

股票代號：8050



廣積科技股份有限公司  
IBASE TECHNOLOGY INC.

一一二年度  
年 報

刊印日期：中華民國一一三年五月十五日

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：商志宏

職稱：執行副總經理

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：brianshang@ibase.com.tw

代理發言人姓名：陳章泰

職稱：副總經理

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：roland@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號15樓之1

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

平鎮二廠地址：(324)桃園市平鎮區民族路雙連二段118巷10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：台新綜合證券股份有限公司

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：陳致源、李東峰

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

壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	10
一、設立日期.....	10
二、公司沿革.....	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.....	16
三、公司治理運作情形.....	31
四、簽證會計師公費資訊.....	60
五、更換會計師資訊.....	60
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.....	60
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	61
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	63
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.....	63
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	64
二、公司債辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	73
四、海外存託憑證辦理情形.....	73
五、員工認股權憑證辦理情形.....	73
六、限制員工權利新股辦理情形.....	73
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形.....	73
八、資金運用計畫及執行情形.....	73
伍、營運概況	
一、業務內容.....	82
二、市場及產銷概況.....	95
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	102
四、環保支出資訊.....	102
五、勞資關係.....	102
六、資通安全管理.....	103
七、重要契約.....	103
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	104
二、最近五年度財務分析.....	108
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	111
四、最近年度財務報表含會計師查核報告.....	113

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	113
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.....	113
二、財務績效分析.....	114
三、現金流量分析.....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	115
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	115
六、風險事項之分析評估.....	116
七、其他重要事項.....	118
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	124
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.....	124
四、其他必要補充說明事項.....	124
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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.....	124

## 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士，大家好：

### 一、112 年度營業報告

#### (一)營業成果

本公司合併報表 112 年度營業收入為新台幣\$5,996,862 仟元，與 111 年度比較負成長 11.48%，稅後純益為新台幣\$662,686 仟元，與 111 年度比較負成長 41.85%，每股純益新台幣\$5.22 元。

#### (二)預算執行情形

本公司 112 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	112 年度	111 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例
營業收入淨額	5,996,862	6,774,831	-777,969	-11.48%
營業成本	4,518,977	4,820,880	-301,903	-6.26%
已(未)實現利益	107	12	95	791.67%
營業毛利	1,477,992	1,953,963	-475,971	-24.36%
營業費用	1,022,704	960,844	61,860	6.44%
營業利益	455,288	993,119	-537,831	-54.16%
營業外收入及支出	342,771	381,061	-38,290	-10.05%
稅前利益	798,059	1,374,180	-576,121	-41.92%
稅後純益	662,686	1,139,571	-476,885	-41.85%

##### 2.個體

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例
營業收入淨額	4,964,574	5,815,663	-851,089	-14.63%
營業成本	3,851,294	4,257,048	-405,754	-9.53%
已(未)實現利益	8,978	-14,584	23,562	-161.56%
營業毛利	1,122,258	1,544,031	-421,773	-27.32%
營業費用	600,185	614,538	-14,353	-2.34%
營業利益	522,073	929,493	-407,420	-43.83%
營業外收入及支出	314,637	406,607	-91,970	-22.62%
稅前利益	836,710	1,336,100	-499,390	-37.38%
稅後純益	715,895	1,135,052	-419,157	-36.93%

#### 獲利能力

項 目	112 年度	111 年度	
資產報酬率(%)	6.77%	12.26%	
股東權益報酬率(%)	10.04%	19.77%	
佔實收資本比率(%)	營業利益	25.25%	47.67%
	稅前利益	40.47%	68.52%
純益率(%)	14.42%	19.52%	
每股純益(元)	5.22	9.42	

#### (四)研究發展狀況

在產品開發方面，不僅僅是工業級電腦板卡，更致力於開發各種不同應用的系統產品及平台。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、智慧交通方案、人工智慧物聯網、高端通訊產品、邊緣計算、大型中高階網安專案、充電站、智慧路邊停車樁，以及 ODM 客製化設計和 OEM 代客製造等重大產品專案。預計這些系統產品對於我公司的營收貢獻度將逐年增長。

(最近三年投入之研發費用如下表)

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	110 年度
研發費用	272,577	266,937	186,085
營業收入淨額	4,964,574	5,815,663	3,875,022
研發費用佔營收淨額比例(%)	5.49%	4.59%	4.80%

## 二、113 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. 針對大型新專案及大客戶開發，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，採代理銷商及經銷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)預期銷售數量及其依據

隨著新冠疫情漸趨穩定，我們正逐步邁入後疫情時期；伴隨著全球市場解封，經濟活動預期將逐步回歸正常軌道，並且新的商業機會正在改變傳統的運作模式；我們預計相關產品的市場將持續穩健成長。由於我們公司擁有多元的產品線和應用範圍，加上需根據客戶需求進行產品組合的靈活調整，因此，對於銷售量的精確預測尚有困難。

### (三)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系統產品，期能在智能物聯網、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)

主板設計(Board Design)、系統設計(System Design)、整合式垂直應用 (Integrated Vertical Application)。

##### 1.1. 嵌入式智慧系統(Embedded Intelligent Systems)

應用 5G 通信技術於人工智慧邊緣運算(5G for AI Edge Computing)、工業物聯網及智慧化自動控制解決方案(IIOT and Smart Automation Solution)，包含整合 5G 及 WiFi 6/6E 技術於 Advanced Gateway System, Compact-size Expandable Fanless System, Automatic Control Systems, and High Performance/Reliability Fanless System; 另外工廠生產線用人工智慧自動化檢測設備以及 AMR 自主式移動機器人相關應用整合及開發。

- 1.2. 工業級電腦主機板(Industrial Motherboards)  
CPU modules and carrier boards (COM Express, QSeven, SMARC & ETX) 、Single Board Computer (3.5"/2.5" Disk-sized) 、Advanced function-based Motherboards (ATX Motherboards, MiniITX Motherboards) 、CPU Card and Backplane (PICMG 1.3 standard) 。
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)及內部資訊公告(Internal Information System) 。Entry-Level Signage Players 、Mid-Range Signage Players 、Extreme Performance/Multi-port Signage Players 、Outdoor/Waterproof Signage Players 、AIO Bar-Type Panel PC 、LED controller system 。
3. 網路應用(Network Computing)  
應用於網路安全 (Network Security) 、網路通訊中心(Web Communication Center) 、遠端存取伺服器(Remote Access Server) 、網路多媒體(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)  
Outdoor Panel EV charging system 、AIO Panel PC with expandable slot for Smart Retail 、Compact Panel PC & Heavy-Duty Industrial Panel PC for Automation 、Open-frame Panel PC for Smart Factory 、KIOSK system for BTM or Point-Of-Sale system 。
5. 智能交通方案(Intelligent Transportation Solution)  
EN50155: 2017 Certificated Railway Controller System 、Smart In-Vehicle System 、AIO Bar-Type Panel PC for Passenger Information System 。
- ITxTP：ITxPT 標準係用於公共交通行業，按照歐盟標準建立開放式 IT 體系構架規範。透過 ITxPT 認證，以確保該系統或設備用於公共交通車輛和公共交通系統上可靠性，兼容性和互操作性。Vehicel Communication Gateway 、Passenger Counting 。
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(影像加速處理、網路攝影機、影像擷取卡、Nvidia 繪圖卡、Nvidia Jetson Orin AGX/NX/Nano module、Qualcomm、MTK、NXP、SOC)以及相關軟體(Intel OpenVINO、Caffe、TensorFlow 等與人工智慧應用相關的演算法)；目前應用於智慧零售(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  
具備多年 ODM/JDM 經驗，可協助客戶快速佈建方案，如智能換電站、智慧停車柱、企業高階網路防火牆等。

### 三、未來展望

1. 智能物聯網(AIoT)與人工智慧(AI)是未來產業發展的趨勢，也是我們重要的發展方向。

在市場需求方面，AIoT 與 AI 的應用正逐漸從消費性電子產品擴展到各行各業，垂直行業平台的需求也日益增加。因此，我們將積極配合相關新客戶新應用，開發更多元產業的系統產品客戶，擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統設計能力，提供客戶完整度更高的解決方案。

採取以下措施：

- 加強研發投入，開發更具競爭力的 AIoT 與 AI 產品
- 建立完善的售後服務體系，提升客戶滿意度
- 積極參與行業協會及標準制定，掌握產業發展趨勢

2. 充電樁控制器商機。Trend Force 預估，2026 年全球公共充電樁總數將達 1600 萬座，約為 2023 年 3 倍。我們在戶外強固型 Panel PC 研發多年，可以抗高溫與強日照，亦適用於戶外型充電樁控制器。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於全球剛從疫情復甦中，客戶需求趨緩，去年的網通、網安設備，自動化產品、Panel PC、系統、數位看板...等訂單需求皆微幅下降，導致業績有些微幅度的負成長；然而，歷經一年的韜光養晦，我們開發出許多更具高競爭力的新產品、新市場、新客戶，實力也比以前更堅強；我們非常感謝全體員工的辛苦努力，在各方面都有大幅的進步，這都是大家一起努力的成果，衷心感謝大家，後續幾年，將持續開發符合市場趨勢及具競爭力的電動車、儲能、AIOT 與 5G 應用產品，持續提升研發創新設計技術能力，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。

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：陳友南



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、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	· 正式核准上興櫃。 · 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	· 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	· 榮獲第三屆中華民國年度卓越成就金炬獎。
92.06	· 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU 的 PICMG 產品。

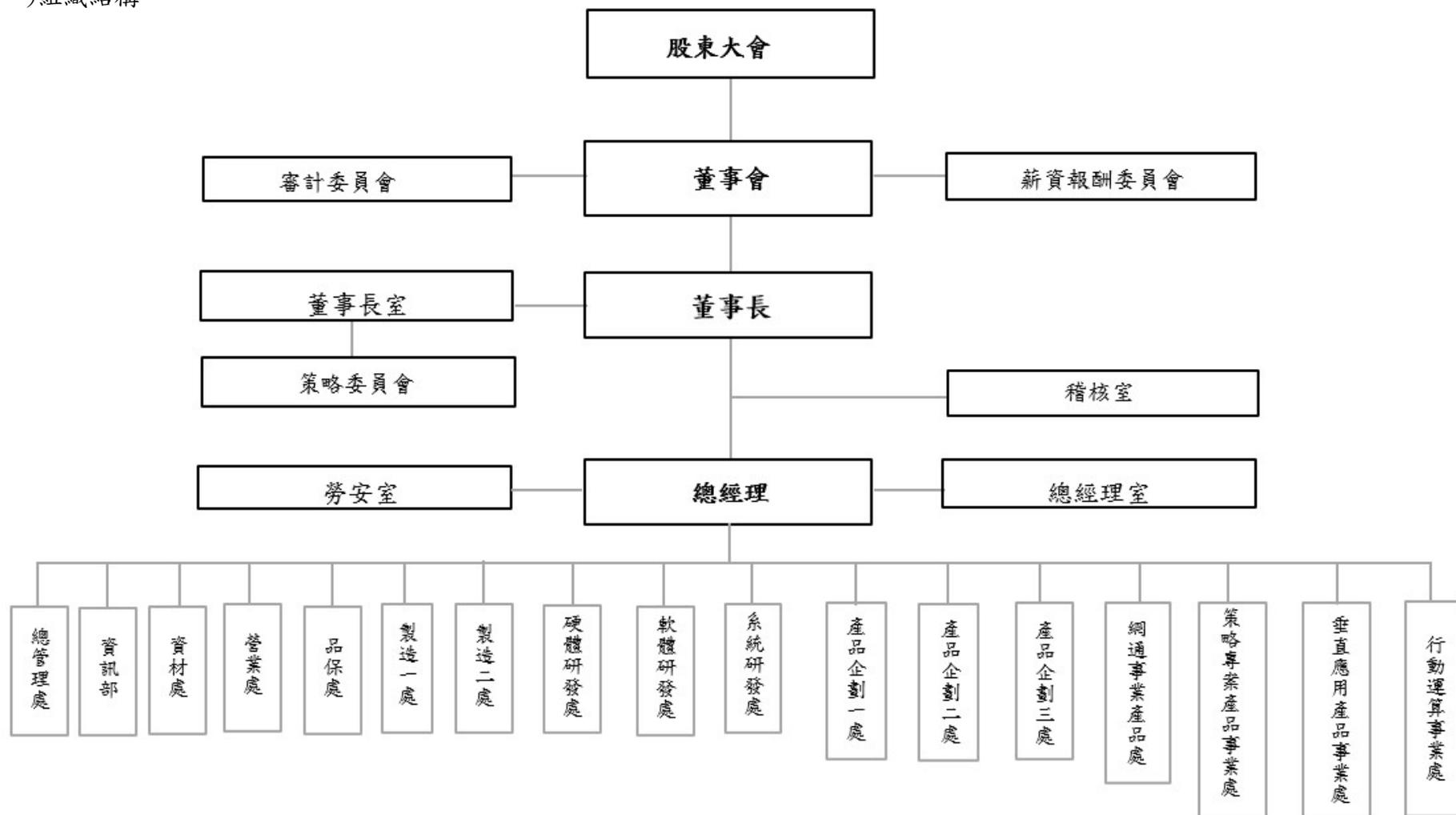
92.07	· 公司搬遷至南港軟體工業園區現址。
92.08	· OTC 董事會通過上櫃申請案。 · 資本額增資到新台幣 198,000,000 元。 · 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU、ECC Function 之工業用電腦主機板。
92.09	· 證期會核准上櫃申請案。
92.10	· 掛牌上櫃。 · 榮獲第二屆國家新創事業獎公開賽優選獎。
92.12	· 推出 16 channel 實時高階 DVR 系統產品。
93.06	· 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
93.09	· 資本額增資到新台幣 260,000,000 元。
93.12	· 轉投資於中國上海設立大陸地區行銷據點。
94.01	· 轉投資於美國設立美洲地區行銷據點。
94.03	· 設立具有無鉛製程之三重廠。
94.07	· 轉投資於英國設立歐洲地區行銷據點。
94.10	· 資本額增資到新台幣 390,332,550 元。
94.10	· 投資於廣昌科技。
95.11	· 資本額增資到新台幣 466,974,150 元。
96.03	· 發行國內第一次無擔保可轉換公司債終止上櫃。
96.08	· 現金增資 239,200,000 元，每股 104 元。
96.09	· 轉投資威視科技股份有限公司。
96.10	· 資本額增資到新台幣 550,363,200 元。
96.11	· 發行員工認股權證 3,500,000 股。
96.12	· 轉投資於新加坡設立新加坡地區行銷據點。
97.11	· 資本額增資到新台幣 615,745,520 元。
98.10	· 資本額增資到新台幣 646,376,140 元。
99.02	· 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 130,000,000 元。
99.04	· 現金增資 192,400,000 元，每股 48.1 元。
99.11	· 資本額增資到新台幣 701,196,980 元。
100.02	· 庫藏股減資到新台幣 682,486,980 元。
100.03	· 庫藏股減資到新台幣 677,946,980 元。
100.09	· 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。
109.09	·發行國內第五次無擔保可轉換公司債 800,000,000 元。
111.11	·發行國內第六次無擔保可轉換公司債 1,600,000,000 元。
111.12	·可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,949,966,930 元。
111.12	·購置南軟二期 F 棟 15 樓辦公室。
112.06	·可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,949,980,260 元。
112.11	·可轉債轉換成普通股股本到新台幣 2,067,621,210 元。
112.11	·轉投資於 IBASE VIETNAM。
113.03	·可轉債轉換成普通股股本及庫藏股減資到新台幣 2,060,567,780 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"> <li>• 集團中長期發展之策略規劃與推行。</li> <li>• 產業競爭策略資訊蒐集、投資企劃及評估。</li> </ul>
執行長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 集團經營管理、營運方針之規劃及分析。</li> <li>• 集團專案規劃、推行。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 各項內部控制制度之推行及執行稽核工作。</li> </ul>
勞安室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 提供有關職業安全衛生資訊之分享、運用及建議。</li> <li>• 其他有關職業安全衛生管理相關事項。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司之經營發展、決策、管理事項及營運目標之訂定。</li> <li>• 公司專案規劃、推行。</li> </ul>
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
資材處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
營業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
品保處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 規劃及執行產品品質管制及儀校管理作業。</li> <li>• 處理客訴相關事宜。</li> <li>• 製程改善及生產技術提升。</li> </ul>
製造一處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品之製造、組測、包裝作業。</li> <li>• DOA、RMA、不良品維修作業。</li> <li>• 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。</li> </ul>
製造二處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品之製造、組測、包裝作業。</li> <li>• DOA、RMA、不良品維修作業。</li> <li>• 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。</li> </ul>
硬體研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品之研發(含線路設計、機構設計、系統設計、設計驗證)。</li> </ul>
軟體研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品相關之軟體、韌體研發。</li> <li>• 產品相容性及可靠度驗證。</li> <li>• 行銷售後服務之支援(FAE)。</li> </ul>
產品企劃一處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>
產品企劃二處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>
產品企劃三處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>
網通產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 網通產品之規劃、研發、銷售。</li> </ul>

