109 年 9 月 7 日開始發行至民國 114 年 9 月 7 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

本轉換公司債票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債時或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司之普通股，以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿3個月之翌日(民國109年12月8日)起，至到期日(民國114年9月7日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前1日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。

十、請求轉換程序：

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後5個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國109年8月28日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以102.71%為計算依據，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣48.8元。

(二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併

或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之(如有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

股票面額變更時

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註2)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

註1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併或分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格=調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認購之股數} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}} \right]}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份

減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格=(調整前轉換價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

註：已發行普通股股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(3)股票面額變更時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註：已發行普通股股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，上述事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後 15 日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前15個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前15個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至12月31日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度1月1日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前15個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度於本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前15個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至12月31日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

本轉換公司債持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司之贖回權：

(一)本轉換公司債於發行滿3個月之翌日起(民國109年12月8日)至發行期間屆滿前40日(民國114年8月29日)止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後30個營業日內，以掛號寄發一份30日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第5個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債於發行滿3個月之翌日起(民國109年12月8日)至發行期間屆滿前40日(民國114年8月29日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行

總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份30日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。

十九、債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿2年(民國111年9月7日)及3年(民國112年9月7日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前40日(民國111年8月29日及民國112年8月29日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第5個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前40日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿2年為債券面額之100.50%(賣回收益率為0.25%)；滿3年為債券面額之100.75%(賣回收益率為0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後5個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法之相關規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由華南商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事

項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 自動控制設備工程業。
- B. 電腦設備安裝業。
- C. 電子材料零售業。
- D. 資訊軟體批發業。
- E. 資訊軟體零售業。
- F. 資料處理服務業。
- G. 電子資訊供應服務業。
- H. 發電、輸電、配電機械製造業。
- I. 資料儲存及處理設備製造業。
- J. 國際貿易業。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	108 年度		109 年度	
	合併金額	%	合併金額	%
高階系統產品	1,032,626	26.89	2,559,110	59.40
單板電腦主機板	543,961	14.16	448,217	10.40
嵌入式電腦主機板	1,885,081	49.09	172,002	4.00
能源產品	0	0.00	800,466	18.58
其他	378,688	9.86	328,475	7.62
合計	3,840,356	100.00	4,308,270	100.00

(3) 公司目前之產品及服務項目

- A. 單板電腦主機板(SBC)
- B. 嵌入式電腦主機板(Embedded Motherboard)
- C. 插槽式電腦主機板(CPU Card)
- D. 被動式無源背板(Backplane)
- E. 模組化電腦主機板(Computer-on-Module)
- F. 模組化背板(Carrier Board)
- G. 多功能介面卡(Multi-functional Interface Card)
- H. 網路安全及防火牆管理應用系統(Networking Security & Firewall Appliance system)
- I. 智能化電腦準系統(Intelligent Computing Barebone System)
- J. 智慧零售及數位看板播放系統(Smart Retail & Digital signage player system)
- K. 智能交通系統 (Intelligent transportation system)
- L. 開放型工業級自帶顯示及觸控螢幕電腦 (Industrial-grade Open Frame Panel PC with Touch Screen)
- M. 戶外用工業級平板電腦(Industrial-grade Outdoor Panel PC)

- N. 精簡指令平台電腦主機板 (RISC platform based Motherboard)
- O. 醫療應用類自帶顯示系統(Medical application Panel PC)
- P. 人工智慧自動控制系統(AI Machine automation system)
- Q. 人工智慧體溫及口罩配戴偵測系統(AI human body temperature and face mask detection system)
- R. 物聯網應用閘道控制系統(IoT gateway system)
- S. 人工智慧教室管理系統(AI System for Smart Classroom Management)
- T. 智能自助式無人公共資訊服務系統(Smart KIOSK)

(4) 計劃開發之新產品

- A. 持續開發低功耗率、高整合性、高可靠度、長供貨期之嵌入式產品。
- B. 持續開發支援 INTEL 高階 Xeon & Core CPU 系列多樣化規格及多元 form factor 之產品。
- C. 持續開發支援 INTEL 新一代低功耗、高效能、支援寬溫環境操作之 Atom CPU 的工業級嵌入式產品。
- D. 持續開發支援 AMD 新一代高效能 V2000 APU 的工業級嵌入式產品。
- E. 持續開發支援 NXP 新一代高效能 I.MX 系列的 RISC 嵌入式產品。
- F. 持續開發智慧零售及數位看板播放系統(Smart Retail & Digital Signage)
- G. 持續開發網路安全應用及防火牆管理系統(Networking Security & Firewall system)
- H. 持續開發智能化電腦準系統(Intelligent Box PC)。
- I. 持續開發智能交通系統 (Intelligent transportation system)。
- J. 持續開發新一代低功耗、高效能 RISC CPU 的工業級平板電腦。
- K. 新開發支援第五代行動通訊(5G)技術之工業級嵌入式產品。
- L. 新開發支援 INTEL 新一代低功耗、高效能、支援寬溫環境操作之 Core CPU 的工業級嵌入式產品。
- M. 新開發支援 Qualcomm 新一代高效能 QCS 系列模組化系統嵌入式產品。
- N. 新開發軟體定義廣域網路應用管理系統(SD-WAN)。

新開發人工智慧相關應用，如臉部辨識、手勢操作、語音指令及辨識等技術為基礎之智慧零售方案。

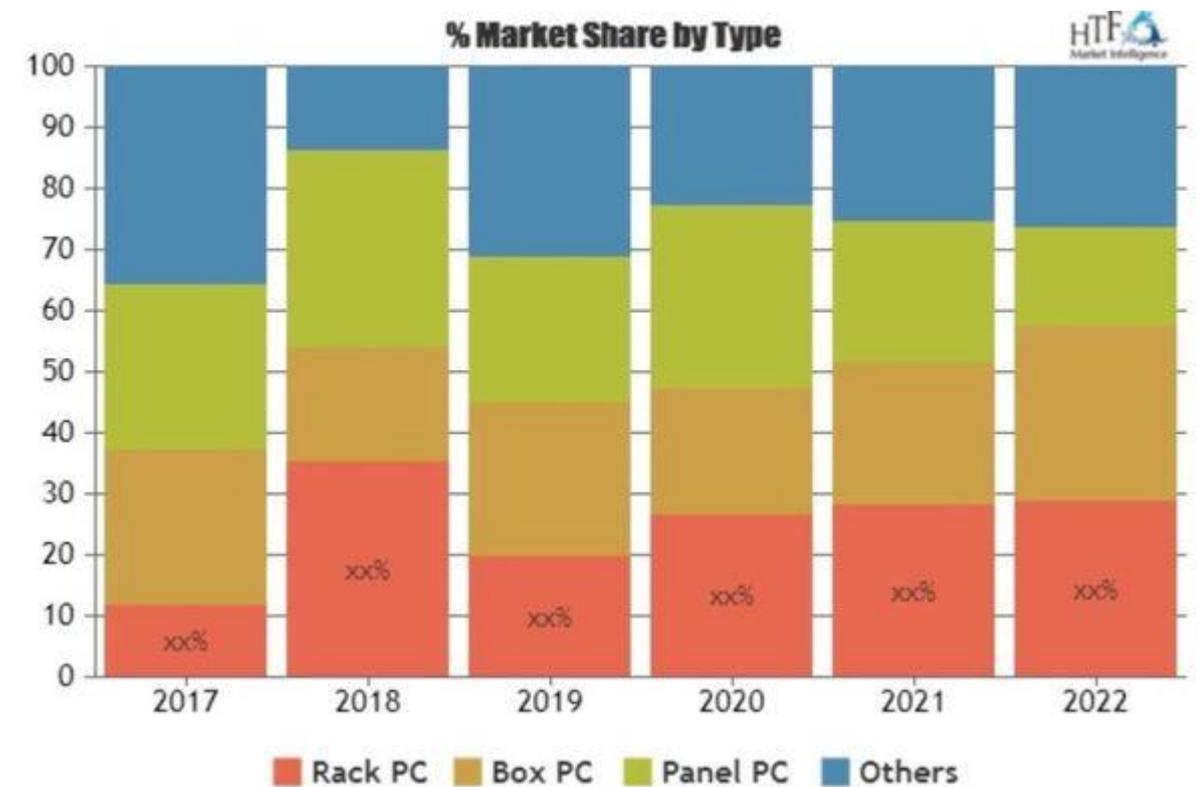
2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

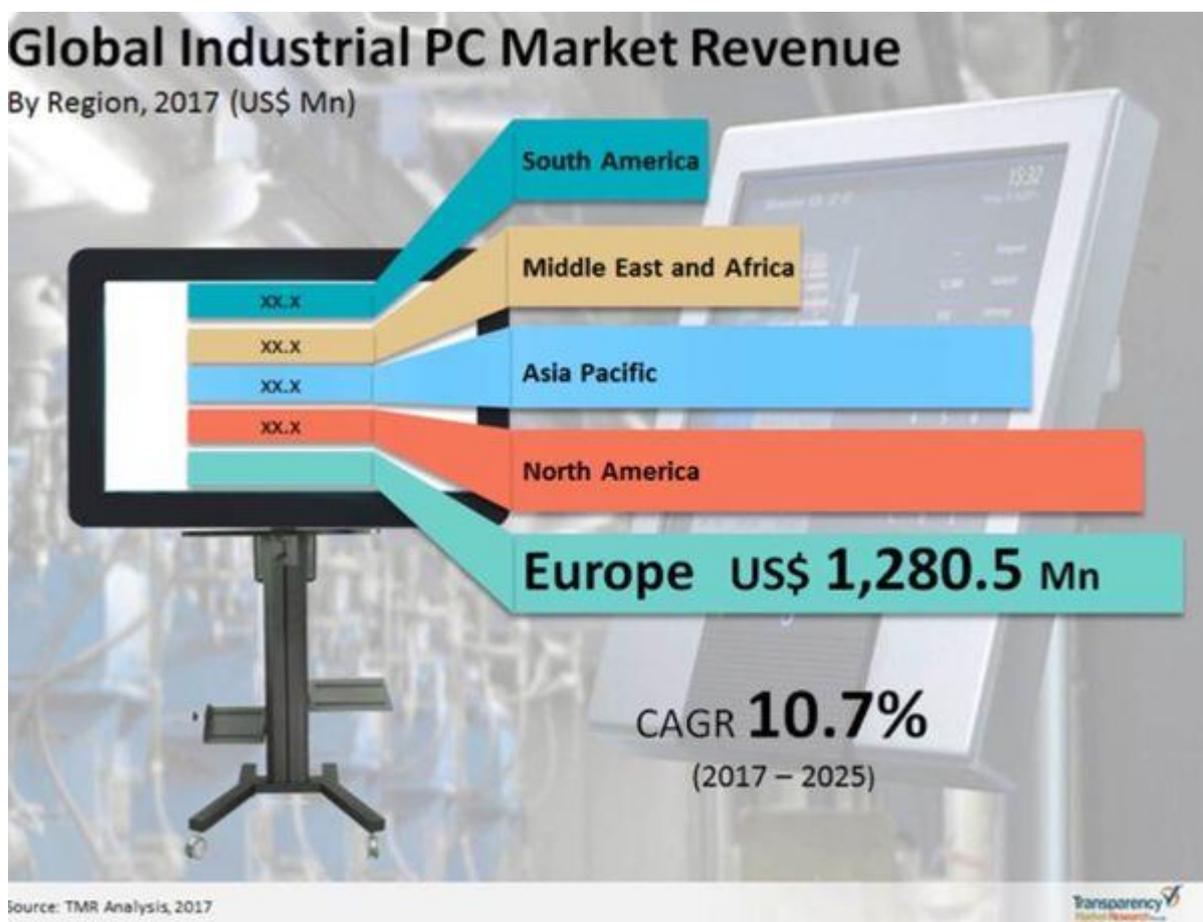
工業電腦 (Industrial PC, 簡稱 IPC) 主要是指用在是專供工業界使用的個人電腦，可作為工業控制器使用。工業電腦基本性能與相容性與同樣規格的商用個人電腦相差無幾，但是工業電腦更多的防護措施，注重的部份在不同環境下的穩定，如飲料生產線控制、汽車生產線控制等等，在惡劣的環境下要求穩定，如防塵、防水、防靜電等。工業用電腦並不要求當前最高效能，只求達到符合系統的要求，需符合工業環境中的可靠性要求與穩定，否則用於生產線萬一遇到電腦當機，則可能造成嚴重損失，因此工業用電腦所要求的標準值都有要求符合嚴格的規範與擴充性。由於 IPC 的性能可靠、軟體豐富、價格低廉，而在工業電腦中異軍突起，後來居上，應用日趨廣泛。目前，IPC 已廣泛使用於通訊、工業自動化、醫療、環保、航空及人類生活各方面。



隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。(資料來源：經濟日報)



工業電腦的成長動能主要來自於各使用部門的需求，包括工廠自動化、基礎建設、建築自動化、醫療、運輸及其他非工業部門等，前述屬工業部門的使用比重於 2014 及 2015 年佔據全球市場半數以上，惟因工業電腦的應用逐漸趨向於多元及跨產業，預期未來非工業部門的成長表現將較工業部門亮眼。



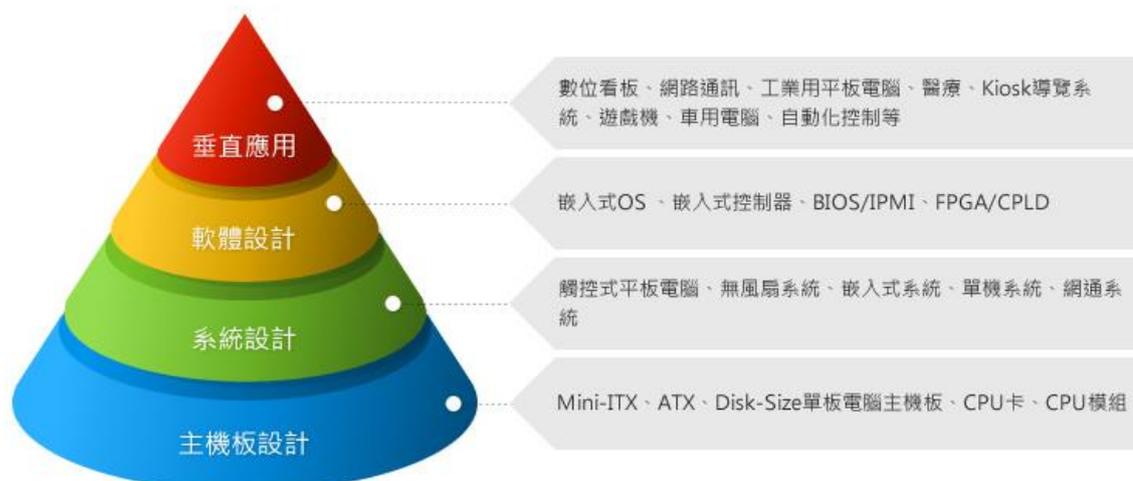
在物聯網及工業 4.0 發展的帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構 IHS 指出，2014 年至 2019 年的五年間，全球工業電腦市場產值將呈現 6% 的複合年均成長率，並將於 2019 年達到 43 億美元的全球產值。(資料來源：聯合晚報)

工業電腦發展趨勢，由原先的工業自動化，擴及至辦公室自動化，更邁入家庭自動化的時代，未來無人商店、無人餐廳、無人銀行等各種無人化服務將會無所不在，其次產業併購與跨界合作風潮帶來的效益逐漸發酵，擴大廠商營運範疇更成為台灣工業電腦產業成長的動能。

廣積是一家在工業電腦與工業物聯網(IIoT)領域專業製造工業用主機板、嵌入式系統、工業觸控電腦、數位看板播放系統和網路通訊產品的供應商。自西元 2000 年成立以來，廣積便以生產高品質產品和提供優良服務為使命，至今已成功上櫃(股票代碼：8050)，並成為創新型工業用嵌入式電腦產品的全球性領導廠商。

廣積專精於工業電腦設計與製造服務，並可依客戶需求量身打造專屬之產品。除了OEM代工服務之外，我們亦提供原始設計製造(ODM)和聯合設計製造(JDM)服務，包含主機板/系統規格設計、軟體設計、製造、驗證和售後服務等，以充分達到客戶期望與要求，並符合各項應用領域的需求為目標。擁有訓練有素的研發人才、經驗豐富的專案管理人員、完善的廠內製造以及售後服務系統等，本公司能充分將客戶由原始概念衍生而出的設計和製造等需求具體實現，進而生產出完全符合客戶要求的優質產品。

廣積相當重視研發工作，已投入大量人力與資源，以持續提供具創新性和高品質的產品，協助客戶提供最佳的解決方案。本公司的研發部門囊括了硬體及軟體的研發專才，其中50%擁有超過15年以上的研發經驗，45%則擁有超過5到15年相關領域的工作經驗。有了這些經年累月長久所累積下來的專業知識與經驗基礎，廣積已建立一套完整的創新核心技術，並已具備優異的技術服務能力。由於有此核心技術當架構，舉凡從前端的板卡類產品研發設計到後端的系統類產品設計和組裝製造，廣積的研發團隊總是能夠快速的依據市場現況，並運用最新科技設計出最符合市場需求的產品，再利用此技術發展各式ODM/OJM客製化之產品。



廣積主要產品

(1) 嵌入式電腦

廣積成立至今已累積設計出數百款不同類型之嵌入式電腦產品，包含3.5吋/5.25吋單板電腦、Mini-ITX/ATX主機板、嵌入式CPU Module電腦模組、CPU長卡和PC/104 Plus電腦模組等板卡類產品，以及無風扇系統、Mini-ITX系統、單板電腦系統、自動化控制系統、軌道專用電腦系統和車載專用電腦系統等系統類產品。除了OEM代工服務之外，我們亦提供原始設計製造(ODM)和聯合設計製造(JDM)服務，包含主機板/系統規格設計、軟體設計、製造、驗證和售後服務等，以充分達到客戶期望與要求，並符合各項應用領域的需求為目標。

(2) 工業觸控電腦

廣積研製各式可應用於各式嚴苛環境的高可靠度、無風扇、多功能或防反光型工業觸控電腦產品，不論生產作業是在惡劣的室內或戶外工業環境，廣積的產品皆可滿足從機器操作、資料處理、監測到運動控制任務等各種需求。包括各種 x86 或 ARM 架構的不銹鋼、無風扇全功能、HMI 人機介面，或者從 4” 到 21.5” 或更大尺寸吋的強固型工業觸控電腦，以及投射式電容、電阻式或紅外線觸控螢幕操作等各式選擇皆一應俱全。

(3). 數位看板播放系統

廣積供應全系列的數位看板播放系統產品，以符合客戶對不同等級如入門、進階或高階等產品的各種要求，舉凡單一到多輸出顯示功能、無風扇或獨立風流設計等，都可完全滿足客戶在不同應用環境，如零售、戶外、廣告、公共運輸、賭場、醫療照護、銀行、旅館以及校園等場合的使用需求。廣積數位看板播放器可協助提升客戶使用體驗，將超高解析或多螢幕輸出電視牆等運算較為複雜的顯示需求都能完美呈現，且其先進的遠端管理功能亦可輕鬆地更新播放內容，以降低成本並增加系統正常運作時間。

(4) 網路通訊產品

廣積為網路和通訊產品的專業製造商，提供各式網路通訊解決方案，如 1U 機架式設備、桌上型設備和網路通訊主機板等，可供運用於網路安全監控、網路多媒體、PCoIP 遠端操控、遠端存取伺服器、網絡通訊中心、手機+WiFi 路由器和 IP 電視等多項應用。

(5) RISC 平台

廣積的 RISC 平台產品包含 RISC 架構單板電腦，如 Freescale i.MX6 單板電腦、SMARC 模組、ARM 架構觸控電腦、HMI 人機介面以及 SMARC 研發套件等，可供運用在自動化控制、智慧型建築、交通運輸和其他各式應用領域，其不僅可支援 Linux 或 Android 平台，並可提供各式 I/O 介面可供選擇。

以下針對全球工業電腦產業現況與本公司產品主要應用領域市場情形作說明如下：

(1) 工業電腦

工業電腦(Industrial PC)的早期應用主要為工業機械設備自動化控制，隨著個人電腦(PC)的演進及電腦平台的標準化與普及化，功能強大且成本低廉的個人電腦架構逐漸在工業自動控制系統(Industrial Automation)盛行，成為工業自動化的主流。而除了傳統的工業自動化應用之外，因不同客戶需求，建構成各式各樣硬體的控制中心，衍生出多元化及客製的設計，另一方面隨著商業及資訊產品的快速發展，加上網際網路的建構，工業電腦應用也開始迅速擴張遂而發展至量測儀器、生活資訊提供、零售業、醫療儀器、博奕機台、安全監控、攜帶式裝置等市場，其相關應用領域相當廣泛。

(2) 智能零售

傳統的零售業的附加價值主要是仰賴製造的品質、速度以及零售點的便利性，新時代的零售所能提供的附加價值則主要在於創新與消費者購買行為，因此如何提供消費者更多的購物體驗、與消費者建立起更加緊密的關係連結、創造出更有價值的營運模式。零售業在資訊與通信科技(Information and Communication Technology, ICT)的發展和應用之下，透過感測器、顯示器與致動器等硬體建置，將零售商店內的各式裝置與設備全部串連起來，並搭配通訊系統與大數據的分析，輔以線上金流、行動支付的服務，建構出「智能零售」系統，使得零售業顛覆傳統的買賣流程並邁向以感測技術、數據分析、即時反應等方向為主的虛實整合銷售模式。

銷售時點情報系統(Point of Sales, POS)是零售業最基本的IT 工具，過去為傳統電子收銀系統(Electronic Cash Register, ECR)，其功能主要係在商品交易買賣過程中，負責計算交易總額及列印發票與收據等工作，後來零售商為方便存貨管理，將電腦系統導入，使得結帳速度加快並降低人工輸入錯誤的風險，後來更結合了網路、掃描器、觸控功能等科技，除了基本的功能外，還可以進行人員出勤管理、進出貨管理、交易行為分析等等，使得POS 系統不只在零售業，也被廣泛應用在餐飲業、旅館業及其他行業。在現今，許多商店朝向大型化、連鎖化發展，POS 系統成為智能零售與物流的必備管理利器，因此POS 系統也成為諸多工業電腦廠商發展的重點之一。

(3) 智慧製造

所謂智慧製造是指在整體製造過程中導入智慧化，如結合資訊、技術與人工智慧等，並可對製造體系中的每一環節帶來影響，使其能在正確的時間，選擇適當且有效率的方式，完成原定工作項目內容，並可妥善處理製造過程之突發狀況。受到全球勞動力減少、市場變化趨快、生產週期縮短影響，工業物聯網崛起，智能製造在近年來已成為全世界主要國家產業發展重點。智能製造將完全改變產品在研發、製造、物流、銷售等不同價值活動的流程，並有效改善勞動者與作業環境的安全考量，達到零排放、零事故的目標。此外，智能製造可增加工廠的彈性、減少能源的使用、改善永續環境、降低產品成本，並可利用次世代的材料作為新產品的開發。

物聯網在製造領域中的應用方式



資料來源：IEK 工研院(104/11)

(4) 智慧交通系統

智慧交通系統(Intelligent Transportation Systems, ITS)，係指透過先進的資訊、電子、感測、通訊、控制與管理等科技，將運輸系統內的人、車、路所蒐集的資料，經由系統平台處理轉化成合適且有用的資訊，透過通訊系統即時的溝通與連結，改善或強化人、車、路之間的互動關係，提升用路人的交通服務品質與績效，進而增進運輸系統

之安全、效率與舒適，同時減少交通對於環境的衝擊。

智能運輸系統是工業電腦應用中相當重要的一環，由於交通系統對於效能的需求，並不如穩定性與強固性等要求來得迫切，因此相當適合工業電腦廠商切入；此外，相對於消費性電子產品環境，設置於智能運輸控制的電子產品基本上需面臨「嚴苛環境」與「長時間運作」兩大要求，因此交通控制的產品規格甚至比工業規格更高，所以通常系統整合廠商都會與工業電腦業者合作，採用高規格電子零組件，來完成其目標。

近年來，智能運輸成為世界各國極力投注資源推動的重點項目之一，尤其在美國、日本及歐洲等眾多先進國家中更是受到重視，透過智能運輸政策的推動，預期能夠有效降低因車禍傷亡及運輸壅塞所付出的國家成本，同時有助於促進經濟發展、提升國家生產力。

(5)網路安全

網路安全(Network Security)解決方案包含網路安全及流量管理二類，設置於企業機房。網路安全解決方案又稱防火牆解決方案(Firewall Solution)，目的在於提供企業連結網際網路時之安全防護，阻止有心人士由外部網路入侵；近年新發展之網路流量管理亦屬於此領域。產品終端應用設置於企業機房，包含大型網路遊戲公司、大型購物網站等，1~2年有購機及換機需求。網路安全解決方案品牌廠專長在軟體，每家廠商的軟體種類皆多樣且龐大，需要特殊規格的硬體產品配合以發揮運作效益；部份硬體由工業電腦廠商研發製造。

工業電腦廠商在此應用領域角色日益重要。工業電腦廠商擅長少量多樣且強固型之工業電腦產品，符合網路安全產業需求；由於其port數、韌體及散熱功能皆非標準規格，高階產品多具故障自動切換及熱插拔等功能。

隨著行動裝置普及，加上使用者開始有將個人資料(如相片、影片等)上傳至網路服務平台之習慣，使得全球網路流量爆發性成長。在此趨勢上，雲端運算和流量管理愈顯重要。在網際網路應用盛行與雲端運算逐漸普及的同時，電腦病毒與駭客入侵的威脅與造成的損失也不斷升高，對於網路安全系統有持續的強烈需求。

(6)邊緣運算

邊緣運算(Edge Computing)是一種分散式運算的架構，將應用程式、數據資料與服務的運算，由網路中心節點，移往網路邏輯上的邊緣節點來處理。

由於邊緣節點更接近於用戶終端裝置，可以加快資料的處理與傳送速度，減少延遲。在這種架構下，資料的分析與知識的產生，更接近於數據資料的來源，因此更適合處理大數據。(來源：維基百科)邊緣運算的發展讓AI的應用得以快速落地。目前AI的運作仰賴強大的雲端運算能力，將所有資料上傳至雲端，並透過深度學習的方式計算出結果回傳，不容易滿足即時反應的需求且增加運算服務的網路頻寬成本。但是隨著晶片能力提升、邊緣運算平台成熟，用戶端裝置、開道器已擁有AI推論能力，可在靠近資料源或用戶端處完成運算，以縮短網路傳輸的延遲，並快速獲得資料分析的結果。

以自駕車為例，自駕車的感測器隨時產生大量資料，作為操控車輛的判斷依據，若是所有的資料都上傳到雲端運算，萬一連線遲延或中斷，造成自駕車延後幾秒動作甚至失控，後果不堪設想。若以邊緣運算由自駕車系統進行部份運算與判斷，其他部分由雲端運算，則可在兼雲端強大運算能力的情

況下安全操控自駕車。可以預見的是，隨著IoT與各種新創服務部署需求，邊緣運算的重要性也越來越高。

2. 產業上、中、下游之關聯性

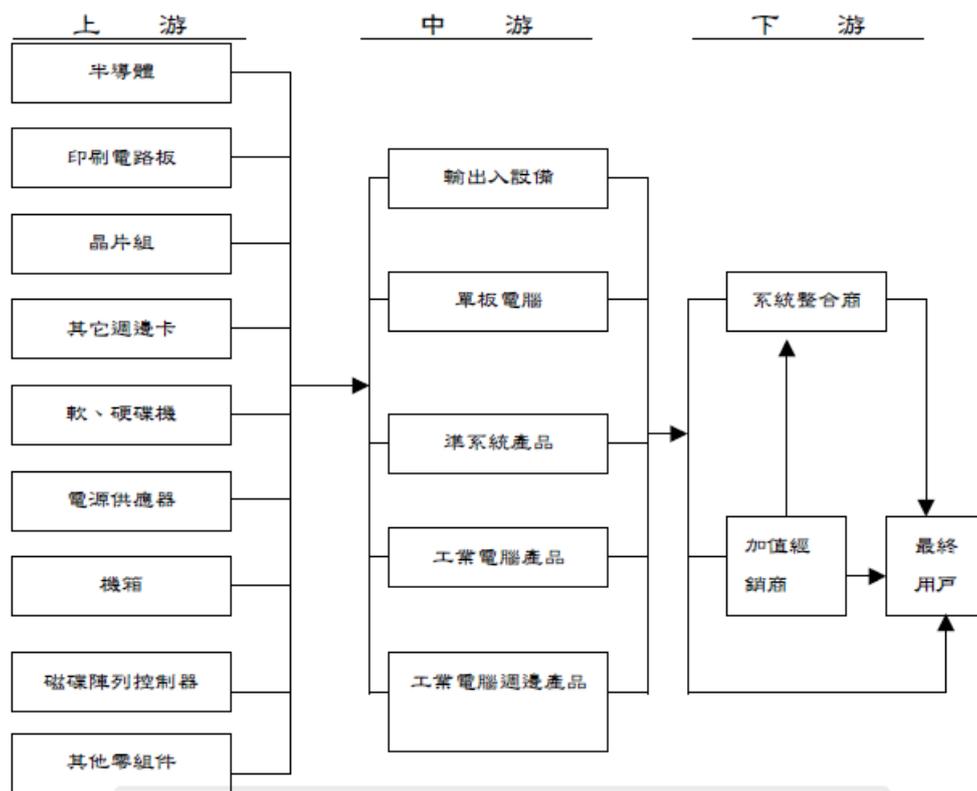
本公司主要產品為單板電腦及工業電腦系統，這類產品之上游及中游與一般主機板及電腦系統業者相仿，但下游銷售對象不同。單板電腦或工業電腦通常銷售予系統整合業者，由其作最後系統整合，或銷售予具工程專業背景之經銷商，開發當地潛在客源。其

上、中、下游之關聯性如下(詳下圖)：

上游：半導體、連接器、軟體、印刷電路板、軟硬碟機、電源供應器、及其他電子零阻件廠商。

中游：輸出入設備、單板電腦、工業用電腦產品、系統產品及週邊設備等廠商。

下游：系統整合商、經銷商、最終使用者。



(3)產品之各種發展趨勢

工業電腦產業除了在工業自動化的應用上穩定成長外，更衍生出以嵌入式電腦(Embedded PC)為基礎的產業自動化應用，在通訊、消費性電子、資訊、網路、娛樂、醫療、金融、商品流通等產業領域，都可以見到工業電腦產品的整合應用。

A. 嵌入式電腦 (Embedded PC)

嵌入式電腦板卡類似個人電腦的主機板，但通常內建嵌入式中央處理器，其特色為小尺寸，可針對客戶需求而開發不同功能及形式的產品，產業進入門檻高，產業特性為少量多樣、產品功能高度整合，需要深耕市場及提供售後服務，競爭者進入市場不易。且因其運用面極廣，以 EPC 作為介面平台運用至各產業自動化設備中為未來的趨勢，市場潛力大。又因量少單價高，毛利率相對也較高，屬於利基產品。為方便攜帶，EPC 的發展趨勢將會演變為輕薄短小，處處可見的PC 平台。

B. 工業用電腦 (Industrial PC)

整個工業用電腦的發展趨勢正不斷擴大中，由早期工廠簡單自動化控制與監控，進步到今日大樓的自動化監控、通訊自動化、全廠自動化，以不同的形式進入人類生活化領域。另外，為鐵路列車及汽車而特別設計的工業用電腦作為車載電腦，在車隊管理、車內安全監控、電子票務等方面的應用也日益普及。

C. 液晶電腦 (Panel PC)

液晶電腦係將主機、螢幕、及鍵盤功能結合的一片式電腦，充分適應各種空間上的需求。隨著網際網路盛行，產品之應用面逐漸提高，超薄液晶電腦未來將廣泛應用於家庭自動化、網路資訊站及電信網路。

D. 網路設備 (Network Applicane)

在網際網路應用盛行與雲端運算逐漸普及的同時，電腦病毒與駭客入侵的威脅與造成的損失也不斷升高，對於網路安全系統有持續的強烈需求。目前網路設備廠商多朝向整合威脅管理(Unified Threat Management, UTM)發展，提供以防火牆及VPN為基礎，整合防毒、入侵偵測/防禦、垃圾郵件過濾、內容過濾等功能的整體解決方案。

隨著電信服務型態多元化，網路與通訊逐漸成為對於電信營運商重要性日增的一塊事業版圖，多數營運商已經把事業的焦點轉向網路服務，但傳統電信設備製造商對於新型態服務的支援，難以滿足營運商的期望，因此軟體定義網路(SDN)、網路功能虛擬化(NFV)搭配虛擬用戶終端設備(vCPE)的發展也蔚為風潮。

E. 強固型平板電腦 (Rugged Tablet Computer, RTC)

強固型平板電腦以其體積小、重量輕、方便移動、功能齊全、容易操作的特性，再加上網路通訊科技的普及，新興的垂直產業應用也不斷推陳出新。

廣泛應用於現場 (Field) 自動化巡檢、軍事單位、執法單位、交通運輸、智慧物流、智慧倉儲、智慧零售等應用領域。

(2) 競爭情形

工業電腦硬體規格大致相同，最大的差異來自服務。包括從銷售階段的售前服務，到產品售後服務，以及給予客戶的承諾達成與否，都會造成價格上的差異。另要求的品質差異亦很大。至於交貨速度與整合程度有關，整合程度大者之廠商多有自己完整之生產線，生產彈性較大，所以較能配合客戶交期。若以垂直整合的程度來區分國內業者的競爭狀況，則可分成以下四種型態：

A. 充分垂直整合廠商：即公司同時擁有研發、生產、測試與行銷功能之業者。

B. 無生產線之公司：即公司有自己的研發，待產品設計完成後再外包給其他公司生產，後續的產品測試與包裝銷貨則自行完成。

C. R&D 公司：公司只從事產品創新研發工作，待產品型態設計具體化後則售予下游公司生產、銷售。

D. 貿易公司：公司只有Marketing 與Sales 及PM，依客戶需求擬定規格後，交由外面的Design House 設計產品、代工、製造，自己只有做銷售。

近年來陸續有主機板廠商加入市場競爭，主機板廠商雖然在價格上頗有優勢，但以標準化產品為主，在彈性、服務以及產品生命週期支援方面則不如工業電腦廠商。

工業電腦與消費性電腦之差異

項目	工業電腦產業/產品	個人電腦產業/產品
使用對象	工業/商業/政府大型用戶	個人為主
使用環境	工作環境惡劣 工作時間長、室內外、高低溫、 潮濕、震動、電磁波干擾...	工作環境穩定 工作時間短、室內、恆溫
應用領域	安全、監控、生產、通訊、醫 療、運輸、工控...有關	企業辦公室，家庭
採用前測試	長（6個月至2年）	短
產品生命週期	長（3~7年）	短（9個月~2年）
產品規格	半標準化/客製化	標準化
供貨需求	重視長期供貨與售後技術支援 服務	無長期供貨之需求/售後技術支 援較少
產品要求重點	品質要求長期穩定，不求最 快、最新	最新、最快，功能最強
生產需求	少量，彈性生產	大量，經濟規模
交貨模式	少量多樣	多量少樣
原物料庫存期間	長	短
顧客忠誠度	高	低
產業進入障礙	中	低
產業報酬	高（30%-40%）	低（10%以下）
產品應用型態	整個應用系統之一部份	最終成品

一般來說，工業電腦進入障礙偏高，大廠不願生產未達規模經濟的產品，而小廠則因資金不足無法輕易進入。目前本公司產品主要競爭對手在國內為研華、威達電、艾訊、瑞傳及新漢等；國外為Kontron、JumpTec(現已和Kontron合併)等。

本公司在成立之初，在產品策略即鎖定本公司擁有最強核心競爭力的工業電腦板卡產品，且以設計難度較高的中高階及功率、高整合度的利基產品為主，並充分發揮研發優勢領先競爭對手推出具創新及領導性的新產品，配合嚴格的品質控制及服務，已塑造出在工業電腦板卡的專業領導地位，因此除標準產品已獲得全球許多國際知名大廠的認證採用，越來越多的知名大廠也以ODM(委託設計製造)的合作方式來配合。更加深彼此長期的合作，也因為有此國際知名大廠的合作關係，促使本公司之技術及品質管控能力亦進一步提升，且知名度亦日亦提高，因此已奠定本公司在工業電腦板卡產品的高度競爭力。

3. 技術及研發概況

• 技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在工業電腦領域大都有15年以上經驗，擁有紮實的工業級電腦主機板、週邊介面卡、模組化電腦等設計技術，對於技術層次要求極高的高階功能和高整合度的產品，更是持續領先同業。

• 研究發展概況

A. 研發低消耗功率、高整合度、高信賴性、嵌入式產品

此產品非常適合於嵌入或控制、監控系統、醫療儀器、便攜式產品等需要高穩定度、長壽命、小尺寸、高密度、及嚴苛使用環境下的應用。

B. 研發工業電腦相關介面卡

本公司擅長於常用的週邊產品設計，包括 Ultra High-speed LAN、PoE++、USB3.1、Thunderbolt、CAN Bus、Digital I/O 等線路設計。

C. 開發支援 PCIe Gen.4 及 100 Giga bit LAN 的高階產品。

D. 持續開發支援最新世代 Intel Xeon / Core series CPU 之一系列不同規格及 Form Factor 之產品。

E. 開發各式工業用 Fanless 系統產品。

F. 開發 COMPACT PCI 產品

此產品因具有熱插拔、結構設計防震、易於維護等功能，故非常適合於通訊、工業、軍事等用途市場。

G. 開發網路安全及防火牆(Network Security/Firewall)系統

隨著網際網路的快速成長及公司電腦化的普及，對於網路資訊安全需求就更為殷切，而 Network Security /Firewall 即屬於網路安全及資訊管理的系統產品，因其市場持續成長，本公司也投入更多資源加強極深化開發此應用類別的系統產品。

H. 開發工業電腦準系統(Industrial Box PC)產品

開發應用於通訊、工業、軍事等用途或博奕機、遊戲機等應用之系統產品。

I. 開發物聯網應用端之邊緣運算電腦產品(IoT Edge Computing System)。

J. 開發智能交通 Panel PC 與控制電腦產品，符合 EN 50155 系列之軌道交通通用 panel PC 與相關之電腦產品。

K. 開發 AI 相關應用，如臉部辨識、車牌辨識、機器視覺等人工智慧技術為基礎之解決方案。

(2) 研究發展人員與其學經歷

A. 學歷分佈

110 年 03 月 31 日

學歷	人數	百分比(%)
博士	0	0
碩士	17	13.8
大學(專)	101	82.1
高中(職)	5	4.1
合計	123	100

B. 主要研發人員學經歷

職稱	姓名	主要學經歷
副執行長	陳友南	四海工專，邁肯研發部經理。
副執行長	陳世雄	台北工專，邁肯研發部專案經理。
總監	童惠國	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系，寶華科技(股)公司研發部副總經理
協理	王永寬	文化大學，邁肯研發部專案經理。
軟體研發處副總經理	李家富	逢甲大學，邁肯研發部副理。

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度(註) 項目	108 年	109 年	截至 110. 03. 31 止
研發費用	193, 131	187, 717	42, 024

註：本公司成立於 89 年 2 月，於當年度即設立開發部門投入相關產品之開發工作。

B. 最近二年度開發成功之技術或產品

年度	項目
105 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發最新一代 Intel 6 代 Core I 之 4K 輸出數位電子看板。 2. 開發 Intel 7 代 Core I 之工業用 3, 5” 主機板。用於泛用途之工業控制使用。 3. 開發 Intel 最新 Atom (Apollo-Lake)等級之 3, 5” 與 Mini-ITX 主機板。用於入門之工業控制用途。 4. 開發 AMD Embedded R-series SoC (Merlin Falcon)之通用型 4K 輸出數位電子看板。 5. 配合新 SGeT 規範重新設計新版本(V2. 0)之 SMART™ 主機板與載板。 6. 開發車用專屬電源控制模組。 7. 開發第六代 Intel Core I 為核心之新一代運輸用控制板與專屬軌道用及車用系統！ 8. 開發第六代 Intel Core I 之機架型雲端網通控制器。 開發第六代 Intel Core I 符合 EN 60601-1 醫療等級之多功能用途 Panel PC。
106 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發 Intel 8 代 Core I 之工業用 ATX/Mini-ITX 主機板，用於泛用途之工業控制使用。 2. 開發 Intel 最新 Atom (Apollo-Lake)等級之 COME & Qseven CPU 模組。用於醫療產品以及 SIL 應用之控制器。 3. 配合新 SGeT 規範重新設計新版本(V2. 0)之 SMART™ 主機板與載板。 4. 依據 i.MX8 的產品特性導入 2.5” 與 3.5” 新一代主機板。 5. 開發全防水(IP65)之軌道用控制系統。 6. 開發以 APL-I 為核心之新一代專屬軌道用及車用系統。 7. 開發軌道專用 EN50155 之高階 Panel PC。 開發 Digital Signage 與 EN50155 軌道專用之 bar-type (28” /32”)panel PC。
107 至	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發支援 HDMI 2.0 四輸出之性價比數位影像輸出器。 2. 開發 AMD R1000 (Zen-code based)之 Mini-ITX & 3.5” SBC 工業用控制主板。 3. 開發 AMD E3000 (Snowy Owl)之網通產品。 4. 開發 Intel 9 代 Core I 之工業用 Mini-ITX 主機板，用於泛用途之工業控制使用。 5. 開發 Intel 9 代 Core I 之無風扇系統，用於 IoT edge 控制器。 6. 開發 Intel Core I 為基礎之 KIOSK，用於泛用途多媒體互動資訊服務站。
108 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發單機支援十二組 HDMI 2.0 輸出之高效能數位電視強影像輸出系統。 2. 開發 Intel 9 代 Core U 系列之工業用 SBC 主機板，用於泛用途之工業控制使用。 3. 開發 Intel 10 代 Core I 之工業用 Mini-ITX 主機板，用於泛用途之工業控制使用。 4. 開發 AMD 最新 V2000 之 MicroATX 工業用控制主板。 5. 開發 Intel 最新 Atom (EHL)之工業用 SBC 主機板，用於泛用途之工業控制使用。 6. 開發智慧教室應用系統，整合學習者資料收集及影像行為分析軟體，用於教育服務系統。 7. 開發搭配 Intel OpenVINO 人工智慧應用軟體為基礎之 KIOSK，用於自助式智慧無人公共資訊服務系統。
109 至 110 年刊 印日止	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發單機支援十六組 HDMI 2.0 輸出之高效能數位式螢幕牆影像輸出系統。 2. 開發 Intel 11 代 Core I UP3 移動處理器系列之工業用 SBC 主機板，應用於泛用途之工業控制使用以及數位看板播放系統。

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none">3. 開發 Intel 11 代 Core I 移動處理器系列之工業用 SBC 主機板，應用於泛用途之工業控制使用以及工業級自帶顯示及觸控螢幕電腦。4. 開發 Intel 12 代 Core I 桌上型處理器系列之工業用 ATX 主機板，應用於泛用途之工業控制使用。5. 開發搭載 AMD APU 之通用客戶端設備(uCPE)和軟體定義廣域網路應用管理(SD-WAN)應用之邊緣運算連網管理系統。6. 支援 INTEL 新一代支援寬溫環境操作之 Atom CPU 的戶外用數位看板播放系統。7. 支援 INTEL 新一代支援寬溫環境操作之 Atom CPU 的戶外用工業級平板電腦。8. 支援 INTEL 新一代支援寬溫環境操作之 Atom CPU 的智能交通系統。 <p>開發搭配 Open VINO 人工智慧應用軟體為基礎之無接觸方式自助服務點餐系統。</p> |
|---|

註：本公司自 89 年 2 月成立。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

A. 行銷策略

- a. 積極運用研發優勢，開拓與知名廠商合作之 OEM/ODM 案商機，奠定客製化專業研發形象。
- b. 擴大工業電腦單板及其介面卡的產品線及精推具市場潛力、高附加價值之工業電腦系統產品，以多樣化的產品線符合不同產業客戶需求。
- c. 強化產品應用服務(FAE)、快速維修(RMA)之能力，提供貼心的產品售後服務。
- d. 積極參與全球各個具潛力國家的工業電腦展，以提高知名度及開發新客戶。
- e. 建立潛在客戶資料庫，透過 Internet 積極發表新產品及相關技術資訊。
- f. 加強上、下游產業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求，創造利基產品。
- g. 因應後疫情時代，加強網路行銷通路佈建，提供客戶及時服務，迅速掌握商機，加速業績成長。

B. 研究開發

- a. 積極引進、培育優秀的研發人才，組成堅實的研發團隊，保持技術優勢，快速推出利基產品。
- b. 積極運用現有公司之研發優勢，確實掌握 CPU、晶片組及市場變化之趨勢，領先市場推出具競爭力的新產品。
- c. 工業電腦單板產品持續開發支援 P4 CPU 系列產品、Compact PCI 系列產品及低功率、小尺寸、高整合度嵌入式產品。
- d. 工業電腦系統產品以開發 DVR、Firewall/VPN、Industrial PC 系列產品為重心。
- e. 研發更符合市場趨勢及具競爭力的 AIOT 與 5G 應用產品。

C. 經營管理

- a. 強化產品規劃能力，充份掌握市場脈動及產品趨勢。
- b. 研發著重於創新、速度、技術完美結合，以創造具有市場性，前瞻性及未來性之新產品。
- c. 落實『全方位的品質系統』，持續提昇產品品質，加強客戶服務。
- d. 擴大生產基地，以期在產能、交期、品質、成本更具競爭力，強化 ODM/OEM 接單能力
- e. 引進專業人才，整合內部資源，積極推展系統產品之銷售，以提昇系統產品銷售比例。
- f. 發揮資訊管理系統的效能，提昇公司營運績效、競爭優勢。

(2) 長期計畫

A. 行銷策略

- a. 與關鍵元件供應廠商及優良外包廠商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏策略。
- b. 與知名客戶形成策略聯盟，以專業技術支援合作產品，共創榮景。
- c. 深耕大中華圈及亞洲市場，並同步擴展歐、美區域之市場。
- d. 隨著系統整合能力的增加，原先以銷售工業電腦單板產品為主軸，將逐漸變為工業電腦單板產品與系統產品並重的策略。
- e. 規劃、評估設立海外據點，以利於深耕當地市場。

B. 研究開發

- a. 積極培育系統整合、應用之研發人才，奠定工業電腦系統產品線擴展之基

礎。

b. 與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。

c. 塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。

C. 經營管理

a. 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，以有利於業績成長。

b. 製造具有高度耐用性、品質穩定佳的產品，並擁有少量多樣、迅速反應的製程能力。

c. 整合管理資訊系統，提供有效管理資訊，使得高階管理階層在最短時間內做正確決策。

d. 塑造團隊、創新、效率、服務、分享、和樂的企業文化，向台灣工業電腦板卡市場第三大邁進。

e. 推動 CRM(客戶關係管理)專案，有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之合併銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	108 年		109 年		
	合併銷售額	比例	合併銷售額	比例	
內銷	895,981	23.33	758,450	17.60	
外銷	亞洲	691,052	17.99	565,145	13.12
	美洲	1,232,730	32.10	2,013,372	46.74
	歐洲	987,126	25.71	830,321	19.27
	其他	33,467	0.87	140,981	3.27
合計	3,840,356	100.00	4,308,270	100.00	

(2) 市場占有率

本公司擁有堅實之研發能力，在新產品開發速度上屢搶得先機，在產品品質上，亦立下口碑，故本公司近來營收均呈現大幅成長，秉持『團隊、創新、效率、服務』之經營理念，將因應市場需求，不斷提出新產品，並開拓新市場，未來成長潛力可期，可預期本公司在工業電腦領域將占有一席之地；占有率勢必持續提昇。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

在供給方面，依資策會 MIC ITIS 計劃資料統計顯示，我國在資訊硬體產業產值方面高居世界第三名，僅次於美、日兩國，且多項資訊產品(如監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、鍵盤、滑鼠、集線器及數據器等)，在全球的市場佔有率均超過四成以上。因此台灣可謂全球 PC 產業製造資源最豐富的地區，各相關零組件之供應亦最充足與方便，故而以 PC-based 為標準架構所發展工業電腦產業，亦可充份利用台灣於 PC 製造產業之優勢，以因應與面對該產業未來之競爭趨勢，而在此有利之大環境下，台灣工業電腦產業發展極具潛力。根據市調機構 ETP(Electronics Trend Publications)估計，2006 年至 2011 年全球 IPC 產業產值的年複合成長率約為 6.4%。

未來工業電腦產業持續成長的動力來自於工業電腦應用方面的持續擴大、景氣佳時全球資本支出增加、景氣低迷時企業為減少人力相對增加之自動

化系統等。由於工業電腦廠商製造客製化產品，規模小，成長動能並非主要來自於產業的成長和規模，而是來自於與客戶的關係以及其發展技術應用能力。就產品應用範圍觀之，未來 IPC 較為明顯且有機會快速成長之階段包括醫療、智慧型大樓、車用電子、Self-Service 產品、節能綠能產品等。

全球工業電腦需求以歐美地區為主，北美約 60%、歐洲約 25%、亞洲約占 10%。北美市場趨於飽合，而歐洲最大的成長動能來自於東歐等新興國家的需求，亞洲則是最具成長性的地區，由其以中國成長性最具爆發性，但是未來大陸政府十二五計劃將在 2011 年開始啟動，中國未來的經濟可望延續爆發性成長力。

(4) 競爭利基

本公司產品主力為工業電腦單板產品(SBC、Embedded Board、Compact PCI etc.)及其相關介面卡，基於市場需求，亦逐步邁入工業電腦系統產品的領域(Firewall/VPN、DVR etc.)，期能在通訊、網路、工業、軍事等領域上的運用能提供符合客戶需求的解決方案。工業電腦產業特性為產品具有高度耐用性、品質穩定度高、少量多樣化、生命週期較長等，故產品可維持高檔的價格，廠商報酬率較高(平均毛利率三成以上)，客戶忠誠度亦高(產品客製化程度高)。精確掌握 PC-Based 電腦產業發展之趨勢，除發展市場導向的產品外，亦選擇研發技術門檻高、高附加價值之產品，以保持技術優勢，創造利潤，維持長期競爭力，奠立永續經營之磐石。

本公司之競爭利基如下：

A. 堅實的研發團隊，快速反應市場需求的保證。

技術優勢為公司生存、獲利之不二法門，公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，研發人員佔全公司人數約 20.43%結合創新、速度、技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，並協助客戶提供最佳的解決方案。本公司研發出一系列低功耗、高整合度的嵌入式產品，及領先業界推出高階的 P4 PICMG 產品，並獲得 Euro Trade 電腦雜誌的“Best In Industrial PC Design”獎。卓越的研發團隊，為快速提供符合市場趨勢新產品的最佳保證。

B. 公司主要經營團隊，在工業電腦相關領域超過 15 年以上經驗，又具備工程背景，對於市場、產品、客戶均相當熟悉，故在產品及市場策略能做快速及正確的決策與發展方向。

C. 產品已獲許多國際知名大廠採用，已塑造出專業卓越工業電腦板卡設計製造形象，由於本公司在成立初期產品策略，以設計難度較高之中高階及低功能、小體積、高整合度的產品為主，往往領先同業推出具市場領導性的產品，因此很快獲得許多國際知名大廠的認同與肯定，近來更接獲許多 ODM/OEM 專案，對公司業績成長及長期競爭力提升有莫大裨益。

D. 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高：

公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此積極開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，公司成立至今，不僅離職率相當低，且公司一直維持著高度向心力及企圖心，因此每年業績均能有跳躍式成長。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 資訊產業架構完整，體質良好。

資訊工業無論是垂直整合及垂直分工的優勢均已成型，加上國內廠商對關鍵零組件的開發亦大有進展，這種完整的資訊產業架構及日趨完備之產銷體系足以充份支援工業電腦產業的發展，營造極佳的產業發展環境。

b. 工業電腦應用廣泛，商機無限。

工業電腦運用範圍涵蓋自動化、網路、通訊、軍事、醫療等領域，運用之範圍可謂十分廣泛，勢將帶給業者無限的商業機會。

c. 工業電腦產業特性，造就獲利。

(a)產品少量多樣，無法採取規模經濟的大量生產方式，故均能維持相當高檔的價格。

(b)產品品質要求高，廠商報酬率高。工業電腦業者必須針對客戶的特殊需求量身定作，由於產品可能會被應用在相當惡劣的環境如低溫、高溫、震動、潮濕中。因此一般客戶最為重視的要素為一項產品的可靠度以及穩定性，而最後才會考慮到產品的售價。因此工業電腦廠商的平均毛利率皆可享有三成以上的高獲利水準。

(c)產品生命週期高，客戶忠誠度也高。工業電腦的生命週期一般皆可維持3~5年，相較於個人電腦約6~9個月就會因CPU的世代交替而推陳出新，工業電腦的產品較為穩定，不容易被市場淘汰。由於工業電腦往往依照客戶的需求量身定作，因此一旦客戶沒有太大的問題時，後續合作的機會則會相當高，故該產業客戶之忠誠度相當的高。

d. 優秀的研發團隊，擁有技術優勢。

本公司成立以來即掌握工業電腦發展走向，積極研發工業電腦單板產品線、工業電腦相關介面卡及投入工業電腦系統產品開發，新技術的產品(例：Compact PCI、P4 PICMG等產品)皆能在第一時間研發成功，並迅速推入市場。

e. 堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而工業電腦對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以提升產品品質為第一要務，並於90年度通過ISO9001之品質認證，對於產品之推展及贏得客戶信賴皆有助益。

f. 建構管理資訊系統，增進營運績效。

ERP(Enterprise Resource Planning)依計劃建構完成，公司內部管理朝制度化、電腦化挺進。善用管理資訊系統將提高決策品質，增進營運績效，有利於公司未來之發展。

B. 不利因素與因應對策

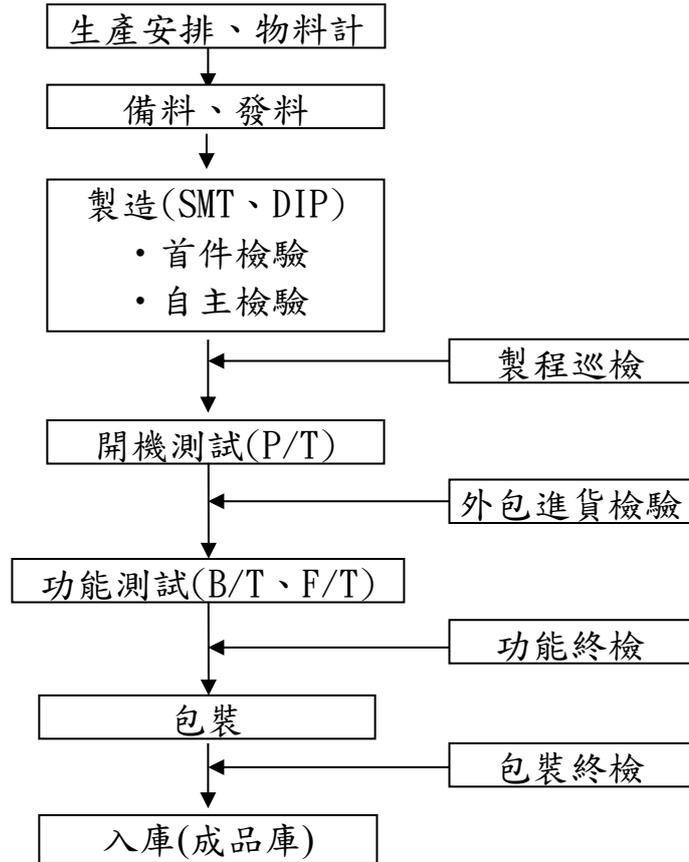
不利因素	因應對策
a. 關鍵零組件掌控不易。	a. 與原供應商保持長期合作，並建立良好關係。 b. 適度分散進貨來源，以降低風險。 c. 從接單情形有效預估供需，掌控庫存。
b. 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。	a. 業務人員報價應注意匯率走勢。 b. 蒐集匯率變動訊息，隨時注意走勢變化。 c. 善用銀行外匯避險策略諮詢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
單板電腦主機板	廣泛應用於自動控制、網路安全、端點式銷售(POS)、自動櫃員機(ATM)、便攜式裝置等應用。
嵌入式電腦主機板	強調能於多樣式工作環境下操作，嵌入多元化應用產品。一般應用於無人操控介面系統、邊緣運算控制器、醫療應用設備、智慧交通用途等。
高階系統產品	機架式高階系統對位於提供雲端相關服務，例如網路安全監控、網路磁碟陣列、分散式運算以及防毒防駭等等。也運用在要求高穩定性之伺服器。 高階應用之無風扇系統則應用於高速自動化生產設備之即時控制，以及基於人工智慧技術所發展的即時資料收集之機器深度學習應用解決方案。 而高階並支援多螢幕輸出(高達 12 輸出)之數位看板系統產品則提供客戶應用如電視牆、戰情室以及多工互動媒體之顯示以及計算使用。

(2) 主要產品產製過程



3. 主要原料供應狀況

原料名稱	供 應 廠 商
半導體 IC	世平、富威、Avnet
印刷電路板	長鴻、瀚宇博德、邑昇
記憶體	創見、宜鼎、捷毅

主要供應商在業界具有知名度及良好的評價，且與本公司維持穩定良好之合作關係，原料供應穩定充足

4. 主要合併進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度百分之十以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年				109 年				110 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 客戶	526,898	13.33	無	C 客戶	800,152	18.57	無	A 客戶	263,268	25.16	無
2	B 客戶	410,772	10.70	無	A 客戶	701,602	16.29	無	C 客戶	206,231	19.71	無
	其他	2,902,686	85.10		其他	2,806,516	65.14		其他	576,792	55.13	
	銷貨淨額	3,840,356	100.00		銷貨淨額	4,308,270	100.00		銷貨淨額	1,046,291	100.00	