策略專案產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>
垂直應用產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>
行動運算事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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)評估等相關 OBM 產品相關之業務。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事資料

113年4月21日;單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林秋旭	男 61-70	112.06.20	3	91.11.15	1,586,015 (註2)	0.81	1,630,015 (註2)	0.78	222,017	0.11	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	本公司董事長 兼策略長 其他兼任職務 詳註3	無	無	無	-
董事	中華民國	陳友南	男 51-60	112.06.20	3	92.06.18	878,027 (註2)	0.45	856,027 (註2)	0.42	29,546	0.01	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	本公司資深特 別助理 其他兼任職務 詳註4	無	無	無	-
董事	中華民國	陳世雄 (註10)	男 61-70	109.06.17	3	91.11.15	1,279,885	0.72	1,202,885 (註2)	0.58	412,230	0.20	0	0	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案 經理	本公司資深特 別助理 其他兼任職務 詳註5	無	無	無	-
董事	中華民國	椿寶投資(股)公司	-	112.06.20	3	106.06.27	2,694,595	1.38	2,414,595	1.17	0	0	0	0	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人: 許吳椿	男 61-70	112.06.20	3-	106.06.27	0	0	97,754	0.05	4,615	0	0	0	美國鳳凰城大學企管系 Technoland 董事長兼執行長	本公司資深特 別助理 其他兼任職務 詳註6	無	無	無	-
董事	中華民國	研揚科技(股)公司	-	112.06.20	3	107.06.15	52,921,856	27.14	52,921,856	25.68	0	0	0	0	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人: 莊永順	男 71-75	112.06.20	3	107.06.15	0	0	880,000	0.43	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	註7	無	無	無	-
董事	中華民國	研揚科技(股)公司	-	112.06.20	3	107.06.15	52,921,856	27.14	52,921,856	25.68	0	0	0	0	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人: 李英珍	男 71-75	112.06.20	3	107.06.15	0	0	101,000	0.05	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	註8	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	林玉玲 (註11)	女 51-60	112.06.20	3	112.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國喬治華盛頓大學會計 碩士 群光電子(股)公司財務管 理部副總經理兼集團財務 長 群光電子(股)公司財務管 理部資深副總經理兼集團 財務長	群光電子(股) 公司財務管理 部資深副總經 理兼集團財務 長 其他兼任職務 詳註9	無	無	無	-

獨立董事	中華民國	林丁丙	男 61-70	112.06.20	3	103.06.23	0	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	-
獨立董事	中華民國	黃文德 (註 12)	男 51-60	112.06.20	3	112.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學工學碩士 全聯工程科技股份有限公司 執行長	全聯工程科技 (股)公司執行 長	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	洪明昌 (註 13)	男 61-70	112.06.20	3	112.06.20	36,000	0.02	21,000	0.01	540	0	0	0	0	國立高雄工專電子工程科 公信電子(股)有限公司業 務經理 南山人壽保險(股)公司業 務代表	南山人壽保險 業務	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	沈耀昌 (註 14)	男 61-70	109.06.17	3	91.11.15	31,163	0.02	2,163	0.00	0	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	-

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 2：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 1,200,000 股。

註 3：兼任下列公司代表人：IBASE INC.、IBT Interntional Inc.；兼任下列公司董事：研揚科技股份有限公司、速博康科技股份有限公司、IBASE Technology (USA), Inc.。

註 4：兼任下列公司代表人：IBT Interntional Inc.；兼任下列公司董事：研揚科技股份有限公司、IBASE Japan；兼任下列公司監察人：速博康科技股份有限公司。

註 5：兼任下列公司代表人：IBT Interntional Inc.；兼任下列公司董事：速博康科技股份有限公司。

註 6：兼任下列公司董事：廣錠科技股份有限公司、IBASE Technology (USA), Inc.及 IBASE Singapore Pte Ltd.。

註 7：兼任下列公司董事長：醫揚科技股份有限公司、研揚科技(蘇州)有限公司、慧友電子股份有限公司、捷波資訊股份有限公司；兼任下列公司董事：AAEON Electronics, Inc.、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.、AAEON TECHNOLOGY GMBH、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.、亞元科技股份有限公司、晶達光電股份有限公司、鈞寶電子工業股份有限公司、立弘生化科技股份有限公司、牧德科技股份有限公司、同亨科技股份有限公司、廣積科技股份有限公司、融程電訊股份有限公司、泰詠電子股份有限公司；兼任下列公司獨立董事：台虹科技股份有限公司。

註 8：兼任下列公司董事長：晶達光電股份有限公司；兼任下列公司董事：研揚科技(蘇州)有限公司、德信科技股份有限公司、Litemax Technology, Inc.、元山科技工業股份有限公司、廣積科技股份有限公司、捷毅國際股份有限公司；兼任下列公司獨立董事：智易科技股份有限公司、迅德興業股份有限公司；上海萊邁司光電有限公司執行董事。

註 9：兼任下列公司董事：麗清科技股份有限公司、麥實二號創業投資股份有限公司、益鼎生技創業投資股份有限公司、北科之星創業投資股份有限公司、誠鼎創業投資股份有限公司、盛達創業投資股份有限公司、普訊玖二期創投股份有限公司、Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.、Chicony Electronics CEZ s.r.o.、Chicony Electronics Japan Inc.。

註 10：董事陳世雄於 112.06.20 股東會改選當然解任。

註 11：董事林玉玲於 112.06.20 股東會改選新任。

註 12：董事黃文德於 112.06.20 股東會改選新任。

註 13：董事洪明昌於 112.06.20 股東會改選新任。

註 14：董事沈耀昌於 112.06.20 股東會改選當然解任。

2. 法人股東之主要股東

113 年 4 月 21 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比率%
研揚科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	27.20%
	廣積科技股份有限公司	25.92%
	莊永順	12.22%
	華誠創業投資股份有限公司	5.20%
	華敏投資股份有限公司	5.20%
	強展投資有限公司	3.14%
	瑞海投資股份有限公司	2.81%
	黃育民	2.57%
	強宇投資有限公司	1.06%
	台新國際商業銀行受託楊光強信託財產專戶	1.00%
椿寶投資股份有限公司	許吳素英	28.51%
	許譽耀	23.86%
	許吳椿	20.50%
	林立萍	18.82%
	許文斌	8.31%

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

113 年 4 月 21 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比率%
華碩電腦股份有限公司	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶	4.94%
	施崇棠	4.05%
	匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	3.41%
	國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶	2.78%
	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	2.64%
	元大台灣高股息基金專戶	2.44%
	新制勞工退休基金	2.08%
	匯豐託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	1.43%
	富邦人壽保險(股)公司	1.35%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶	1.32%
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%

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	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林秋旭		畢業於高雄工專電機科，現任本公司董事長兼策略長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理、產業經營、策略領導之能力。	未有公司法第 30 各款情事之一。	0
陳友南		畢業於四海工專電子科，現任本公司總經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營、營運管理及科技研發之能力。	未有公司法第 30 各款情事之一。	0
陳世雄 (註 1)		畢業於台北工專電子科，現任本公司執行長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營、營運管理及科技研發之能力。	未有公司法第 30 各款情事之一。	0
許吳椿		畢業於美國鳳凰城大學企管系，現任本公司處資深總經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有市場行銷之能力。	未有公司法第 30 各款情事之一。	0
莊永順		畢業於國立台灣科技大學名譽工學博士，現任研揚科技(股)董事長、醫揚科技(股)公司董事長等多家上市櫃公司法人董事代表，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，致力於工業電腦相關領域近 30 年。	未有公司法第 30 各款情事之一。	1
李英珍		畢業於國立台灣大學電機工程博士，現任研揚科技(股)策略長、晶達光電(股)公司董事長，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第 30 各款情事之一。	2
林玉玲 (獨立董事) (註 2)		畢業於美國喬治華盛頓大學會計碩士，現任群光電子(股)有限公司財務管理部資深副總經理兼集團財務長，具有營運管理、財務會計等專業能力。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。	0
林丁丙 (獨立董事) (註 3)		畢業於國立台灣大學電機電波組博士，現任國立台灣科技大學電子工程系教授，曾任職國立台北科技大學電子工程系教授，具有五年以上電子工程科技所需之工作經驗。	(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)。	0
黃文德 (獨立董事) (註 4)		畢業於國立交通大學工學碩士，現任全聯工程科技股份有限公司執行長，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	(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。	0
洪明昌 (獨立董事)		畢業於國立高雄工專電子工程科，現任南山人壽保險業務，擁有相關產業之豐富知識經驗。	(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。	0
沈耀昌 (獨立董事) (註 5)		畢業於致理商業專科國貿科，曾任職銘東股份有限公司財務部經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有財務及會計之專業能力。	(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。	0

註 1：董事陳世雄於 112.06.20 股東會改選當然解任。

註 2：董事林玉玲於 112.06.20 股東會改選新任。

註 3：董事黃文德於 112.06.20 股東會改選新任。

註 4：董事洪明昌於 112.06.20 股東會改選新任。

註 5：董事沈耀昌於 112.06.20 股東會改選當然解任。

## 5.董事會多元化政策

董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識與技能(專業背景、專業技能及產業經歷)等。本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備電腦產業、行銷或科技專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成

本公司持續努力達成董事會成員多元化政策之具體管理目標，預計在未來之遴選董事會成員時，優先考慮聘任至少一位法律、會計、財務專業背景的女性董事進入董事會。

本公司112年落實董事會成員多元化情形如下：

多元化 項目 董事 姓名	基本資料									專業背景					執行職務能力								
	國籍	性別	具有員 工身分	年齡			獨立董事 任期年資			會計	財務	產業	行銷	科技	營運判斷 能力	會計與財務 分析能力	經營管 理能力	危機處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力	
				51至60	61至70	71至75	3年 以下	3至 9年	9年 以上														
林秋旭	中華民國	男	√		√							√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳友南	中華民國	男	√	√								√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳世雄 (註1)	中華民國	男	√		√							√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
許吳椿	中華民國	男	√		√							√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
莊永順	中華民國	男					√					√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
李英珍	中華民國	男					√					√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
林玉玲 (註2)	中華民國	女		√			√			√	√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
林丁丙	中華民國	男			√								√						√				√
黃文德 (註3)	中華民國	男		√			√					√	√	√	√		√						√
洪明昌 (註4)	中華民國	男			√		√						√						√				√
沈耀昌 (註5)	中華民國	男			√			√					√						√				√

註1：董事陳世雄於112.06.20股東會改選當然解任。

註2：董事林玉玲於112.06.20股東會改選新任。

註3：董事黃文德於112.06.20股東會改選新任。

註4：董事洪明昌於112.06.20股東會改選新任。

註5：董事沈耀昌於112.06.20股東會改選當然解任。

## 6.董事會獨立性

董事會成員目前有9位董事，包含4位獨立董事(年資3年(含)以下：3位；年資9年(含)以上至12年：1位)、3位法人董事代表，分別為中華民國籍男性3名、女性1名，有3位董事兼任本公司員工，公司董事會成員資歷豐富，在各領域深耕多年，穩健卓越的專業人士，具備多元化專業背景與執行職務能力。各董事及獨立董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，因此本公司董事會具獨立性。

## (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

113年4月21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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	林秋旭	男	91.11.15	1,603,015 (註1)	0.78	222,017	0.11	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	無	無	無	無	
總經理	中華民國	李家富	男	101.02.03	148,880	0.07	0	0.00	0	0	逢甲大學電機系 邁肯(股)公司研發部副理	無	無	無	無	
資深特別助理	中華民國	陳友南	男	92.06.18	856,027 (註1)	0.42	29,546	0.01	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	無	無	無	無	
資深特別助理	中華民國	陳世雄	男	91.11.15	1,202,885 (註1)	0.58	412,230	0.20	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	
資深特別助理	中華民國	許吳椿	男	107.10.11	97,754	0.05	4,615	0.00	0	0	美國鳳凰城大學企管系 Technoland 董事長兼執行長	無	無	無	無	
資深特別助理	中華民國	林泰生	男	108.03.31	53,874	0.03	0	0.00	0	0	國立政治大學國際貿易學系 Cranfield universityEMBA TMC 總經理	無	無	無	無	
執行副總經理	中華民國	商志宏	男	110.04.07	118,045	0.06	6,300	0.00	0	0	Grand Canyon University MBA,.I.B IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.總經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳章泰	男	102.10.01	4,065	0.00	323	0.00	0	0	台北商專電子計算機科 凌華科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	
垂直應用產品事業處副總經理	中華民國	周經益	男	112.10.02	0	0.00	0	0.00	0	0	國立政治大學政治系學士 艾訊股份有限公司總經理室資深特別助理 邁肯股份有限公司業務課長 春聲電腦荷蘭分公司總經理	無	無	無	無	
行動運算事業處副總經理	中華民國	林世偉	男	112.12.06	124	0.00	0	0.00	0	0	台北工專電子科 緯昌科技股份有限公司副總經理	無	無	無	無	
製造一處副總經理	中華民國	張寶霏	男	100.03.31	133,000	0.06	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	
製造二處處總經理	中華民國	楊日宗	男	109.08.17	8,000	0	10,000	0	0	0	國立台灣工業技術學院電機系 宏碁電腦品質管理處處長	無	資材處副總經理	羅玉容	夫妻	
資材處副總經理	中華民國	羅玉容	女	110.04.12	10,000	0	8,000	0	0	0	中興大學 EMBA 廣錠科技(股)公司資材部副總經理、廣積科技資材部協理	無	製造二處處總經理	楊日宗	夫妻	
製造二部協理	中華民國	陳迪森	男	108.07.01	131,973	0.06	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	
採購部協理	中華民國	嚴忠廉	男	100.02.22	432,642	0.21	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	
品保部協理	中華民國	王志軒	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	光武工專電子科 偉格科技(股)公司工程師	無	無	無	無	
硬體研發處資深總監	中華民國	童惠國	男	102.01.18	263,443	0.13	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	
硬體研發處資深協理	中華民國	王永寬	男	101.02.03	198,035	0.10	34,041	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	
硬體研發處資深協理	中華民國	陳鴻祥	男	109.06.15	26,000	0.01	0	0	0	0	台大電機學士、美國 UCLA 電機碩士 微星科技研發經理、神達/神基電腦集團研發協理、研華電腦研發協理、鴻海集團資深研發協理	無	無	無	無	

機構設計部協理	中華民國	葉建忠	男	111.08.01	41,162	0.02	412	0	0	0	聯合工專機械科 神通電腦研發工程師、視達科技研發高級機構工程師、致恩科技研發機構工程師	無	無	無	無
軟體研發處兼 軟體一部協理	中華民國	簡錫燧	男	111.06.23	20,000	0.01	0	0	0	0	中華科技大學資管系 邁肯(股)公司工程師	無	無	無	無
網通產品企劃部資深 協理	中華民國	江佳士	男	109.12.01	7,000	0.00	0	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
網通產品業務部協理	中華民國	白舜仁	男	112.03.27	9,000	0.00	0	0	0	0	密西根大學工業工程碩士、國立交通大學電子工程系 廣達電腦資深經理、台林電通業務處長	無	無	無	無
業務一部協理	中華民國	龍鵬文	男	110.05.06	124,557	0.06	60,700	0.03	0	0	景文技術學院 新眾電腦(股)公司研發部副理	無	無	無	無
業務三部兼產品企劃 二處資深協理	中華民國	張國緯	男	106.08.21	38,880	0.02	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
業務三部協理	中華民國	李瑞雲	女	110.10.07	6,168	0.00	0	0	0	0	英國布萊頓大學產品創新與研發系碩士 立端科技業務開發經理	無	無	無	無
市場部	中華民國	陳碧君	女	108.01.01	7,654	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
產品企劃一處協理	中華民國	林韋成	男	108.01.01	24,459	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
產品企劃二處協理	中華民國	簡義芳	男	108.01.01	11,000	0.01	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
總管理處協理	中華民國	林明男	男	89.10.11	20,049	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	潘烟全	男	105.06.29	97,487	0.05	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 友元光碟(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	3,205	0.00	0	0	0	0	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
網通事業處副總經理	中華民國	林玉窓 (註 2)	女	111.06.24	7,000	0	0	0	0	0	國立中央大學電機工程研究所碩士 工研院標準實驗室資深研究員、智邦科技營運長、台達電 子硬體協理	無	無	無	無

註 1：不包含保留運用權之信託股數。董事長兼策略長林秋旭信託 1,200,000 股，董事兼資深特別助理陳友南信託 1,300,000 股，董事兼資深特別助理陳世雄信託 1,200,000 股。

註 2：林玉窓於 112 年 10 月 13 日離職。



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8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司(註8)	所有轉投資事業 (註9)I
低於 1,000,000 元	林秋旭、陳友南、陳世雄、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、林丁丙、沈耀昌、林玉玲、黃文德、洪明昌	林秋旭、陳友南、陳世雄、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、林丁丙、沈耀昌、林玉玲、黃文德、洪明昌	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、林丁丙、沈耀昌、林玉玲、黃文德、洪明昌	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、林丁丙、沈耀昌、林玉玲、黃文德、洪明昌
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)			陳世雄	陳世雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			林秋旭、陳友南、椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿	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	11	11	11	11

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際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：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 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

註 12：112 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 13：於 112.06.20 股東會改選當然解任。

註 14：於 112.06.20 股東會改選當然解任。

註 15：董事林玉玲於 112.06.20 股東會改選新任。

註 16：董事黃文德於 112.06.20 股東會改選新任。

註 17：董事洪明昌於 112.06.20 股東會改選新任。

\*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：本公司已於 109 年 6 月 17 日成立審計委員會取代監察人職能。

(2) 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 112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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司 (註10)	財務報告內 所有公司 (註5) (註10)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司(註5)		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
策略長	林秋旭	22,122	23,879	378	378	0	0	3,980	0	3,980	0	26,480 / 3.70%	28,237 / 4.26%	13,704
執行長	陳世雄													
總經理	陳友南													
處資深 總經理	許吳椿													

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6)	財務報告內所有公司(註7)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)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林秋旭、陳友南、陳世雄、許吳椿	林秋旭、陳友南、陳世雄、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	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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際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：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 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- 註 10：112 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 378 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。

(3).分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 112年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額 (註4)	現金金額 (註4)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	策略長	林秋旭	0	12,660	12,660	1.77%
	執行長	陳世雄				
	總經理	陳友南				
	處資深總經理	許吳椿				
	副總經理	陳章泰				
	製造一處副總經理	張寶霏				
	資深執行副總經理	李家富				
	硬體研發處資深總監	童惠國				
	資深執行副總經理兼營業處處長	林泰生				
	製造二處處總經理	楊日宗				
	網通產企部資深協理	江佳士				
	副總經理	商志宏				
	資材處副總經理	羅玉容				
	副總經理	周經益				
	資深特別助理	林世偉				
	硬體研發處資深協理	王永寬				
	總管理處協理	林明男				
	稽核室協理	潘烟全				
	資訊部協理	陳林興				
	業務三部資深協理	張國緯				
	產品企劃處協理	林韋成				
	應用產氣部協理	簡義芳				
	採購部協理	嚴忠廉				
	製造二部協理	陳迪森				
	硬體研發處資深協理	陳鴻祥				
	品保處協理	王志軒				
	業務一部協理	龍鵬文				
	業務三部協理	李瑞雲				
	軟體一部協理	簡錫燧				
	研發二部協理	葉建忠				
	網通業務部協理	白舜仁				

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：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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3：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4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

- (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個體或個別稅後純益比例之分析

項目/ 職稱 (註 1)	本公司				合併報表所有公司			
	112 年度		111 年度		112 年度		111 年度	
	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例	總額	占稅後 純益比例
董事	27,705	3.87%	32,211	2.83%	29,504	4.45%	34,096	2.99%
總經理及 副總經理	26,480	3.70%	27,661	2.44%	28,237	4.26%	29,343	2.57%
稅後 純益	715,895	—	1,135,052	—	662,686	—	1,139,571	—

註 1：監察人之酬金：本公司已於 109 年 6 月 17 日成立審計委員會取代監察人職能。

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) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

董事：

依本公司章程第十六條之規定，本公司全體董事之報酬由董事會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之；另依本公司章程第二十條之規定，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。

總經理及副總經理：

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、員工酬勞、員工認股等；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議。

- (2) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程、及對公司貢獻程度及其承擔未來風險程度，並參考同業水準等要素訂定之，其與經營績效具有正關聯性，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) 112 年度董事之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	林秋旭	112/06/30	112/06/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「上市櫃公司永續發展行動方案」相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範	3
		112/11/15	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事監察人暨公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命	3
董事	陳友南	112/06/14	112/06/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3
		112/11/15	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監察人公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命	3
法人董事代表人	許吳椿	112/06/14	112/06/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3
		112/11/15	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監察人公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命	3
法人董事代表人	李英珍	112/04/13	112/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112/07/12	112/07/12	社團法人中華財經發展協會	AI 思維與數位轉型	3
法人董事代表人	莊永順	112/03/27	112/03/27	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-企業韌性 台灣競爭力	3
		112/04/13	112/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
獨立董事	林玉玲	112/03/23	112/03/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續相關財務資訊揭露之一般規定概念解析	3
		112/03/31	112/03/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業自行編製財務報告之流程與實務	3
		112/06/13	112/06/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於資訊安全之稽核管控實務	6
		112/06/20	112/06/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎勵制度之內稽內控實務	6
		112/07/07	112/07/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業自行編製財務報告之流程與實務	3
		112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	林丁丙	112/06/30	112/06/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「上市櫃公司永續發展行動方案」相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範	3
		112/10/26	112/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事監察公司治理主管實務進階研討會-股東會.經營權與股權策略	3
獨立董事	黃文德	112/09/26	112/09/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12
獨立董事	洪明昌	112/08/29	112/08/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(112年度)董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

112年12月31日

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
董事長	林秋旭	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
董事	陳友南	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
董事	陳世雄	3	0	100	112.06.20 股東會改選舊任
董事	椿寶投資(股)公司代表人-許吳椿	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
董事	研揚科技(股)公司代表人-莊永順	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
董事	研揚科技(股)公司代表人-李英珍	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
獨立董事	沈耀昌	3	0	100	112.06.20 股東會改選舊任
獨立董事	林丁丙	7	0	100	112.06.20 股東會改選連任
獨立董事	林玉玲	4	0	100	112.06.20 股東會改選新任
獨立董事	黃文德	3	0	75	112.06.20 股東會改選新任
獨立董事	洪明昌	4	0	100	112.06.20 股東會改選新任

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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

日期	議案內容	證交法14-3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見處理	決議結果
112.02.24	會計師委任及報酬案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
112.02.24	111年度員工酬勞及董事酬勞分配案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
112.02.24	111年度內部控制制度聲明書案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
112.02.24	本公司111年第四季績效獎金分配案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
112.04.10	111年度盈餘分派現金股利及資本公積發放現金案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
112.04.10	本公司庫藏股轉讓員工認股案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
112.04.10	解除新任董事及其代表人競業限制案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
112.05.10	本公司112年第一季績效獎金分配案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過

112.08.09	本公司111年度員工酬勞分配案	V	無	無	除利害關係人迴避外，其餘出席董事決議照案通過
112.08.09	擬修訂本公司「內部控制制度-說明」案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過
112.08.09	本公司擬成立越南子公司並建置越南工廠案	V	無	無	全體出席董事決議照案通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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：

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
112.02.24	本公司111年第四季績效獎金分配案	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人已依法迴避，未參與表決
112.04.10	本公司庫藏股轉讓員工認股案	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人已依法迴避，未參與表決
112.04.10	解除新任董事及其代表人競業限制案	林秋旭、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿、研揚科技股份有限公司代表人莊永順、研揚科技股份有限公司代表人李英珍	林秋旭、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿、研揚科技股份有限公司代表人莊永順、研揚科技股份有限公司代表人李英珍為當事人	林秋旭、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿、研揚科技股份有限公司代表人莊永順、研揚科技股份有限公司代表人李英珍為當事人已依法迴避，未參與表決
112.05.10	本公司112年第一季績效獎金分配案	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人已依法迴避，未參與表決
112.08.09	本公司111年度員工酬勞分配案	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿	林秋旭、陳世雄、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人	林秋旭、陳友南、椿寶投資股份有限公司代表人許吳椿為當事人已依法迴避，未參與表決

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	112年01月01日 至 112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	董事會成員自評問卷	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		審計委員會	審計委員自評問卷	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	薪酬委員自評問卷	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113年2月29日完成評鑑作業並提報董事會。

2. 112年評鑑結果如下：

(1)董事會績效評鑑結果：4.92分(滿分5分)

(2)董事會成員績效評鑑結果：4.94分(滿分5分)

(3)審計委員會績效評鑑結果：4.99分(滿分5分)

(4)薪酬委員會績效評鑑結果：5.00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

最近年度(112年度)審計委員會開會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)	備註
獨立董事	林丁丙	6	0	100	112.06.20 股東會改選連任
獨立董事	沈耀昌	3	0	100	112.06.20 股東會改選舊任
獨立董事	林玉玲	3	0	100	112.06.20 股東會改選新任
獨立董事	黃文德	3	0	100	112.06.20 股東會改選新任
獨立董事	洪明昌	3	0	100	112.06.20 股東會改選新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

時間	議案內容	證券交易法第14條之5所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.02.24	1. 會計師委任及報酬案。 2. 一一一年度營業報告書及財務報表案。 3. 一一一年內部控制制度聲明書案。 4. 擬訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無
112.04.10	1. 一一一年度盈餘分派案。 2. 本公司庫藏股轉讓員工認股案。 3. 解除新任董事及其代表人競業限制案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無
112.05.10	1. 一一二年第一季財務報表案。 2. 本公司擬投資廣錠科技股份有限公司現金增資案。 3. 本公司擬買入廣錠科技股份有限公司股份案。 4. 本公司擬處分緯昌科技股份有限公司案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無
112.08.09	1. 一一二年第二季財務報表案。 2. 擬修訂本公司「內部控制制度-說明」案。 3. 擬修訂本公司「電子計算機循環」案。 4. 擬修訂本公司「內部稽核制度-說明」案。 5. 本公司擬成立越南子公司並建置越南工廠案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無

112.11.08	1. 一一二年第三季財務報表案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無
112.12.11	1. 113年內部內控稽核計畫案。	V	無	經全體出席審計委員同意照案通過。	無

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

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溝通：

獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件電話互相聯繫，內部稽核主管每月將稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見。

112年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112/01/18	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2211,AU-R2213-A)	無異議
112/02/16	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2212,AU-R2213-B, AU-R2213-C, AU-R2214-C)	無異議
112/02/24	董事會	稽核執行情形報告(111/Q4)	無異議
112/03/23	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2301)	無異議
112/04/21	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2302,AU-R2313-1)	無異議
112/05/10	董事會	稽核執行情形報告(112/Q1)	無異議
112/05/26	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2303,AU-R2313-2,AU-E2301)	無異議
112/06/29	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2304,AU-R2313-3,AU-R2314-3)	無異議
112/07/28	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2305,AU-R2313-4)	無異議
112/08/09	董事會	稽核執行情形報告(112/Q2)	無異議
112/08/30	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2306,AU-R2313-5)	無異議
112/09/28	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2307,AU-R2313-6,AU-R2314-6)	無異議
112/10/27	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2308,AU-R2313-7)	無異議
112/11/08	董事會	稽核執行情形報告(112/Q3)	無異議
112/11/27	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2309,AU-R2313-8)	無異議
112/12/27	電子郵件交付	呈報稽核報告(AU-R2310,AU-R2313-9,AU-R2314-9)	無異議

(二)獨立董事與會計師溝通：

會計師就財務報表查核(核閱)事項及本年度財報關鍵查核事項相關查核結果於審計委員會中進行說明並與獨立董事進行討論，溝通情形良好。

112年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.02.24	審計委員會	111年度個體及合併財務報告說明與討論	無異議
112.05.10	審計委員會	112年第一季合併財務報告說明與討論	無異議
112.08.09	審計委員會	112年第二季合併財務報告說明與討論	無異議
112.11.08	審計委員會	112年第三季合併財務報告說明與討論	無異議

註1：109.06.17成立審計委員會。

(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			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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？	V		(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？	V		(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？	V		(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？	V		(一) 本公司已依據公司章程設置九席董事(包含獨立董事二到四席)，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性委員會？		V	(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，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。	(二)請詳左列說明。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 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」，依辦法定期進行績效評估。其評估方式及結果請詳P.33。本公司個別董事績效評估結果，未來將計畫於薪資報酬委員會討論個別董事薪酬時納入考量並供董事會於提名續任董事時參酌。	(三)尚無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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113.02.29董事會審議並通過。經本公司評估勤業眾信會計師事務所陳致源會計師及李東峰會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，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2)。	(四)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經112年2月24日董事會決議通過，由總管理處協理林明男擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責如下：負責定期安排董事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、協助董事就任及持續進修等事宜。 董事進修情形請詳p.30。 公司治理主管進修情形請詳註3。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司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。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任台新綜合證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事宜。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(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。 <a href="https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/">https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/</a>	(一)尚無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(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。	(二)尚無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司於規定期限前進行財務報告與第一、二、三季財務報告及各月份營運情形之公告與申報，未來致力於提升公司內部作業效率提早公告與申報。	(三)請詳左列說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		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。 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。 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	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			測站查詢外，提供投資人另一選擇。 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。 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。 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。 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。 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。 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。	

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。

項目	題號	評鑑指標	改善情形與措施
已改善項目	3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	本公司於112/08/09起同步發布英文重大訊息。
	4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	本公司已於112/09/28上傳。
	4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	本公司已於112/09/28上傳。
優先加強事項	4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？	本公司之溫室氣體年排放量及廢棄物總重量皆有揭露，用水量於112年度起蒐集揭露。
	4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	本公司於112年5月投資設置太陽能板再生能源設施，並於113年1月驗收

註1：112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陳致源會計師、李東峰會計師辦理112年度財務報表查核簽證作業，經本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第29條及參考審計品質指標（AQIs）及參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「查核與核閱之獨立性」制定之評估項目，評估陳、李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113年2月29日董事會會議同意備查。

本公司董事會於每年2月份召開之董事會定期評估簽證會計師之獨立性。

1. 依據上市上櫃公司治理實務守則第29條及參考審計品質指標（AQIs）評估：

項次	審計品質指標（AQIs）		評估結果
構面一	專業性	查核經驗	■正向關係 □負向關係
		訓練時數	■正向關係 □負向關係
		流動率	□正向關係 ■負向關係
		專業支援	■正向關係 □負向關係
構面二	品質控管	會計師負荷	□正向關係 ■負向關係
		查核投入	■正向關係 □負向關係
		EQCR 複核情形	■正向關係 □負向關係
		品管支援能力	■正向關係 □負向關係
構面三	獨立性	非審計服務公費	□正向關係 ■負向關係
		客戶熟悉度	□正向關係 ■負向關係
構面四	監督	外部檢查缺失及處分	□正向關係 ■負向關係
		主管機關發函改善	□正向關係 ■負向關係
構面五	創新能力	創新規劃或倡議	■正向關係 □負向關係

2. 參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

項次	評估項目	評估結果
1.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	■是 □否
2.	與委託人無重大財務利害關係。	■是 □否
3.	避免與委託人有任何不適當關係。	■是 □否
4.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否
5.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■是 □否
6.	會計師名義不得為他人使用。	■是 □否
7.	未握有本公司及關係企業之股份。	■是 □否
8.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	■是 □否
9.	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	■是 □否
10.	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	■是 □否
11.	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	■是 □否
12.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否
13.	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	■是 □否
14.	未收取任何與業務有關之佣金。	■是 □否
15.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否
16.	是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	■是 □否

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

113.1.5 勤審 11301069 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 112 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查核與核閱之獨立性」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 陳 致 源



會計師 李 東 峰



註3：112年度公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
公司治理主管	林明男	112/03/21	112/03/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務班-臺北班	12
		112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-談公司治理藍圖 3.0 與董事責任	3
		112/11/16	112/11/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023ESG 高峰會-綠色金融與永續轉型	3

(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

113年4月21日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃文德		全聯工程科技股份有限公司執行長	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。	0
獨立董事	林丁丙		國立臺灣科技大學電子工程系教授	(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。	0
獨立董事	洪明昌		國立高雄工專電子工程科、公信電子股份有限公司業務經理	(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)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0

(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：112 年 6 月 20 日至 115 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 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)	備註
召集人	沈耀昌	3	0	100	112.06.20 股東會改選舊任
召集人	黃文德	2	0	100	112.06.20 股東會改選新任
委員	林丁丙	5	0	100	112.06.20 股東會改選連任
委員	洪明昌	5	0	100	112.06.20 股東會改選連任