增減變動原因說明：B 客戶之專案主要集中於 108 年量產出貨，109 年進入專案尾聲，故銷售額減少。

C 客戶之專案於 109 年起量產出貨致銷貨淨額比率增加。

(2) 最近二年度任一年度百分之十以上大供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年				109 年				110 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	世平	483,369	16.72	無	揚州峰威	748,000	21.12	無	世平	211,480	24.45	無
2					世平	475,580	13.43	無	Contemporary Amperex Technology Co., Limited	98,884	11.43	無
	其他	2,406,432	83.89	無	其他	2,317,892	65.45	無	其他	554,640	64.12	無
	進貨淨額	2,889,801	100.00		進貨淨額	3,541,472	100.00		進貨淨額	865,004	100.00	

增減變動原因說明：揚州峰威公司及 Contemporary Amperex 公司，主要係銷售客戶指定供應商，並提供高單價料件，因 C 客戶出貨量增加，致進貨金額增加。

5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

年度 生產量值 主要商品	108年			109年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
單板電腦主機板(SBC)	41,109	31,622	115,097	43,458	33,463	161,373
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)	116,586	89,681	539,303	84,861	65,343	444,056
高階系統產品	153,246	127,671	1,906,131	153,732	128,023	2,127,640
能源產品	-	-	-	0	2,034	895,136
其他(註)	47,891	36,839	205,334	22,096	17,014	186,038
合計	358,832	285,813	2,765,865	304,147	245,877	3,814,243

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售量值 主要商品 (或部門別)	108年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦主機板(SBC)	33,335	107,255	55,451	466,382	17,466	95,452	47,854	388,126
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)	10,445	44,203	22,149	140,220	8,645	36,752	25,881	162,370
高階系統產品	28,909	582,261	77,267	1,846,858	39,929	518,184	175,571	2,029,110
能源產品	-	-	-	-	9,318	51,945	5,498	802,657
其他(註)	30,767	162,262	54,709	490,915	21,627	56,117	14,202	167,557
合計	103,456	895,981	209,576	2,944,375	96,985	758,450	269,006	3,549,820

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

三、最近二年度從業員工人數

單位:人；%

年 度		108 年	109 年	110/4/30 日止
員 工 人 數	行 政 人 員	33	40	40
	業 務 行 銷 人 員	61	60	59
	技 術 支 援 人 員	414	422	416
	合 計	508	522	515
平 均 年 歲		40.10	41.37	40.3
平 均 服 務 年 資		7.1	7.93	7.55
率 (%) 學 歷 分 布 比	博 士	0	0	0
	碩 士	7	8	7
	大 專	59	54	56
	高 中	28	32	31
	高 中 以 下	6	6	6

四、環保支出資訊

本公司從事於工業電腦產品及其介面卡之研發、製造及銷售，並無環境污染之虞。

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者：不適用。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出金額：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1. 員工福利措施

- (1) 勞工保險：員工從到職當日起，即辦理勞工保險。
- (2) 全民健保：員工從到職當日起，即辦理全民健康保險。
- (3) 伙食津貼。
- (4) 員工因婚、喪、喜、慶等得依規定申領不定額之禮金或奠儀。
- (5) 其他如逢端午、中秋節贈送員工禮券。
- (6) 尾牙聚餐及摸彩活動。
- (7) 團體保險。
- (8) 國內長途旅遊：二日或三日遊，不定期舉辦。
- (9) 國外旅遊，同仁可自由參加，公司均給予補助。
- (10) 慶生禮品：每月慶賀當月生日員工，特別贈予一份生日禮券，表示祝賀之意。
- (11) 自租停車費津貼。
- (12) 年終獎金及員工分紅入股。

2. 員工進修、訓練：

提昇公司員工職能及提高工作效率、工作品質，進而達到人力資源發展為目的，特訂定教育訓練程序，其內容包含公司員工之教育訓練有關之調查、計劃、實施、

記錄、檢討等活動。公司之教育訓練體系區分為：1. 新員訓練 2. 在職訓練，依課程特性採用內部訓練及外部訓練之方式。每年年底進行教育訓練需求調查、擬定年度教育訓練計劃，依計劃落實教育訓練課程，學員依規定繳交研習心得報告，管理部門登錄員工受訓記錄，定期進行訓練評鑑。

3. 員工退休制度

(1) 勞基法退休制度：員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。

(2) 勞工退休金條例：每月由公司按個人提繳公司提撥 6% 金額繳至勞保局設立之個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

4. 勞資間之協議情形：

本公司係秉持著「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註二)
	105.12.31	106.12.31	107.12.31	108.12.31	109.12.31	
流動資產	3,197,671	2,986,097	3,259,189	2,890,779	4,432,800	4,412,491
不動產、廠房及設備	1,090,054	1,069,215	1,050,473	1,629,626	2,251,983	2,346,689
無形資產	20,755	16,192	10,355	14,441	13,948	12,925
其他資產	508,556	631,242	2,928,686	3,249,209	3,286,108	3,767,729
資產總額	4,817,036	4,702,746	7,248,703	7,784,055	9,984,839	10,539,834
流動負債						
分配前	1,274,939	1,339,330	1,707,793	2,210,287	1,129,958	1,947,171
分配後	1,729,247	1,635,081	2,054,172	2,555,431	1,439,327	(註一)
非流動負債	11,445	5,007	33,077	234,036	2,972,518	2,850,069
負債總額						
分配前	1,286,384	1,344,337	1,740,870	2,444,323	4,102,476	4,797,240
分配後	1,740,692	1,640,088	2,087,249	2,789,467	4,411,845	(註一)
歸屬於母公司 業主之權益	2,941,819	2,910,891	5,109,048	4,986,919	5,053,428	4,807,102
股本	1,202,127	1,234,726	1,764,185	1,770,998	1,770,998	1,770,998
資本公積	472,791	229,470	1,803,460	1,778,806	2,040,853	1,870,523
保留盈餘						
分配前	1,662,773	1,682,585	1,731,206	1,673,207	1,501,847	1,401,221
分配後	1,208,465	1,386,834	1,384,827	1,414,349	1,364,350	(註一)
其他權益	(20,250)	41,272	(82,544)	(83,005)	(18,121)	6,509
庫藏股票	(377,304)	(227,162)	(107,259)	(153,087)	(242,149)	(242,149)
非控制權益	588,833	447,518	398,785	352,813	828,935	935,492
權益總額						
分配前	3,530,652	3,358,409	5,507,833	5,339,732	5,882,363	5,742,594
分配後	3,076,344	3,062,658	5,161,454	4,994,588	5,572,994	(註一)

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

註二：財務資料係經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註一)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	4,827,085	4,462,666	3,929,252	3,840,356	4,308,270	1,046,291
營業毛利	1,723,647	1,340,814	965,074	950,555	767,798	865,004
營業損益	792,110	435,173	132,074	140,838	(39,690)	(18,068)
營業外收入及支出	3,802	3,706	244,823	126,400	105,540	14,386
稅前淨利	795,912	438,879	376,897	267,238	65,850	(3,839)
繼續營業單位 本期淨利	660,475	376,797	342,000	259,160	60,386	157
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	660,475	376,797	342,000	259,160	60,386	157
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(24,162)	58,877	(85,454)	(2,196)	63,344	24,575
本期綜合損益總額	636,313	435,674	256,546	256,964	123,730	24,732
淨利歸屬於 母公司業主	598,502	304,853	307,134	255,432	88,412	37,009
淨利歸屬於非控制 權益	61,973	71,944	34,866	3,728	(28,026)	(36,852)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	574,690	364,311	221,397	253,334	152,359	61,639
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	61,623	71,363	35,149	3,630	(28,629)	(36,907)
每股盈餘	5.12	2.56	2.58	2.12	0.74	0.31

註一：財務資料係經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	105.12.31	106.12.31	107.12.31	108.12.31	109.12.31	
流動資產	1,805,876	1,790,471	2,162,933	1,955,312	2,265,072	
不動產、廠房及設備	1,053,091	1,038,274	1,024,546	1,046,504	1,725,910	
無形資產	18,751	15,505	8,089	12,220	11,500	
其他資產	1,119,412	1,237,142	3,534,220	3,646,357	3,333,666	
資產總額	3,997,130	4,057,652	6,729,788	6,660,393	7,336,148	
流動負債	分配前	1,048,719	1,145,531	1,590,269	1,646,341	554,088
	分配後	1,547,332	1,441,482	1,936,648	1,991,485	863,457
非流動負債	6,592	1,230	30,471	27,133	1,728,632	
負債總額	分配前	1,055,311	1,146,761	1,620,740	1,673,474	2,282,720
	分配後	556,698	1,442,512	1,967,119	2,018,618	2,592,089
股本	1,203,809	1,234,726	1,764,185	1,770,998	1,770,998	
資本公積	472,971	229,470	1,803,460	1,778,806	2,040,853	
保留盈餘	分配前	1,662,773	1,682,585	1,731,206	1,673,207	1,501,847
	分配後	1,164,160	1,386,834	1,384,827	1,414,349	1,364,350
其他權益	(20,250)	41,272	(82,544)	(83,005)	(18,121)	
庫藏股票	(377,304)	(277,162)	(107,259)	(153,087)	(242,149)	
權益總額	分配前	2,941,819	2,910,891	5,109,048	4,986,919	5,053,428
	分配後	2,443,206	2,615,140	4,762,669	4,641,775	4,744,059

註一：財務資料係經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註一)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	3,762,413	3,016,454	2,723,538	2,952,318	2,779,674
營業毛利(淨額)	1,207,820	749,966	528,967	588,254	452,629
營業損益	661,344	266,338	47,509	116,019	16,166
營業外收入及支出	47,099	70,502	276,020	150,771	83,964
稅前淨利	708,443	336,840	323,529	266,790	100,130
繼續營業單位 本期淨利	598,502	304,853	307,134	255,432	88,412
本期淨利(損)	598,502	304,853	307,134	255,432	88,412
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,812)	59,458	(85,737)	(2,098)	63,947
本期綜合損益總額	574,690	364,311	221,397	253,334	152,359
本年度淨利	574,690	364,311	221,397	253,334	152,359
每股盈餘	5.31	2.56	2.58	2.12	0.74

註一：財務資料係經會計師查核簽證。

5. 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之姓名及其查核意見。

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
105年	李東峰、楊清鎮	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
106年	陳致源、楊清鎮	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
107年	張敬人、陳致源	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
108年	張敬人、陳致源	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
109年	張敬人、陳致源	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所

- (1) 106年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，原簽證會計師為李東峰、楊清鎮兩位會計師，變更為陳致源、楊清鎮兩位會計師。
- (2) 107年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，原簽證會計師為陳致源、楊清鎮兩位會計師，變更為張敬人、陳致源兩位會計師。

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-合併

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 (註1)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	26.70	28.59	24.02	31.40	41.09	45.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	323.89	314.10	526.61	341.89	393.07	366.05
償債能力	流動比率(%)	250.81	222.96	109.84	130.79	392.30	226.61
	速動比率(%)	175.47	140.66	117.79	71.70	247.41	117.50
	利息保障倍數(%)	134.66	62.57	31.47	15.18	3.11	0.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.73	6.30	5.39	5.35	5.77	5.73
	平均收現日數	47.21	57.90	67.71	68.20	63.21	63.66
	存貨週轉率(次)	3.47	3.11	2.57	2.32	2.56	2.14
	應付款項週轉率(次)	6.31	5.68	6.04	6.16	6.73	5.75
	平均銷貨日數	105.18	117.25	142.02	157.40	142.86	170.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.41	4.13	3.71	2.87	2.22	1.82
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.10	0.94	0.66	0.51	0.49	0.41
	資產報酬率(%)	15.17	8.04	5.89	3.66	0.96	0.33
	權益報酬率(%)	20.64	10.94	7.71	4.78	1.08	0.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)	65.80	35.24	21.36	15.09	3.72	-0.83
	純益率(%)	13.68	8.44	8.70	6.75	1.40	0.02
	每股盈餘(元)	5.31	2.56	2.58	2.12	0.74	1.25
現金流量	現金流量比率(%)	57.65	6.16	(5.45)	8.28	(32.98)	-4.14
	現金流量允當比率(%)	123.58	111.78	63.49	52.26	13.85	-7.29
	現金再投資比率(%)	15.34	(4.78)	(1.57)	(2.66)	(7.68)	-0.88
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.15	1.52	1.83	(2.02)	-1.00
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.10	1.15	0.56	0.63

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資金比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係(1)借款增加；(2)本公司發行第五次無擔保可轉換公司債；(3)廣銳公司發行第一次~第五次有擔保可轉換公司債，綜合上述，負債增加，致負債占資金比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 流動比率及速動比率增加，主要係(1)因應原物料價格上漲，提前策略性備料；(2)廣銳公司為儲能設備先行備料致預付貨款、存貨增加，以及本公司將短期借款轉為長期借款致流動負債減少所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率下降，主要係毛利減少致獲利狀況下降。
- 現金流量比率下降，主要係109年獲利狀況減少致營業活動現金流量下降所致。
- 現金流量允當比率下降，主要係108及109年購置平鎮廠房、中壢廠房及徐汐止辦公室致資本支出金額增加所致。
- 現金再投資比率下降：主要係(1)109年度營業活動現金流量下降；(2)本期增加平鎮廠房及汐止辦公室；(3)廣銳公司於109年下半年發行可轉換公司債共800,000仟元，將資金靈活運用投資於基金市場，使得流動資產增加、營運資金增加，綜上所述，使得現金再投資比率下降。

2. 財務分析-個體

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 (註1)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	26.40	28.26	24.08	25.13	31.12	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	279.35	280.36	501.02	514.14	472.69	NA
償債能力	流動比率(%)	172.20	154.23	136.01	118.77	408.79	NA
	速動比率(%)	103.17	81.46	78.75	62.07	212.29	NA
	利息保障倍數	123.63	59.31	27.18	20.21	6.13	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.62	6.17	6.93	5.38	5.90	NA
	平均收現日數	55.16	59.12	52.67	67.82	61.82	NA
	存貨週轉率(次)	3.80	3.03	2.55	2.60	2.32	NA
	應付款項週轉率(次)	6.04	4.83	5.17	5.91	6.85	NA
	平均銷貨日數	96.05	120.46	143.25	140.44	157.40	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.55	2.88	2.64	3.00	2.31	NA
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.00	0.75	0.50	0.44	0.40	NA
	資產報酬率(%)	16.04	7.72	5.88	3.99	1.49	NA
	權益報酬率(%)	21.74	10.42	7.66	5.06	1.76	NA
	稅前純益占實收資本額比率(%)	58.85	27.28	18.34	15.06	5.65	NA
	純益率(%)	15.91	10.11	11.28	8.65	3.18	NA
現金流量	每股盈餘(元)	5.31	2.56	2.58	2.12	0.74	NA
	現金流量比率(%)	64.38	10.54	(7.32)	10.43	(36.34)	NA
	現金流量允當比率(%)	19.38	18.63	11.84	77.25	24.14	NA
槓桿度	現金再投資比率(%)	20.00	(0.48)	(2.14)	(3.24)	(7.59)	NA
	營運槓桿度	1.08	1.18	2.18	1.67	5.65	NA
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.35	1.14	(4.80)	NA

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率上升，主要係本公司發行第五次無擔保可轉換公司債，負債增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係本公司購置平鎮廠房，不動產增加所致。
- 流動比率及速動比率上升，主要係透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產-流動期末評價金額較108/12/31增加，致流動資產增加；以及將短期借款轉為長期借款致流動負債減少，
- 獲利能力降低，主要係營收減少、毛利降低，以及被投資公司受 covid-19 新冠肺炎疫情影響，使獲利趨況減少，綜上所述，使得獲利能力降低。
- 現金流量比率、現金流量允當比率下降：主要係109年獲利狀況減少致營業活動現金流量下降所致。
- 現金再投資比率下降，主要係將短期借款轉為長期借款，使得營運資金增加所致。

註1：財務資料係經會計師核閱。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

廣積科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案，其中個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人會計師及陳致源會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

廣積科技股份有限公司一一〇年股東常會

廣積科技股份有限公司

審計委員會主席 陳坤志

陳坤志 

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日

四、最近年度財務報表含會計師查核報告：請參閱年報 第 117 頁~第 194 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱年報 第 195 頁~第 293 頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 ○ 九 年 度	一 ○ 八 年 度	金 額	%
流動資產	\$4,432,800	\$2,890,779	\$1,542,021	53.34
採用權益法之投資	2,297,348	2,311,774	(14,426)	(0.62)
不動產、廠房及設備	2,251,983	1,629,626	622,357	38.19
投資性不動產	393,247	83,685	309,562	369.91
使用權資產	96,432	95,128	1,304	1.37
無形資產	13,948	14,441	(493)	(3.41)
預付房地款	0	204,000	(204,000)	(100.00)
其他資產	499,081	554,622	(55,541)	(10.01)
資產總額	9,984,839	7,784,055	2,200,784	28.27
流動負債	1,129,958	2,210,287	(1,080,329)	(48.88)
非流動負債	2,972,518	234,036	2,738,482	1,170.11
負債總額	4,102,476	2,444,323	1,658,153	67.84
股 本	1,770,998	1,770,998	0	0.00
資本公積	2,040,853	1,778,806	262,047	14.73
保留盈餘	1,501,847	1,673,207	(171,360)	(10.24)

說 明：

1. 流動資產增加，主要係(1)廣錠公司於 109 年下半年發行可轉換公司債共 800,000 仟元，將資金靈活運用投資於基金市場；(2)因應原物料漲價進行策略性備料及廣錠公司先行購買儲能設備電芯，致存貨及預付貨款增加。
2. 不動產、廠房及設備增加，主要係(1)本公司購置平鎮廠房於 109 年 5 月完成交屋；(2)廣錠公司於 109 年 6 月購入汐止辦公室。
3. 投資性不動產增加，主要係(1)本公司出租部分平鎮廠房；(2)廣錠公司出租部分汐止辦公室，致投資性不動產增加。
4. 預付房地款減少，主要係平鎮廠房於 109 年 5 月交屋所致。
5. 流動負債減少，主要係為減少償債壓力將短期借款轉為長期借款所致。
6. 非流動負債增加，主要係(1)短期借款轉為長期借款；(2)本公司發行第五次無擔保可轉換公司債；(3)廣錠公司發行第一次~第五次有擔保可轉換公司債，綜合上述，非流動負債增加。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增（減）金額	變動比例（%）
	一〇九年度	一〇八年度		
營業收入淨額	\$4,308,270	\$3,840,356	\$467,914	12.18
營業成本	3,541,472	2,889,801	651,671	22.55
未實現銷貨損失	238	0	238	100.00
營業毛利	767,036	950,555	(183,519)	(19.31)
營業費用	806,726	809,717	(2,991)	(0.37)
營業利益	(39,690)	140,838	(180,528)	(128.18)
營業外收入及支出	105,540	126,400	(20,860)	(16.50)
稅前淨利	65,850	267,238	(201,388)	(75.36)
所得稅費用	5,464	8,078	(2,614)	(32.36)
本年度淨利	60,386	259,160	(198,774)	(76.70)
其他綜合損益	63,344	(2,196)	65,540	(2,984.52)
本年度綜合損益總額	123,730	256,964	(133,234)	(51.85)

增減比例變動分析說明：

- 營業收入增加，主要係接獲能源設備訂單，開始量產出貨所致。
- 營業成本增加，主要係原物料價格上漲及能源設備訂單進貨成本較高所致。
- 營業毛利減少，主要係能源設備訂單毛利較低所致。
- 營業外收入及支出減少，主要係
 - (1)發行公司債及增加長期借款致利息費用增加；
 - (2)被投資公司獲利狀況較108年度減少致投資利益減少。
- 所得稅費用減少，主要係109年度獲利減少所致。
- 其他綜合損益增加，主要係透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產之評價利益增加所致。

三、現金流量分析

〔一〕、最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增（減）比例%
	一〇九年度	一〇八年度	
現金流量比率	(32.98)	8.28	(498.31)
現金流量允當比率	13.85	52.26	(73.50)
現金再投資比率	(7.68)	(2.66)	(188.72)

增減比例變動分析說明：

- 現金流量比率下降，主要係109年獲利狀況減少致營業活動現金流量下降所致。
- 現金流量允當比率下降，主要係108及109年購置平鎮廠房、中壢廠房及係汐止辦公室致資本支出金額增加所致。
- 現金再投資比率下降：主要係(1)109年度營業活動現金流量下降；(2)本期增加平鎮廠房及汐止辦公室；(3)廣錠公司於109年下半年發行可轉換公司債共800,000仟元，將資金靈活運用投資於基金市場，使得流動資產增加、營運資金增加，綜上所述，使得現金再投資比率下降。

〔二〕、流動性不足之改善計畫：無。

〔三〕、未來一年現金流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：
策略性轉投資可能產生效益之合理性

單位：新台幣仟元

項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
TMC UK	18,683	擴展英國營運據點	營業收入增加	不適用	無
IBASE USA	5,092	擴展美國營運據點	營業收入增加	不適用	無
上海廣佳信息技術有限公司	(15,905)	擴展中國營運據點	營業收入減少	不適用	無
廣錠科技	(14,384)	擴展博奕產業	毛利率下降	不適用	無
速博康科技	2,859	跨足資料儲存媒體	營業收入增加	不適用	無
威視科技	229	跨足門禁系統產業	處於試產階段	不適用	無
緯昌科技	6,079	跨足車載系統產業	營業收入增加	不適用	無
研揚科技	123,764	企業資源整合、共同擴大營運規模	營業收入增加	不適用	無
IBASE Singapore PTE. Ltd.	(19)	擴展新加坡營運據點	營業收入減少	不適用	無
IBASE JAPAN	(3,373)	擴展日本營運據點	營業收入減少	不適用	無
IBASE Italy SRL	113	增加義大利產品銷售據點	營業收入增加	不適用	無
深圳市華美視科技有限公司	(277)	擴展中國營運據點及企業資源整合	營業收入減少	不適用	無
IBG INC.	(715)	擴展美國營運據點	成立初期，營收尚未挹注	不適用	無
特瑞斯海事技術服務(股)公司	(165)	多元經營海事工程技術服務	成立初期，營收尚未挹注	不適用	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1. 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動影響

本公司 109 年度及截至年報刊印日止之利息收入金額分別為 332 仟元及 47 仟元，主要係因從銀行存款所產生利息收入。而本公司 109 年度及截至年報刊印日止之長期借款之利息費用金額為 15,574 仟元及 3,874 仟元。惟本公司選擇往來銀行除了以利率為考量外，仍會考量往來配合之默契，以及設有專職負責人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

(2) 匯率變動影響

因本公司以出口為主，匯率之變動對公司營收獲利有部份影響，台幣貶值提升公司營收獲利；相反的，台幣升值則將侵蝕公司營收獲利。本公司為規避匯率風險，主要以放帳之外幣部位保守操作預售 1 至 3 個月的遠期外匯為主，來規避匯率波動風險。本公司因應匯率變動之措施說明如下：

- 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。
- 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，減少匯兌風險。
- 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

(3) 通貨膨脹影響：本公司 109 年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

(1) A. 本公司 109 年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。

B. 本公司截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及資金貸與之情事。

(2) 本公司 109 年度及截至年報刊印日止無從事衍生性商品交易而產生之淨益(損)。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

研發計畫	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間	預計研發費用
工業電腦板卡新產品開發	試產中	45,000	110年	105,000
網路附加存取裝置新產品開發	試產中	5,250	110年	12,250
數位影像記錄裝置新產品開發	試產中	5,250	110年	12,250
工業電腦準系統新產品開發	試產中	15,000	110年	35,000
專用衛星導航裝置新產品開發	試產中	4,500	110年	10,500

4. 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 109 年度並未發生因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務造成影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司 109 年度並未發生因科技改變而對本公司之財務業務發生影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司 109 年度並未發生因企業形象改變對公司產生影響。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施。

本公司 109 年度並未發生進行併購而對公司效益產生影響。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

(1)本公司目前三重廠與新莊廠兩廠為生產基地，目前現有廠房之空間配置足以支應目前公司產能及空間需求。惟本公司接獲大客戶新增專案訂單，其訂單數量較為龐大，以目前現有廠房之產能及空間配置無法支應未來客戶新增訂單，本公司考慮未來的整體營運之成長與生廠產能及空間配置上需求，擬增購廠房來因應。

(2)本公司目前三重廠生產基地係向藍天電腦承租，位於新北市三重區興德路，使用空間分別位於四樓、五樓、六樓，惟 IPC 產業生產需要較靈活調配，隨著公司接單情形逐漸擴大，且考量租約到期續約之風險及生產線產能調度、效益極大化和品質穩定度管理之掌握，本公司決定設置新的生產工廠。適逢正峰新能源股份有限公司擬出售其位於桃園市平鎮區廠房，經依「取得及處分重大資產處理辦法」之相關規定評估後，為降低生產成本，提高獲利率及股東權益報酬率，購買金額新台幣 680,000 仟元，故本公司將逐步擴充系統組裝線，並逐步退租藍天電腦廠房，以目前藍天廠區之租金四樓及五樓為每月 1,424 仟元(含稅)，搬遷後每年可節省之租金費用為 16,278 仟元。

(3)本公司購置新廠其資金以銀行貸款支應，以目前購買金額新台幣 680,000 仟元，目前銀行貸款成交金額的八成估算，貸款利率 7 年 1.28%，其貸款利息每年約 7,168 仟元。

(4)本公司購置正峰新能源股份有限公司，其建物面積:17,121.76 平方公尺(5,179.337 坪)，廠區分為 A、B、C 三棟，其目前該公司 A 棟廠區承租給其他公司，租金每年為 7,200 仟元，以目前系統組裝線逐步擴充的前提下，未來本公司仍可續租 A 棟廠區予該公司，以目前每月租金收入估算 600 仟元，每年可增加之租金收入為 7,200 仟元。

(5)依上列所述若未來購置新廠房每年可產生效益約 16,310 仟元且可因應未來接單成長之需求。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨方面

本公司及子公司客戶包含系統整合商、通路商及製造商，110 年第一季受其他客戶專案進入尾聲，致 A 客戶之比重達 20%，本公司積極與既有客戶洽談新案並拓展新的客

戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

(2)進貨方面

本公司及子公司供應商為通路商及零件供應商，主要供應項目為工業用主機板及系統產品，109年度主要進貨對象為揚州峰威新能源科技有限公司，佔整體進貨淨額之21.12%，主要係因本期受新冠肺炎疫情影響，博弈訂單出貨大幅減少，致使本期銷貨集中於單一客戶，而該廠商係提供高單價之料件，佔成本比重極大，致使本期進貨有高度集中情事；本公司以積極開發原料供貨來源，並努力降低進貨成本，以確保無供貨短缺之疑慮。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形；本集團截至年報刊印日止，並無其他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。
13. 其他重要風險及因應措施：本公司制定資訊安全作業程序，規範公司電腦資訊安全的管理機制，內容涵蓋電腦機房、網路、電子郵件、資訊應用管理系統、網路的攻擊與應變、軟硬體資產管理。設置防火牆及安裝防毒軟體並開啟自動更新程式及病毒碼，規範不得安裝未授權之非法軟體與不明之軟體，以防止電腦病毒之侵及駭客攻擊。嚴格禁止擅自利用資訊系統設備，處理與公司業務無關之作業，嚴禁未經許可將公司資料對外傳遞，並不得傳遞有違反法律及非公務電子郵件，資訊應用管理系統透過權限設定及核決權限的設計進行控制，於每年定期執行資訊應用系統災難復原演練與進行社交工程演練以訓練同仁資安防範意識，提升電子郵件使用者警覺性，進而避免使用者因瀏覽垃圾及惡意電子郵件進而影響網路安全及發生資訊洩漏事件。

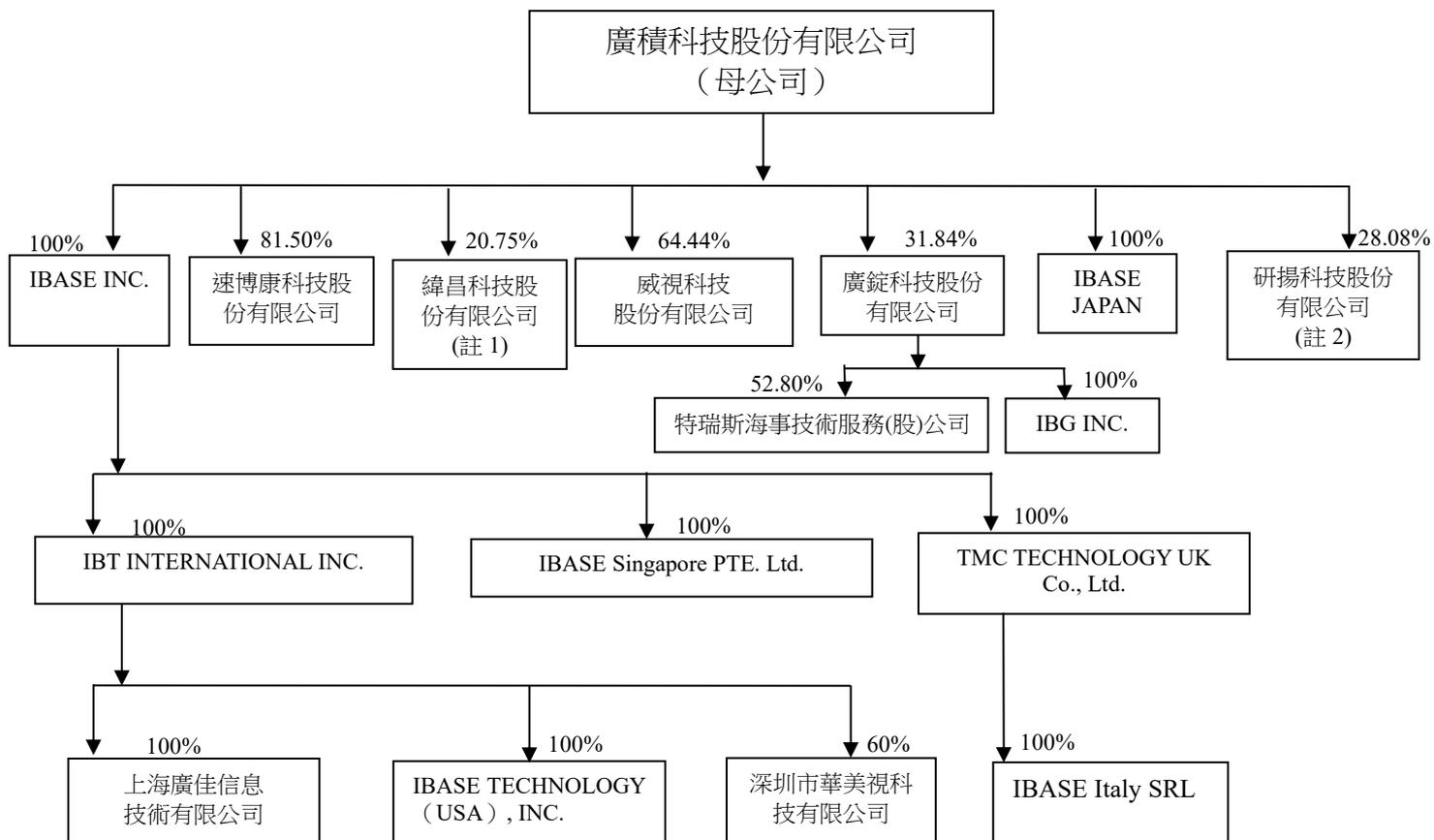
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

〔一〕關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註 1：緯昌科技股份有限公司為關聯企業。

註 2：研揚科技股份有限公司為關聯企業。

2. 各關係企業基本資料.