其他應記載事項：

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

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

時間	重要決議	決議結果	執行情形
112.02.24	1. 審議本公司 111 年第四季績效獎金分配案	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
112.04.10	1. 審議本公司庫藏股轉讓員工認股案	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
112.05.10	1. 審議本公司 112 年第一季績效獎金分配案	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
112.08.09	1. 審議本公司 111 年度員工酬勞分類案	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
112.12.11	1. 審議本公司董事經理人薪酬案 2. 審議本公司經理人年終獎金案	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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司成立永續發展委員會，由董事長擔任主任委員，總經理擔任副主任委員，每年定期召開會議，於會議中討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。</p> <p>永續發展委員會融入現有組織，全員參與，由ESG專案負責小組、經濟小組、環境小組、社會小組組成。</p> <p>每年定期報告董事會，於113年2月29日董事會報告112年度公司對於永續發展的執行成果及重點。112年度報告將提報於近期董事會報告永續發展的執行成果及重點。113年度起將於每季之近期董事會，由ESG工作報告小組提出季報告其永續發展的執行進度成果及重點。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司訂有「永續發展實務守則」，自111年起每年定期出版永續報告書，在企業經營上積極實踐企業永續發展，以符合環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。</p> <p>風險評估之邊界為南港總公司、新竹辦公室、三重廠、新莊廠、平鎮廠。</p> <p>每年本公司都向利害關係人發出重大性議題評估問卷，112年共回收211份有效問卷。</p>	無重大差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一) 本公司依產業特性與營運需求建立完整的環境管理系統，已通過 ISO14001：2015 環境管理系統認證(最新有效期間：2022.09.05~2024.10.30)。另於永續發展實務守則第三章訂有發展永續環境之條文。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否																							
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四) 已有統計溫室氣體排放量、廢棄物總重量。以 2023 年為基準年，2024 年至 2030 年，每年降低碳排強度 4%。</p> <p><u>溫室氣體排放量：</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體排放量 CO2e(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>3,836.5594 (範疇一到三)</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>4,553.9263 (範疇一到三)</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>溫室氣體密集度：</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體總排放量/銷售額 (百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>0.660</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>0.917</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>用水量：</u> 本公司製程無使用水資源，公司工廠僅使用民生用水，112 年開始統計。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總取水量 (百萬公升)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>28.73</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>廢棄物總重量：</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>廢棄物重量 (公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>21.8804</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>39.3750</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>溫室氣體盤查：</u> 本公司成立溫室氣體盤查小組，於 111、112 年度，依據 ISO14064-1：2018 溫室氣體盤查標準，針對公司類別一到四進行盤查。規劃 115 年進行第三方查證作業。 本公司在制定節能減碳、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；</p>	年度	溫室氣體排放量 CO2e(噸)	111	3,836.5594 (範疇一到三)	112	4,553.9263 (範疇一到三)	年度	溫室氣體總排放量/銷售額 (百萬元)	111	0.660	112	0.917	年度	總取水量 (百萬公升)	112	28.73	年度	廢棄物重量 (公噸)	111	21.8804	112	39.3750	無重大差異
年度	溫室氣體排放量 CO2e(噸)																								
111	3,836.5594 (範疇一到三)																								
112	4,553.9263 (範疇一到三)																								
年度	溫室氣體總排放量/銷售額 (百萬元)																								
111	0.660																								
112	0.917																								
年度	總取水量 (百萬公升)																								
112	28.73																								
年度	廢棄物重量 (公噸)																								
111	21.8804																								
112	39.3750																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>本公司將持續規劃節能減碳計劃，執行措施如下：</p> <p>1.辦公室節能措施：</p> <p>(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。</p> <p>(2)照明全數 LED 化，既降低燈源發熱量，且能達到節能目的。112年度本公司 15 樓辦公室已陸續更換 LED 燈，共 825 盞。</p> <p>(3)於無人作業區加裝感應式照明裝置。</p> <p>2.空調泵浦變頻節電改善相關工程。</p> <p>3.其他：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(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作業準則，內容涵蓋禁用童工、性別平等、工作權及嚴禁任何暴力、騷擾、非法歧視等保障人權之規定，並每年落實宣導。另外，本公司訂有 RBA 手冊，保障勞工、移工的工作人權。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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		<p>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。本公司確實依照勞基法給予特休假天數；每年發放三節獎金、育嬰假、結婚禮金、喪葬補助等福利。公司如有獲利將提撥 1%至 15%為員工酬勞，另外每年都會發放年終獎金及達成季獲利目標的季獎金，並每年舉辦兩次員工旅遊、忘年會、運動會與員工聚餐等活動來慰勞員工。</p> <p>(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。112 年共舉辦各 6 場健康講座供員工參加，主題分別是預防三高、不法侵害，另外，聘請臨場醫護供員工諮詢健康相關資訊。112 年職災事件為 0 件。火災為 1 件，發生於新莊廠，按程序通報且無人傷亡。為防止未來火災再度發生，加強員工教育訓練、加強工廠巡視。</p>	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		<p>(四) 本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>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。</p> <p>新進員工皆有進行職安衛教育訓練。每年度請員工提出隔年度教育訓練申請規劃，並提供外訓資金。針對法規規定之專業人員也提供外訓資源。</p> <p>(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。</p> <p>本公司於 110 年通過 ISO27001：2013 資訊安全管理系統(有效期間：2021.10.15~2024.10.14)，針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。</p>	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		<p>(六) 本公司對於供應商之管理訂有相關管理程序，分別對原物料供應商(分為主要供應商、次要供應商)及承攬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，例如：是否具備 ISO9001 品質管理系統、ISO14001 環境管理系統等。</p> <p>112 年開始要求新進供應商填寫供應商永續發展自評問卷，內容包含是否製作永續報告書、導入負責任商業聯盟 RBA、溫室氣體盤查 ISO14064-1、人權保障、遵守勞基法、遵守職安衛法規等內容。現有供應商每年以 80/20 法則挑選，並進行永續自評問卷</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>調查，引導供應商依國際趨勢發展 ESG 永續策略。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、職安衛相關法規。同時對於原物料供應廠商會要求其出具符合 RoHS、REACH 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。當承攬商入場施作時，皆有職安衛同仁陪同，確保承攬商皆有遵循施工規範。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？</p> <p>前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>本公司永續報告書所揭露之資訊依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 發布之永續性報導準則 2021 年版(GRI Standards 2021,GRI 準則 2021) 核心選項撰寫；並同時符合「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」之要求。</p> <p>2023 年的永續報告書除了採用 GRI 框架撰寫外，也依照永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) — 硬體業、氣候相關財務揭露(Task Force on Climate Related Financial Disclosures, TCFD)、櫃買中心附表一之九-永續揭露指標—電腦及周邊設備業做揭露。</p> <p>V 廣積科技永續報告書為公司自願編撰，內容係參照國際與政府規範指引編制，報告書目前未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，規劃將於 115 年前進行第三方查證。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>詳左列說明。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司目前已訂定永續發展實務守則，其內容與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。</p>			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<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，並符合及通過ISO14001：2015環境管理系統認證。</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，藉此幫助弱勢團體並作為員工福利。每年由福委會主委統籌，鼓勵員工自主參與獨居老人年菜捐款活動，統一捐款支持華山基金會照顧獨居老人，112年度總共有36名員工參與華山基金會舉辦的「愛老人愛團圓」公益活動，總共捐款新台幣\$77,000元。</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，訂有RBA手冊，不論其種族、性別、年齡皆享有同等工作權保障。</p> <p>(五) 員工健康關懷：</p> <p>(1)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>(2)提供課程講座。</p> <p>(3)進用視障按摩師為全時員工，定時進行為工作同仁紓壓。</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、安裝EMS能源管理系統，有效利用能源，以達節能減碳的目標。</p>				

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年由總經理於董事會報告，由董事會監督執行成效。</li> <li>● 由董事長擔任氣候風險與機會治理之主任委員，總經理擔任副主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。</li> </ul>
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期：會對本公司造成影響的有「對新技術的投資失敗」、「颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高」。</li> <li>● 短、中期：會對本公司造成影響的有「採用能源更高效率的運輸方式」、「使用更高效率的生產和配銷流程」。</li> <li>● 短、中、長期：會對本公司造成影響的有「低碳技術轉型的成本」、「回收再利用」、「使用低碳能源」。</li> </ul>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>原物料成本上漲、碳費/碳稅徵收導致營業成本提升、極端天氣氣候影響公司營運、低碳技術轉型失敗的可能性。</p>
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.由 ESG 專案負責小組成員完成氣候環境背景資料蒐集氣候風險及營運範圍評估。</li> <li>2.建立氣候風險與機會項目清單、建立內部營運衝擊調查問卷。</li> <li>3.ESG 專案負責小組成員實施氣候風險機會及營運衝擊分析決定重大風險項目。</li> <li>4.建立執行策略及目標設定。</li> <li>5.每年透過 ESG 永續發展委員會會議滾動檢討執行策略及目標之成效。</li> </ol>
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司參考 2°C 情境(2DS)於永續發展委員會會議中進行討論，同步使用 TCCIP(臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台計畫)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終採用 2DS / RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。</p>
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 112年度完成ISO14064:2018溫室氣體盤查。</li> <li>● 預計 115 年溫室氣體盤查通過第三方查證。</li> <li>● 預計 115 年永續報告書通過第三方查證。</li> <li>● 119 年前達成之短期減碳目標： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實施 112 年中衛體系減碳輔導專案內容為公司進行節能減碳指引。</li> <li>2. 著手買回太陽能板所有權，並持續建置太陽能板。</li> <li>3. 119 年前，以 112 年為基準年，每年減少碳排放強度 4%。</li> <li>4. 114 年前完成廣積至 139 年的節能減碳路徑規劃。</li> </ol> </li> </ul>
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。</p>

8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 活動：類別一、類別二，依重大性盤查部分類別四跟類別六。</li> <li>● 範疇：南港總公司、三重廠、新莊廠、平鎮廠、新竹辦公室。</li> <li>● 規劃期程：113-119年。</li> <li>● 每年達成進度：以112年為基準年，將於114年年初確認113年減碳績效是否減少排放強度4%。</li> <li>● 尚未購買碳權、RECs。</li> </ul>
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	請詳”1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形”及”1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫”之說明。

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

111年溫室氣體盤查範疇涵蓋南港總公司、三重廠、新莊廠、平鎮廠。

範疇	排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)
範疇一	91.599	0.01575
範疇二	3,131.6581	0.538487
範疇三	613.3023	0.105457
總計	3,836.5594	0.659694

112年溫室氣體盤查範疇涵蓋南港總公司、三重廠、新莊廠、平鎮廠、新竹辦公室、子公司速博康科技股份有限公司。

範疇	排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)
範疇一	130.2209	0.02623
範疇二	3,604.3435	0.726013
範疇三	819.3619	0.165042
總計	4,553.9263	0.917285

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司最近兩年度皆為自願揭露，規劃將於 115 年開始進行溫室氣體盤查確信。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 實施 112 年中衛體系減碳輔導專案，預計總體系共減碳 1,794.054 t CO<sub>2</sub>e，總體系節電率為 12.5%。
2. 持續建置太陽能板。
3. 119 年前，以 112 年為基準年，每年減少碳排放強度 4%。
4. 114 年前完成廣積至 139 年的節能減碳路徑規劃。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七) 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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(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露，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。	(一)尚無重大差異。
	V		(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。	(二)尚無重大差異。
	V		(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。	(三)尚無重大差異。
<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>	V		(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。	(一)尚無重大差異。
		V	(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	(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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		現異常事項，則向董事會報告。 (三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，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。	(三)尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(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。	(四)尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五)本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。	(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。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(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。	(一)尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)同上述說明。	(二)尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)同上述說明。	(三)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」置於公司官網。 <a href="https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/">https://www.ibase.com.tw/tc/List/IR/</a>	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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)				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

查詢網址：<https://www.ibase.com.tw/tw/ir/corporate>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：詳P.57。

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。

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

廣積科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年2月29日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月29日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，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

總經理：陳友南



簽章

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形之檢討

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
112/06/20	<p>一一一年股東常會重要決議事項</p> <p>報告事項</p> <p>一、一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。</p> <p>二、一一一年度營業報告書。</p> <p>三、一一一年度審計委員會審查報告書。</p> <p>四、一一一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「一〇七年庫藏股轉讓員工辦法」、「一〇九年庫藏股轉讓員工辦法」、「一一〇年庫藏股轉讓員工辦法」。</p> <p>六、本公司國內第六次無擔保轉換公司債發行狀況報告。</p> <p>承認事項</p> <p>一、一一一年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>二、一一一年度盈餘分配案。</p> <p>選舉事項</p> <p>一、改選董事案。</p> <p>討論事項</p> <p>一、修訂「公司章程」案。</p> <p>二、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：112年07月28日</p> <p>現金股利發放日：112年08月11日</p> <p>每壹股配發現金(股利) 5.58445023 元</p> <p>(即每壹股盈餘分配 3.59000372 元，每壹股資本公積發放 1.99444651 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
112/02/24	<p>1.會計師委任及報酬案。</p> <p>2.一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</p> <p>3.一一一年度年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>4.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>5.擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>6.本公司設置公司治理主管案。</p> <p>7.修訂「公司章程」案。</p> <p>8.一一一年度年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>9.改選董事案。</p> <p>10.本公司111年第四季績效獎金分配案。</p> <p>11.召集本公司一一二年股東常會相關事宜案。</p>	<p>經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。</p>	<p>依決議情形執行辦理</p>
112/04/10	<p>1.一一一年度盈餘分配案。</p> <p>2.一一一年度年度盈餘分派現金股利及資本公積發放現金案。</p> <p>3.本公司庫藏股轉讓員工認股案。</p> <p>4.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>5.改選董事案。</p> <p>6.解除新任董事及其代表人競業限制案。</p> <p>7.修訂召集本公司一一二年股東常會相關事宜案。</p>	<p>經主席徵詢出席董事，全體出席董事同意通過。</p>	<p>依決議情形執行辦理</p>

112/05/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司一一二年第一季財務報表。</li> <li>2.本公司擬向華南銀行北南港分行申貸案。</li> <li>3.訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。</li> <li>4.本公司112年第一季績效獎金分配案。</li> <li>5.本公司擬投資廣錠科技股份有限公司現金增資案。</li> <li>6.本公司擬買入廣錠科技股份有限公司股份案。</li> <li>7.本公司擬處分緯昌科技股份有限公司案。</li> </ol>	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
112/06/20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.選任董事長案。</li> <li>2.本公司薪資報酬委員會委員提名案。</li> </ol>	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
112/08/09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司一一二年第二季財務報表。</li> <li>2.本公司111年度員工酬勞分配案。</li> <li>3.擬請通過發言人及代理發言人異動案。</li> <li>4.擬修訂本公司「內部控制制度-說明」案。</li> <li>5.擬修訂本公司「內部控制制度-電子計算機循環」案。</li> <li>6.擬修訂本公司「內部稽核制度-說明」案。</li> <li>7.擬修訂本公司「內部控制制度自行評估辦法」案。</li> <li>8.指派李家富資深執行副總兼任資訊安全長，綜理資訊安全政策推動及資源調度事務案。</li> <li>9.本公司擬向彰化銀行申請增加貸款案。</li> <li>10.本公司擬成立越南子公司並建置越南工廠案。</li> </ol>	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
112/11/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司一一二年第三季財務報表。</li> <li>2.訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。</li> <li>3.本公司地址變更案。</li> <li>4.本公司擬投資奧暢雲服務股份有限公司現金增資案。</li> </ol>	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
112/12/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.113年內控內部稽核計畫案。</li> <li>2.董事經理人薪酬案。</li> <li>3.經理人年終獎金案。</li> <li>4.擬訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。</li> </ol>	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
113/01/16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司庫藏股轉讓員工認股案。</li> <li>2.本公司庫藏股註銷減資案。</li> <li>3.訂定本公司國內第六次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。</li> </ol>	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
113/02/29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計師委任及報酬案。</li> <li>2.本公司113年營運計畫案。</li> <li>3.一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>4.一一二年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>5.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。</li> <li>6.擬請通過經理人任命案。</li> <li>7.擬請通過發言人及代理發言人異動案。</li> <li>8.一一二年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>9.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>10.永續發展委員會ESG工作報告。</li> <li>11.本公司擬向彰化銀行申請增加貸款案。</li> <li>12.召集本公司113年股東常會相關事宜案。</li> <li>13.擬請通過經理人薪資調整案。</li> </ol>	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

113/04/22	1.一一二年度盈餘分配案。 2.一一二年度年度盈餘分派現金股利及資本公積發放現金案。 3.本公司擬向彰化銀行南港科學園區分行申請增加貸款案。 4.修訂召集本公司一一三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
113/05/09	1.通過本公司一一三年第一季財務報表。 2.本公司參與台灣脈動股份有限公司現金增資案。 3.永續發展委員會ESG工作報告。	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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且記錄或書面聲明者其主要內容：無此情事。

(十四)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、簽證會計師公費資訊

##### 1.會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源	112/01/01	2,820	435	3,255	註
	李東峰	112/12/31				

註：非審計公費係包含年報覆核 30 仟元、稅務簽證 300 仟元、資本額查核 60 仟元、複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表 45 仟元。

2.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。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者上：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：

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截止至 04 月 21 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	8,000	0	9,000	0
董事	陳友南	(101,000)	0	(21,000)	0
董事	陳世雄(解職日:1120620)	8,000	0	不適用	不適用
董事	椿寶投資股份有限公司	(20,000)	0	(260,000)	0
董事代表人	許吳椿	(157,500)	0	(64,000)	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
總經理	林秋旭	8,000	0	9,000	0
總經理	陳友南(已解職)	(101,000)	0	不適用	不適用
總經理	陳世雄(已解職)	8,000	0	不適用	不適用
總經理	許吳椿(已解職)	(157,500)	0	不適用	不適用
總經理	李家富	0	0	13,000	0
副總經理	陳友南	0	0	(21,000)	0
副總經理	陳世雄	0	0	9,000	0
副總經理	許吳椿	0	0	(64,000)	0
副總經理	陳章泰	(9,000)	0	4,000	0
副總經理	張寶霏	(2,000)	0	0	0
副總經理	李家富(已解職)	(23,000)	0	不適用	不適用
副總經理	童惠國	(6,000)	0	9,000	0
副總經理	林泰生	(14,000)	0	(19,000)	0
副總經理	楊日宗	0	0	8,000	0
副總經理	江佳士	0	0	7,000	0
副總經理	商志宏	2,000	0	11,000	0
副總經理	羅玉容	0	0	10,000	0
副總經理	林玉窓(解職日:1121013)	5,000	0	不適用	不適用
副總經理	周經益	0	0	0	0
副總經理	林世偉	0	0	0	0
副總經理	陳鴻祥	0	0	9,000	0
協理	王永寬	(58,000)	0	7,000	0
協理	林明男	(12,000)	0	(1,000)	0
協理	潘烟全	(24,000)	0	3,000	0
協理	陳林興	(146,000)	0	0	0
協理	蔡友福(解職日:1120510)	2,000	0	不適用	不適用