110年03月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或項目
IBASE INC.	2004.02.23	Sealight Incorporations Limited, Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	美金 13,896,580 元	轉投資
IBT International Inc.	2004.04.02	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	美金 10,255,122 元	轉投資
廣銳科技股份有限公司	2011.12.19	新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓	新台幣 385,767,760 元	博奕機及能源設備銷售
速博康科技股份有限公司	2010.08.17	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 42,675,200 元	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發
威視科技股份有限公司	2002.05.01	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 21,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業。
緯昌科技股份有限公司	2005.10.07	台北市園區街 3-1 號 17 樓	新台幣 388,000,000 元	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發
研揚科技股份有限公司	2010.12.01	新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 5 樓	新台幣 1,484,984,680 元	工業系統產品、單板電腦及週邊裝置
IBASE JAPAN	2016.11.07	東京都中央區日本橋室町 4 段 3 號之 12IBASE 室町大樓 3 樓	日幣 30,000,000 元	工業電腦經銷與售後服務
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	1992.02.24	Unit N,Gunnels Wood Park, Gunnels Wood Road, Stevenage, Herts SG1 2BH,United Kingdom	英鎊 900,000 元	工業電腦經銷與售後服務
IBASE Singapore PTE. Ltd.	2003.10.04	10 Ubi Crescent #07-60Ubi TechPark Lobby DSingapore	新幣 900,000 元	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣
IBASE TECHNOLOGY(USA),INC.	1986.08.13	1050Stewart Drive, Sunnyvale, CA 94085	美金 5,460,000 元	工業電腦經銷與售後服務
上海廣佳信息技術有限公司	2004.10.09	上海市外高橋保稅區泰谷路 169 號 A 座 1102	美金 2,700,000 元	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務
深圳市華美視科技有限公司	2009.02.06	深圳市南山區科苑路 6 号科技園工業大廈東 702	人民幣 3,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業
IBASE Italy SRY	2016.07.01	Via Sant' Antonio 1/A 28845 Domodossola (VB) Italy	歐元 90,000 元	工業電腦產品售後服務
IBG INC.	2018.09.30	805 MARATHON PKWY STE 170 LAWRENCEVILLE GA 30045	美金 200,000 元	博奕機銷售
特瑞斯海事技術服務(股)公司	2020.10.21	新北市汐止區新台五路一段93號24樓之7	新台幣 410,000,000 元	海事工程技術服務

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售、轉投資、國際貿易等業務。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110年03月31日

單位：股

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
IBASE INC.	董事	廣積科技(股)公司代表人林秋旭	1,389,658	100%
IBT International Inc.	董事 董事 董事	IBASE INC. 代表人林秋旭 IBASE INC. 代表人陳友南 IBASE INC. 代表人陳世雄	10,255,122	100%
廣錠科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	廖良彬 廣積科技(股)公司代表人許吳椿 侯博強 吳玉成 倪集熙 陳志湧 劉茹芬	12,282,619	31.84%
速博康科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	林明男 林秋旭 陳世雄 李家富 許志堅 陳友南	3,478,020	81.50%
威視科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	張榮州 廖周燦 吳洪斌 廖堯德	1,353,333	64.44%
緯昌科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	緯創資通股份有限公司代表人沈慶堯 緯創資通股份有限公司代表人劉展豪 廣積科技股份有限公司代表人林秋旭 廣積科技股份有限公司代表人許吳椿 達運精密工業股份有限公司代表人蔡國新 梁麗娟 陳世雄	8,050,418	20.75%
研揚科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	瑞海投資股份有限公司代表人莊永順 瑞海投資股份有限公司代表人李英珍 瑞海投資股份有限公司代表人嚴維群 華碩電腦股份有限公司代表人施崇崇 華碩電腦股份有限公司代表人曾鏘聲 華碩電腦股份有限公司代表人許先越 廣積科技股份有限公司代表人林秋旭 廣積科技股份有限公司代表人陳友南 高榮智 顏大和 陳坤志	41,698,468	28.08%
IBASE JAPAN	董事 董事	許吳椿 張勝翔	600	100%
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	DIRECTORS	T S Lin C Y Chen	4,500	100%
IBASE Singapore PTE. Ltd.	DIRECTORS	許吳椿 TAN HAI GUAN	900,000	100%
IBASE TECHNOLOGY(USA),INC.	DIRECTORS	Chiu-Shi Lin 許吳椿	546,000	100%

上海廣佳信息技術有限公司	負責人	陳章泰	USD 2,700,000 (註 1)	100%
華美視科技股份有限公司	負責人	鄧國源	人民幣 3,000,000 (註 1)	60.00%
IBASE Italy SRL	董事	T S Lin	歐元 90,000	100%
IBG INC.	董事長 董事	吳玉成 廖良彬	USD 20,000	100.00%
特瑞斯海事技術服務股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	廣銳科技(股)公司代表人廖良彬 廣銳科技(股)公司代表人吳玉成 廣銳科技(股)公司代表人蔡宏杰 傅仰進 徐傑輝 林志遠	21,650,000	52.80%

註 1：為有限公司無股數。

5. 各關係企業營運概況：

新台幣仟元：109年12月31日

關係企業代號	企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
8050	廣積科技	1,770,998	7,336,148	2,282,720	5,053,428	2,779,674	16,166	88,412	0.74
80500002	IBASE INC.	443,434	366,517	0	366,517	0	0	7,577	5.45
80500003	IBT INTERNATIONAL INC.	324,441	125,882	0	125,882	0	0	-11,086	-1.08
80500004	上海廣佳信息技術有限公司	76,896	76,964	63,030	13,934	42,740	-19,562	-15,905	註1
80500005	IBASE TECHNOLAND(USA), INC.	229,495	159,769	74,551	85,219	266,042	-2,172	5,092	9.33
80500006	TMC Technology U.K. Co., Ltd.	83,143	206,335	30,704	175,631	404,093	24,620	18,683	4151.78
80500008	威視科技股份有限公司	21,000	834	70	764	3,199	356	356	0.00
80500009	IBASE SINGAPORE PTE. Ltd	38,549	46,062	14,014	32,048	67,061	-589	-19	-0.02
80500010	廣錠科技股份有限公司	384,294	2,883,364	1,770,921	1,112,443	1,315,381	-58,802	-42,580	-1.24
80500011	速博康科技股份有限公司	42,675	72,825	21,503	51,322	60,977	4,506	3,531	0.83
80500012	深圳市華美視科技有限公司	13,898	1,934	0	1,934	9,943	-467	-462	註1
80500013	IBASE Italy SRL	309	5,466	4,642	824	4,961	162	113	0.11
80500014	IBASE JAPAN	9,178	35,575	44,479	-8,904	77,057	-3,391	-3,373	-5621.67
8050015	IBG INC.	6,169	4,038	2,294	1,744	0	-2,198	-2,245	0.00
8050016	特瑞斯海事技術服務股份有限公司	110,000	110,048	996	109,052	0	-948	-948	0.00

註1：為有限公司無股數

(三) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣積科技股份有限公司

董事長：林 秋 旭



中 華 民 國 110 年 2 月 26 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

廣積科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣積科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣積科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣積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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣積科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣積科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

廣積科技股份有限公司營業收入主要來自提供工業電腦板卡產品及相關應用之系統產品與平台。由於工業電腦係少量且高度客製化之產品，並依客戶不同的使用目的與環境需求開發產品，前十大客戶較易受產品客製化專案訂單週期影響而異動。因此將廣積科技股份有限公司營業收入前十大客戶中屬關係人、新

進客戶及高成長客戶之收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 選取樣本執行細項證實測試，檢視營業收入交易等相關憑證，並核對資金匯款對象及收款流程。
3. 針對應收帳款期末餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。
4. 評估應收帳款週轉天數是否落於授信期間內。

其他事項

列入上開個體財務報表中，子公司速博康科技股份有限公司暨 IBASE INC. 公司之子公司 TMC U.K. 公司、IBASE Singapore 公司、孫公司 IBASE USA 公司及 IBASE Italy 公司以及關聯企業緯昌科技股份有限公司及研揚科技股份有限公司民國 109 及 108 年度財務報表，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述子公司及關聯企業之採用權益法之投資，與其採用權益法認列之子公司及關聯企業淨益之份額暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列及揭露。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,697,434 仟元及 2,701,169 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 36.77% 及 40.56%；民國 109 及 108 年度上述未經本會計師查核之被投資採用權益法之子公司及關聯企業綜合損益之份額分別為新台幣 161,058 仟元及 190,717 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司綜合損益總額之 105.71% 及 75.28%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣積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積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。

廣積科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣積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，以及使廣積科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣積科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣積科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣積科技股份有限公司查核意見。

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，決定對廣積科技股份有限公司民國109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人



會計師 陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日

廣積科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	109年12月31日			108年12月31日			
			金	額	%	金	額	%	
	流動資產								
1100	現金	(附註四及六)	\$	248,622	3	\$	133,125	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(附註四及七)		6,085	-		20,221	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(附註四及八)		323,005	4		260,881	4	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(附註四、九、十及三三)		1,000	-		1,000	-	
1150	應收票據	(附註四)		1,741	-		2,612	-	
1170	應收帳款淨額	(附註四、十一及二四)		339,269	5		313,708	5	
1180	應收帳款－關係人	(附註四、二四及三二)		125,340	2		153,325	2	
1210	其他應收款－關係人	(附註四及三二)		54,278	1		45,917	1	
1220	本期所得稅資產	(附註四及二六)		5,306	-		5,306	-	
130X	存貨淨額	(附註四及十二)		1,080,795	15		923,279	14	
1478	存出保證金－流動	(附註四)		60,778	1		71,406	1	
1479	預付款項及其他流動資產	(附註十一及十八)		18,853	-		24,532	-	
11XX	流動資產總計			<u>2,265,072</u>	<u>31</u>		<u>1,955,312</u>	<u>29</u>	
	非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(附註四及七)		78,260	1		116,350	2	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(附註四及八)		89,717	1		85,582	1	
1550	採用權益法之投資	(附註四及十三)		3,058,449	42		3,062,511	46	
1600	不動產、廠房及設備	(附註四、十四及三三)		1,434,525	20		975,225	15	
1755	使用權資產	(附註四及十六)		31,973	-		42,524	1	
1760	投資性不動產	(附註四、十五及三三)		259,412	3		28,755	-	
1801	無形資產	(附註四及十七)		11,500	-		12,220	-	
1840	遞延所得稅資產	(附註四及二六)		46,935	1		48,157	1	
1920	存出保證金－非流動	(附註四)		56,105	1		125,557	2	
1930	其他資產			4,200	-		4,200	-	
1960	預付房地款			-	-		204,000	3	
15XX	非流動資產合計			<u>5,071,076</u>	<u>69</u>		<u>4,705,081</u>	<u>71</u>	
1XXX	資產總計		\$	<u>7,336,148</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,660,393</u>	<u>100</u>	
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款	(附註十九及三三)	\$	30,000	-	\$	1,068,000	16	
2130	合約負債	(附註四及二四)		43,604	1		36,024	1	
2150	應付票據			5,596	-		2,918	-	
2170	應付帳款	(附註三二)		291,895	4		378,079	6	
2209	其他應付款	(附註四及二一)		67,364	1		107,822	2	
2220	其他應付款－關係人	(附註三二)		7,330	-		7,123	-	
2230	本期所得稅負債	(附註四及二六)		192	-		8,709	-	
2280	租賃負債－流動	(附註四及十六)		15,231	-		15,807	-	
2322	一年內到期之長期借款	(附註十九及三三)		69,444	1		-	-	
2399	其他流動負債			23,432	-		21,859	-	
21XX	流動負債總計			<u>554,088</u>	<u>7</u>		<u>1,646,341</u>	<u>25</u>	
	非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	(附註四、七及二十)		6,438	-		-	-	
2530	應付公司債	(附註四及二十)		753,040	11		-	-	
2540	長期借款	(附註十九及三三)		950,556	13		-	-	
2580	租賃負債－非流動	(附註四及十六)		17,398	-		27,133	-	
2645	存入保證金			1,200	-		-	-	
25XX	非流動負債總計			<u>1,728,632</u>	<u>24</u>		<u>27,133</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計			<u>2,282,720</u>	<u>31</u>		<u>1,673,474</u>	<u>25</u>	
	權益								
3110	普通股股本			1,770,998	24		1,770,998	26	
3200	資本公積			2,040,853	28		1,778,806	27	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			497,373	7		471,999	7	
3320	特別盈餘公積			83,004	1		82,545	1	
3350	未分配盈餘			921,470	12		1,118,663	17	
3300	保留盈餘總計			<u>1,501,847</u>	<u>20</u>		<u>1,673,207</u>	<u>25</u>	
3400	其他權益		(	18,121)	-	(	83,005)	(1)
3500	庫藏股票		(	242,149)	(3)	(	153,087)	(2)
3XXX	權益總計			<u>5,053,428</u>	<u>69</u>		<u>4,986,919</u>	<u>75</u>	
	負債與權益總計		\$	<u>7,336,148</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,660,393</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二四及三二）				
4100	銷貨收入	\$ 2,767,723	100	\$ 2,941,753	100
4800	其他營業收入	11,951	-	10,565	-
4000	營業收入合計	2,779,674	100	2,952,318	100
	營業成本（附註四、十二、二五及三二）				
5110	銷貨成本	2,324,059	84	2,369,038	80
5900	營業毛利	455,615	16	583,280	20
5910	與子公司及關聯企業之已（未）實現利益	(2,986)	-	4,974	-
5950	營業毛利淨額	452,629	16	588,254	20
	營業費用（附註十一、二五及三二）				
6100	推銷費用	128,778	4	155,383	5
6200	管理費用	121,981	4	126,674	4
6300	研究發展費用	187,717	7	193,131	7
6450	預期信用減損迴轉利益	(2,013)	-	(2,953)	-
6000	營業費用合計	436,463	15	472,235	16
6900	營業淨利	16,166	1	116,019	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外收入及支出						
7100	利息收入 (附註二五)	\$	332	-	\$	544	-
7010	其他收入 (附註二五及 三二)		18,457	1		14,547	-
7020	其他利益及損失 (附註 二五)		1,414	-		10,048	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業淨益之 份額 (附註四及十 三)		122,742	4		180,852	6
7050	財務成本 (附註十九、 二十及二五)	(	19,537)	(1)	(	13,889)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨損 (附註四及七)	(	39,444)	(1)	(	41,331)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計		<u>83,964</u>	<u>3</u>		<u>150,771</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利		100,130	4		266,790	9
7950	所得稅費用 (附註四及二 六)		<u>11,718</u>	<u>1</u>		<u>11,358</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利		<u>88,412</u>	<u>3</u>		<u>255,432</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項 目：						
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及二二)		-	-		1,253	-
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		77,661	3		9,745	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額－不重分 類至損益之項目	(\$ 1,579)	-	(\$ 2,513)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	-	-	(2,845)	-
8310		<u>76,082</u>	<u>3</u>	<u>5,640</u>	<u>-</u>
	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	(12,135)	(1)	(7,738)	-
8300	本年度其他綜合損 益	<u>63,947</u>	<u>2</u>	<u>(2,098)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 152,359</u>	<u>5</u>	<u>\$ 253,334</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 2.12</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 2.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股本 (附註二二)	資本公積 (附註四、二十、二三及二九)							其他權益項目 (附註四及二三)				權益總額					
		普通溢價	採權益法認列 關聯企業 股權淨值	取得或處分子 公司股權價格 與帳面差額	認列對子公司 所有權變動數	可轉換公司債 認股權	其他	合計	保留盈餘 (附註三及二三)	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 金融商品	合計		庫藏股票 (附註四 及二三)				
A1	108年1月1日餘額	\$ 1,764,185	\$ 1,698,172	\$ 2,812	\$ -	\$ 100,341	\$ 1,291	\$ 844	\$ 1,803,460	\$ 441,286	\$ 33,390	\$ 1,256,530	\$ 1,731,206	(\$ 24,366)	(\$ 58,178)	(\$ 82,544)	(\$ 107,259)	\$ 5,109,048
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,713	-	(30,713)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,155	(49,155)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(311,741)	(311,741)	-	-	-	-	(311,741)
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	30,713	49,155	(391,609)	(311,741)	-	-	-	-	(311,741)
C7	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之 變動數	-	-	(2,812)	-	(4,975)	-	(7,787)	-	-	-	(47)	(47)	-	(6)	(6)	-	(7,840)
C15	資本公積配發現金	-	(34,638)	-	-	-	-	(34,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,638)
C15	資本公積配發現金	-	(34,638)	(2,812)	-	(4,975)	-	(42,425)	-	-	-	(47)	(47)	-	(6)	(6)	-	(42,478)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)	-	51	51	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255,432	255,432	-	-	-	-	255,432
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,592)	(1,592)	(7,738)	7,232	(506)	-	(2,098)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253,840	253,840	(7,738)	7,232	(506)	-	253,334
I1	公司債轉換為普通股	6,813	19,062	-	-	-	(1,291)	-	17,771	-	-	-	-	-	-	-	-	24,584
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,828)	(45,828)
Z1	108年12月31日餘額	1,770,998	1,682,596	-	-	95,366	-	844	1,778,806	471,999	82,545	1,118,663	1,673,207	(32,104)	(50,901)	(83,005)	(153,087)	4,986,919
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,374	-	(25,374)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459	(459)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,858)	(258,858)	-	-	-	-	(258,858)
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	25,374	459	(284,691)	(258,858)	-	-	-	-	(258,858)
M5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	處分子公司部分權益	-	-	-	202,052	-	-	-	202,052	-	-	-	-	(12)	-	(12)	-	202,040
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	103,676	-	-	103,676	-	-	-	-	(13)	-	(13)	-	103,663
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組 成部分	-	-	-	-	-	-	40,056	40,056	-	-	-	-	-	-	-	-	40,056
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之 變動數	-	-	2,549	-	-	-	-	2,549	-	-	48	48	-	-	-	-	2,597
C15	資本公積配發現金	-	(86,286)	-	-	-	-	(86,286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,286)
T1	重分類歸屬於關聯企業之資本公積	-	-	24,453	-	(24,453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	重分類歸屬於關聯企業之資本公積	-	(86,286)	27,002	202,052	79,223	-	-	262,047	-	-	48	48	(25)	-	(25)	-	262,070
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962)	(962)	-	962	962	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,412	88,412	-	-	-	-	88,412
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,135)	76,082	63,947	-	63,947
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,412	88,412	(12,135)	76,082	63,947	-	152,359
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,062)	(89,062)
Z1	109年12月31日餘額	\$ 1,770,998	\$ 1,596,310	\$ 27,002	\$ 202,052	\$ 174,589	\$ 40,056	\$ 844	\$ 2,040,853	\$ 497,373	\$ 83,004	\$ 921,470	\$ 1,501,847	(\$ 44,264)	\$ 26,143	(\$ 18,121)	(\$ 242,149)	\$ 5,053,428

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年2月26日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：許英椿



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 100,130	\$ 266,790
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	64,406	73,023
A20200	攤銷費用	7,736	9,117
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,013)	(2,953)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失	38,658	51,115
A20900	財務成本	19,537	13,889
A21200	利息收入	(332)	(544)
A21300	股利收入	(10,545)	(13,168)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業淨益之份額	(122,742)	(180,852)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	8,769	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(7,357)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利 益）	15,229	(10,633)
A23800	存貨報廢損失	15,681	20,375
A23900	與子公司及關聯企業之（已） 未實現利益	2,986	(4,974)
A24600	租賃修改利益	(30)	(353)
A29900	退休金利益	-	(5,029)
A24100	未實現外幣兌換淨損	16,112	16,351
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(9,682)
A31130	應收票據	871	(1,716)
A31150	應收帳款	(24,656)	133,125
A31160	應收帳款－關係人	27,271	11,816
A31190	其他應收款－關係人	(15,510)	(5,396)
A31200	存 貨	(188,426)	(33,419)
A31240	預付款項及其他流動資產	5,598	(2,664)
A32130	應付票據	2,678	(1,581)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32150	應付帳款	(\$ 85,798)	(\$ 37,587)
A32180	其他應付款	(40,458)	179
A32190	其他應付款－關係人	368	5,535
A32125	合約負債	7,580	(48,566)
A32230	其他流動負債	(1,651)	(43,589)
A33000	營運產生之現金	(165,908)	198,609
A33300	支付之利息	(16,437)	(13,387)
A33500	支付之所得稅	(19,013)	(13,448)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(201,358)	171,774
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(13,258)	(33,844)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(20,588)	(49,856)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動價款	28,495	43,526
B00020	出售出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動價款	31,990	4,959
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(3,520)	(45,124)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	18,624	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(543,232)	(21,011)
B03700	存出保證金減少	69,118	54,105
B04500	購置無形資產	(7,016)	(13,248)
B07200	預付房地款增加	-	(204,000)
B07500	收取之利息	332	544
B06500	收取關聯企業股利	137,932	170,964
B07600	收取子公司股利	4,592	43,090
B07600	收取其他股利	10,545	13,168
BBBB	投資活動之淨現金流出	(285,986)	(36,727)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(1,038,000)	168,000
C01200	發行公司債	800,000	-
C00600	支付債務發行成本	(5,235)	-
C01600	舉借長期借款	1,020,000	-
C03000	存入保證金增加	1,200	-
C04020	租賃負債本金償還	(15,630)	(30,677)
C04500	發放現金股利	(258,858)	(311,741)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C04900	庫藏股票買回成本	(\$ 89,062)	(\$ 45,828)
C05500	處分子公司部分權益價款	274,712	-
C09900	資本公積發放現金	(86,286)	(34,638)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>602,841</u>	<u>(254,884)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	115,497	(119,837)
E00100	年初現金餘額	<u>133,125</u>	<u>252,962</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 248,622</u>	<u>\$ 133,125</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣積科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 89 年 2 月 15 日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

本公司之股票自 92 年 10 月起在財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

本公司適用前述修正無重大影響。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

本公司適用前述修正無重大影響。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(五) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額則為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關

聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或者兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間

預期信用損失認列備抵損失。金融資產及合約資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品之銷售

商品銷貨收入來自工業電腦產品之銷售。由於工業電腦產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

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

2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計及維修服務。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 退職後福利

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

(十八) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 386	\$ 332
銀行支票及活期存款	<u>248,236</u>	<u>132,793</u>
	<u>\$248,622</u>	<u>\$133,125</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.2%	0.001%~0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 6,085	\$ 6,207
－可轉換公司債	<u>-</u>	<u>14,014</u>
小計	<u>\$ 6,085</u>	<u>\$ 20,221</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市（櫃）		
股票	<u>\$ 78,260</u>	<u>\$116,350</u>
<u>金融負債－非流動</u>		
持有供交易		
非衍生工具		
－國內第五次可轉換		
公司債（附註二		
十）	<u>\$ 6,438</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 260,881</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資	<u>\$ 89,717</u>	<u>\$ 85,582</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資</u>		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票		
融程電訊股份有限公司普通股	\$ 261,881	\$ 191,790
達運精密工業股份有限公司普通股	61,124	65,675

（接次頁）

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
台灣存託憑證		
神州數碼控股有限公司	\$ -	\$ 3,416
	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 260,881</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
可取國際股份有限公司普通股	\$ 40,432	\$ 29,914
台灣脈動股份有限公司普通股	21,043	18,742
旺天電子股份有限公司普通股	10,279	8,462
飛鳥車用電子股份有限公司普通股	-	384
三鼎生物科技股份有限公司普通股	7,161	8,452
懷藝精密科技股份有限公司普通股	6,699	14,037
資元科技股份有限公司普通股	-	-
小計	<u>85,614</u>	<u>79,991</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票		
DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD.	4,103	5,591
	<u>\$ 89,717</u>	<u>\$ 85,582</u>

本公司依中長期策略目的投資可取國際股份有限公司、台灣脈動股份有限公司、旺天電子股份有限公司、資元科技股份有限公司、飛鳥車用電子股份有限公司、三鼎生物科技股份有限公司、懷藝精密科技股份有限公司及 DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD. 普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 108 年 9 月按 20,000 仟元及 9,600 仟元分別購買三鼎生

物科技股份有限公司及台灣脈動股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 108 年 11 月按 20,256 仟元購買懷藝精密科技股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 1,000	\$ 1,000

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間皆為年利率 1.205%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

109 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 1,000
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,000</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 1,000
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,000</u>

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

109年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 1,000

108年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 1,000

十一、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$339,954	\$318,667
減：備抵損失	(<u>685</u>)	(<u>4,959</u>)
	<u>\$339,269</u>	<u>\$313,708</u>

本公司對商品銷售平均授信期間為 14~90 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以客戶信用等級訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	0 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	121 至 150 天	150 至 180 天	超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0%	2.46%	0%	0%	0%	88.22%	
總帳面金額	\$ 328,403	\$ 11,084	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 467	\$ 339,954
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(273)	-	-	-	(412)	(685)
攤銷後成本	\$ 328,403	\$ 10,811	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55	\$ 339,269

108 年 12 月 31 日

	0 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	121 至 150 天	150 至 180 天	超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0%	2.43%	39.38%	2.17%	10.53%	43.33%	
總帳面金額	\$ 302,438	\$ 4,899	\$ 160	\$ 138	\$ 19	\$ 11,013	\$ 318,667
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(119)	(63)	(3)	(2)	(4,772)	(4,959)
攤銷後成本	\$ 302,438	\$ 4,780	\$ 97	\$ 135	\$ 17	\$ 6,241	\$ 313,708

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 4,959	\$ 7,912
減：本年度迴轉減損損失	(2,013)	(2,953)
減：本年度實際沖銷	(2,261)	-
年底餘額	\$ 685	\$ 4,959

透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對讓售予承購銀行之應收帳款，本公司為簡化收款方式及調節營運資金，將歐洲區域銷售產生之應收帳款以無追索權之方式讓售予承購銀行。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>109年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 76,684	\$ 76,082	\$ -	-	\$ 12,104
Deutsche Factoring Bank	3,279	2,941	-	-	2,848
EUROFACTOR	<u>1,073</u>	<u>1,073</u>	-	-	<u>2,848</u>
	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ 80,096</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 17,800</u>
<u>108年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 116,730	\$ 110,968	\$ -	-	\$ 13,641
Deutsche Factoring Bank	3,855	3,852	-	-	2,998
EUROFACTOR	<u>2,085</u>	<u>2,058</u>	-	-	<u>2,998</u>
	<u>\$ 122,670</u>	<u>\$ 116,878</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 19,637</u>

本公司上述債權已移轉予承購銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下（包含於其他流動資產項下）。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由承購銀行承擔。

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日止皆無提供任何擔保品予銀行。

十二、存貨淨額

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 109,504	\$ 77,508
製 成 品	249,126	221,486
在 製 品	156,435	218,664
原 料	<u>565,730</u>	<u>405,621</u>
	<u>\$ 1,080,795</u>	<u>\$ 923,279</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,324,059 仟元及 2,369,038 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 15,229 仟元及存貨報廢損失 15,681 仟元。

108 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 10,633 仟元（主要係出售及報廢提列跌價損失之存貨所致）及存貨報廢損失 20,375 仟元。

十三、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資子公司	\$ 761,101	\$ 750,737
投資關聯企業	<u>2,297,348</u>	<u>2,311,774</u>
	<u>\$ 3,058,449</u>	<u>\$ 3,062,511</u>

(一) 投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
IBASE INC	\$366,422	\$368,749
廣錠科技股份有限公司	344,123	328,675
速博康科技股份有限公司	50,063	53,049
IBASE JAPAN	(8,903)	(5,548)
威視科技股份有限公司	<u>493</u>	<u>264</u>
	752,198	745,189
加：長期股權投資貸方餘額 沖轉其他應收款	<u>8,903</u>	<u>5,548</u>
	<u>\$761,101</u>	<u>\$750,737</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
IBASE INC	100.00%	100.00%
廣錠科技股份有限公司	31.84%	49.08%
速博康科技股份有限公司	81.50%	81.50%
IBASE JAPAN	100.00%	100.00%
威視科技股份有限公司	64.44%	64.44%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及六。

本公司於 109 年 4 月至 10 月處分廣錠公司股票共 2,787 仟股；廣錠公司於 109 年 4 月以庫藏股轉讓方式，發放股份基礎給付予員工 964 仟股及 109 年 6 月至 11 月部分公司債債權人行使轉換權轉換，轉為廣錠公司普通股股本 6,475 仟股及預收股本 1,474 仟股，致本公司持股比例由 49.08%減少至 31.84%，由於廣錠公司係台灣之上

櫃公司，其餘 68.16%之股份由上千位股東持有且該些股東與合併公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導廣錠公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
個別不重大之關聯企業		
緯昌科技股份有限公司	104,169	112,353
微矽資訊有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>104,169</u>	<u>112,353</u>
	<u>\$ 2,297,348</u>	<u>\$ 2,311,774</u>

(三) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
研揚科技股份有限公司	28.08%	28.08%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

上述採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 3,160,744</u>	<u>\$ 3,006,460</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 4,793,844	\$ 4,810,234
非流動資產	4,783,274	4,867,709
流動負債	(1,088,720)	(1,234,398)
非流動負債	(<u>115,945</u>)	(<u>127,032</u>)
權益	<u>\$ 8,372,453</u>	<u>\$ 8,316,513</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
投資帳面金額	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 5,898,185</u>	<u>\$ 6,148,380</u>
本年度淨利	\$ 464,171	\$ 668,245
其他綜合損益	<u>7,672</u>	(<u>22,694</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 471,843</u>	<u>\$ 645,551</u>

(四) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
緯昌科技股份有限公司	20.75%	23.18%
微矽資訊有限公司	30.00%	30.00%

微矽資訊有限公司於 93 年 10 月 8 日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

本公司於 109 年 11 月處分緯昌公司 1,164 仟股，後取得 220 仟股，致持股比率自 23.18%減少至 20.75%。

109 及 108 年度採用權益法認列之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除微矽資訊有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據同期間經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述未經查核之被投資公司財務報告，尚不致產生重大之影響。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨益	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 6,565</u>

本公司採用權益法之投資 IBASE JAPAN 公司認列超過該公司股東原有權益之損失金額，109 年及 108 年 12 月 31 日長期股權投資貸方餘額分別為 8,903 仟元及 5,548 仟元，經沖轉對該公司之其他應收款－關係人後貸方餘額皆為 0 仟元。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	生財器具	其他設備	運輸設備	合計
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 472,542	\$ 497,447	\$ 180,989	\$ 14,871	\$ 188,855	\$ 286	\$ 1,354,990
增 添	310,075	169,358	-	1,299	62,500	-	543,232
預付房地款轉入	132,600	71,400	-	-	-	-	204,000
轉出至投資性不動產	(131,291)	(103,357)	-	-	-	-	(234,648)
投資性不動產轉入	849	1,213	-	-	-	-	2,062
處 分	-	-	-	-	(14,423)	-	(14,423)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 784,775</u>	<u>\$ 636,061</u>	<u>\$ 180,989</u>	<u>\$ 16,170</u>	<u>\$ 236,932</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 1,855,213</u>
<u>累計折舊</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 98,157	\$ 135,337	\$ 12,111	\$ 134,124	\$ 36	\$ 379,765
折舊費用	-	12,174	11,395	1,056	21,606	48	46,279
投資性不動產轉入	-	298	-	-	-	-	298
處 分	-	-	-	-	(5,654)	-	(5,654)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,629</u>	<u>\$ 146,732</u>	<u>\$ 13,167</u>	<u>\$ 150,076</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 420,688</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 784,775</u>	<u>\$ 525,432</u>	<u>\$ 34,257</u>	<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 86,856</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 1,434,525</u>
<u>成 本</u>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 472,542	\$ 497,447	\$ 179,620	\$ 13,759	\$ 170,694	\$ -	\$ 1,334,062
增 添	-	-	1,412	1,152	18,161	286	21,011
處 分	-	-	(43)	(40)	-	-	(83)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 472,542</u>	<u>\$ 497,447</u>	<u>\$ 180,989</u>	<u>\$ 14,871</u>	<u>\$ 188,855</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 1,354,990</u>
<u>累計折舊</u>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 88,342	\$ 122,820	\$ 11,101	\$ 116,479	\$ -	\$ 338,742
折舊費用	-	9,815	12,560	1,050	17,645	36	41,106
處 分	-	-	(43)	(40)	-	-	(83)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,157</u>	<u>\$ 135,337</u>	<u>\$ 12,111</u>	<u>\$ 134,124</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 379,765</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 472,542</u>	<u>\$ 399,290</u>	<u>\$ 45,652</u>	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ 54,731</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 975,225</u>

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司因考量未來營運發展，於 108 年 11 月 25 日董事會決議通過向正峰新能源股份有限公司購入位於桃園市平鎮區之不動產作為廠房，並已於 108 年 11 月 26 日與正峰新能源股份有限公司簽訂契約，交易金額為 680,000 仟元。款項已全數支付，並於 109 年 2 月完成過戶，另於 109 年 5 月完成驗收並交屋。另將部分廠房出租予鴻輝電子股份有限公司，依國際會計準則 40 號公報規定將出租部分重分類至投資性不動產，投資性不動產金額請參閱附註十五。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	38至50年
機器設備	5至8年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、投資性不動產

	<u>已完工投資 性不動產</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 34,857
不動產、廠房及設備轉入	234,648
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>2,062</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 267,443</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 6,102
折舊費用	2,227
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>298</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,031</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 259,412</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	<u>\$ 34,857</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 34,857</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,631
折舊費用	<u>471</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 6,102</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 28,755</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	38至50年

109 及 108 年度投資性不動產公允價值係由獨立評價公司展茂不動產估價師事務所於各資產負債表日進行評價。該評價係採比較法及折現現金流量法兩者加權平均，其評價之公允價值如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	<u>\$311,163</u>	<u>\$ 69,062</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>		
使用權資產帳面金額				
建築物	\$ 17,935	\$ 26,527		
運輸設備	<u>14,038</u>	<u>15,997</u>		
	<u>\$ 31,973</u>	<u>\$ 42,524</u>		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>		
使用權資產之增添	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 5,949</u>		
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 9,212	\$ 25,100		
運輸設備	<u>6,688</u>	<u>6,346</u>		
	<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 31,446</u>		
	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>運</u>
	<u>輸</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>
	<u>計</u>	<u>本</u>	<u>計</u>	<u>計</u>
成 本				
109年1月1日餘額	\$ 35,837	\$ 22,343	\$ 58,180	
增 添	1,381	5,738	7,119	
租約修改	(2,136)	(4,221)	(6,357)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 35,082</u>	<u>\$ 23,860</u>	<u>\$ 58,942</u>	
累計折舊				
109年1月1日餘額	\$ 9,310	\$ 6,346	\$ 15,656	
折舊費用	9,212	6,688	15,900	
租約修改	(1,375)	(3,212)	(4,587)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 17,147</u>	<u>\$ 9,822</u>	<u>\$ 26,969</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 17,935</u>	<u>\$ 14,038</u>	<u>\$ 31,973</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用	<u>96,888</u>	<u>18,502</u>	<u>115,390</u>
108年1月1日餘額(重編後)	96,888	18,502	115,390
增 添	2,108	3,841	5,949
租約修改	(<u>63,159</u>)	-	(<u>63,159</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 35,837</u>	<u>\$ 22,343</u>	<u>\$ 58,180</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	25,100	6,346	31,446
租約修改	(<u>15,790</u>)	-	(<u>15,790</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,310</u>	<u>\$ 6,346</u>	<u>\$ 15,656</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 26,527</u>	<u>\$ 15,997</u>	<u>\$ 42,524</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 15,232</u>	<u>\$ 15,807</u>
非 流 動	<u>\$ 17,398</u>	<u>\$ 27,133</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	1.5%	1.5%
運 輸 設 備	1.5%	1.5%

租賃負債之租賃期間區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	108.12.21~ 111.12.20	108.01.01~ 112.02.14
運 輸 設 備	109.01.03~ 114.12.30	108.01.01~ 112.12.13

(三) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 19,261</u>	<u>\$ 3,066</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 35,420)</u>	<u>(\$ 35,307)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於108年12月31日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為3,369千元。

十七、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 78,476
本年度新增	<u>7,016</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 85,492</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 66,256)
攤銷費用	<u>(7,736)</u>
109年12月31日餘額	<u>(\$ 73,992)</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 11,500</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 65,228
本年度新增	<u>13,248</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 78,476</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 57,139)
攤銷費用	<u>(9,117)</u>
108年12月31日餘額	<u>(\$ 66,256)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 12,220</u>

攤銷費用以直線基礎按3年之耐用年數計提。

十八、預付款項及其他流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付款	\$ 8,023	\$ 10,174
其他應收款	9,819	13,261
其他	<u>1,011</u>	<u>1,097</u>
	<u>\$ 18,853</u>	<u>\$ 24,532</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三三)		
銀行借款	\$ -	\$ 398,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>30,000</u>	<u>670,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 1,068,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.15% 及 1.28~1.29%。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三三)		
銀行借款		
華南銀行(1)	\$ 500,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款		
華南銀行(2)	<u>520,000</u>	-
	1,020,000	-
減：列為 1 年內到期部分	(<u>69,444</u>)	-
長期借款	<u>\$ 950,556</u>	<u>\$ -</u>

(1) 該借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 116 年 2 月 7 日。本公司於 109 年 2 月取得新動撥之銀行借款 500,000 千元，借款利率為固定利率 1.20%，寬限期一年，分 7 年攤還。

(2) 本公司於 109 年 3 月至 6 月取得新動撥之銀行借款共計 1,170,000 仟元，於本期提前償還 650,000 仟元，借款利率為浮動利率 1.02%，借款到期日為 111 年 3 月 24 日，於到期後償還本金。

二十、應付公司債

	109年12月31日
第五次無擔保可轉換公司債	<u>\$753,040</u>

- (一) 本公司於 104 年 2 月 13 日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行總額為 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.970%，發行期間為 5 年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年之前 30 日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01%及 103.03%買回。自可轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債，發行轉換價格為每股 59.29 元，該可轉換公司債已於 108 年 12 月全數轉換完畢。
- (二) 本公司於 109 年 9 月 7 日發行 8,000 單位、票面利率為 0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 800,000 仟元。每單位公司債持有人有權以每股 48.8 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止尚未調整轉換價格。轉換期間為 109 年 12 月 8 日至 114 年 9 月 7 日。若公司債屆時未轉換，將於 114 年 9 月 7 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行

滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。債券以發行滿 2 年及 3 年為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構，分別要求本公司以債券面額之 100.50%及 100.75%將其所持有之債券以現金贖回。此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 6,438 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 753,040 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3008%。

	109年12月31日
發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 794,765
權益組成部分	(40,056)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 749,940 仟元及透過損益按公允價值衡量 之金融負債－非流動 4,769 仟元）	754,709
以有效利率計算之利息	3,100
金融商品評價淨損	1,669
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 759,478</u>

二一、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 52,279	\$ 75,928
應付員工酬勞	2,235	14,490
應付董監事酬勞	1,845	2,000
其他	11,005	15,404
	<u>\$ 67,364</u>	<u>\$107,822</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

本公司於 108 年 1 月 18 日向臺北市政府勞動局申請結清勞工退休準備金之專戶，並於 108 年 3 月 13 日取具臺北市政府勞動局北市勞資字第 1086020535 號核准函。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 22,673</u>	<u>(\$ 16,391)</u>	<u>\$ 6,282</u>
利息費用 (收入)	<u>205</u>	<u>(147)</u>	<u>58</u>
認列於損益	<u>205</u>	<u>(147)</u>	<u>58</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	(1,752)	(1,752)
精算 (利益) 損失—人 口統計	8	-	8
精算 (利益) 損失—財 務假設變動	424	-	424

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)負債
精算(利益)損失—經 驗調整	\$ 67	\$ -	\$ 67
認列於其他綜合損益	499	(1,752)	(1,253)
基金領回	-	18,290	18,290
清償	(23,377)	-	(23,377)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二三、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>218,800</u>	<u>218,800</u>
額定股本	<u>\$ 2,188,000</u>	<u>\$ 2,188,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>177,100</u>	<u>177,100</u>
已發行股本	<u>\$ 1,770,998</u>	<u>\$ 1,770,998</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

本公司資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列對子公司所有權益變動數產生之資本公積，得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及可轉換公司債之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，前項股息紅利、法定盈餘公積（超過實收資本額百分之二十五之部分）及資本公積以現金分配者，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求分配及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 5%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 17 日及 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 25,374	\$ 30,713		
特別盈餘公積	459	49,155		
普通股現金股利	-	311,741	\$ -	\$ 1.80

本公司董事會於 109 年 2 月 25 日決議配發現金股利 258,858 仟元，每股配發 1.5 元。

另本公司董事會及股東常會分別於 109 年 2 月 25 日及 108 年 6 月 19 日決議以資本公積 86,286 仟元及 34,638 仟元發放現金。

上述 107 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司可轉換公司債轉換，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金配息比率由 1.800 元調整至 1.799 元。

本公司 110 年 2 月 26 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 8,750	
特別盈餘公積	(64,882)	
現金股利	137,497	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 29 日召開之股東會決議。

另本公司董事會於 110 年 2 月 26 日決議以資本公積 171,872 仟元發放現金。

(四) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)</u>
108 年 1 月 1 日股數	2,065
本年度增加	<u>1,164</u>
108 年 12 月 31 日股數	<u><u>3,229</u></u>
109 年 1 月 1 日股數	3,229
本年度增加	<u>1,999</u>
109 年 12 月 31 日股數	<u><u>5,228</u></u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,767,723	\$ 2,941,753
其他營業收入		
勞務收入	<u>11,951</u>	<u>10,565</u>
	<u>\$ 2,779,674</u>	<u>\$ 2,952,318</u>

(一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收帳款總額（含關係人） （附註十一及三二）	<u>\$ 465,294</u>	<u>\$ 471,992</u>	<u>\$ 621,643</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 43,604</u>	<u>\$ 36,024</u>	<u>\$ 84,590</u>

(二) 客戶合約收入之細分

109 年度

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>工 業 電 腦</u>
商品銷貨收入	\$ 2,767,723
勞務收入	<u>11,951</u>
	<u>\$ 2,779,674</u>

108 年度

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>工 業 電 腦</u>
商品銷貨收入	\$ 2,941,753
勞務收入	<u>10,565</u>
	<u>\$ 2,952,318</u>

二五、淨 利

(一) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款	\$ 148	\$ 340
其 他	<u>184</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 544</u>

(二) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 10,545	\$ 13,168
租金收入	<u>7,912</u>	<u>1,379</u>
	<u>\$ 18,457</u>	<u>\$ 14,547</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
打樣及維修服務費收入	\$ 15,356	\$ 16,233
退休金結清利益	-	5,029
租賃修改利益	30	353
處分關聯企業利益	7,357	-
處分不動產、廠房及設備損失	(8,769)	-
折舊費用－投資性不動產	(2,227)	(471)
外幣兌換淨損	(12,561)	(10,977)
其 他	<u>2,228</u>	<u>(119)</u>
	<u>\$ 1,414</u>	<u>\$ 10,048</u>

(四) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 15,803	\$ 11,694
可轉換公司債利息	3,100	495
租賃負債利息	529	1,564
其 他	<u>105</u>	<u>136</u>
	<u>\$ 19,537</u>	<u>\$ 13,889</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 46,279	\$ 41,106
投資性不動產	2,227	471
使用權資產	15,900	31,446
無形資產	<u>7,736</u>	<u>9,117</u>
合 計	<u>\$ 72,142</u>	<u>\$ 82,140</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,818	\$ 49,721
營業費用	<u>27,588</u>	<u>23,302</u>
	<u>\$ 64,406</u>	<u>\$ 73,023</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,700	\$ 1,292
營業費用	<u>6,036</u>	<u>7,825</u>
	<u>\$ 7,736</u>	<u>\$ 9,117</u>

(六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$331,294	\$362,992
退職後福利	17,163	16,629
其他員工福利	<u>47,716</u>	<u>45,131</u>
員工福利費用合計	<u>\$396,173</u>	<u>\$424,752</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$152,997	\$162,915
營業費用	<u>243,176</u>	<u>261,837</u>
	<u>\$396,173</u>	<u>\$424,752</u>

(七) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 1~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	2.14%	5.12%
董監事酬勞	1.77%	0.71%

金 額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 2,235</u>	<u>\$ 14,490</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,000</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 23,491	\$ 16,504
外幣兌換（損失）總額	(<u>36,052</u>)	(<u>27,481</u>)
淨損失	(<u>\$ 12,561</u>)	(<u>\$ 10,977</u>)

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,714	\$ 15,450
以前年度之調整	<u>8,782</u>	(<u>4,164</u>)
	<u>10,496</u>	<u>11,286</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	124	1,925
以前年度之調整	<u>1,098</u>	(<u>1,853</u>)
	<u>1,222</u>	<u>72</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 11,358</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$100,130</u>	<u>\$266,790</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 20,026	\$ 53,358
免稅所得	(21,274)	(28,704)
其他－退休金於本期實現	-	(1,006)
稅上不可減除之費損	744	256
未認列之可減除暫時性差異	3,076	92
當年度抵用之投資抵減	(734)	(6,621)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>9,880</u>	(<u>6,017</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 11,358</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5,306</u>	<u>\$ 5,306</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 8,709</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆 滯損失	\$ 27,267	\$ 3,046	\$ 30,313
未實現銷貨成本	2,271	(296)	1,975
未實現銷貨毛利	3,858	597	4,455
備抵損失超限	1,262	409	1,671
採權益法認列之投 資損失	5,833	(839)	4,994
金融資產減損損失	2,054	(2,054)	-
外幣資產及負債評 價損失	3,018	(632)	2,386
未實現保固費用	725	(689)	36
其 他	16	334	350
	<u>46,304</u>	<u>(124)</u>	<u>46,180</u>
投資抵減	<u>1,853</u>	<u>(1,098)</u>	<u>755</u>
	<u>\$ 48,157</u>	<u>(\$ 1,222)</u>	<u>\$ 46,935</u>

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 29,393	(\$ 2,126)	\$ -	\$ 27,267
確定福利退休計畫	2,451	394	(2,845)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
未實現銷貨成本	\$ 1,015	\$ 1,256	\$ -	\$ 2,271
未實現銷貨毛利	4,852	(994)	-	3,858
備抵損失超限	1,557	(295)	-	1,262
採權益法認列之投資 損失	7,733	(1,900)	-	5,833
金融資產減損損失	2,054	-	-	2,054
外幣資產及負債評價 損失	1,240	1,778	-	3,018
未實現保固費用	468	257	-	725
其 他	311	(295)	-	16
	<u>51,074</u>	<u>(1,925)</u>	<u>(2,845)</u>	<u>46,304</u>
投資抵減	-	1,853	-	1,853
	<u>\$ 51,074</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>(\$ 2,845)</u>	<u>\$ 48,157</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$127,540</u>	<u>\$112,160</u>

未認列以成本衡量之金融資產減損損失、採用權益法認列之投資損失及採用權益法認列投資之減損損失。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 88,412</u>	<u>\$255,432</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>315</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 88,412</u>	<u>\$255,747</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	119,225	120,462
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	107	375
可轉換公司債	-	524
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>119,332</u>	<u>121,361</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 109 年度流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

109 年度

本公司於 109 年 4 月至 10 月處分廣錠公司股票共 2,787 仟股；廣錠公司於 109 年 4 月以庫藏股轉讓方式，發放股份基礎給付予員工 964 仟股及 109 年 6 月至 11 月部分公司債債權人行使轉換權轉換，轉為廣錠公司普通股股本 6,475 仟股及預收股本 1,474 仟股，故本公司持股比例由 49.08%減少至 31.84%。

108 年度

廣錠公司於 108 年 2 月 10 日至 4 月 15 日陸續買回庫藏股共計 499 仟股，以及於 108 年 1 月 4 日及 3 月 4 日，將員工認股權轉換為普通股，故本公司持股比例由 48.36%增加至 49.08%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。相關說明請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三二。

二九、非現金交易

本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 109 及 108 年度將可轉換公司債轉換為股本、資本公積及預收股本之合計影響數分別為 0 仟元及 24,584 仟元。

三十、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司主要管理階層不定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

109 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$ 753,040	\$ 847,680	\$ _____	\$ _____	\$ 847,680

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ 78,260	\$ -	\$ 78,260
基金受益憑證	6,085	-	-	6,085
合計	\$ 6,085	\$ 78,260	\$ _____	\$ 84,345

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股 票	\$ 323,005	\$ -	\$ -	\$ 323,005
－國內未上市 (櫃)股票	-	85,614	-	85,614
－國外未上市(櫃) 股票	-	4,103	-	4,103
合 計	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 89,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412,722</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃) 股票	\$ -	\$ 116,350	\$ -	\$ 116,350
基金受益憑證	6,207	-	-	6,207
可轉換公司債	14,014	-	-	14,014
合 計	<u>\$ 20,221</u>	<u>\$ 116,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,571</u>

透過其他綜合損益按公
允價值衡量之金融資
產

權益工具投資				
－國內上市(櫃)股 票	\$ 257,465	\$ -	\$ -	\$ 257,465
－國內未上市 (櫃)股票	-	79,991	-	79,991
－台灣存託憑證	-	3,416	-	3,416
－國外未上市(櫃) 股票	-	5,591	-	5,591
合 計	<u>\$ 257,465</u>	<u>\$ 88,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 346,463</u>

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
應收帳款讓售	現金流量折現法：按反映期末現時借款利率之折現率進行折現。
國內無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 114 年 9 月 7 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。
國內未上市（櫃）股票 國外未上市（櫃）股票	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，並考量流動性風險計算流動性折價，以換算標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 84,345	\$ 136,571
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	896,951	859,911
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	412,722	346,463
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	6,438	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	2,120,066	1,471,524

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金（流動及非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長短期借款、一年內到期之長期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含員工福利）、其他應付款－關係人、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、持有供交易、權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 76%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 11%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現

金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
	(\$ 5,987)	(\$ 4,210)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收付款項公允價值變動。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,000	\$ 1,000
－金融負債	892,058	712,940
具現金流量利率風險		
－金融資產	248,235	132,792
－金融負債	943,661	398,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少(6,594)仟元及(2,652)仟元，主因為本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

本公司因持國內上市櫃股票及台灣存託憑證而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,230 仟元及 2,609 仟元。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 57,064	\$ 226,895	\$ 31,867	\$ -	\$ -
租賃負債	1,447	2,642	11,528	17,642	-
浮動利率工具	116	1,308	3,996	859,506	97,845
固定利率工具	<u>30,523</u>	<u>3,384</u>	<u>80,902</u>	<u>844,526</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 89,150</u>	<u>\$ 234,229</u>	<u>\$ 128,293</u>	<u>\$ 1,721,674</u>	<u>\$ 97,845</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 15,617</u>	<u>\$ 17,642</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 342,109	\$ 60,155	\$ 1,259	\$ -
租賃負債	1,463	2,876	11,873	27,338
浮動利率工具	436	844	400,221	-
固定利率工具	728	670,868	-	-
	<u>\$ 344,736</u>	<u>\$ 734,743</u>	<u>\$ 413,353</u>	<u>\$ 27,338</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 16,212</u>	<u>\$ 27,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	\$ 550,000	\$ 670,000
－未動用金額	<u>1,180,000</u>	<u>330,000</u>
	<u>\$ 1,730,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
有擔保銀行借款額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	\$ 500,000	\$ 398,000
－未動用金額	-	502,000
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

三二、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣錠科技股份有限公司（廣錠公司）	子公司
速博康科技股份有限公司（速博康公司）	子公司
威視科技股份有限公司（威視公司）	子公司
IBASE ジャパン株式会社（IBASE JAPAN 公司）	子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TMC TECHNOLOGY UK Co., Ltd. (TMC U.K.公司)	子 公 司
IBASE Singapore Pte. Ltd.(IBASE Singapore 公司)	子 公 司
IBASE TECHNOLOGY (USA), INC (IBASE USA 公司)	子 公 司
IBASE Italy SRL (IBASE Italy 公司)	子 公 司
上海廣佳信息技術有限公司 (上海廣佳公司)	子 公 司
深圳市華美視科技有限公司 (深圳華美視公司)	子 公 司
緯昌科技股份有限公司 (緯昌公司)	關 聯 企 業
研揚科技股份有限公司 (研揚公司)	關 聯 企 業
醫揚科技股份有限公司 (醫揚公司)	關 聯 企 業
AAEON Electronics, Inc. (AAEON 公司)	關 聯 企 業
華碩電腦股份有限公司 (華碩公司)	關 聯 企 業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司		
	TMC U.K.公司	\$ 313,049	\$ 249,050
	其 他	364,347	484,595
	關 聯 企 業	<u>72,490</u>	<u>77,573</u>
		<u>\$ 749,886</u>	<u>\$ 811,218</u>
其他營業收入	子 公 司		
	IBASE USA 公司	\$ 1,460	\$ 738
	IBASE JAPAN 公司	525	3,280
	其 他	1,096	67
	關 聯 企 業	<u>165</u>	<u>185</u>
		<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 4,270</u>

與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
進 貨	子 公 司	\$ 20,497	\$ 32,108
	關 聯 企 業	<u>2,774</u>	<u>1,325</u>
		<u>\$ 23,271</u>	<u>\$ 33,433</u>
製造費用	子 公 司	\$ 27	\$ 2,692
	關 聯 企 業	<u>10</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 37</u>	<u>\$ 2,692</u>

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
推銷費用	子公司	\$ 15,390	\$ 19,497
	關聯企業	62	-
		<u>\$ 15,452</u>	<u>\$ 19,497</u>
研發費用	子公司	<u>\$ 5,387</u>	<u>\$ 5,564</u>

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(五) 營業外收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
租金收入	子公司	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ 1,379</u>
其他收入	子公司		
	TMC U.K.公司	\$ 2,694	\$ 3,262
	IBASE USA 公司	876	4,180
	其他	1,020	401
		<u>4,590</u>	<u>7,843</u>
	關聯企業		
	緯昌公司	238	2,399
其他	31	58	
	<u>269</u>	<u>2,457</u>	
	<u>\$ 4,859</u>	<u>\$ 10,300</u>	

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件收取。其餘與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(六) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子公司		
	廣錠公司	\$ 5,027	\$ 22,926
	IBASE USA 公司	46,865	59,195
	TMC U.K.公司	17,901	15,822

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
	IBASE JAPAN 公司	\$ 19,350	\$ 13,144
	其他	<u>19,439</u>	<u>26,025</u>
		<u>108,582</u>	<u>137,112</u>
	關聯企業		
	緯昌公司	16,637	15,780
	其他	<u>121</u>	<u>433</u>
		<u>16,758</u>	<u>16,213</u>
		<u>\$ 125,340</u>	<u>\$ 153,325</u>
其他應收款	子公司		
	上海廣佳公司	\$ 45,774	\$ 26,403
	IBASE JAPAN 公司	15,623	19,704
	減：沖轉長期股權投資貸方餘額轉列其他負債	(8,903)	(5,548)
	IBASE USA 公司	<u>1,784</u>	<u>5,358</u>
		<u>\$ 54,278</u>	<u>\$ 45,917</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司對非關係人之授信期間為 90 天，業已依據財團法人中華民國會計研究發基金會（93）基秘字第 167 號函規定，將 109 及 108 年底已逾非關係人正常授信期間 3 個月之上海廣佳公司、IBASE USA 公司及 IBASE JAPAN 公司應收帳款分別為 61,542 仟元及 51,465 仟元轉列其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

(七) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	TMC U.K.公司	\$ 98	\$ 102
	廣錠公司	5	206
	其他	<u>19</u>	<u>54</u>
		<u>122</u>	<u>362</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
	關聯企業		
	華碩公司	\$ -	\$ 862
	緯昌公司	-	4
	其他	-	22
		<u>-</u>	<u>888</u>
		<u>\$ 122</u>	<u>\$ 1,250</u>
其他應付款	子公司		
	IBASE Italy 公司	\$ 1,986	\$ 2,194
	IBASE JAPAN 公司	-	3,364
	IBASE USA 公司	<u>5,344</u>	<u>1,565</u>
		<u>\$ 7,330</u>	<u>\$ 7,123</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	109年度		108年度	
關聯企業	<u>\$ 602</u>		<u>\$ -</u>	