協理	張國緯	(3,000)	0	6,000	0
協理	林韋成	5,000	0	4,000	0
協理	簡義芳	5,000	0	6,000	0
協理	嚴忠廉	(112,000)	0	7,000	0
協理	陳迪森	(1,000)	0	6,000	0
協理	陳鴻祥(已解職)	5,000	0	不適用	不適用
協理	王志軒	0	0	0	0
協理	龍鵬文	5,000	0	7,000	0
協理	李瑞雲	0	0	6,000	0
協理	簡錫燧	(10,000)	0	0	0
協理	葉建忠	(2,000)	0	6,000	0
協理	白舜仁	2,000	0	7,000	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(解職日:1120620)	(3,000)	0	不適用	不適用
獨立董事	林丁丙	0	0	0	0
獨立董事	黃文德	0	0	0	0
獨立董事	洪明昌	0	0	0	0
獨立董事	林玉玲	0	0	0	0
財務部主管	林明男	(12,000)	0	(1,000)	0
會計部主管	林明男	(12,000)	0	(1,000)	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。董事長兼策略長林秋旭信託 1,200,000 股，董事兼資深特別助理陳友南信託 1,300,000 股，董事兼資深特別助理陳世雄信託 1,200,000 股。

2. 股權移轉：無。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

113年4月21日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
							(或姓名)		
研揚科技股份有限公司 代表人：莊永順	52,921,856	25.68%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
	880,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	7,086,000	3.44%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
椿寶投資股份有限公司 代表人：許吳椿	2,414,595	1.17%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
	97,754	0.05%	4,615	0.00%	0	0.00%	—	—	—
融程電訊股份有限公司 代表人：呂谷清	2,139,100	1.04%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
林秋旭	1,603,015	0.78%	222,017	0.11%	0	0.00%	—	—	—
晶采光電科技股份有限公司 代表人：蘇漢傑	1,451,000	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000	0.63%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
陳世雄	1,202,885	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
賴雪鳳受託信託財產專戶	1,200,000	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1,200,000	0.58%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—

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

113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.	1,541	100.00	0	0	1,541	100.00
廣銳科技(股)公司	16,577	31.09	76	0.14	16,653	31.23
研揚科技(股)公司	41,698	25.92	20,667	12.85	62,365	38.77
速博康科技(股)公司	4,816	70.00	264	3.84	5,080	73.84
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

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	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
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	91,137	911,367	可轉債轉普通股	無	註 37
103.06	10	126,800	1,268,000	94,751	947,509	可轉債轉普通股	無	註 38
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 39
103.11	10	126,800	1,268,000	99,972	999,720	可轉債轉普通股	無	註 40
104.04	10	126,800	1,268,000	100,193	1,001,930	可轉債轉普通股	無	註 41
104.04	38.88	126,800	1,268,000	108,543	1,085,430	現金增資	無	註 41
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 42
105.06	10	126,800	1,268,000	113,858	1,138,584	可轉債轉普通股	無	註 43
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 44
106.01	10	126,800	1,268,000	120,213	1,202,127	可轉債轉普通股	無	註 45
106.04	10	126,800	1,268,000	120,381	1,203,809	可轉債轉普通股	無	註 46
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 47
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 48
106.10	10	126,800	1,268,000	123,441	1,234,405	庫藏股註銷股本	無	註 49
106.12	10	126,800	1,268,000	123,466	1,234,656	可轉債轉普通股	無	註 50
107.03	10	126,800	1,268,000	123,473	1,234,726	可轉債轉普通股	無	註 51
107.06	10	126,800	1,268,000	123,484	1,234,843	可轉債轉普通股	無	註 52
107.09	40.25	188,800	1,888,000	176,406	1,764,062	研揚換股 52,922	無	註 53
107.11	10	188,800	1,888,000	176,419	1,764,185	可轉債轉普通股	無	註 54
108.08	10	218,800	2,188,000	176,464	1,764,635	可轉債轉普通股	無	註 55
108.12	10	218,800	2,188,000	177,100	1,770,998	可轉債轉普通股	無	註 56
112.01	10	218,800	2,188,000	194,997	1,949,967	可轉債轉普通股	無	註 57
112.06	10	218,800	2,188,000	194,998	1,949,980	可轉債轉普通股	無	註 58
112.11	10	218,800	2,188,000	206,762	2,067,621	可轉債轉普通股	無	註 59
113.03	10	218,800	2,188,000	206,057	2,060,568	可轉債轉普通股 60 庫藏股註銷股本 765	無	註 60

註 1：89.02.15 北市商建二字第 89260943 號

註 2：89.09.29 北市商建二字第 89330099 號

註 3：89.11.03 北市商建二字第 89343432 號

註 4：89.12.22 北市商建二字第 89355253 號

註 5：91.01.18 經授商字第 09101015560 號

註 6：91.05.09 經授商字第 09101156650 號

註 7：92.09.08 府建商字第 09219056200 號  
註 8：93.09.24 府建商字第 09320434300 號  
註 9：93.10.15 府建商字第 09321088200 號  
註 10：94.01.19 府建商字第 09400307810 號  
註 11：94.04.19 府建商字第 09407914910 號  
註 12：94.07.28 府建商字第 09411551200 號  
註 13：94.10.28 府建商字第 09423814200 號  
註 14：95.01.20 府建商字第 09571845400 號  
註 15：95.04.17 府建商字第 09575582400 號  
註 16：95.10.19 府建商字第 09584555100 號  
註 17：96.01.15 府建商字第 09680390400 號  
註 18：96.04.24 府建商字第 09683519700 號  
註 19：96.09.17 經授商字第 09689564300 號  
註 20：96.10.31 經授商字第 09601268020 號  
註 21：97.11.14 經授商字第 09701288960 號  
註 22：98.09.30 經授商字第 09801224420 號  
註 23：99.04.16 經授商字第 09901073390 號  
註 24：99.05.14 經授商字第 09901099180 號  
註 25：99.10.01 經授商字第 09901221370 號  
註 26：100.02.09 經授商字第 10001023120 號  
註 27：100.03.07 經授商字第 10001044360 號  
註 28：100.09.15 經授商字第 10001215970 號  
註 29：100.10.21 經授商字第 10001238390 號  
註 30：101.05.04 經授商字第 10101081040 號  
註 31：101.08.28 經授商字第 10101177810 號  
註 32：101.10.23 經授商字第 10101220500 號  
註 33：101.12.12 經授商字第 1010254610 號  
註 34：102.05.28 經授商字第 10201099300 號  
註 35：102.10.04 經授商字第 10201202180 號  
註 36：103.01.08 經授商字第 10201267280 號  
註 37：103.04.29 經授商字第 10301076500 號  
註 38：103.07.15 經授商字第 10301136240 號  
註 39：103.10.08 經授商字第 10301201690 號  
註 40：103.11.26 經授商字第 10301244360 號  
註 41：104.04.23 經授商字第 10401061520 號  
註 42：104.09.25 經授商字第 10401204700 號  
註 43：105.06.16 經授商字第 10501128920 號  
註 44：105.09.20 經授商字第 10501227740 號  
註 45：106.01.03 經授商字第 10501302210 號  
註 46：106.04.21 經授商字第 10601045720 號  
註 47：106.07.13 經授商字第 10601096890 號  
註 48：106.09.19 經授商字第 10601131350 號  
註 49：106.10.13 經授商字第 10601143600 號  
註 50：107.01.10 經授商字第 10701000500 號  
註 51：107.04.11 經授商字第 10701037180 號  
註 52：107.07.19 經授商字第 10701077040 號  
註 53：107.10.23 經授商字第 10701128870 號  
註 54：107.12.18 經授商字第 10701154380 號  
註 55：108.09.04 經授商字第 10801120580 號  
註 56：109.01.15 經授商字第 10801197450 號  
註 57：112.01.03 經授商字第 11101247930 號  
註 58：112.07.24 經授商字第 11230123460 號  
註 59：112.12.22 經授商字第 11230223490 號  
註 60：113.03.20 經授商字第 11330037100 號

## (二)股份種類

113年4月21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	206,057 仟股	62,743 仟股	268,800 仟股	(1)上櫃公司股票 (2)含公司買回庫藏股 7,999 仟股

總括申報制度相關資訊：無。

## (三)股東結構

113年4月21日；單位：人；股

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	21	204	50,597	105	50,927
持有股數	0	12,480,805	71,869,710	115,653,502	6,052,761	206,056,778
持股比例	0.00%	6.06%	34.88%	56.13%	2.93%	100.00%

## (四)股權分散情形

### 1、普通股

113年4月21日；單位：人；股；%

持股等級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	26,630	1,490,531	0.72
1,000 至 5,000	20,426	39,391,208	19.12
5,001 至 10,000	2,222	17,418,161	8.45
10,001 至 15,000	583	7,444,180	3.61
15,001 至 20,000	350	6,423,012	3.12
20,001 至 30,000	271	6,937,620	3.37
30,001 至 40,000	129	4,588,196	2.23
40,001 至 50,000	67	3,105,651	1.51
50,001 至 100,000	143	9,947,190	4.83
100,001 至 200,000	53	7,363,991	3.57
200,001 至 400,000	19	5,173,486	2.51
400,001 至 600,000	12	5,893,852	2.86
600,001 至 800,000	1	700,000	0.34
800,001 至 1,000,000	7	6,269,249	3.04
1,000,001 以上	14	83,910,451	40.72
合計	50,927	206,056,778	100.00

### 2、特別股

本公司截至 113/04/21 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：

113年4月21日；單位：股；%

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	25.68%
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	7,086,000	3.44%
椿寶投資股份有限公司	2,414,595	1.17%
融程電訊股份有限公司	2,139,100	1.04%
林秋旭	1,603,015	0.78%
晶采光電科技股份有限公司	1,451,000	0.70%
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000	0.63%
陳世雄	1,202,885	0.58%
賴雪鳳受託信託財產專戶	1,200,000	0.58%
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	0.58%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1,200,000	0.58%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年度		當年度截至 113年3月31 日(註8)	
		111年	112年		
每股 市價 (註1)	最 高	89.80	112.50	89.80	
	最 低	37.80	70.70	78.20	
	平 均	70.50	91.67	85.41	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	34.08	36.79	39.00	
	分 配 後	29.00	32.79	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數	120,515	137,095	144,716	
	每股盈餘(註3)	9.42	5.22	1.37	
每股 股利	現金股利	5.60	4.18	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)	—	—	—	
投資 報酬 分析	本益比(註5)	7.48	17.56	62.34	
	本利比(註6)	12.59	21.93	尚未分配	
	現金股利殖利率(註7)	7.94%	4.56%	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，惟現金股利分派比例為百分之五到百分之百。

c. 本公司業於 113 年 4 月 22 日董事會決議擬自一一二年度盈餘分派之股東股利（現金股利）配發 629,823,735 元，每股配發股東現金股利 3.18 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：

擬自一一二年度可供分配盈餘中提撥新台幣 629,823,735 元，依本公司 113 年 4 月 12 日止流通在外股數計 198,057,778 股為計算基礎，股東每股配發現金股利新台幣 3.18 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：

本次一一二年股東會無擬議配發股票股利，且本公司依規定不需公開一一三年度財務預測，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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

- 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控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。
- 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. 本期估列員工及董事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，本公司依一一二年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益），應提撥 1%至 15%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。
- 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 113 年 2 月 29 日董事會決議通過本公司一一二年度擬提列當年度獲利之 5.93% 計新台幣 53,000,000 元為員工酬勞及提列當年度獲利之 0.48% 計新台幣 4,250,000 元為董事酬勞。
- (2) 董事會通過分派員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。
- b. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
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)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1) 本公司一一一年度分派酬勞，於 112 年 6 月 20 日股東常會報告，提列當年度獲利之 6.93% 計新台幣 100,000,000 元為員工酬勞及提列當年度獲利之 0.3% 計新台幣 4,375,000 元為董事酬勞，均以現金發放。
- (2) 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

1. 已執行完畢者：

113 年 4 月 21 日

買回期次	第 23 次(期)	第 24 次(期)	第 25 次(期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	109.02.03-109.03.19	110.05.10-110.07.02	110.09.08-110.11.03
買回區間價格	40-55	35-55	35-55
已買回股 種類及數 量	普通股 1,999 仟股	普通股 3,000 仟股	普通股 3,000 仟股
已買回 股 份 金 額	新台幣 89,061,168 元	新台幣 124,941,631 元	新台幣 118,579,841 元
已買回數量占預定買 回數量之比率(%)	99.95%	100.00%	100.00%
已辦理銷除及轉讓之 股 份 數 量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司 股 份 數 量	1,999 仟股	4,999 仟股	7,999 仟股
累積持有本公司股份 數量占已發行股份總 數比率(%)	0.97%	2.43%	3.88%

2. 尚在執行中者：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	國內第六次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	111年11月22日	
面額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	國內	
發行價格	依票面金額十足發行	
總額	新台幣壹拾陸億元整	
利率	票面利率 0%	
期限	年期 5 年 到期日：116 年 11 月 22 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 陳致源、李東峰會計師	
償還方法	到期時依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	767,500,000 元	
贖回或提前清償之條款	詳後附之本公司國內第六次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	詳後附之本公司國內第六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	832,500,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之本公司國內第六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 198,057,778 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 5.29%。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

**轉換公司債資料**

公司債種類		國內第六次 無擔保可轉換公司債	國內第六次 無擔保可轉換公司債
年 度 項 目		111/11/22~112/7/27	112/7/28~113/3/31
轉換公司 債市價	最 高	141.00	158.00
	最 低	103.60	115.00
	平 均	115.60	128.74
轉 換 價 格		75	70.4
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		111.11.22 75	111.11.22 75
履行轉換義務方式		價格反稀釋	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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(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：

1. 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。

2. 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：

1. 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形：

1. 一一一年度發行國內第六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
				111年第四季
償還銀行借款		111年第四季	1,285,000	1,285,000
充實營運資金		111年第四季	315,000	315,000
合 計			1,600,000	1,600,000

**廣積科技股份有限公司**  
**國內第六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」)國內第六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)111年11月22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 16,000 張，發行總面額為新台幣 16 億元整，依票面金額十足發行，發行總金額為新台幣 16 億元整。

四、發行期間：

發行期間為 5 年，自民國 111 年 11 月 22 日開始發行至民國 116 年 11 月 22 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贖回權，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日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇證券集中交易市場停止營業日，則順延至次一營業日。

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 112 年 2 月 23 日)起，至到期日(民國 116 年 11 月 22 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。

前項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

#### 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 111 年 11 月 14 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 106.53% 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 75.0 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：

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

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：

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

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×(1--每股退還現金金額占換發新股票最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行股普通股股數)

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112年2月23日)至發行期間屆滿前40日(民國116年10月13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112年2月23日)至發行期間屆滿前40日(民國116年10月13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5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。

(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

#### 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113年11月22日)及3年(民國114年11月22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 產品別	111 年度		112 年度	
	合併金額	%	合併金額	%
高階系統產品	4,649,642	68.63	4,461,421	74.40
單板電腦主機板	877,427	12.95	616,022	10.27
嵌入式電腦主機板	459,528	6.79	335,235	5.59
能源產品	155,337	2.29	341,037	5.69
其他	632,897	9.34	243,147	4.05
合計	6,774,831	100.00	5,996,862	100.00

##### (3) 公司目前之產品及服務項目

A. 嵌入式電腦	(a) 工業級主機板 (b) 嵌入式單板電腦 (c) 嵌入式電腦模組	(d) 長卡型單板電腦 (e) 載板 (f) 擴充卡
B. 嵌入式系統	(a) 工業級 AI 人工智慧電腦系統 (b) 邊緣運算 / 寬溫系統 (c) 自動化控制系統 (d) 擴充型嵌入式系統	(e) Mini-ITX 電腦系統 (f) SBC 電腦系統 (g) AI 人工智慧教育平台
C. 數位看板播放系統	(a) 入門款播放系統 (b) 進階款播放系統 (c) 高階款播放系統 (d) 戶外/防水專用播放系統	(e) 長條型數位看板顯示電腦 (f) OPS 播放系統 (g) ARM 架構播放系統
D. 網路通訊產品	(a) 機架式網路設備 (b) 桌上型網路設備 (c) uCPE/SD-WAN 網路設備	(d) 邊緣伺服器 (e) 網路介面模組
E. RISC 平台	(a) SMARC 模組 (b) SMARC 模組專用底板 (c) ARM 架構嵌入式單板電腦	(d) ARM 架構邊緣運算系統 (e) ARM 架構 HMI 人機介面