(九) 對主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,432	\$ 20,266
退職後福利	<u>459</u>	<u>486</u>
	<u>\$ 19,891</u>	<u>\$ 20,752</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行短期借款額度之擔保品及向財政部關務署提供進口原物料之關稅擔保款項：

	109年12月31日	108年12月31日
自有土地	\$ 784,775	\$ 472,542
建築物－淨額	415,344	286,571
投資性不動產－淨額	259,412	28,755
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 1,460,531</u>	<u>\$ 788,868</u>

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日			
	外	幣 匯	率 新 台 幣
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 21,975	28.48 (美元：台幣)	\$ 625,848
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、 關聯企業及合資			
美 元	12,869	28.48 (美元：台幣)	366,422
存出保證金			
美 元	3,447	28.48 (美元：台幣)	98,171
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	902	28.48 (美元：台幣)	25,689
108年12月31日			
	外	幣 匯	率 新 台 幣
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 14,984	29.98 (美元：台幣)	\$ 449,220
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、 關聯企業及合資			
美 元	12,303	29.98 (美元：台幣)	368,749

(接次頁)

(承前頁)

		108年12月31日					
	外	幣	匯	率	新	台	幣
存出保證金							
美元	\$	5,783		29.98		\$	173,374
				(美元：台幣)			
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		954		29.98			27,170
				(美元：台幣)			

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	109年度		108年度	
		匯	率	匯	率
新	台	1 (新台幣：新	淨兌換損失	1 (新台幣：新	淨兌換損失
台	幣	幣)	(\$ 12,561)	幣)	(\$ 10,977)

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表七)

廣積科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
0	廣積科技股份有限公司	上海廣佳信息技術有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 47,207	\$ 45,806	\$ 45,806	-	(註 1)	\$ 45,806	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之四十，即 2,021,371 仟元。	對外資金融通總額最高不得超過財務報表淨值百分之四十，即 2,021,371 仟元。		
		IBASE JAPAN	其他應收款－關係人	是	22,127	15,634	15,634	-	(註 1)	15,634	-	-	-					
		IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	其他應收款－關係人	是	7,146	145	145	-	(註 1)	145	-	-	-					
		IBASE Singapore Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	8,542	-	-	-	(註 1)	-	-	-	-					
		速博康科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,372	-	-	-	(註 1)	-	-	-	-					

註 1：依財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間 3 個月之其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註 2：上述其他應收款與附註三二、關係人交易之（六）其他應收關係人款項 61,542 仟元差異 43 仟元，係未包含外幣評價利益所致。

廣積科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值		
廣積科技股份 有限公司	普通股股票								
		恆昌精密科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,600,000	\$ 78,260	15.57	\$ 78,260	—
		台灣脈動股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	880,000	21,043	18.33	21,043	—
		旺天電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	576,576	10,279	10.11	10,279	—
		可取國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,749,727	40,432	18.09	40,432	—
		資元科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	133,334	-	4.21	-	—
		飛鳥車用電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300,000	-	5.07	-	—
		三鼎生物科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	7,161	0.93	7,161	—
		懷藝精密科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,688,000	6,699	5.79	6,699	—
		DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,000	4,103	10.00	4,103	—
		融程電訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,487,097	261,881	4.83	261,881	—
		達運精密工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,335,000	61,124	0.65	61,124	—
		基金受益憑證							
		元大全球地產建設—不配息基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,535	-	4,535	—
	富蘭克林華美全球投資債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	1,550	-	1,550	—	
廣錠科技股份 有限公司	特別股股票								
		GOMORE INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,216,865	13,287	5.04	13,287	—
		基金受益憑證							
		華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,211,876	200,101	-	200,101	—
		安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,920,102	100,054	-	100,054	—
		群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,151,386	100,055	-	100,055	—
	第一金四年到期新興市場投資級債券基金 B 配息(RMB)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,050,000	9,276	-	9,276	—	
速博康科技股 份有限公司	普通股股票								
		懷藝精密科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	668,000	2,651	2.29	2,651	—

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

廣積科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 109 年度

附表三

單位：新台幣仟元

不 之 動 公 產 司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其 他 約 定 項 事
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
廣積科技股份有限 公司	土地及建築物	108.11.25	\$ 680,000	支付 \$ 680,000	正峰新能源股 份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	\$ 700,326	供營業使用	於 109 年 2 月 完成過戶， 另於 109 年 5 月完成驗 收並交屋。

廣積科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 109 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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	
廣積科技股份有限公司	TMC Technology UK Co., Ltd.	孫公司	銷貨	(\$ 313,049)	(11%)	(註1)	\$ -	—	\$ 17,901	4%	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	313,049	91%	(註1)	-	—	(17,901)	(86%)	
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	銷貨	(186,476)	(7%)	(註1)	-	—	46,865	10%	
IBASE USA	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	186,476	86%	(註1)	-	—	(46,865)	(99%)	

註 1：收付條件與非關係人相當。

廣積科技股份有限公司及子公司
被投資公司、所在地區....等相關資訊
民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
廣積科技股份有限公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 443,434	\$ 443,434	1,389,658	100.00	\$ 366,422	\$ 7,577	\$ 7,568	(註1及2)
	廣錠科技股份有限公司	新北市	工業電腦相關應用產品及能源儲存設備之研發、設計、製造及銷售業務	147,571	182,081	12,282,619	31.84	344,123	(42,580)	(14,384)	(註1)
	緯昌科技股份有限公司	台北	車載系統相關產品開發及銷售	132,021	147,603	8,050,418	20.75	104,169	27,633	6,079	(註1)
	速博康科技股份有限公司	台北	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	92,789	92,789	3,478,020	81.50	50,063	3,531	2,859	(註1)
	威視科技股份有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	19,333	19,333	1,353,333	64.44	493	356	229	(註1)
	IBASE JAPAN	日本	工業電腦經銷與售後服務	9,178	9,178	600	100.00	(8,903)	(3,373)	(3,373)	(註1)
	研揚科技股份有限公司	新北市	電腦週邊設備、電子零組件、工業電腦及買賣	2,130,105	2,130,105	41,698,468	28.08	2,193,179	382,810	123,764	(註1)
	微矽資訊有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	1,500	1,500	150,000	30.00	-	-	-	(註3)
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	薩摩亞	轉投資上海廣佳公司、IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.及深圳華美視公司	324,441	324,441	10,255,122	100.00	125,882	(11,086)	(11,086)	(註1)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,143	83,143	3,200	100.00	200,793	18,683	18,683	(註1)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	新加坡	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣	35,849	35,849	540,000	100.00	39,843	(19)	(19)	(註1)
廣錠科技股份有限公司	IBG INC.	美國	博奕機銷售	6,169	6,169	200,000	100.00	1,744	(2,245)	(2,245)	(註1)
	特瑞斯海事技術服務股份有限公司	新北市	海事工程技術服務	60,000	-	6,000,000	54.55	59,527	(948)	(517)	(註1)
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	229,495	229,495	546,000	100.00	109,387	5,092	5,092	(註1)
TMC Technology UK Co., Ltd.	IBASE Italy SRL	義大利	工業電腦產品售後服務	309	309	10,000	100.00	824	113	113	(註1)

註 1：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：差額 9 仟元係未實現逆流交易影響數。

註 3：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

廣積科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註 1)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	(\$ 15,905)	100%	(\$ 15,905)	\$ 13,938	\$ -	
深圳華美視科技有限公司	資訊軟體與資料處理服務業	13,898 (488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	5,554 (195 仟美元)	-	-	5,554 (195 仟美元)	(462)	60%	(277)	1,532	-	

年底累計 赴大陸地區 投資金額	自台灣匯出 金額	經濟部投審會 核准投資 金額	依經濟部投審會 規定 赴大陸地區 投資限額
\$ 82,450 (2,895 仟美元)		\$ 82,450 (2,895 仟美元)	\$ 3,529,418 (註 3)

註 1：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 2：除本年度認列之投資損失係以 109 年度平均匯率計算外，餘係以 109 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

註 3：係依據經濟部在大陸地區從事投資或技術合作審查原則第參點計算，採企業淨值或合併淨值較高者。

廣積科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
研揚科技股份有限公司	52,921,856	29.88%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

廣積科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣積科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達廣積科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣積科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣積科技股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣積科技股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

廣積科技股份有限公司及子公司營業收入主要來自提供工業電腦板卡產品及相關應用之系統產品與平台暨儲能設備之設計、製作及銷售。由於工業電腦係少量且高度客製化之產品，並依客戶不同的使用目的與環境需求開發產品，前十大客戶較易受產品客製化專案訂單週期影響而異動。另外，民國 109 年度受惠於儲能設備新業務之挹注，致民國 109 年度營業收入較民國 108 年度大幅成長。因此將廣積科技股份有限公司及子公司營業收入前十大客戶中之新進客戶、新業務及高成長客戶其收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 確認新增客戶是否皆已經過徵信程序並建立客戶資料管理檔，且後續訂單之受理依各客戶之信用額度辦理。
3. 選取樣本執行細項證實測試，檢視營業收入交易等相關憑證，並核對資金匯款對象及收款流程。
4. 針對應收帳款期末餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。
5. 評估應收帳款週轉天數是否落於授信期間內。

其他事項

列入上開合併財務報表中，有關速博康科技股份有限公司、TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司、IBASE USA 公司及 IBASE Italy 公司民國 109 及 108 年度財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體財務報表，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。上述未經本會計師查核之合併個體民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額合計分別為新台幣 487,596 仟元及 497,235 仟元，分別佔合併資產總額之 4.88%及 6.39%，民國 109 及 108 年度營業收入淨額合計分別為新台幣 779,895 仟元及 855,957 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 18.10%及 22.29%。列入上開合併財務報表中，採用權益法之被投資公司緯昌科技股份有限公司及研揚科技股份有限公司民國 109 及 108 年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業損益之份額之相關資訊係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 109 及 108 年度廣積科技股份有限公司及子公司持有上述未經本會計師查核之採用權益法之關聯企業投資餘額分別為新台幣 2,297,348 仟元及 2,311,774 仟元，佔合併資產總額之 23.01%及 29.70%，民國 109 及 108 年度廣積科技股份有限公司及子公司對上述未經本會計師查核之被投資採用權益法之關聯企業綜合損益之份額為新台幣 128,418 仟元及 156,813 仟元，佔合併綜合損益總額之 103.79%及 61.03%。

廣積科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

廣積科技股份有限公司及子公司之治理單位（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表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣積科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣積科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣積科技股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 1060023872 號

年 2 月 2 6 日

廣積科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 949,314	10	\$ 521,998	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	415,571	4	20,301	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及八)	323,005	3	260,881	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註四、九、十及三七)	139,341	1	35,880	1
1150	應收票據(附註四)	2,818	-	4,351	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十一、二六及三六)	830,173	8	622,769	8
1220	本期所得稅資產(附註四及二八)	13,286	-	11,415	-
130X	存貨淨額(附註四及十二)	1,501,790	15	1,270,211	16
1410	預付貨款	108,081	1	9,705	-
1478	存出保證金－流動(附註四)	60,779	1	71,406	1
1479	其他流動資產(附註四、十一、二十及三六)	88,642	1	61,862	1
11XX	流動資產總計	4,432,800	44	2,890,779	37
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四、七及二二)	92,522	1	131,168	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及八)	92,368	1	91,137	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	2,297,348	23	2,311,774	30
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三七)	2,251,983	23	1,629,626	21
1755	使用權資產(附註四及十六)	96,432	1	95,128	1
1760	投資性不動產淨額(附註四、十七及三七)	393,247	4	83,685	1
1801	無形資產(附註四及十八)	13,948	-	14,441	-
1805	商譽(附註四及十九)	63,574	1	66,601	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	115,043	1	106,102	1
1960	預付房地款	-	-	204,000	3
1915	預付設備款	7,380	-	14,686	-
1920	存出保證金－非流動(附註四)	115,994	1	132,728	2
1995	其他資產(附註二十)	12,200	-	12,200	-
15XX	非流動資產合計	5,552,039	56	4,893,276	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,984,839	100	\$ 7,784,055	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一及三七)	\$ 212,744	2	\$ 1,468,000	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及七)	41	-	51	-
2130	合約負債(附註二六)	59,785	1	70,510	1
2150	應付票據	16,601	-	5,547	-
2170	應付帳款(附註三六)	587,818	6	442,066	6
2209	其他應付款(附註四、二三及三六)	126,864	1	170,251	2
2280	租賃負債－流動(附註四及十六)	47,489	-	34,559	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二八)	1,294	-	10,152	-
2322	一年內到期之長期借款(附註二一及三七)	72,306	1	-	-
2399	其他流動負債	5,016	-	9,151	-
21XX	流動負債總計	1,129,958	11	2,210,287	28
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註四、七及二二)	8,398	-	-	-
2540	長期借款(附註二一及三七)	1,284,594	13	170,000	2
2530	應付公司債(附註四及二二)	1,625,738	16	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	426	-	21	-
2580	租賃負債－非流動(附註四及十六)	50,683	1	61,779	1
2645	存入保證金(附註三六)	2,679	-	2,236	-
25XX	非流動負債總計	2,972,518	30	234,036	3
2XXX	負債總計	4,102,476	41	2,444,323	31
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,770,998	18	1,770,998	23
3200	資本公積	2,040,853	20	1,778,806	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	497,373	5	471,999	6
3320	特別盈餘公積	83,004	1	82,545	1
3350	未分配盈餘	921,470	9	1,118,663	14
3300	保留盈餘總計	1,501,847	15	1,673,207	21
3400	其他權益	(18,121)	-	(83,005)	(1)
3500	庫藏股票	(242,149)	(2)	(153,087)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計	5,053,428	51	4,986,919	64
36XX	非控制權益	828,935	8	352,813	5
3XXX	權益合計	5,882,363	59	5,339,732	69
	負債與權益總計	\$ 9,984,839	100	\$ 7,784,055	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：許吳椿

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二六及三六）			
4100	\$ 4,275,594	99	\$ 3,826,302	100
4800	32,676	1	14,054	-
4000	4,308,270	100	3,840,356	100
	營業成本（附註四、十二、二七及三六）			
5110	3,541,472	82	2,889,801	75
5900	766,798	18	950,555	25
5910	238	-	-	-
5950	767,036	18	950,555	25
	營業費用（附註十一、二七及三六）			
6100	293,688	7	338,700	9
6200	260,856	6	225,222	6
6300	250,335	6	245,781	6
6450	1,847	-	14	-
6000	806,726	19	809,717	21
6900	(39,690)	(1)	140,838	4
	營業外收入及支出			
7100	3,186	-	10,494	-
7010	23,591	1	15,173	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失（附註二七及三一）	\$ 19,839	-	(\$ 15)	-
7060	採用權益法之關聯企業利益之份額（附註四及十四）	129,843	3	161,532	4
7050	財務成本（附註二二及二七）	(31,286)	(1)	(18,842)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損（附註四、七、二二及二七）	(39,633)	(1)	(41,942)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>105,540</u>	<u>2</u>	<u>126,400</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	65,850	1	267,238	7
7950	所得稅費用（附註四及二八）	<u>5,464</u>	<u>-</u>	<u>8,078</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>60,386</u>	<u>1</u>	<u>259,160</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二四）	-	-	1,253	-
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	74,757	2	7,284	-
8330	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	788	-	(897)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二八）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,845)</u>	<u>-</u>
8310		<u>75,545</u>	<u>2</u>	<u>4,795</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	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	(\$ 12,201)	-	(\$ 7,786)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	-	-	795	-
8360		(12,201)	-	(6,991)	-
8300	本年度其他綜合損 益	63,344	2	(2,196)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 123,730	3	\$ 256,964	7
	淨利(損)歸屬予				
8610	本公司業主	\$ 88,412	2	\$ 255,432	7
8620	非控制權益	(28,026)	(1)	3,728	-
8600		\$ 60,386	1	\$ 259,160	7
	綜合損益總額歸屬予				
8710	本公司業主	\$ 152,359	4	\$ 253,334	7
8720	非控制權益	(28,629)	(1)	3,630	-
8700		\$ 123,730	3	\$ 256,964	7
	每股盈餘(附註二九)				
9750	基 本	\$ 0.74		\$ 2.12	
9850	稀 釋	\$ 0.74		\$ 2.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司

合併權益變動表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益		其他權益項目											非控制權益							
資		其 他 權 益 項 目											非 控 制 權 益							
公 積		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 商 品											權 益 總 額							
代 碼	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	採 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 股 權 淨 值	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 差 額	認 列 對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 數	可 轉 換 公 司 債	其 他	合 計	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	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 商 品	庫 藏 股 票	本 公 司 業 主 權 益 合 計	非 控 制 權 益 (附 註 十 三 、 二 五 及 三 二)	權 益 總 額			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,764,185	\$ 1,698,172	\$ 2,812	\$ -	\$ 100,341	\$ 1,291	\$ 844	\$ 1,803,460	\$ 441,286	\$ 33,390	\$ 1,256,530	\$ 1,731,206	(\$ 24,366)	(\$ 58,178)	(\$ 82,544)	(\$ 107,259)	\$ 5,109,048	\$ 398,785	\$ 5,507,833
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,713	-	(30,713)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,155	(49,155)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(311,741)	(311,741)	-	-	-	-	(311,741)	-	(311,741)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	30,713	49,155	(391,609)	(311,741)	-	-	-	-	(311,741)	-	(311,741)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,382)	(31,382)
C7	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(2,812)	-	-	-	(2,812)	-	-	(47)	(47)	-	-	-	-	-	(2,859)	-	(2,859)
C15	資本公積配發現金	-	(34,638)	-	-	-	-	(34,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,638)	(2,109)	(36,747)
C15	資本公積配發現金	-	(34,638)	(2,812)	-	-	-	(37,450)	-	-	(47)	(47)	-	-	-	-	-	(37,497)	(2,109)	(39,606)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255,432	255,432	-	-	-	-	-	255,432	3,728	259,160
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,592)	(1,592)	(7,738)	7,232	(506)	-	(2,098)	(98)	(2,196)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253,840	253,840	(7,738)	7,232	(506)	-	253,334	3,630	256,964	
I1	公司債轉換為普通股	6,813	19,062	-	-	-	(1,291)	-	17,771	-	-	-	-	-	-	-	24,584	-	24,584	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)	-	51	51	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,828)	(45,828)	(17,083)	(62,911)		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	(4,975)	-	(4,975)	-	-	-	-	-	(6)	(6)	-	(4,981)	972	(4,009)	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	1,770,998	1,682,596	-	-	95,366	-	844	1,778,806	471,999	82,545	1,118,663	1,673,207	(32,104)	(50,901)	(83,005)	(153,087)	4,986,919	352,813	5,339,732
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,374	-	(25,374)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459	(459)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,858)	(258,858)	-	-	-	-	(258,858)	-	(258,858)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	25,374	459	(284,691)	(258,858)	-	-	-	(258,858)	-	(258,858)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,655)	(2,655)
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,056	-	40,056
C7	認列權益組成項目	-	-	-	-	-	-	-	-	40,056	-	-	-	-	-	-	-	40,056	-	40,056
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	2,549	-	-	-	2,549	-	-	48	48	-	-	-	-	2,597	-	2,597	
C15	資本公積配發現金	-	(86,286)	-	-	-	-	(86,286)	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,286)	-	(86,286)	
T1	重分類歸屬於關聯企業之資本公積	-	-	24,453	-	(24,453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	重分類歸屬於關聯企業之資本公積	-	(86,286)	27,002	-	(24,453)	-	(43,681)	-	-	48	48	-	-	-	-	(43,633)	-	(43,633)	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,412	88,412	-	-	-	-	88,412	(28,026)	60,386	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,135)	76,082	63,947	-	63,947	(603)	63,344	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,412	88,412	(12,135)	76,082	63,947	-	152,359	(28,629)	123,730	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962)	(962)	-	962	962	-	-	-	-	-
M5	處分子公司部分權益	-	-	-	202,052	-	-	202,052	-	-	-	-	(12)	-	(12)	-	202,040	72,672	274,712	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	103,676	-	103,676	-	-	-	-	(13)	-	(13)	-	103,663	369,762	473,425	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,062)	(89,062)	-	(89,062)		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,972	64,972	
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	1,770,998	1,596,310	27,002	202,052	174,589	40,056	844	2,040,853	497,373	83,004	921,470	1,501,847	(44,264)	26,143	(18,121)	(242,149)	5,053,428	828,935	5,882,363

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業不信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)



董事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 65,850	\$ 267,238
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	110,832	106,737
A20200	攤銷費用	9,188	10,219
A23500	預期信用減損損失	1,847	14
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損	37,099	41,999
A20900	財務成本	31,286	18,842
A21200	利息收入	(3,186)	(10,494)
A21300	股利收入	(10,545)	(13,168)
A24500	租約修改利益	(30)	(71)
A29900	退休金利益	-	(5,029)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,972	-
A22400	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(129,843)	(161,532)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	8,769	1,254
A23100	處分金融資產利益	-	(878)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(7,357)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	28,354	4,909
A23800	存貨報廢損失	15,681	20,375
A23900	與關聯企業之未實現銷貨損失	(238)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	10,641	(19,145)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	1,533	(436)
A31150	應收帳款	(214,627)	153,253
A31200	存 貨	(275,809)	(72,951)
A31230	預付貨款	(98,376)	(552)
A31240	其他流動資產	(26,825)	(8,031)
A32125	合約負債	(10,725)	(26,740)
A32130	應付票據	11,054	(34,035)
A32150	應付帳款	152,086	(9,872)
A32180	其他應付款項	(43,361)	12,461

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	(\$ 4,135)	(\$ 43,822)
A33000	營運產生之現金	(325,865)	230,545
A33300	支付之利息	(24,266)	(18,319)
A33500	支付之所得稅	(22,482)	(29,121)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(372,613)	183,105
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(20,588)	(57,872)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產價款	31,990	14,927
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(104,095)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	-	78,396
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(581,874)	(310,278)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產價款	188,752	327,078
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(3,520)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	18,624	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(809,386)	(722,184)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	13
B03700	存出保證金減少	66,400	77,440
B04500	購置無形資產	(8,695)	(14,305)
B01500	預付房地款	-	(204,000)
B07100	預付設備款增加(減少)	7,306	(14,458)
B07500	收取之利息	3,231	10,944
B07600	收取其他股利	10,545	13,168
B09900	收取關聯企業股利	137,932	170,964
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,063,378)	(630,167)
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃負債本金償還	(37,548)	(47,861)
C05500	處分子公司部分權益價款	274,712	-
C00100	短期借款增加(減少)	(1,255,256)	568,000
C01600	舉借長期借款	1,186,900	170,000
C01200	發行公司債	2,112,000	-
	支付債務發行成本	(15,704)	-
C04900	庫藏股票買回成本	(89,062)	(67,495)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C03000	存入保證金增加(減少)	\$ 443	(\$ 121)
C04200	支付本公司業主現金股利	(258,858)	(311,741)
C09900	資本公積發放現金	(86,286)	(34,638)
C05200	支付非控制權益現金股利	(2,655)	(31,382)
C04400	支付非控制權益資本公積發放現金	-	(2,109)
C05800	非控制權益變動	43,686	575
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,872,372</u>	<u>243,228</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,065)	(1,105)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	427,316	(204,939)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>521,998</u>	<u>726,937</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 949,314</u>	<u>\$ 521,998</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：許吳椿



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣積科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 89 年 2 月 15 日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

本公司之股票自 92 年 10 月起在財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

本公司之子公司之主要營運活動，請參閱附註十三之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 2 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

合併公司適用前述修正無重大影響。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

合併公司適用前述修正無重大影響。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當年度自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三「子公司」、附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係以公允價值／被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(六) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額則為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額予其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失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。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十五) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品之銷售

商品銷貨收入來自工業電腦相關應用產品及能源儲存設備之研發、生產及銷售。由於產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計服務。

(十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十八) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二十) 退職後福利

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

(二一) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,215	\$ 1,179
銀行支票及活期存款	919,270	422,882
約當現金		
原始到期日在 3 個月之內之		
定期存款	28,829	97,937
	<u>\$ 949,314</u>	<u>\$ 521,998</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
原始到期日在 3 個月之內之定期存款	0.145%~0.43%	0.30%~2.70%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約(一)	\$ -	\$ 80
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	415,571	6,207
－可轉換公司債	-	14,014
小計	<u>\$415,571</u>	<u>\$ 20,301</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市（櫃）股票	\$ 78,260	\$116,350
－國外未上市（櫃）股票	13,287	14,818
衍生工具（未指定避險）		
－廣錠公司國內第一次可轉換公司債（附註二二）	707	-
－廣錠公司國內第二次可轉換公司債（附註二二）	268	-
	<u>\$ 92,522</u>	<u>\$131,168</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約(一)	\$ 41	\$ 51
<u>金融負債－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－本公司國內第五次可轉換公司債（附註二二）	\$ 6,438	\$ -
－廣錠公司國內第三次可轉換公司債（附註二二）	400	-

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
—廣錠公司國內第四次 可轉換公司債（附註 二二）	\$ 240	\$ -
—廣錠公司國內第五次 可轉換公司債（附註 二二）	<u>1,320</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,398</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

109年12月31日

合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
USD400	110.03.29	0%	1.30%

108年12月31日

合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
EUR900	109.2.27	0%	0.09%
USD400	109.3.27	0%	1.30%

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 260,881</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 92,368</u>	<u>\$ 91,137</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票		
融程電訊股份有限公司		
普通股	\$ 261,881	\$ 191,790
達運精密工業股份有限公司		
普通股	61,124	65,675
台灣存託憑證		
神州數碼控股有限公司	-	3,416
	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 260,881</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
可取國際股份有限公司		
普通股	\$ 40,432	\$ 29,914
台灣脈動股份有限公司		
普通股	21,043	18,742
旺天電子股份有限公司		
普通股	10,279	8,462
飛鳥車用電子股份有限公司		
普通股	-	384
三鼎生物科技股份有限公司		
普通股	7,161	8,452
懷藝精密科技股份有限公司		
普通股	9,350	19,592
資元科技股份有限公司		
普通股	-	-
小 計	<u>88,265</u>	<u>85,546</u>
國外投資		
未上市(櫃)股票		
DARWIN SUMMIT		
CORPORATION LTD.	4,103	5,591
	<u>\$ 92,368</u>	<u>\$ 91,137</u>

合併公司依中長期策略目的投資可取國際股份有限公司、台灣脈動股份有限公司、旺天電子股份有限公司、資元科技股份有限公司、飛鳥車用電子股份有限公司、三鼎生物科技股份有限公司、懷藝精密科技股份有限公司及 DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD. 普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資

之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該筆投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 139,341</u>	<u>\$ 35,880</u>

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為0.02%~1.045%及1.04%~2.20%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三七。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

109年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$139,341
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$139,341</u>

108年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 35,880
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 35,880</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

109 年 12 月 31 日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$139,341

108 年 12 月 31 日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 35,880

十一、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 844,428	\$ 640,823
減：備抵損失	(<u>14,255</u>)	(<u>18,054</u>)
	<u>\$ 830,173</u>	<u>\$ 622,769</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售平均授信期間為 14~90 天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以客戶信用等級訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	0 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	121 至 150 天	150 至 180 天	超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.30%	1.41%	0.59%	13.77%	1.55%	28.26%	
總帳面金額	\$ 756,872	\$ 22,339	\$ 9,489	\$ 12,208	\$ 8,727	\$ 34,793	\$ 844,428
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,236)	(316)	(56)	(1,681)	(135)	(9,831)	(14,255)
攤銷後成本	<u>\$ 754,636</u>	<u>\$ 22,023</u>	<u>\$ 9,433</u>	<u>\$ 10,527</u>	<u>\$ 8,592</u>	<u>\$ 24,962</u>	<u>\$ 830,173</u>

108 年 12 月 31 日

	0 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	121 至 150 天	150 至 180 天	超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.46%	0.88%	4.00%	0.06%	10.53%	35.94%	
總帳面金額	\$ 574,151	\$ 13,453	\$ 6,771	\$ 4,665	\$ 19	\$ 41,764	\$ 640,823
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,651)	(119)	(271)	(3)	(2)	(15,008)	(18,054)
攤銷後成本	<u>\$ 571,500</u>	<u>\$ 13,334</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 26,756</u>	<u>\$ 622,769</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 18,054	\$ 18,035
加：本年度提列減損損失	1,847	14
減：本年度實際沖銷	(5,620)	-
外幣換算差額	(26)	5
年底餘額	<u>\$ 14,255</u>	<u>\$ 18,054</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對讓售予華南銀行之應收帳款，合併公司為簡化收款方式及調節營運資金，將歐洲區域銷售產生之應收帳款以無追索權之方式讓售予承購銀行。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>109年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 76,684	\$ 76,082	\$ -	-	\$ 12,104
Deutsche Factoring Bank	3,279	2,941	-	-	2,848
EUROFACTOR	1,073	1,073	-	-	2,848
	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ 80,096</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 17,800</u>
<u>108年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 116,730	\$ 110,968	\$ -	-	\$ 13,641
Deutsche Factoring Bank	3,855	3,852	-	-	2,998
EUROFACTOR	2,085	2,058	-	-	2,998
	<u>\$ 122,670</u>	<u>\$ 116,878</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 19,637</u>