F. 觸控電腦	(a) 智慧零售觸控電腦 (b) 自助服務觸控電腦 (c) 耐用型工業級觸控電腦 (d) 輕巧型觸控電腦	(e) 戶外專用觸控電腦 (f) 不鏽鋼觸控電腦 (g) 醫療專用觸控電腦 (h) ARM 架構觸控電腦
G. 智慧交通電腦系統	(a) 軌道專用電腦系統 (b) 車載專用電腦系統	(c) 軌道專用觸控電腦 (d) 長條型乘客資訊顯示電腦
H. 客製化服務	客製化服務	

#### (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 V3000 APU 的工業級嵌入式產品。
- E. 持續開發支援 NXP 新一代高效能 IMX 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 低功耗、高效能、支援寬溫環境操作之 Core CPU 平台的零售及數位看板播放系統。
- 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)。
- O. 新開發應用人工智慧相關技術，如臉部辨識、手勢操作、語音指令及辨識等為基礎之智慧零售方案。
- P. 新開發電動車相關應用及充電樁等周邊設備之解決方案。

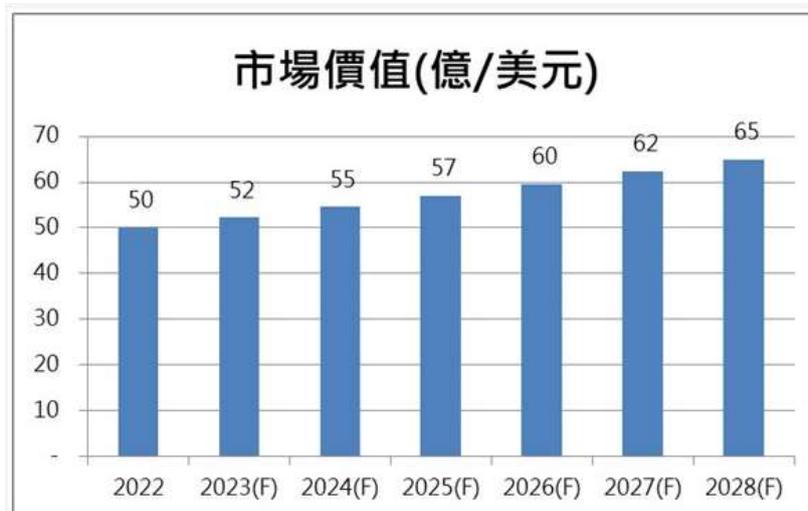
## 2. 產業概況

### (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 (IPC) 需求日益增長，根據各行業需求整合軟體系統，應用於工業自動化、通訊、能源、交通運輸、金融、醫療、環境監測、零售等各領域；因此工業電腦 (IPC) 特性需要具備耐用性、高度穩定性、可靠性、多樣化的 I/O 接口、遠程監控和管理。(資料來源：優分析；imarc)

根據 IMARC Group 之數據來看，工業電腦市場在 2022 年達到 50 億美元，持續成長，法人預估 2028 年將達到 65 億美元，年複合成長率達 4.4%。市場持續看好工業電腦 (IPC) 營運動能。(資料來源：優分析；imarc)

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，除了各式嵌入式電腦 OBM 標準品與 OEM 代工服務之外，我們亦擅長原始設計製造(ODM)、聯合設計製造(JDM)、以及 Design-In 全客製化設計服務，包含主機板/系統規格設計、軟體/韌體設計、組裝製造、設計驗證和售後服務等，以充分達到客戶期望與要求，並符合各式邊緣運算、AIoT 智慧物聯網、智慧零售、工業自動化、智慧交通、醫療照護、以及網路通訊市場等領域的應用需求。廣積總部位於南港，在台灣共設置三重、新莊和平鎮三個廠區，自行製造並執行嚴格的品質管制，以供應 100%台灣設計製造的優質工業電腦產品。我們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，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客製化產品。

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) 嵌入式電腦及嵌入式系統

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/ Mirco ATX 主機板、嵌入式 COM Express/ Qseven/ ETX 電腦模組、CPU 長卡、背板、載板及擴充卡等產品，以及工業級 AI 人工智慧電腦系統、邊緣運算/ 寬溫系統邊緣運算/ 寬溫系統、自動化控制系統、擴充行嵌入式系統、Mini-ITX 系統、SBC 電腦系統及 AI 人工智慧教育平台等系統類產品。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) 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。

### (3) 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，如機架式設備、桌上型設備、uCPE/SD-WAN 網路設備、邊緣伺服器及網路介面模組等，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。

### (4) RISC 平台

廣積之 RISC 平台產品包含 RISC 架構單板電腦，如 SMARC 模組、SMARC 模組專用底板、ARM 架構嵌入式單板電腦、ARM 架構邊緣運算系統及 ARM 架構 HMI 人機介面等，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。

### (5) 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。包括智慧零售、自助服務、耐用型工業級、輕巧型、戶外專用、不銹鋼、醫療專用及 ARM 架構等觸控電腦，或者從 4" 到 21.5" 或更大尺寸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。

### (6) 智慧交通電腦系統

廣積之智慧交通電腦系統包含軌道專用電腦系統、車載專用電腦系統、軌道專用觸控電腦及長條型乘客資訊顯示電腦等。可供運用在乘客資訊系統、監控系統、車輛監測系統智慧型車隊管理、軌道網絡交通監控等，搭配應用軟體可依照實際狀況進行主動式資料備份或降低運作存取，以確保資料安全。

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、博弈機台、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、閘道器已擁有 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。

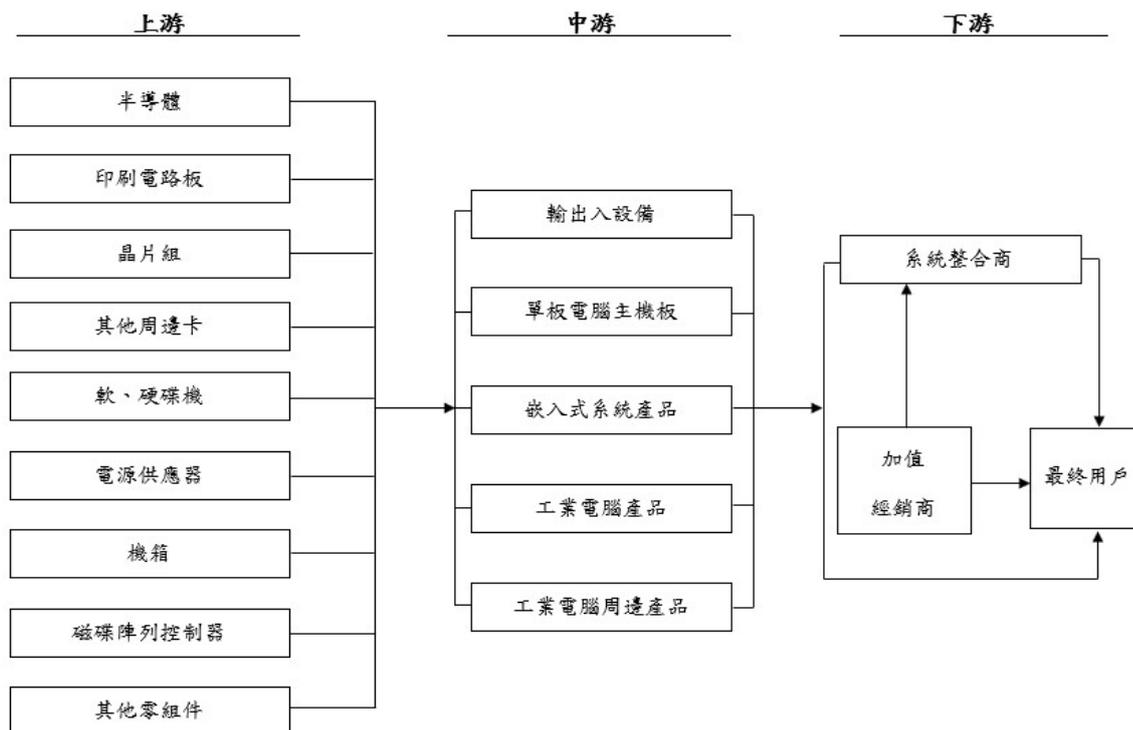
## (2) 產業上、中、下游之關聯性

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組件廠商。

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 Appliance)

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。

## (4) 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、服務以及產品生命周期支援方面則不如工業電腦廠商。

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級功率、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，因此以奠定本公司在工業電腦板卡產品的高度競爭力。

### 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

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 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。

#### (2) 研究發展概況

##### A. 研發低功耗率、高整合度、高信賴性、嵌入式應用的產品

此產品非常適合於智能控制、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++、USB3.2、Thunderbolt、CAN Bus、Digital I/O 等線路設計。

##### C. 開發支援 PCIe Gen.5 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. 開發各式產業用 Fanless 系統產品，適用於長期不關機，穩定性高和維修率低的使用需求。

##### F. 開發 COM Express 產品

此產品因具有模組設計之插拔便利性、防震結構設計以及易於維護及升級等功能，非常適合於通訊開發、智能工廠、智慧城市等應用市場。

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

隨著網路頻寬的快速成長及資料存儲雲端化的普及，對於網路資訊安全需求持續增加及重要，因此屬於網路安全及資訊管理的 Network Security /Firewall 系統產品，因應此類大幅成長中的市場，本公司持續投入更多資源，深化開發此類別的系統產品。

H.開發工業電腦準系統(Industrial Box PC)產品

開發應用於通訊、工業控制、智慧製造等應用之系統產品。

I.開發人工智慧物聯網應用端之邊緣運算電腦產品(AIoT Edge Computing System)。

J.開發智能軌道交通 Panel PC 與行車控制電腦，全系列皆符合 EN 50155:2017 之法規需求。

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。

(3)最近二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	111 年	112 年	截至 113.03.31 止
研發費用	266,937	272,577	73,268

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
111 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發 Intel 13 代 Core I 移動型處理器系列之工業用單板電腦主機板，應用於高階工業及自動控制使用。</li> <li>2. 開發 Intel 13 代 Core I 桌上型處理器系列之高階無風扇系統，應用於泛用途之智慧製造及無人工廠使用。</li> <li>3. 開發搭配 HAILO-8 人工智慧模組及軟體之 Intel 13 代 Core I 無風扇系統，應用於智慧製造及無人工廠之使用。</li> <li>4. 開發使用支援寬溫環境操作之 Intel Atom CPU 的邊緣運算系統，適用於物聯網及相關應用。</li> <li>5. 開發使用支援寬溫環境操作之 Intel Atom CPU 的自帶顯示及觸控螢幕電腦。</li> <li>6. 開發使用支援寬溫環境操作之 Intel Atom CPU 的戶外用智慧零售用系統。</li> <li>7. 開發支援單網口同時支援 In-band and OOB 之數位看板播放系統。</li> <li>8. 開發 Intel 12 代 Core I 整合 Nvidia MXM graphic card 系列之智慧零售高階撥放用系統。</li> <li>9. 開發使用支援寬溫環境操作之 Intel Core I CPU 的戶外用智慧零售用系統。</li> </ol>
112 年至 113 年刊印日止	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發使用 AMD EPYC 9004 晶片之高階網路安全伺服器產品。</li> <li>2. 開發使用 Intel Xeon Sapphire Rapids SP 高階網路安全伺服器產品。</li> <li>3. 開發使用 Intel Xeon Ice Lake-D 邊緣運算伺服器產品。</li> <li>4. 開發使用 Intel Xeon Tatlow platform 主流網路安全伺服器產品。</li> <li>5. 開發使用 Intel 第 12 代 Core I Alder Lake 主流網路安全伺服器產品。</li> <li>6. 開發使用 Intel 第 13 代 Core I Raptor Lake 主流網路安全伺服器產品。</li> <li>7. 開發 Intel 13 代 Core I 移動型處理器系列之寬溫適用之單板電腦主機板</li> </ol>

<p>112 年至 113 年刊印 日止</p>	<p>及模塊，用於戶外及嚴苛環境之方案。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>8. 開發 Intel 14 代 Core 桌上型處理器系列之高階無風扇系統，應用於泛用途之智慧製造及無人工廠使用。</li> <li>9. 開發使用支援寬溫環境操作之 Intel Atom CPU 的邊緣運算系統，適用於 AI 物聯網應用。</li> <li>10. 開發 Intel 14 代 Core 桌上型處理器系列之高階電腦主機板，應用於泛用途之智慧工控產業。</li> <li>11. 開發 Intel 14 代 Ultra 移動型處理器系列之 AI 電腦主機板，應用於 AI 智慧產業。</li> <li>12. 開發 Intel 14 代 Ultra 桌上型處理器系列之 AI 電腦主機板，應用於 AI 智慧產業。</li> <li>13. 完成開發 Intel 13 代 Core I 移動型處理器系列之數位看板播放系統。</li> <li>14. 完成開發支援單網口同時支援 In-band and OOB 之數位看板播放系統。</li> <li>15. 完成開發 Intel 12 代 Core I 整合 Nvidia MXM graphic card 系列之智慧零售高接播放用系統。</li> <li>16. 開發使用 Intel Alder Lak-N 或 Amston Lake 入門網路安全伺服器產品。</li> <li>17. 開發使用 Amston Lake SD-WAN 伺服器產品。</li> <li>18. 搭配 Intel 14 代 Core 桌上型處理器系列之高階無風扇系統開發 SR-IOV 應用，適用於多元系統之使用。</li> <li>19. 開發 Intel N 系列 CPU 的邊緣運算系統，適用於 AI 物聯網應用。</li> <li>20. 開發 Intel 13 代 Core 桌上型處理器系列之 AI BOX PC，應用於人工智慧相關產業。</li> <li>21. 使用支援寬溫環境操作之 Intel Atom CPU 的迷你單板電腦主機板(2.5 吋)。</li> <li>22. 開發 AMD Ryzen 7000 處理器系列之工業用單板電腦主機板，應用於高階工業及自動控制使用。</li> <li>23. 開發 AMD R2000 處理器系列之工業用單板電腦主機板以及邊緣運算系統，應用於智慧製造及無人工廠使用。</li> <li>24. 開發 Intel 13 代 Core I 移動型處理器系列整合 on board GPU 之六口輸出數位看板播放系統。</li> <li>25. 開發 Nvidia Jetson Orin NX/Nano 處理器系列之智能邊緣運算系統。</li> <li>26. 開發 NXP IMX 93 處理器系列之工業用單板電腦主機板。</li> </ol>
----------------------------------	---

註：本公司自 89 年 2 月成立。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計劃

###### 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)長期計劃

###### 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	111 年		112 年		
	合併銷售額	比例	合併銷售額	比例	
內銷	953,949	14.08	741,131	12.36	
外銷	亞洲	971,144	14.33	561,867	9.37
	美洲	2,860,864	42.23	3,404,317	56.77
	歐洲	1,872,439	27.64	1,200,611	20.02
	其他	116,435	1.72	88,936	1.48
合計	6,774,831	100.00	5,996,862	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 MARKET AND MARKET 估計，2022 年至 2026 年全球 IPC 產業產值的年複合成長率約為 5.5%。

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%，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，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

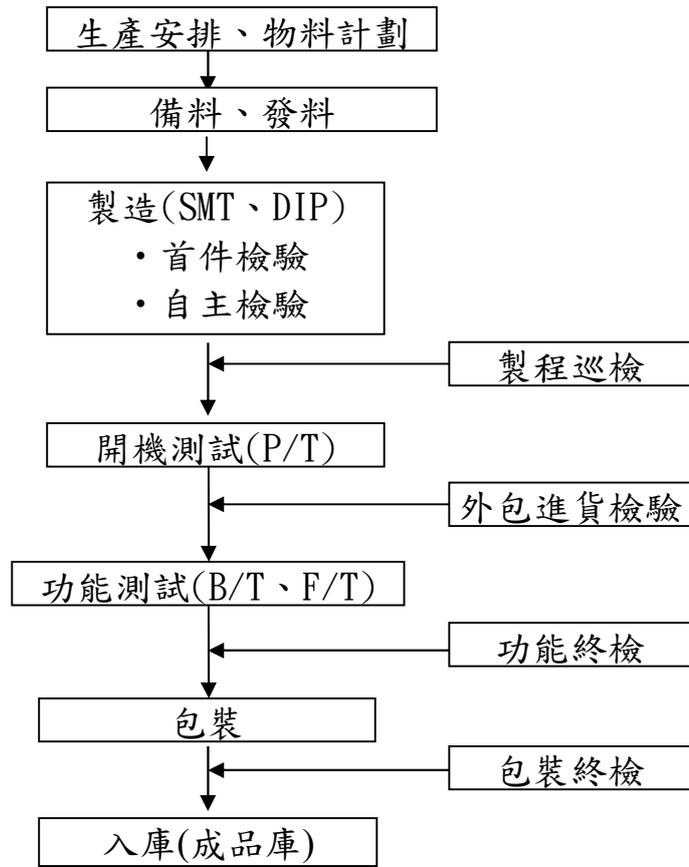
不利因素	因應對策
a.關鍵零組件掌控不易。	a. 與原供應商保持長期合作，並建立良好關係。 b. 適度分散進貨來源，以降低風險。 c. 從接單情形有效預估供需，掌控庫存。
b.銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。	a. 業務人員報價應注意匯率走勢。 b. 蒐集匯率變動訊息，隨時注意走勢變化。 c. 善用銀行外匯避險策略諮詢。