合併公司上述債權已移轉予承購銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下（包含於其他流動資產項下）。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由承購銀行承擔。

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日止皆無提供任何擔保品予銀行。

十二、存貨淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商 品	\$ 193,495	\$ 152,824
製 成 品	389,790	296,050
在 製 品	191,195	260,113
原 料	727,310	561,224
	<u>\$ 1,501,790</u>	<u>\$ 1,270,211</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,541,472 仟元及 2,889,801 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 28,354 仟元及存貨報廢損失 15,681 仟元。

108 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 4,909 仟元及存貨報廢損失 20,375 仟元。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	IBASE. INC	投資業務	100.00%	100.00%	
本公司	廣錠科技股份有限公司(廣錠公司)	工業電腦相關應用產品及能源儲存設備之研發、設計、製造及銷售業務	31.84%	49.08%	(1)
本公司	威視科技股份有限公司(威視公司)	資訊軟體與資料處理服務業	64.44%	64.44%	
本公司	速博康科技股份有限公司(速博康公司)	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	81.50%	81.50%	
本公司	IBASE JAPAN	工業電腦經銷與售後服務	100.00%	100.00%	
IBASE. INC	IBT INTERNATIONAL INC. (IBT 公司)	投資業務	100.00%	100.00%	
IBASE. INC	TMC TECHNOLOGY UK Co., Ltd. (TMC U.K.公司)	工業電腦產品經銷與售後服務	100.00%	100.00%	
IBASE. INC	IBASE Singapore PTE. Ltd. (IBASE Singapore 公司)	資訊軟體、資料處理服務及電腦周邊產品買賣	100.00%	100.00%	
IBT 公司	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC (IBASE USA 公司)	工業電腦產品經銷與售後服務	100.00%	100.00%	
IBT 公司	上海廣佳信息技術有限公司(上海廣佳公司)	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	100.00%	100.00%	
IBT 公司	深圳市華美視科技有限公司(深圳華美視公司)	資訊軟體與資料處理服務業	60.00%	60.00%	
TMC U.K.公司	IBASE Italy SRL (IBASE Italy 公司)	工業電腦產品售後服務	100.00%	100.00%	
廣錠公司	IBG INC.	博弈機經銷	100.00%	100.00%	
廣錠公司	特瑞斯海事技術服務股份有限公司(特瑞斯公司)	海事工程服務	54.55%	-	(2)

備 註：

- (1) 本公司於 109 年 4 月至 10 月處分廣錠公司股票共 2,787 仟股；廣錠公司於 109 年 4 月以庫藏股轉讓方式，發放股份基礎給付予員工 964 仟股及 109 年 6 月至 11 月部分公司債債權人行使轉換權轉換，轉為廣錠公司普通股股本 6,475 仟股及預收股本 1,474 仟股，致本公司持股比例由 49.08%減少至 31.84%，由於

廣錠公司係台灣之上櫃公司，其餘 68.16%之股份由上千位股東持有且該些股東與合併公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導廣錠公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(2) 廣錠公司於 109 年 11 月現金增資特瑞斯公司，持有 54.55%股權，始納入合併個體。

(3) 上述 109 及 108 年度併入合併財務報表之子公司係依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

上述列入合併財務報表之子公司中，其財務報表經其他會計師查核之資產及營業收入資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
經其他會計師查核之資產總額	<u>\$ 487,596</u>	<u>\$ 497,235</u>
占合併資產總額百分比	<u>4.88%</u>	<u>6.39%</u>
經其他會計師查核之營業收入淨額	<u>\$ 779,895</u>	<u>\$ 855,957</u>
占合併營業收入淨額百分比	<u>18.10%</u>	<u>22.29%</u>

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
廣錠公司	台 灣	68.16%	50.92%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
廣錠公司（不含 子公司之非控 制權益）	(\$ 28,191)	\$ 1,297	\$ 768,318	\$ 341,046
其 他	<u>165</u>	<u>2,431</u>	<u>60,617</u>	<u>11,767</u>
合 計	<u>(\$ 28,026)</u>	<u>\$ 3,728</u>	<u>\$ 828,935</u>	<u>\$ 352,813</u>

以下重大組成子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

廣錠公司及其子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,847,259	\$ 633,922
非流動資產	1,088,965	764,196
流動負債	(548,178)	(551,389)
非流動負債	(1,226,033)	(177,002)
權益	<u>\$ 1,162,013</u>	<u>\$ 669,727</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 344,125	\$ 328,681
廣錠公司之非控制權益	768,318	341,046
廣錠公司子公司之非控制權益	<u>49,570</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,162,013</u>	<u>\$ 669,727</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,315,381</u>	<u>\$ 634,671</u>
本年度淨利（損）	(\$ 43,010)	\$ 2,514
其他綜合損益	(123)	708
綜合損益總額	<u>(\$ 43,133)</u>	<u>\$ 3,222</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 14,388)	\$ 1,297
廣錠公司之非控制權益	(28,191)	1,217
廣錠公司子公司之非控制權益	<u>(431)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 43,010)</u>	<u>\$ 2,514</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 14,433)	\$ 1,565
廣錠公司之非控制權益	(28,269)	1,657
廣錠公司子公司之非控制權益	<u>(431)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 43,133)</u>	<u>\$ 3,222</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 144,152)	(\$ 24,214)
投資活動	(776,316)	(613,503)
籌資活動	1,274,234	487,555
匯率變動對現金之影響	(123)	(87)
淨現金流入(出)	<u>\$ 353,643</u>	<u>(\$ 150,249)</u>
支付予非控制權益之股利及 資本公積配發現金 廣錠公司	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 30,348</u>

十四、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
個別不重大之關聯企業		
緯昌科技股份有限公司	104,169	112,353
微矽資訊有限公司	-	-
	<u>104,169</u>	<u>112,353</u>
	<u>\$ 2,297,348</u>	<u>\$ 2,311,774</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
研揚科技股份有限公司	28.08%	28.08%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

上述採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 3,160,744</u>	<u>\$ 3,006,460</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 4,793,844	\$ 4,810,234
非流動資產	4,783,274	4,867,709
流動負債	(1,088,720)	(1,234,398)
非流動負債	(<u>115,945</u>)	(<u>127,032</u>)
權益	<u>\$ 8,372,453</u>	<u>\$ 8,316,513</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
投資帳面金額	<u>\$ 2,193,179</u>	<u>\$ 2,199,421</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 5,898,185</u>	<u>\$ 6,148,380</u>
本年度淨利	\$ 464,171	\$ 668,245
其他綜合損益	<u>7,672</u>	(<u>22,694</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 471,843</u>	<u>\$ 645,551</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
緯昌科技股份有限公司	20.75%	23.18%
微矽資訊有限公司	30.00%	30.00%

微矽資訊有限公司於 93 年 10 月 8 日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

本公司於 109 年 11 月處分緯昌公司 1,164 仟股，後取得 220 仟股，致持股比率自 23.18%減少至 20.75%。

採用權益法認列之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除 109 及 108 年度微矽資訊有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據同期間經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述未經查核之被投資公司財務報告，尚不致產生重大之影響。

上述個體不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨益	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 6,565</u>

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	租賃資產	合計
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 843,099	\$ 755,305	\$ 209,505	\$ 4,206	\$ 29,974	\$ 222,702	\$ -	\$2,064,791
增 添	401,232	304,772	2,530	290	2,297	98,265	-	809,386
處 分	-	-	-	(170)	(2,762)	(14,696)	-	(17,628)
預付房地款轉入	132,600	71,400	-	-	-	-	-	204,000
轉出至投資性不動產	(162,914)	(150,022)	-	-	-	-	-	(312,936)
淨兌換差額	-	-	-	(47)	(416)	(232)	-	(695)
109年12月31日餘額	<u>\$1,214,017</u>	<u>\$ 981,455</u>	<u>\$ 212,035</u>	<u>\$ 4,279</u>	<u>\$ 29,093</u>	<u>\$ 306,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,746,918</u>
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 106,480	\$ 157,139	\$ 1,878	\$ 23,988	\$ 145,680	\$ -	\$ 435,165
折舊費用	-	21,326	14,400	728	1,905	31,309	-	69,668
處 分	-	-	-	(170)	(2,762)	(5,927)	-	(8,859)
轉出至投資性不動產	-	(382)	-	-	-	-	-	(382)
淨兌換差額	-	-	-	2	(407)	(252)	-	(652)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,424</u>	<u>\$ 171,539</u>	<u>\$ 2,438</u>	<u>\$ 22,724</u>	<u>\$ 170,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 494,935</u>
109年12月31日淨額	<u>\$1,214,017</u>	<u>\$ 854,031</u>	<u>\$ 40,496</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 6,369</u>	<u>\$ 135,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,251,983</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 483,365	\$ 521,483	\$ 205,554	\$ 3,897	\$ 25,859	\$ 198,201	\$ 1,006	\$1,439,365
追溯適用	-	-	-	-	-	-	(1,006)	(1,006)
108年1月1日餘額(重編後)	483,365	521,483	205,554	3,897	25,859	198,201	-	1,438,359
增 添	421,245	256,354	5,482	286	4,421	34,396	-	722,184
轉出至投資性不動產	(61,511)	(22,532)	-	-	-	-	-	(84,043)
處 分	-	-	(1,531)	-	(82)	(9,448)	-	(11,061)
淨兌換差額	-	-	-	23	(224)	(447)	-	(648)
108年12月31日餘額	<u>\$ 843,099</u>	<u>\$ 755,305</u>	<u>\$ 209,505</u>	<u>\$ 4,206</u>	<u>\$ 29,974</u>	<u>\$ 222,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,064,791</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 93,975	\$ 139,209	\$ 1,148	\$ 22,525	\$ 132,035	\$ -	\$ 388,892
折舊費用	-	12,505	19,414	734	1,760	22,131	-	56,544
處 分	-	-	(1,484)	-	(82)	(8,228)	-	(9,794)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	(215)	(258)	-	(472)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,480</u>	<u>\$ 157,139</u>	<u>\$ 1,878</u>	<u>\$ 23,988</u>	<u>\$ 145,680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 435,165</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 843,099</u>	<u>\$ 648,825</u>	<u>\$ 52,366</u>	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 77,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,629,626</u>

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

本公司因考量未來營運發展，於 108 年 11 月 25 日董事會決議通過向正峰新能源股份有限公司購入位於桃園市平鎮區之不動產作為廠房，並已於 108 年 11 月 26 日與正峰新能源股份有限公司簽訂契約，交易金額為 680,000 仟元。款項已全數支付，並於 109 年 2 月完成過戶，另於 109 年 5 月完成驗收並交屋。另將部分廠房出租予鴻輝電子股份有限公司，依國際會計準則 40 號公報規定將出租部分重分類至投資性不動產，投資性不動產金額請參閱附註十七。

廣錠公司因考量未來發展，於 108 年 4 月 16 日董事會決議通過向事欣科技股份有限公司購入位於桃園市中壢區之不動產作為辦公室及廠房，並已於 108 年 4 月 30 日與事欣科技股份有限公司簽訂契約，交易金額為 450,000 仟元。款項已全數支付，並於 108 年 8 月完成點交過戶。另將部分廠房出租予事欣科技股份有限公司，依國際會計準則 40 號公報規定將出租部分重分類至投資性不動產，投資性不動產金額請參閱附註十七。

廣錠公司因考量未來發展，於 108 年 8 月 8 日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於 108 年 8 月 9 日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契約，交易金額為 231,910 仟元。款項已全數支付，並於 108 年 10 月完成點交過戶。

廣錠公司因考量未來發展，於 108 年 12 月 24 日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於 109 年 1 月 9 日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契約，交易金額為 225,000 仟元。款項已全數支付，並於 109 年 5 月完成點交過戶。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20至50年
機電動力設備	3年
機器設備	2至8年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	1至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 72,639	\$ 73,982
運輸設備	<u>23,793</u>	<u>21,146</u>
	<u>\$ 96,432</u>	<u>\$ 95,128</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 42,473</u>	<u>\$ 15,433</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 28,216	\$ 42,071
運輸設備	<u>9,956</u>	<u>7,764</u>
	<u>\$ 38,172</u>	<u>\$ 49,835</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 47,489</u>	<u>\$ 34,559</u>
非流動	<u>\$ 50,683</u>	<u>\$ 61,779</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.10%~5.50%	1.28%~5.50%
運輸設備	1.50%~6.25%	1.50%~6.25%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 20,832</u>	<u>\$ 20,470</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 61,043)</u>	<u>(\$ 72,667)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於108年12月31日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為1,578千元。

十七、投資性不動產

	<u>已完工投資 性不動產</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日	\$ 84,043
不動產、廠房及設備轉入	<u>312,936</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 396,979</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 358
折舊費用	2,992
不動產、廠房及設備轉入	<u>382</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,732</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 393,247</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉入	<u>84,043</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 84,043</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	<u>358</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 358</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 83,685</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	20至50年

本公司 109 年及 108 年度投資性不動產公允價值係由獨立評價公司展茂不動產估價師事務所於各資產負債表日進行評價。該評價係採比較法及折現現金流量法兩者加權平均，其評價之公允價值如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	<u>\$247,599</u>	<u>\$ 69,062</u>

廣錠公司 109 年及 108 年度投資性不動產公允價值係由獨立評價公司京瑞不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日進行評價。該評價係採成本法及比較法，其評價之公允價值如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	<u>\$180,211</u>	<u>\$ 85,048</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三七。

十八、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 76,046
新 增	<u>14,305</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 90,351</u>
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	(\$ 65,691)
攤銷費用	<u>(10,219)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 75,910)</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 14,441</u>
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 90,351
新 增	<u>8,695</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 99,046</u>
<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	(\$ 75,910)
攤銷費用	<u>(9,188)</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 85,098)</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 13,948</u>

攤銷費用係以直線基礎按 3 年之耐用年數計提。

十九、商 譽

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
成 本		
年初餘額	\$ 87,115	\$ 88,601
淨兌換差額	(3,227)	(1,486)
年底餘額	<u>\$ 83,928</u>	<u>\$ 87,115</u>
累計減損損失		
年初餘額	(\$ 20,514)	(\$ 20,518)
淨兌換差額	<u>160</u>	<u>4</u>
年底餘額	(\$ 20,354)	(\$ 20,514)
年底淨額	<u>\$ 63,574</u>	<u>\$ 66,601</u>

該商譽可回收金額之決定係以使用價值為基礎。使用價值係以經合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並於 109 及 108 年度分別使用年折現率 7.91%及 7.48%予以計算。

管理階層認為可回收金額所依據關鍵假設之任何合理可能變動，均不致造成商譽之帳面金額合計超過可回收金額合計。

二十、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流 動		
其他應收款	\$ 36,672	\$ 29,424
預付款	27,295	26,110
其 他	<u>24,675</u>	<u>6,328</u>
	<u>\$ 88,642</u>	<u>\$ 61,862</u>
非 流 動		
高爾夫球證	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 12,200</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款 (附註三七)		
銀行借款	\$ 172,744	\$ 798,000
無擔保借款		
信用額度借款	<u>40,000</u>	<u>670,000</u>
	<u>\$ 212,744</u>	<u>\$ 1,468,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.10%~1.35% 及 1.15%~1.29%。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三七)		
銀行借款		
華南銀行(1)	\$ 500,000	\$ -
台新銀行(2)	170,000	170,000
台新銀行(3)	166,900	-
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款		
華南銀行(4)	<u>520,000</u>	<u>-</u>
	1,356,900	170,000
減：列為 1 年內到期部分	(<u>72,306</u>)	-
長期借款	<u>\$ 1,284,594</u>	<u>\$ 170,000</u>

- (1) 該借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 116 年 2 月 7 日。本公司於 109 年 2 月取得新動撥之銀行借款 500,000 仟元，借款利率為固定利率 1.20%，寬限期一年，分 7 年攤還。
- (2) 該借款係以廣錠公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 125 年 9 月 28 日。合併公司於 108 年 10 月取得新動撥之銀行借款 170,000 仟元，借款利率為固定利率 1.10%，寬限期兩年，分 15 年攤還。
- (3) 該借款係以廣錠公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 126 年 6 月 24 日。合併公司於 109 年 5 月取得新動撥之銀行借款 166,900 仟元，借款利率為固定利率 1.10%，寬限期兩年，分 15 年攤還。
- (4) 本公司於 109 年 3 月至 6 月取得新動撥之銀行借款共計 1,170,000 仟元，於本期提前償還 650,000 仟元，借款利率為浮動利率 1.02%，借款到期日為 111 年 3 月 24 日，於到期後償還本金。

二二、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
本公司第五次無擔保可轉換公司債	\$ 753,040	\$ -
廣錠公司第一次有擔保可轉換公司債	68,476	-
廣錠公司第二次有擔保可轉換公司債	25,692	-
廣錠公司第三次有擔保可轉換公司債	391,523	-
廣錠公司第四次有擔保可轉換公司債	195,386	-
廣錠公司第五次無擔保可轉換公司債	<u>191,621</u>	-
	<u>\$ 1,625,738</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 本公司於 104 年 2 月 13 日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行總額為 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.970%，發行期間為 5 年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年之前 30 日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01%及 103.03%買回。自可轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 59.29 元，該可轉換公司債已於 108 年 12 月全數轉換完畢。
- (二) 本公司於 109 年 9 月 7 日發行 8,000 單位、票面利率為 0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 800,000 仟元。每單位公司債持有人有權以每股 48.8 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止尚未調整轉換價格。轉換期間為 109 年 12 月 8 日至 114 年 9 月 7 日。若公司債屆時未轉換，將於 114 年 9 月 7 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。債券於發行滿 3 個月之翌日起至

發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。債券以發行滿 2 年及 3 年為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構，分別要求本公司以債券面額之 100.50%及 100.75%將其所持有之債券以現金贖回。此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 6,438 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 753,040 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3008%。

	109年12月31日
發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 794,765
權益組成部分	(40,056)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 749,940 仟元及透過損益按公允價值衡量 之金融負債－非流動 4,769 仟元）	754,709
以有效利率計算之利息	3,100
金融商品評價淨損	<u>1,669</u>
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 759,478</u>

(三) 廣錠公司於 109 年 3 月 5 日發行 2,750 單位、票面利率為 0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 275,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 61.9 元轉換為廣錠公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止轉換價格為 59.7 元。轉換期間為 109 年 6 月 6 日至 112 年 3 月 5 日。若公司債屆時未轉換，將

於 112 年 3 月 5 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件廣錠公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。

債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若廣錠公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，廣錠公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，廣錠公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。

債券以發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知廣錠公司股務代理機構，要求廣錠公司以債券面額之 101.0025% 將其所持有之債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為(707)仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 68,476 仟元，其原始認列之有效利率為 1.0029%。

發行價款（減除交易成本 2,889 仟元）	\$ 272,111
權益組成部分	(<u>5,470</u>)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 266,889 仟元 及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 248 仟元）	266,641
以有效利率計算之利息	1,459
金融商品評價淨益	(2,265)
應付公司債轉換為普通股及預收股本	(<u>190,066</u>)
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 67,769</u>

截至 109 年 12 月 31 日，第一次有擔保可轉換公司債已有面額 205,000 仟元轉換為廣錠公司普通股股本 3,239 仟股及預收股本 124 仟元。

(四) 廣錠公司於 109 年 3 月 5 日發行 2,250 單位、票面利率為 0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 225,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 61.9 元轉換為廣錠公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止轉換價格為 59.7 元。轉換期間為 109 年 6 月 6 日至 112 年 3 月 5 日。若公司債屆時未轉換，將於 112 年 3 月 5 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件廣錠公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。

債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若廣錠公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，廣錠公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，廣錠公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。

債券以發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知廣錠公司股務代理機構，要求廣錠公司以債券面額之 101.0025%將其所持有之債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為(268)仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 25,692 仟元，其原始認列之有效利率為 1.0632%。

發行價款（減除交易成本 2,375 仟元）	\$ 222,625
權益組成部分	(4,853)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 217,974 仟元 及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 202 仟元）	217,772
以有效利率計算之利息	1,092
金融商品評價淨益	(1,750)
應付公司債轉換為普通股及預收股本	(191,690)
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 25,424</u>

截至 109 年 12 月 31 日，第二次有擔保可轉換公司債已有面額 198,700 仟元轉換為廣錠公司普通股股本 3,236 仟股及預收股本 23 仟元。

(五) 廣錠公司於 109 年 10 月 26 日發行 4,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 408,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每 148.1 元轉換為廣錠公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止尚未調整轉換價格。轉換期間為 110 年 1 月 27 日至 112 年 10 月 26 日。若公司債屆時未轉換，將於 112 年 10 月 26 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件廣錠公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。

債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若廣錠公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，廣錠公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，廣錠公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。

債券以發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知廣錠公司股務代理機構，要求廣錠公司以債券面額之 101.0025% 將其所持有之債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 400 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 391,523 仟元，其原始認列之有效利率為 0.7636%。

發行價款（減除交易成本 2,600 仟元）	\$ 405,400
權益組成部分	(<u>14,825</u>)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 390,975 仟元 及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 400 仟元）	390,575
以有效利率計算之利息	548
金融商品評價淨損	<u>800</u>
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 391,923</u>

(六) 廣錠公司於 109 年 10 月 26 日發行 2,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 204,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 148.1 元轉換為廣錠公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止尚未調整轉換價格。轉換期間為 110 年 1 月 27 日至 112 年 10 月 26 日。若公司債屆時未轉換，將於 110 年 10 月 26 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件廣錠公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。

債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若廣錠公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時債券轉換價格達 30%（含）以上時，廣錠公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%

時，廣錠公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。

債券以發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知廣錠公司股務代理機構，要求廣錠公司以債券面額之 101.0025% 將其所持有之債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 240 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 195,386 仟元，其原始認列之有效利率為 0.8324%。

發行價款（減除交易成本 1,303 仟元）	\$ 202,697
權益組成部分	(<u>7,789</u>)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 195,088 仟元 及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 180 仟元）	194,908
以有效利率計算之利息	298
金融商品評價淨損	<u>420</u>
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 195,626</u>

(七) 廣錠公司於 109 年 10 月 27 日發行 2,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 200,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 143 元轉換為廣錠公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 12 月 31 日止尚未調整轉換價格。轉換期間為 110 年 1 月 28 日至 112 年 10 月 27 日。若公司債屆時未轉換，將於 112 年 10 月 27 日依債券面額以現金一次償還；若符合約定條件廣錠公司得按約定價格向債權人要求贖回可轉換公司債。

債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若廣錠公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當

時債券轉換價格達 30%（含）以上時，廣錠公司得於其後 30 個營業日內寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；債券於發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，廣錠公司得以寄發日前五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之債券。

債券以發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知廣錠公司股務代理機構，要求廣錠公司以債券面額之 102.01% 將其所持有之債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 109 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 1,320 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 109 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 191,621 仟元，其原始認列之有效利率為 1.5318%。

發行價款（減除交易成本 1,302 仟元）	\$ 198,698
權益組成部分	(7,054)
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 191,084 仟元 及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 560 仟元）	191,644
以有效利率計算之利息	537
金融商品評價淨損	<u>760</u>
109 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 192,941</u>

二三、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 71,527	\$ 93,246
應付員工酬勞	2,235	14,850
應付董監事酬勞	1,845	2,060
其他	<u>51,257</u>	<u>60,095</u>
	<u>\$126,864</u>	<u>\$170,251</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、威視公司、廣錠公司、速博康公司及特瑞斯公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於英國、新加坡、美國、義大利、日本及中國之子公司員工，係屬該國當地政府營運之退休金福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

本公司於 108 年 1 月 18 日向臺北市政府勞動局申請結清勞工退休準備金之專戶，並於 108 年 3 月 13 月取具臺北市政府勞動局北市勞資字第 1086020535 號核准函。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
108年1月1日餘額	\$ 22,673	(\$ 16,391)	\$ 6,282
利息費用(收入)	205	(147)	58
認列於損益	205	(147)	58
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(1,752)	(1,752)
精算(利益)損失—人 口統計	8	-	8
精算(利益)損失—財 務假設變動	424	-	424
精算(利益)損失—經 驗調整	67	-	67
認列於其他綜合損益	499	(1,752)	(1,253)
基金領回	-	18,290	18,290
清 償	(23,377)	-	23,377
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -

(三) IBASE INC 及 IBT 公司未訂定員工退休辦法。

二五、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	218,800	218,800
額定股本	\$ 2,188,000	\$ 2,188,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	177,100	177,100
已發行股本	\$ 1,770,998	\$ 1,770,998

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

本公司資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列對子公司所有權益變動數產生之資本公積，得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及可轉換公司債之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，前項股息紅利、法定盈餘公積（超過實收資本額百分之二十五之部分）及資本公積以現金分配者，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七之(七)員工酬勞及董監酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求分配及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 5%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 17 日及 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 25,374	\$ 30,713		
特別盈餘公積	459	49,155		
普通股現金股利	-	311,741	\$ -	\$ 1.80

本公司董事會於 109 年 2 月 25 日決議配發現金股利 258,858 仟元，每股配發 1.5 元。

另本公司董事會及股東常會分別於 109 年 2 月 25 日及 108 年 6 月 19 日決議以資本公積 86,286 仟元及 34,638 仟元發放現金。

上述 107 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司可轉換公司債轉換，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金配息比率由 1.800 元調整至 1.799 元。

本公司 110 年 2 月 26 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 8,750	
特別盈餘公積	(64,882)	
現金股利	137,497	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 29 日召開之股東會決議。

另本公司董事會於 110 年 2 月 26 日決議以資本公積 171,872 仟元發放現金。

(四) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 352,813	\$ 398,785
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利 (損)	(28,026)	3,728
透過其他綜合損益公允		
價值衡量之金融資產		
未實現淨損失	(537)	(50)

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 66)	(\$ 48)
取得子公司現金股利	(2,655)	(33,491)
取得子公司所增加之非控制 權益	50,000	-
子公司發行可轉債之轉換權 影響數(附註二二)	39,991	-
子公司員工認股權計畫下發 行之普通股影響數(附註三 二)	14,972	972
處分廣錠公司部分權益(附註 三二)	72,672	-
子公司權益變動影響數(附註 三三)	<u>329,771</u>	<u>(17,083)</u>
年底餘額	<u>\$ 828,935</u>	<u>\$ 352,813</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
108年1月1日股數	2,065
本年度增加	<u>1,164</u>
108年12月31日股數	<u>3,229</u>
109年1月1日股數	3,229
本年度增加	<u>1,999</u>
109年12月31日股數	<u>5,228</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二六、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,275,594	\$ 3,826,302
其他營業收入		
勞務收入	<u>32,676</u>	<u>14,054</u>
	<u>\$ 4,308,270</u>	<u>\$ 3,840,356</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款總額（附註十一）	<u>\$ 844,428</u>	<u>\$ 640,823</u>	<u>\$ 785,965</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 59,785</u>	<u>\$ 70,510</u>	<u>\$ 97,250</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四一。

二七、淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ 9,500</u>
其他	<u>299</u>	<u>994</u>
	<u>\$ 3,186</u>	<u>\$ 10,494</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	<u>\$ 10,545</u>	<u>\$ 13,168</u>
租金收入	<u>13,046</u>	<u>2,005</u>
	<u>\$ 23,591</u>	<u>\$ 15,173</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
打樣及維修服務費收入	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 17,854</u>
處分金融資產淨益		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	-	878
處分不動產、廠房及設備淨損失	(8,769)	(1,254)
折舊費用－投資性不動產	(2,992)	-
處分關聯企業利益	7,357	-
退休金結清利益	-	5,029
租賃修改利益	30	71
外幣兌換淨損失	(15,612)	(15,322)
政府補助收入	17,137	-
其他	<u>4,245</u>	<u>(7,271)</u>
	<u>\$ 19,839</u>	<u>(\$ 15)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 21,474	\$ 13,875
可轉換公司債利息	7,034	495
租賃負債利息	2,663	4,336
其他	115	136
	<u>\$ 31,286</u>	<u>\$ 18,842</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 69,668	\$ 56,544
投資性不動產	2,992	358
使用權資產	38,172	49,835
無形資產	9,188	10,219
合計	<u>\$120,020</u>	<u>\$116,956</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,974	\$ 55,802
營業費用	71,858	50,935
	<u>\$110,832</u>	<u>\$106,737</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,700	\$ 1,292
營業費用	7,488	8,927
	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 10,219</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$553,843	\$562,295
退職後福利		
確定提撥計畫	26,446	25,334
其他員工福利	70,325	66,564
員工福利費用合計	<u>\$650,614</u>	<u>\$654,193</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$185,733	\$180,395
營業費用	464,881	473,798
	<u>\$650,614</u>	<u>\$654,193</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 1~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	2.14%	5.12%
董監事酬勞	1.77%	0.71%