## 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。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、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	111 年				112 年				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	1,941,411	28.66	無	A 客戶	2,497,339	41.64	無	A 客戶	132,603	13.44	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	4,833,420	71.34		其他	3,499,523	58.36		其他	853,715	86.56	
	銷貨淨額	6,774,831	100.00		銷貨淨額	5,996,862	100.00		銷貨淨額	986,318	100.00	

增減變動原因說明：無重大變動。

##### (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	111 年				112 年				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	世平	1,168,814	24.83	無	世平	843,991	25.16	無	世平	121,524	16.34	無
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	3,538,808	75.17	無	其他	2,510,467	74.84	無		622,028	83.66	無
	進貨淨額	4,707,622	100.00		進貨淨額	3,354,458	100.00		進貨淨額	743,552	100.00	

增減變動原因說明：無重大變動。

5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

生產量值 年度	111 年			112 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
單板電腦主機板	145,170	111,668	877,428	112,188	86,385	568,713
嵌入式電腦主機板	75,012	57,701	422,965	60,155	46,620	333,515
高階系統產品	332,532	287,850	4,126,838	310,446	267,274	3,966,342
能源產品	0	72	600,156	0	1,919	247,230
合計	552,714	457,219	6,027,387	482,789	402,198	5,115,800

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售量值 年度	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
單板電腦主機板	35,217	218,388	74,907	659,039	37,571	181,389	48,780	434,633
嵌入式電腦主機板	4,350	29,062	52,527	430,466	5,337	37,882	41,020	297,353
高階系統產品	56,658	416,836	199,299	4,232,806	94,171	254,669	219,905	4,206,752
能源產品	28,173	117,481	1,063,739	37,856	2,458	208,322	21,243	132,715
其他(註)	-	230,558	-	402,339	-	79,399	-	163,748
合計	124,398	1,012,325	1,390,472	5,762,506	139,537	761,661	330,948	5,235,201

註：其他項目包含出售零配件、商品及勞務收入等，因種類繁多數量不具比較性，故不予列示。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位:人；%

年 度		111 年	112 年	113/3/31 日止
員 工 人 數	行 政 人 員	91	110	117
	業 務 行 銷 人 員	135	123	121
	技 術 支 援 人 員	678	714	721
	合 計	904	947	959
平 均 年 歲		40.39	39.32	39.16
平 均 服 務 年 資		6.53	6.32	6.42
率 (%) 學 歷 分 布 比	博 士	—	—	—
	碩 士	5.92	6.74	6.54
	大 專	52.07	50.48	52.32
	高 中	35.50	36.04	34.60
	高 中 以 下	6.51	6.74	6.54

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、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。
- (13) 辦理課程講座。
- (14) 進用視障按摩師為全時員工，定時進行為工作同仁紓壓。
- (15) 設置哺乳室。

## 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

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、資通安全管理

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

(1) 資通安全風險管理架構：通過 ISO 27001 認證。

(2) 資通安全政策：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。

(3) 具體管理方案：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。

(4) 投入資通安全管理之資源：資訊部。

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

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註二)
		108.12.31	109.12.31	110.12.31	111.12.31	112.12.31	
流動資產		2,890,779	4,432,800	5,503,123	5,616,501	6,386,855	5,545,743
不動產、廠房 及設 備		1,629,626	2,251,983	2,229,005	3,727,413	3,799,915	3,838,885
無形資產		81,042	77,522	80,195	97,965	103,510	103,879
其他資產		3,182,608	3,222,534	2,737,975	2,970,046	3,280,396	3,363,099
資產總額		7,784,055	9,984,839	10,550,298	12,411,925	13,570,676	12,851,606
流動負債	分配前	2,210,287	1,129,958	3,034,399	2,078,957	2,686,379	2,437,638
	分配後	2,555,431	1,439,327	3,395,999	3,114,699	3,514,261	(註一)
非流動負債		234,036	2,972,518	1,699,749	2,924,708	2,255,564	1,372,794
負債總額	分配前	2,444,323	4,102,476	4,734,148	5,003,665	4,941,943	3,810,432
	分配後	2,789,467	4,411,845	5,095,748	6,039,407	5,769,825	(註一)
歸屬於母公司 業主之權益		4,986,919	5,053,428	4,835,604	6,646,404	7,608,827	8,035,923
股本		1,770,998	1,770,998	1,770,998	1,949,967	2,068,218	2,060,568
資本公積		1,778,806	2,040,853	1,882,750	2,556,111	3,061,307	3,079,502
保留盈餘	分配前	1,673,207	1,501,847	1,680,370	2,515,328	2,567,700	2,766,403
	分配後	1,414,349	1,364,350	1,401,705	1,849,494	1,937,876	(註一)
其他權益		(83,005)	(18,121)	(12,844)	41,331	304,451	462,033
庫藏股票		(153,087)	(242,149)	(485,670)	(416,333)	(392,849)	(332,583)
非控制權益		352,813	828,935	980,546	761,856	1,019,906	1,005,251
權益總額	分配前	5,339,732	5,882,363	5,816,150	7,408,260	8,628,733	9,041,174
	分配後	4,994,588	5,572,994	5,454,550	6,372,518	7,800,851	(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 113年3月31 日財務資料 (註一)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	3,840,356	4,239,154	5,706,855	6,774,831	5,996,862	986,318
營業毛利	950,555	767,036	1,034,614	1,953,963	1,477,992	242,059
營業損益	140,838	(39,690)	156,268	993,119	455,288	(4,176)
營業外收入及支出	126,400	105,540	132,067	381,061	342,771	212,708
稅前淨利	267,238	65,850	288,335	1,374,180	798,059	208,532
繼續營業單位 本期淨利	259,160	60,386	220,759	1,139,571	662,686	183,963
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	259,160	60,386	220,759	1,139,571	662,686	183,963
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,196)	63,344	9,144	53,740	266,351	157,667
本期綜合損益總額	256,964	123,730	229,903	1,193,311	929,037	341,630
淨利歸屬於 母公司業主	255,432	88,412	312,547	1,135,052	715,895	198,703
淨利歸屬於非控制 權益	3,728	(28,026)	(91,788)	4,519	(53,209)	(14,740)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	253,334	152,359	321,843	1,188,678	981,978	356,285
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	3,630	(28,629)	(91,940)	4,633	(52,941)	(14,655)
每股盈餘	2.12	0.74	2.69	9.42	5.22	1.37

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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)				
		108.12.31	109.12.31	110.12.31	111.12.31	112.12.31
流 動 資 產		1,955,312	2,265,072	3,050,769	4,245,254	4,734,633
不動產、廠房及設備		1,046,504	1,725,910	1,746,140	2,820,402	2,810,444
無 形 資 產		12,220	11,500	9,797	23,256	19,717
其 他 資 產		3,646,357	3,333,666	3,304,952	3,722,226	4,206,770
資 產 總 額		6,660,393	7,336,148	8,111,658	10,811,138	11,771,564
流 動 負 債	分配前	1,646,341	554,088	1,926,436	1,526,580	1,940,977
	分配後	1,991,485	863,457	2,288,036	2,562,322	2,768,859
非 流 動 負 債		27,133	1,728,632	1,349,618	2,638,154	2,221,760
負 債 總 額	分配前	1,673,474	2,282,720	3,276,054	4,164,734	4,162,737
	分配後	2,018,618	2,592,089	3,637,654	5,200,476	4,990,619
股 本		1,770,998	1,770,998	1,770,998	1,949,967	2,068,218
資 本 公 積		1,778,806	2,040,853	1,882,750	2,556,111	3,061,307
保 留 盈 餘	分配前	1,673,207	1,501,847	1,680,370	2,515,328	2,567,700
	分配後	1,414,349	1,364,350	1,401,705	1,849,494	1,937,876
其 他 權 益		(83,005)	(18,121)	(12,844)	41,331	304,451
庫 藏 股 票		(153,087)	(242,149)	(485,670)	(416,333)	(392,849)
權 益 總 額	分配前	4,986,919	5,053,428	4,835,604	6,646,404	7,608,827
	分配後	4,641,775	4,744,059	4,474,004	5,610,662	6,780,945

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)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	2,952,318	2,779,674	3,875,022	5,815,663	4,964,574
營業毛利	588,254	452,629	701,861	1,544,031	1,122,258
營業損益	116,019	16,166	252,806	929,493	522,073
營業外收入及支出	150,771	83,964	108,060	406,607	314,637
稅前淨利	266,790	100,130	360,866	1,336,100	836,710
繼續營業單位損益	255,432	88,412	312,547	1,135,052	715,895
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	255,432	88,412	312,547	1,135,052	715,895
本期其他綜合損益	(2,098)	63,947	9,296	53,626	266,083
本期綜合損益總額	253,334	152,359	321,843	1,188,678	981,978
每股盈餘	2.12	0.74	2.69	9.42	5.22

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

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
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
110年	陳致源、李東峰	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
111年	陳致源、李東峰	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所
112年	陳致源、李東峰	無保留意見加其他事項段	勤業眾信聯合會計師事務所

## 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 113年3月31日 (註1)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	31.40	41.09	44.87	40.31	36.42	29.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	341.89	393.07	337.18	277.22	286.44	271.28
償債能力	流動比率(%)	130.79	392.30	181.36	270.16	237.75	227.51
	速動比率(%)	71.70	247.41	116.65	152.83	169.55	146.80
	利息保障倍數(%)	15.18	3.11	7.58	25.92	12.26	15.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.35	5.68	7.09	6.79	5.18	4.34
	平均收現日數	68.20	64.25	51.48	53.75	70.46	84.10
	存貨週轉率(次)	2.32	2.51	2.73	2.26	2.20	1.64
	應付款項週轉率(次)	6.16	6.60	6.43	5.57	5.31	3.97
	平均銷貨日數	157.40	145.71	133.69	161.50	165.90	222.56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.87	2.22	2.55	2.28	1.59	1.03
	總資產週轉率(次)	0.51	0.48	0.56	0.59	0.46	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)	3.66	0.96	2.49	10.31	5.54	5.92
	權益報酬率(%)	4.78	1.08	3.77	17.23	8.26	8.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.09	3.72	16.28	70.47	38.60	40.48
	純益率(%)	6.75	1.40	3.87	16.82	11.05	18.65
	每股盈餘(元)	2.12	0.74	2.69	9.42	5.22	1.37
現金流量	現金流量比率(%)	8.28	(32.98)	13.33	20.81	36.74	6.20
	現金流量允當比率(%)	52.26	13.85	4.88	9.75	25.15	30.03
	現金再投資比率(%)	(2.66)	(7.68)	1.18	0.65	(0.42)	1.35
槓桿度	營運槓桿度	1.83	(2.02)	1.95	1.15	1.48	(13.90)
	財務槓桿度	1.15	0.56	1.39	1.06	1.18	0.23

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者，可免分析)

1. 利息保障倍數減少，主要係本期獲利狀況減少所致。
2. 應收帳款週轉率降低、平均收現日數上升，主要係網通設備產品進入量產階段，且111年第四季及112年度出貨動能強，因其授信條件較長，使整體應收款項收現天數拉長，故應收帳款週轉率較降低及平均收現天數上升。
3. 不動產、廠房及設備週轉率降低，主要係不動產、廠房及設備增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘降低，主要係獲利減少所致。
5. 現金流量比率及現金流量允當比率上升，主要係營業活動淨現金流量增加所致。
6. 現金再投資比率下降，主要係本期發放現金股利較多所致。
7. 營運槓桿度上升，主要係營業利益減少所致。

## 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 113年3月31日 (註1)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	25.13	31.12	40.39	38.52	35.36	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	514.14	472.69	364.05	328.70	349.14	NA
償債能力	流動比率(%)	118.77	408.79	158.36	278.09	243.93	NA
	速動比率(%)	62.07	212.29	79.10	152.71	177.99	NA
	利息保障倍數	20.21	6.13	15.79	44.13	14.78	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.38	5.90	7.44	7.26	5.70	NA
	平均收現日數	67.82	61.82	49.05	50.26	64.05	NA
	存貨週轉率(次)	2.60	2.32	2.44	2.49	2.42	NA
	應付款項週轉率(次)	5.91	6.85	5.97	5.41	5.44	NA
	平均銷貨日數	140.44	157.40	149.53	146.41	150.70	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.00	2.31	2.47	2.57	1.76	NA
	總資產週轉率(次)	0.44	0.40	0.50	0.62	0.44	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	3.99	1.49	4.30	12.26	6.77	NA
	權益報酬率(%)	5.06	1.76	6.32	19.77	10.04	NA
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.06	5.65	20.38	68.52	40.47	NA
	純益率(%)	8.65	3.18	8.07	19.52	14.42	NA
	每股盈餘(元)	2.12	0.74	2.69	9.42	5.22	NA
現金流量	現金流量比率(%)	10.43	(36.34)	15.18	25.98	53.91	NA
	現金流量允當比率(%)	77.25	24.14	8.06	11.04	32.23	NA
	現金再投資比率(%)	(3.24)	(7.59)	(0.25)	0.36	0.10	NA
槓桿度	營運槓桿度	1.67	5.65	1.32	1.12	1.27	NA
	財務槓桿度	1.14	(4.80)	1.11	1.03	1.13	NA

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者，可免分析)

1. 利息保障倍數減少，主要係本期獲利狀況減少所致。
2. 應收帳款週轉率降低、平均收現日數上升，主要係網通設備產品進入量產階段，且111年第四季及112年度出貨動能強，因其授信條件較長，使整體應收款項收現天數拉長，故應收帳款週轉率較降低及平均收現天數上升。
3. 不動產、廠房及設備週轉率降低，主要係不動產、廠房及設備增加所致。
4. 總資產週轉率下降，主要係總資產增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降，主要係獲利減少所致。
6. 現金流量比率及現金流量允當比率上升，主要係營業活動淨現金流量增加所致。
7. 現金再投資比率下降，主要係本期發放現金股利較多所致。

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

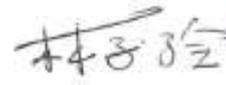
董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，其中個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師及李東峰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

廣積科技股份有限公司一一三年股東常會

廣積科技股份有限公司

審計委員會主席 林玉玲

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

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一一二年度盈餘分配議案，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一一三年股東常會

廣積科技股份有限公司

審計委員會主席 林玉玲

林子玲



中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 2 日

- 四、最近年度財務報表含會計師查核報告：請參閱年報第 125 頁~第 202 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 203 頁~第 298 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 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	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產	6,386,855	5,616,501	770,354	13.72
不動產、廠房及設備	3,799,915	3,727,413	72,502	1.95
無形資產	103,510	97,965	5,545	5.66
其他資產	3,280,396	2,970,046	310,350	10.45
資產總額	13,570,676	12,411,925	1,158,751	9.34
流動負債	2,686,379	2,078,957	607,422	29.22
非流動負債	2,255,564	2,924,708	(669,144)	-22.88
負債總額	4,941,943	5,003,665	(61,722)	-1.23
股 本	2,068,218	1,949,967	118,251	6.06
資本公積	3,061,307	2,556,111	505,196	19.76
保留盈餘	2,567,700	2,515,328	52,372	2.08
其他權益	304,451	41,331	263,120	636.62
庫藏股票	(392,849)	(416,333)	23,484	5.64
非控制權益	1,019,906	761,856	258,050	33.87
權益總額	8,628,733	7,408,260	1,220,473	16.47
<p>1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：(擬就變動金額超過 10,000 仟元且變動比率超過 20% 以上者分析)</p> <p>(1) 流動負債增加及非流動負債減少，主要係應付公司債依流動性質重分類至流動負債所致。</p> <p>(2) 資本公積增加，主要係公司債轉為股本認列資本公積所致。</p> <p>(3) 其他權益增加，主要係金融商品之股價上升所致。</p> <p>(4) 非控制權益增加，主要係被投資公司本期現金增資所致。</p> <p>2. 未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響。</p>				