金 額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 2,235</u>	<u>\$ 14,490</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,000</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 57,192	\$ 31,962
外幣兌換（損失）總額	<u>(72,804)</u>	<u>(47,284)</u>
淨 損 失	<u>(\$ 15,612)</u>	<u>(\$ 15,322)</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,574	\$ 23,571
未分配盈餘加徵	282	85
以前年度之調整	<u>8,908</u>	<u>(4,357)</u>
	<u>15,764</u>	<u>19,299</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(11,398)	(9,368)
以前年度之調整	<u>1,098</u>	<u>(1,853)</u>
	<u>(10,300)</u>	<u>(11,221)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 8,078</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 65,850</u>	<u>\$267,238</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,432	\$ 57,169
稅上不可減除之費損	1,992	379
免稅所得	(22,751)	(28,730)
其他－退休金於本期實現	-	(1,006)
未分配盈餘加徵	282	85
未認列之可減除暫時性差異	(7,933)	(8,086)
本年度抵用之虧損扣抵	(2,453)	(2,003)
本年度抵用之虧損留抵	15,623	3,101
本年度抵用之投資抵減	(734)	(6,621)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>10,006</u>	<u>(6,210)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 8,078</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 13,286</u>	<u>\$ 11,415</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 10,152</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 35,818	\$ 5,295	\$ 66	\$ 41,179
未實現銷貨成本	2,271	(296)	-	1,975
未實現銷貨毛利	3,858	597	-	4,455
備抵呆帳超限	2,998	752	2	3,752
採權益法認列之投資損失	6,222	(390)	-	5,832
金融資產減損損失	2,054	(2,054)	-	-
虧損扣抵	45,343	11,039	(1,830)	54,552
外幣資產及負債評價損失	4,780	(3,084)	(4)	1,692
未實現保固費用	725	(689)	-	36
其 他	180	635	-	815
	<u>104,249</u>	<u>11,805</u>	<u>(1,766)</u>	<u>114,288</u>
投資抵減	<u>1,853</u>	<u>(1,098)</u>	<u>-</u>	<u>755</u>
	<u>\$ 106,102</u>	<u>\$ 10,707</u>	<u>(\$ 1,766)</u>	<u>\$ 115,043</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
其 他	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 407</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 426</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 35,659	\$ 256	\$ -	(\$ 97)	\$ 35,818
確定福利退休計畫	2,451	394	(2,845)	-	-
未實現銷貨成本	1,015	1,256	-	-	2,271
未實現銷貨毛利	4,852	(994)	-	-	3,858
備抵呆帳超限	2,607	397	-	(6)	2,998
採權益法認列之投資損失	7,762	(1,540)	-	-	6,222
金融資產減損損失	2,054	-	-	-	2,054
虧損扣抵	39,113	7,069	-	(839)	45,343
外幣資產及負債評價損失	2,323	2,458	-	(1)	4,780
未實現保固費用	468	257	-	-	725
其 他	358	(177)	-	(1)	180
	<u>98,662</u>	<u>9,376</u>	<u>(2,845)</u>	<u>(944)</u>	<u>104,249</u>
投資抵減	<u>-</u>	<u>1,853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,853</u>
	<u>\$ 98,662</u>	<u>\$ 11,229</u>	<u>(\$ 2,845)</u>	<u>(\$ 944)</u>	<u>\$ 106,102</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
其 他	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 21</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$ 6,505
110 年度到期	7,242	7,141
111 年度到期	10,297	8,592
112 年度到期	6,052	5,995
113 年度到期	23,061	16,098
114 年度到期	27,340	12,676
115 年度到期	1,945	1,945
118 年度到期	712	712
119 年度到期	948	-
	<u>\$ 77,597</u>	<u>\$ 59,664</u>
可減除暫時性差異	<u>\$127,540</u>	<u>\$112,160</u>

未認列以成本衡量之金融資產減損損失、採用權益法認列之投資損失及採用權益法認列投資之減損損失。

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
威視公司	\$ 5,045	110年~118年
速博康公司	49,627	112年~115年
IBASE JAPAN 公司	14,460	112年~114年
IBASE USA 公司	114,293	119年~126年
IBASE USA 公司	13,301	無期限(註)
上海廣佳公司	38,377	110年~114年
深圳華美視公司	3,914	111年~114年
IBG INC.	4,189	無期限(註)
廣錠公司	55,262	119 年
特瑞斯公司	948	119 年
	<u>\$299,416</u>	

註：位於美國之 IBASE USA 公司及 IBG INC.107 年度以後之虧損扣抵無扣抵期限。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司之營利事業所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定明細如下：

	<u>所得稅申報案核定截止年度</u>
威視公司	108年度
廣錠公司	107年度
速博康公司	108年度
IBASE JAPAN	108年度
TMC U.K.公司	108年度
IBASE Singapore 公司	108年度
IBASE USA 公司	108年度
上海廣佳公司	108年度
深圳華美視公司	108年度
IBASE Italy 公司	108年度
IBG INC.	108年度
特瑞斯公司	NA

備註：

- (1) IBASE INC.及 IBT 公司因係設立薩摩亞，是以無相關所得稅賦。
- (2) 特瑞斯海事技術服務股份有限公司成立於 109 年 10 月，是以本年度尚未申報營利事業所得。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 88,412	\$255,432
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>315</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 88,412</u>	<u>\$255,747</u>

股數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	119,225	120,462
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	107	375
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>524</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>119,332</u>	<u>121,361</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 109 年度流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

三十、股份基礎給付協議

子公司員工認股權計畫

廣錠公司於 102 年 7 月給與員工認股權 2,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為廣錠公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5.5 年，憑證持有人於發行屆滿 1.5 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權發行後，遇有廣錠公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>108年度</u>	
	<u>單位（仟）</u>	<u>加 權 平 均 執 行 價 格 （ 元 ）</u>
年初流通在外	58	\$ 10.00
本年度執行	<u>58</u>	10.00
年底流通在外	<u>-</u>	10.00
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)		<u>\$ 4.11</u>

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
執行價格之範圍（元）	\$10.00
加權平均剩餘合約期限（年）	0年

本公司於 102 年 7 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	102年7月
給與日股價	15.9 元
執行價格	20.59 元
預期波動率	29.34%~35.41%
存續期間	5.5年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.05%~1.16%

108 年度認列之酬勞成本為 0 仟元。

三一、政府補助

合併公司於 109 年度取得新冠肺炎之政府補助 17,137 仟元，該補助係政府立即財務支援為目的且無未來相關成本，故合併公司於 109 年認列其他收入。

三二、與非控制權益之權益交易

(一) 廣錠公司於 108 年 2 月 10 日至 4 月 15 日陸續買回庫藏股共計 499 仟股，以及於 108 年 1 月 4 日及 3 月 4 日，將員工認股權轉換為預收股本，故本公司持股比例由 48.36%增加至 49.08%。

(二) 本公司於 109 年 4 月至 10 月處分廣錠公司股票共 2,787 仟股；廣錠公司於 109 年 4 月以庫藏股轉讓方式，發放股份基礎給付予員工 964 仟股及 109 年 6 月至 11 月部分公司債債權人行使轉換權轉換，轉為廣錠公司普通股股本 6,475 仟股及預收股本 1,474 仟股，故本公司持股比例由 49.08%減少至 31.84%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

109 年度

	廣 錠 公 司 (處 分 部 分 權 益)	廣 錠 公 司 (庫 藏 股 轉 讓 予 員 工)	廣 錠 公 司 (可 轉 換 公 司 債 轉 換)
收取之現金對價	\$ 274,712	\$ 43,686	\$ -
清償之負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>389,748</u>
	<u>274,712</u>	<u>43,686</u>	<u>389,748</u>
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(72,672)	(26,149)	(303,622)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目			
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>12</u>	<u>1</u>	<u>12</u>
權益交易差額	<u>\$ 202,052</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ 86,138</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 202,052	\$ -	\$ -
資本公積—認列對子公司所有權變動數	<u>-</u>	<u>17,538</u>	<u>86,138</u>
	<u>\$ 202,052</u>	<u>\$ 17,538</u>	<u>\$ 86,138</u>

108 年度

	廣 錠 公 司 之 庫 藏 股 買 回	本 公 司 購 買 廣 錠 公 司 之 股 份
收取（支付）之現金對價	\$ 575	(\$ 21,667)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出（入）非控制權益之金額	(972)	17,083
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目		
— 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	<u>6</u>	<u>-</u>
權益交易差額	<u>(\$ 391)</u>	<u>(\$ 4,584)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積—認列對子公司所有權變動數	<u>(\$ 391)</u>	<u>(\$ 4,584)</u>

三三、非現金交易

合併公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 109 及 108 年度將可轉換公司債轉換為股本、資本公積及預收股本之合計影響數分別為 0 仟元及 24,584 仟元。

三四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

109年12月31日

帳面金額	公允價值			合計	
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級		
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$1,625,738	\$2,035,002	\$ -	\$ -	\$2,035,002

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 78,260	\$ -	\$ 78,260
國外未上市(櫃)股票	-	-	13,287	13,287
基金受益憑證	415,571	-	-	415,571
衍生性工具	-	975	-	975
合計	\$ 415,571	\$ 79,235	\$ 13,287	\$ 508,093

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 88,265	\$ -	\$ 88,265
—國內上市(櫃)股票	261,881	-	-	261,881
—台灣存託憑證	61,124	-	-	61,124
—國外未上市(櫃)股票	-	4,103	-	4,103
合 計	<u>\$ 323,005</u>	<u>\$ 92,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,373</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,439</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 116,350	\$ -	\$ 116,350
國外未上市(櫃)股票	-	-	14,818	14,818
基金受益憑證	6,207	-	-	6,207
可轉換公司債	14,014	-	-	14,014
衍生性工具	-	80	-	80
合 計	<u>\$ 20,221</u>	<u>\$ 116,430</u>	<u>\$ 14,818</u>	<u>\$ 151,469</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 85,546	\$ -	\$ 85,546
—國內上市(櫃)股票	257,465	-	-	257,465
—台灣存託憑證	3,416	-	-	3,416
—國外未上市(櫃)股票	-	5,591	-	5,591
合 計	<u>\$ 260,881</u>	<u>\$ 91,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 352,018</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51</u>

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
應收帳款讓售	現金流量折現法：按反映期末現時借款利率之折現率進行折現。
本公司第五次國內無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 114 年 9 月 7 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。
國內未上市（櫃）股票 國外未上市（櫃）股票	市場法：以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，並考量流動性風險計算流動性折價，以換算標的之價值。
國內有擔保轉換公司債	係假設該公司債於 112 年 3 月 5 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。
廣錠公司第一次及第二次可轉換公司債	係假設該公司債於 112 年 3 月 5 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。
廣錠公司第三次及第四次可轉換公司債	係假設該公司債於 112 年 10 月 26 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。
廣錠公司第五次可轉換公司債	係假設該公司債於 112 年 10 月 27 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 國外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營

業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	109年12月31日	108年12月31日
長期收入成長率	2.00%	2.00%
長期稅前營業利潤率	13.89%	15.00%
加權資金成本率	19.70%	15.96%
流動性折價	25.00%	25.00%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
長期收入成長率		
增加 1%	\$ 359	\$ 454
減少 1%	(\$ 287)	(\$ 454)
加權資金成本率		
增加 1%	(\$ 431)	(\$ 605)
減少 1%	\$ 431	\$ 680

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 508,093	\$ 151,469
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,135,091	1,418,556
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	415,373	352,018
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	8,439	51
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,853,737	2,146,804

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長短期借款、一年內到期之長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含員工福利）、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、持有供交易、權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債、應付公司債及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 73.39%非以發生交易集團合併之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 35.59%非以發生交易集團合併之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換利換匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率暴險之衍生性工具之帳面金額，請參閱附註三九。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
資 產		
歐 元	\$ -	\$ 80
負 債		
美 元	41	51

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之換利換匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
損 益	(\$ 9,350)	(\$ 5,770)	(\$ 312)	(\$ 372)	(\$ 5)	(\$ 93)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、歐元及人民幣計價應收付款項及總額投資避險之衍生工具公允價值變動。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 168,170	\$ 133,817
－金融負債	2,339,943	1,336,338
具現金流量利率風險		
－金融資產	918,094	422,760
－金融負債	953,611	398,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減 355 仟元及 248 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市櫃股票及台灣存託憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前／稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 3,230 仟元及 2,609 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 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集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 216,743	\$ 391,880	\$ 46,798	\$ -	\$ -
租賃負債	4,510	8,502	37,597	53,748	-
浮動利率工具	122	11,331	3,996	859,506	97,845
固定利率工具	<u>203,619</u>	<u>6,080</u>	<u>177,176</u>	<u>2,015,546</u>	<u>14,949</u>
	<u>\$ 424,994</u>	<u>\$ 417,793</u>	<u>\$ 265,567</u>	<u>\$2,928,800</u>	<u>\$ 112,794</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 50,609</u>	<u>\$ 53,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 365,190	\$ 134,445	\$ 6,874	\$ -	\$ -
租賃負債	3,230	6,409	27,501	63,630	-
浮動利率工具	436	844	400,221	-	-
固定利率工具	<u>401,183</u>	<u>671,212</u>	<u>1,575</u>	<u>44,446</u>	<u>142,723</u>
	<u>\$ 770,039</u>	<u>\$ 812,910</u>	<u>\$ 436,171</u>	<u>\$ 108,076</u>	<u>\$ 142,723</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 37,140</u>	<u>\$ 63,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109年12月31日

	要求即付或		
	<u>短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>
總額交割			
換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ -
換匯換利合約	\$ -	(\$ 41)	\$ -

108年12月31日

	要求即付或		
	<u>短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>
總額交割			
換匯換利合約	\$ -	\$ 80	\$ -
換匯換利合約	\$ -	(\$ 51)	\$ -

(3) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	\$ 560,000	\$ 670,000
－未動用金額	<u>1,190,000</u>	<u>330,000</u>
	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
有擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 1,009,644	\$ 968,000
－未動用金額	<u>401,256</u>	<u>603,600</u>
	<u>\$ 1,410,900</u>	<u>\$ 1,571,600</u>

三六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
緯昌科技股份有限公司（緯昌公司）	關聯企業
鄧國源	主要管理階層
研揚科技股份有限公司（研揚公司）	關聯企業
醫揚科技股份有限公司（醫揚公司）	關聯企業
AAEON Electronics, Inc.（AAEON 公司）	關聯企業
華碩電腦股份有限公司（華碩公司）	關聯企業
台普威能源股份有限公司（台普威公司）	實質關係人

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	關聯企業	<u>\$ 72,491</u>	<u>\$ 77,573</u>
其他營業收入	關聯企業	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 185</u>

與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(三) 營業成本

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
進 貨	關聯企業	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,068</u>
製造費用	關聯企業	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(四) 營業費用

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
推銷費用	關聯企業	<u>\$ 62</u>	<u>\$ -</u>
研發費用	關聯企業	<u>\$ 1,825</u>	<u>\$ 352</u>

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(五) 營業外收入

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
其他收入	關聯企業	\$ 269	\$ 2,457
租金收入	實質關係人	428	-
		<u>\$ 697</u>	<u>\$ 2,457</u>

(六) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 16,758</u>	<u>\$ 16,213</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 888</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 向關係人借款（帳列其他應付款）

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193</u>

合併公司向關係人借款未支付予關係人利息費用。向主要管理階層之借款皆為無擔保借款。

(九) 預付款項（包含於其他流動資產項下）

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 916</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得	價	款
	109年度	108年度	
關聯企業	<u>\$ 602</u>	<u>\$ -</u>	

(十一) 存入保證金

帳列項目	關係人名稱／類別	109年12月31日	108年12月31日
存入保證金	實質關係人	<u>\$ 398</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 46,622	\$ 46,495
退職後福利	1,872	1,801
股份基礎給付	<u>13,085</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 61,579</u>	<u>\$ 48,296</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行短期借款額度之擔保品及向財政部關務署提供進口原物料之關稅擔保款項：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
自有土地	\$ 1,212,382	\$ 843,099
建築物－淨額	740,636	536,106
投資性不動產	393,247	83,685
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>139,341</u>	<u>17,990</u>
	<u>\$ 2,485,606</u>	<u>\$ 1,480,880</u>

三八、重大期後事項

廣錠公司於 110 年 1 月經董事會決議參與子公司特瑞斯海事技術服務股份有限公司之現金增資 15,650 仟股，每股 10 元，共 156,500 仟元，持股比率由 55.45% 下降至 52.8%，前述現金增資案已於 110 年 1 月辦理完成。另外，同次董事會決議通過資金貸與子公司特瑞斯海事技術服務股份有限公司 100,000 仟元。

三九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	40,825	28.48		\$	1,162,696	
			(美元：台幣)				
美 元		1,484	0.7321			42,264	
			(美元：英鎊)				
美 元		739	103.0764			21,047	
			(美元：日圓)				
美 元		1,095	1.3210			31,186	
			(美元：新加坡幣)				
歐 元		954	35.020			33,409	
			(歐元：台幣)				
歐 元		23	0.9003			805	
			(歐元：英鎊)				
人 民 幣		118	4.3648			515	
			(人民幣：台幣)				
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子公司、							
關聯企業及合資							
美 元		12,930	28.48			368,166	
			(美元：台幣)				
存出保證金							
美 元		3,447	28.48			98,171	
			(美元：台幣)				
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		10,509	28.48			299,296	
			(美元：台幣)				
美 元		786	0.7321			22,385	
			(美元：英鎊)				
美 元		19	1.3210			541	
			(美元：新加坡幣)				

(接次頁)

(承前頁)

		109年12月31日	
	外幣	匯率	新台幣
歐元	\$ 67	35.02 (歐元：台幣)	\$ 2,346
歐元	18	0.9003 (歐元：英鎊)	630
<u>衍生工具</u>			
美元	400	28.48 (美元：台幣)	11,392

		108年12月31日	
	外幣	匯率	新台幣
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 21,366	29.98 (美元：台幣)	\$ 640,533
美元	2,121	0.7617 (美元：英鎊)	63,588
美元	334	1.3456 (美元：新加坡幣)	10,013
美元	51	6.9761 (美元：人民幣)	1,529
歐元	1,178	33.59 (歐元：台幣)	39,569
人民幣	2,171	4.2975 (歐元：英鎊)	9,330
<u>衍生工具</u>			
歐元	900	33.59 (歐元：台幣)	30,231
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、 關聯企業及合資			
美元	12,440	29.98 (美元：台幣)	372,861
存出保證金			
美元	5,783	29.98 (美元：台幣)	173,374

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 2,998	29.98 (美元：台幣)	\$ 89,880
美元	1,252	0.7617 (美元：英鎊)	37,535
美元	375	1.3456 (美元：新加坡幣)	11,243
歐元	65	33.59 (歐元：台幣)	2,183
<u>衍生工具</u>			
美元	400	29.98 (美元：台幣)	11,992

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換淨損失（已實現及未實現）分別為(15,612)仟元及(15,322)仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(附註七(「透過損益按公允價值衡量之金融工具」附註))
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

四一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

本年度並無任何營業單位停業。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
營業處	\$2,998,377	\$3,226,659	\$ 190,809	\$ 334,310
特殊產品營業處	<u>1,309,893</u>	<u>613,697</u>	<u>30,357</u>	<u>31,750</u>
繼續營業單位淨額	<u>\$4,308,270</u>	<u>\$3,840,356</u>	221,166	366,060
管理及總務費用			(260,856)	(225,222)
利息收入			3,186	10,494
其他收入			23,591	15,173
其他利益及損失			19,839	(15)
採用權益法之關聯企業利益之份額			129,843	161,532
財務成本			(31,286)	(18,842)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損			(<u>39,633</u>)	(<u>41,942</u>)
稅前淨利			<u>\$ 65,850</u>	<u>\$ 267,238</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109及108年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理及總務費用、利息收入、其他收入、其他利益及損失、採用權益法之關聯企業利益之份額、財務成本、透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	109年度	108年度
營業處	\$ 47,037	\$ 78,751
特殊產品營業處	<u>29,933</u>	<u>16,281</u>
	<u>\$ 76,970</u>	<u>\$ 95,032</u>

(四) 主要產品及勞務之收入（包含銷貨收入及其他營業收入）

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
高階系統產品	\$ 2,589,666	\$ 1,152,576
單板電腦主機板	449,945	544,523
嵌入式電腦主機板	172,002	1,885,081
能源產品	854,603	-
其他	242,054	258,176
	<u>\$ 4,308,270</u>	<u>\$ 3,840,356</u>

(五) 地區別資訊

合併公司及子公司主要於三個地區營運－台灣、英國及美國，其繼續營業單位收入營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	109年度	108年度
台灣	\$ 3,473,217	\$ 2,912,889
英國	403,797	366,424
美國	254,148	293,376
其他	177,108	267,667
	<u>\$ 4,308,270</u>	<u>\$ 3,840,356</u>

(六) 主要客戶資訊

109 及 108 年度合併收入中，其中 1,480,659 仟元及 928,284 仟元係來自本集團之主要客戶。

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年度	108年度
客戶 A	\$ 800,466	\$ -
客戶 B	680,193	517,512
客戶 C	NA (註)	410,772

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

廣積科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	廣積科技股份有限公司	上海廣佳信息技術有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 47,207	\$ 45,806	\$ 45,806	-	(註1)	\$ 45,806	-	\$ -	-	-	\$ -	對單一公司資金貸與不得超過財務報表淨值百分之四十，即 2,021,371 仟元。	對外資金通融總額最高不得超過財務報表淨值百分之四十，即 2,021,371 仟元。	
		IBASE JAPAN	其他應收款－關係人	是	22,127	15,634	15,634	-	(註1)	15,634	-	-	-	-	-			
		IBASE TECHNOLOGY(USA), INC.	其他應收款－關係人	是	7,146	145	145	-	(註1)	145	-	-	-	-	-			
		IBASE Singapore Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	8,542	-	-	-	(註1)	-	-	-	-	-	-			
		速博康科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,372	-	-	-	(註1)	-	-	-	-	-	-			

註 1：依財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間 3 個月之其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註 2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
廣積科技股份有限公司	普通股股票							
	恆昌精密科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,600,000	\$ 78,260	15.57	\$ 78,260	—
	台灣脈動股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	880,000	21,043	18.33	21,043	—
	旺天電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	576,576	10,279	10.11	10,279	—
	可取國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,749,727	40,432	18.09	40,432	—
	資元科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	133,334	-	4.21	-	—
	飛鳥車用電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300,000	-	5.07	-	—
	三鼎生物科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500,000	7,161	0.93	7,161	—
	懷藝精密科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,688,000	6,699	5.79	6,699	—
	DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,000	4,103	10.00	4,103	—
	融程電訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,487,097	261,881	4.83	261,881	—
	達運精密工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,335,000	61,124	0.65	61,124	—
	基金受益憑證							
	元大全球地產建設－不配息基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,535	-	4,535	—
富蘭克林華美全球投資債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	1,550	-	1,550	—	
廣錠科技股份有限公司	特別股股票							
	GOMORE INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	25,216,865	13,287	5.04	13,287	—
	基金受益憑證							
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,211,876	200,101	-	200,101	—
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,920,102	100,054	-	100,054	—
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,151,386	100,055	-	100,055	—
	第一金四年到期新興市場投資級債券基金 B 配息(RMB)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,050,000	9,276	-	9,276	—
速博康科技股份有限公司	普通股股票							
	懷藝精密科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	668,000	2,651	2.29	2,651	—

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

廣積科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 109 年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
廣積科技股份有限公司	土地及建築物	108.11.25	\$ 680,000	支付\$ 680,000	正峰新能源股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	\$ 700,326	供營業使用	於 109 年 2 月完成過戶，另於 109 年 5 月完成驗收並交屋。

廣積科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 109 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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	
廣積科技股份有限公司	TMC Technology UK Co., Ltd.	孫公司	銷 貨	(\$ 313,049)	(11%)	(註 1)	\$ -	-	\$ 17,901	4%	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進 貨	313,049	91%	(註 1)	-	-	(17,901)	(86%)	
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	銷 貨	(186,476)	(7%)	(註 1)	-	-	46,865	10%	
IBASE USA	廣積科技股份有限公司	本公司	進 貨	186,476	86%	(註 1)	-	-	(46,865)	(99%)	

註 1：收付條件與非關係人相當。

註 2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司
被投資公司、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
廣積科技股份有限公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 443,434	\$ 443,434	1,389,658	100.00	\$ 366,422	\$ 7,577	\$ 7,568	(註 1 及 2)
	廣錠科技股份有限公司	新北市	工業電腦相關應用產品及能源儲存設備之研發、設計、製造及銷售業務	147,571	182,081	12,282,619	31.84	344,123	(42,580)	(14,384)	(註 1)
	緯昌科技股份有限公司	台北	車載系統相關產品開發及銷售	132,021	147,603	8,050,418	20.75	104,169	27,633	6,079	(註 1)
	速博康科技股份有限公司	台北	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	92,789	92,789	3,478,020	81.50	50,063	3,531	2,859	(註 1)
	威視科技股份有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	19,333	19,333	1,353,333	64.44	493	356	229	(註 1)
	IBASE JAPAN	日本	工業電腦經銷與售後服務	9,178	9,178	600	100.00	(8,903)	(3,373)	(3,373)	(註 1)
	研揚科技股份有限公司	新北市	電腦週邊設備、電子零組件、工業電腦及買賣	2,130,105	2,130,105	41,698,468	28.08	2,193,179	382,810	123,764	(註 1)
	微矽資訊有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	1,500	1,500	150,000	30.00	-	-	-	(註 3)
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	薩摩亞	轉投資上海廣佳公司、IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.及深圳華美視公司	324,441	324,441	10,255,122	100.00	125,882	(11,086)	(11,086)	(註 1)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,143	83,143	3,200	100.00	200,793	18,683	18,683	(註 1)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	新加坡	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣	35,849	35,849	540,000	100.00	39,843	(19)	(19)	(註 1)
廣錠科技股份有限公司	IBG INC.	美國	博奕機銷售	6,169	6,169	200,000	100.00	1,744	(2,245)	(2,245)	(註 1)
	特瑞斯海事技術服務股份有限公司	新北市	海事工程技術服務	60,000	-	6,000,000	54.55	59,527	(948)	(517)	(註 1)
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	229,495	229,495	546,000	100.00	109,387	5,092	5,092	(註 1)
TMC Technology UK Co., Ltd.	IBASE Italy SRL	義大利	工業電腦產品售後服務	309	309	10,000	100.00	824	113	113	(註 1)

註 1：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：差額 9 仟元係未實現逆流交易影響數。

註 3：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註 4：轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，除緯昌科技股份有限公司、研揚科技股份有限公司及微矽資訊有限公司外，餘業已全數沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註 1)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益	備註
					匯出	匯回							
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 76,896 (2,700 仟美元)	(\$ 15,905)	100%	(\$ 15,905)	\$ 13,938	\$ -	
深圳華美視科技有 限公司	資訊軟體與資料 處理服務業	13,898 (488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	5,554 (195 仟美元)	-	-	5,554 (195 仟美元)	(462)	60%	(277)	1,532	-	

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區投資 限額
\$ 82,450 (2,895 仟美元)	\$ 82,450 (2,895 仟美元)	\$ 3,529,418 (註 4)

註 1：係按同期間經台灣合併公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 2：除本年度認列之投資損失係以 109 年度平均匯率計算外，餘係以 109 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

註 3：轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 4：係依據經濟部在大陸地區從事投資或技術合作審查原則第參點計算，採企業淨值或合併淨值較高者。

廣積科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
				科目	金額	交易條件		
0	廣積科技股份有限公司	廣錠公司	1	銷貨	\$ 34,466	與非關係人無明顯差異	1%	
		廣錠公司	1	應收帳款－關係人	5,027	與非關係人無明顯差異	-	
		TMC U.K.	1	銷貨	313,049	與非關係人無明顯差異	7%	
		TMC U.K.	1	應收帳款－關係人	17,901	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE USA	1	銷貨	186,664	與非關係人無明顯差異	4%	
		IBASE USA	1	進貨	5,532	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE USA	1	應收帳款－關係人	46,865	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE USA	1	其他應收帳款－關係人	1,784	依資金狀況收取	-	
					(註 5)			
		IBASE Singapore	1	銷貨	47,250	與非關係人無明顯差異	1%	
		IBASE Singapore	1	應收帳款－關係人	10,120	與非關係人無明顯差異	-	
		上海廣佳公司	1	銷貨	24,221	與非關係人無明顯差異	1%	
		上海廣佳公司	1	應收帳款－關係人	6,128	與非關係人無明顯差異	-	
		上海廣佳公司	1	其他應收帳款－關係人	45,774	依資金狀況收取	-	
					(註 5)			
		IBASE Japan	1	銷貨	51,633	與非關係人無明顯差異	1%	
		IBASE Japan	1	進貨	14,201	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE Japan	1	應收帳款－關係人	19,350	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE Japan	1	其他應收帳款－關係人	15,623	依資金狀況收取	-	
					(註 5)			

註 1：0 代表本公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1 代表本公司對子公司、2 代表子公司對本公司、3 代表子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以期末餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 5：其他應收款－關係人金額與附表一「資金貸與他人」期末餘額差異係外幣評價所致。

廣積科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
研揚科技股份有限公司	52,921,856	29.88%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

廣積科技股份有限公司



負責人：林秋旭