## 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
營業收入淨額		5,996,862	6,774,831	(777,969)	-11.48
營業成本		4,518,977	4,820,880	(301,903)	-6.26
已實現銷貨利益		107	12	95	791.67
營業毛利		1,477,992	1,953,963	(475,971)	-24.36
營業費用		1,022,704	960,844	61,860	6.44
營業利益		455,288	993,119	(537,831)	-54.16
營業外收入及支出		342,771	381,061	(38,290)	-10.05
稅前淨利		798,059	1,374,180	(576,121)	-41.92
所得稅費用		135,373	234,609	(99,236)	-42.30
本年度淨利		662,686	1,139,571	(476,885)	-41.85
其他綜合損益		266,351	53,740	212,611	395.63
本年度綜合損益總額		929,037	1,193,311	(264,274)	-22.15
<p>1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：(擬就變動金額超過 10,000 仟元且變動比率超過 20% 以上者分析)</p> <p>(1)營業毛利減少，主要係營業收入減少所致。</p> <p>(2)營業利益及稅前淨利減少，主要係營業收入減少及庫藏股轉讓員工、現金增資員工認購認列營業費用所致。</p> <p>(3)所得稅費用減少，主要係本期獲利減少所致。</p> <p>(4)本期淨利減少，主要係營業收入減少及庫藏股轉讓員工、現金增資員工認購認列營業費用所致。</p> <p>(5)其他綜合損益增加，主要係金融商品評價增加所致。</p> <p>(6)本年度綜合損益總額減少，主要係營業收入減少及庫藏股轉讓員工、現金增資員工認購認列營業費用所致。</p> <p>2. 預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據。</p>					

## 三、現金流量分析

### (一)、最近二年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
營業活動淨現金流量		986,878	432,652	554,226	128.10%
投資活動淨現金流量		(99,843)	(940,827)	840,984	89.39%
籌資活動淨現金流量		131,555	251,844	(120,289)	-47.76%
<p>現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：主要係 112 年折舊費用增加及應收帳款收現所致。</p> <p>(2) 投資活動：主要係 112 年取得不動產、廠房及設備較 111 年減少所致。</p> <p>(3) 融資活動：主要係發放現金股利所致。</p>					

### (二)、流動性不足之改善計畫：無。

## (三)、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年投資 活動淨現金流 入(出)量	預計全年籌 資活動淨現 金流入(出) 量	預計現金 剩餘(不 足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	融資 計畫
2,316,054	1,221,236	(614,543)	(1,800,620)	1,122,127	—	—
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主要係預期未來一年公司營收成長、獲利增加所致。 (2) 投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備所致。 (3) 融資活動：主要係償還借款及發放現金股利所致。						
2. 預計現金不足之補助措施及流動性分析：不適用。						

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因地緣政治變化及擴大全球業務版圖，於 112 年度設立越南子公司，並於 113 年 3 月越南工廠動土並開始建造，成為本公司海外第一家工廠，為一重要里程碑。可滿足客戶未來所需產能佈局，也提供客戶更為彈性、高效率和高品質的需求。由於本公司營運狀況良好，且來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以營運資金因應，故對本公司財務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫  
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	改善計畫	未來其他 投資計畫
廣銳科技(股)公司	(21,439)	擴展博奕及能源產業	營業費用增加	不適用	無
速博康科技(股)公司	(16,897)	跨足資料儲存媒體	營業收入減少及費用增加	不適用	無
威視科技(股)公司	2	跨足門禁系統產業	穩定獲利	不適用	無
研揚科技(股)公司	232,724	企業資源整合、共同擴大營運規模	穩定獲利	不適用	無
IBASE JAPAN	(7,381)	擴展日本營運據點	營業收入減少	不適用	無
TMC Technology UK Co., Ltd.	23,764	擴展英國營運據點	穩定獲利	不適用	無
IBASE Singapore PTE. Ltd.	161	擴展新加坡營運據點	穩定獲利	不適用	無
IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	(583)	擴展越南營運據點	成立初期，營收尚未挹注	不適用	視實際情況而定
IBASE Italy SRL	98	增加義大利產品銷售據點	穩定獲利	不適用	無
IBASE TECHNOLOGY(US A),INC.	26,056	擴展美國營運據點	穩定獲利	不適用	無
上海廣佳信息技術有限公司	(19,769)	擴展中國營運據點	營業收入減少	不適用	無
深圳市華美視科技有限公司	1,111	擴展中國營運據點及企業資源整合	穩定獲利	不適用	無
IBG INC.	(70)	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	1,505	多元經營海事工程技術服務	解散清算中	不適用	無
廣銳能源(股)公司	(250)	擴展能源技術服務	成立初期，營收尚未挹注	不適用	無
鴻基新能源(股)公司	(145)	擴展電力銷售	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 112 年度及截至年報刊印日止之利息收入金額分別為 79,155 仟元及 13,921 仟元，主要係因從銀行存款所產生利息收入。而本公司 112 年度及截至年報刊印日止之銀行借款之利息費用金額為 36,928 仟元及 8,084 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：

- A.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。
- B.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。
- C.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。
- D.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 112 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)本公司 112 年度及截至年報刊印日止專注於本業之經營，財務政策更是採取保守穩健原則，禁止從事高風險、高槓桿之投資，各項投資皆經過審慎評估後執行。

(2)本公司及子公司從事資金貸與他人時，除遵照管理辦法作業外，並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。

截至 113 年 4 月 30 日止，資金貸與情形如下表：

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	累計至本月止最高餘額 (113/04/30)	期末餘額	實際動支金額	業務往來金額	利率區間
本公司	上海廣佳信息技術有限公司	91,590	91,590	91,590	91,590	—
本公司	IBASE JAPAN	22,693	22,693	22,693	22,693	—
本公司	IBASE Singapore PTE. Ltd	3,432	—	—	—	—
本公司	IBASE TECHNOLOGY(USA), INC	5,521	—	—	—	—

上述資金貸與依財團法人中華民國會計研究發基金會 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 個月之其他應收款一逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

(3)本公司 112 年度及截至年報刊印日止無從事背書保證之情事。

(4)本公司 112 年度及截至年報刊印日止從事衍生性商品交易而產生之淨益(損)分別為 0 仟元及(247)仟元。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1) 未來研發計畫：

(a) 智能物聯網(AIoT)與人工智慧(AI)是未來產業發展的趨勢，在市場需求方面，AIoT 與 AI 的應用正逐漸從消費性電子產品擴展到各行各業，垂直行業平台的需求也日益增加。因此，我們將積極配合相關新客戶新應用，開發更多元產業的系統產品客戶，擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統設計能力，提供客戶完整度更高的解決方案。

採取以下措施：

- 加強研發投入，開發更具競爭力的 AIoT 與 AI 產品
- 建立完善的售後服務體系，提升客戶滿意度
- 積極參與行業協會及標準制定，掌握產業發展趨勢

(b) 充電樁控制器商機。Trend Force 預估，2026 年全球公共充電樁總數將達 1600 萬座，約為 2023 年 3 倍。我們在戶外強固型 Panel PC 研發多年，可以抗高溫與強日照，亦適用於戶外型充電樁控制器。

#### (2) 預計投入之研究費用：

本公司持續投入人力及物力從事新產品之開發，並視營運狀況及需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢的同時，亦兼容可隨時因應市場調整之彈性，以強化研發新品產出。截至 113 年底本公司預計再投入之研發費用為 300,000 仟元。

### 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

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務有受影響之情形。

### 5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於工業電腦技術的進步及應用範圍擴大，本公司將不斷提升產品的品質與效率，以維持競爭優勢。

資通安全風險：本公司通過 ISO 27001 之認證，相關資通管理請詳 P.103。

因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而有影響財務業務之情事。

### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，即積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，並積極服務社會，企業形象良好，迄今尚無因企業形象而造成企業危機之情事。未來本公司將恪遵公司治理之各項要求，以降低企業形象改變而造成企業危機。

### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 112 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、可能風險及因應措施

本公司因地緣政治變化及擴大全球業務版圖，於 112 年度設立越南子公司，並於 113 年 3 月越南工廠動土並開始建造，成為本公司海外第一家工廠，為一重要里程碑。可滿足客戶未來所需產能佈局，也提供客戶更為彈性、高效率和高品質的需求。由於本公司營運狀況良好，且來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以營運資金因應，故對本公司財務並無重大影響。

## 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，112年度A客戶受出貨量大增，致比重達20%，本公司亦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，且截至目前為止供應商之供貨情況尚屬良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事；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，以防止電腦病毒之入侵及駭客攻擊。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。

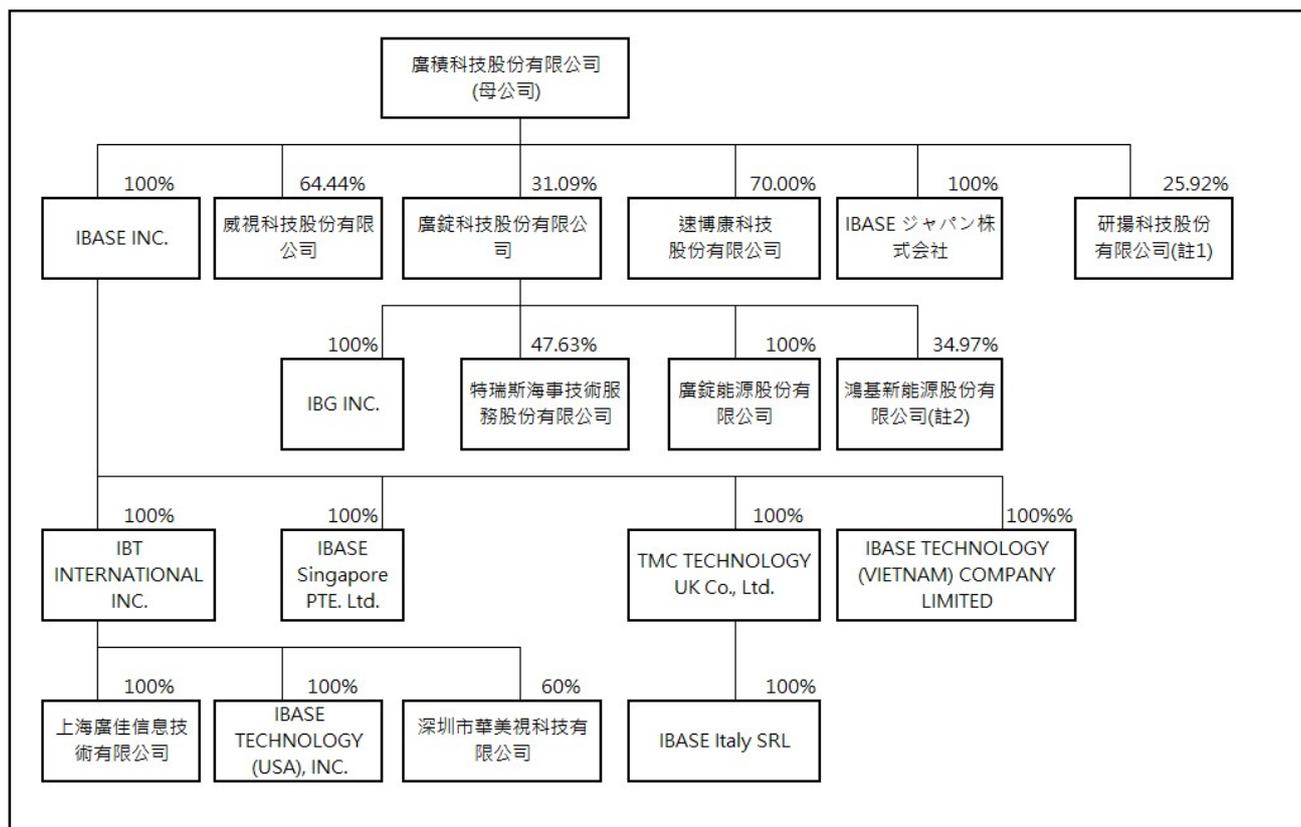
## 捌、特別記載事項

### 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

113年03月31日



註1：研揚科技股份有限公司為關聯企業。

註2：鴻基新能源股份有限公司為關聯企業。

## 2. 各關係企業基本資料

113 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	Unit 25, 2nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	美金 15,339,950 元	轉投資
IBT International Inc.	2004.04.02	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 10,255,122 元	轉投資
廣銳科技股份有限公司	2011.12.13	新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓	新台幣 533,184,290 元	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
速博康科技股份有限公司	2010.08.17	台北市園區街 3 號 15 樓	新台幣 68,800,000 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	2002.05.10	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
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 1,604,078,300 元	工業系統產品、單板電腦及週邊裝置
IBASE JAPAN	2016.11.07	東京都中央区日本橋室町 4-3-12 バンセイ室町ビル 3F	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	12 Wedgwood Court, Stevenage, Herts, SG1 4QR, 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 #07-60, Ubi Techpark (Lobby D), Singapore 408564	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 (Vietnam) Company Limited	2023.11.24	Lo D14, Khu cong nghiep Ba Thien II, Xa Thien Ke, Huyen Binh Xuyen, Tinh Vinh Phuc, Viet Nam	美金 1,515,000 元	工業電腦製造及銷售業務
IBASE TECHNOLOGY(USA),INC.	1986.08.13	1050 Stewart Drive, Sunnyvale, CA 94085, U.S.A	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	上海市徐匯區虹梅路 2005 號 3 號樓 2 層	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 号科技园工業大廈東 702	人民幣 3,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業
IBASE Italy SRL	2016.07.01	Via Sant Antonio 1/A, 28845 Domodossola, Verbania, Italy	歐元 90,000 元	工業電腦產品售後服務
IBG INC.	2018.09.30	2640 MATHEWS ST SMYRNA GA 30080	美金 200,000 元	博奕機銷售
特瑞斯海事技術服務股份有限公司	2020.10.21	新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓之 7	新台幣 20,400,000 元	海事工程技術服務
廣銳能源股份有限公司	2023.11.24	新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓之 12	新台幣 30,000,000 元	能源技術服務
鴻基新能源股份有限公司	2022.04.28	新北市板橋區中山路二段 111 號 8 樓	新台幣 68,500,000 元	電力交易

### 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、能源儲存設備及資訊軟體之製造與銷售、轉投資、國際貿易、海事工程技術服務及電力交易等業務。

### 4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

113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	1,541,158	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%
廣銳科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事兼總經理 獨立董事 獨立董事 獨立董事	廖良彬 廣積科技股份有限公司代表人許吳椿 侯博強 林建驊 陳志湧 李宗培 葉敬忠	16,577,106	31.09%
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 總經理	廣積科技股份有限公司代表人林明男 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世雄 廣積科技股份有限公司代表人李家富 許志堅 陳友南 張正明	4,816,000	70.00%
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 廣積科技股份有限公司代表人吳洪斌 廖堯德	1,353,333	64.44%
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 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 總經理	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莊富鈞 華碩電腦股份有限公司代表人施崇棠 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 林秀戀 顏大和 陳坤志 林建宏	41,698,468	25.92%
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 (Vietnam) Company Limited	負責人	陳章泰	USD 1,515,000 (註 1)	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%
深圳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 董事	廣錠科技股份有限公司代表人林建驊 廣錠科技股份有限公司代表人廖良彬	USD 20,000	100.00%
特瑞斯海事技術服務股份有限公司	清算人(註 2)	廖良彬	971,610	47.63%
廣錠能源股份有限公司	董事	廣錠科技股份有限公司代表人廖良彬	3,000,000	100.00%
鴻基新能源股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	林宗賢 簡玉山 廣錠科技股份有限公司代表人林建驊 鴻祥營造股份有限公司代表人林進女	2,500,000	34.97% (註 3)

註 1：為有限公司無股數。

註 2：特瑞斯海事技術服務股份有限公司已於 111 年 7 月 27 日經股東會決議進行解散清算，並於同年 8 月 10 日收到解散核准函，註 3：鴻基新能源股份有限公司發行總股數為 7,150,000 股。

## 5.各關係企業營運概況：

新台幣仟元；112年12月31日

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)
IBASE INC.	480,150	530,481	0	530,481	0	0	30,735	22.12
IBT INTERNATIONAL INC.	324,441	146,522	0	146,522	0	0	7,398	0.72
廣錠科技股份有限公司	533,185	2,120,579	688,357	1,432,222	682,797	(90,738)	(69,979)	(1.42)
速博康科技股份有限公司	68,800	129,242	33,374	95,868	94,274	(25,198)	(24,045)	(3.49)
威視科技股份有限公司	21,000	762	0	762	0	0	4	0.00
研揚科技股份有限公司	1,602,418	11,002,046	991,446	10,010,600	4,664,543	647,592	969,345	8.42
IBASE JAPAN	9,178	5,484	5,761	277	13,257	(1,157)	(7,381)	(12,301.67)
TMC Technology U.K. Co., Ltd.	83,143	330,661	53,255	277,406	467,718	29,066	23,764	5,280.89
IBASE SINGAPORE PTE. Ltd	38,549	46,818	14,416	32,402	83,983	75	161	0.18
IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	41,176	38,622	0	38,622	0	(573)	(583)	註 1
IBASE TECHNOLOGY (USA),INC.	229,495	295,916	146,343	149,573	436,578	34,125	26,056	47.72
上海廣佳信息技術有限公司	82,904	9,551	14,234	(4,683)	5,481	(2,830)	(19,769)	註 1
深圳市華美視科技有限公司	14,984	1,435	824	611	2,510	329	1,851	註 1
IBASE Italy SRL	309	8,112	6,986	1,126	6,650	317	98	0.10
IBG INC.	6,169	230	0	230	0	(70)	(70)	0.00
特瑞斯海事技術服務股份有限公司	20,400	2,924	6	2,918	0	2,847	3,034	1.49
廣錠能源股份有限公司	30,000	29,781	31	29,750	0	(266)	(250)	(0.08)
鴻基新能源股份有限公司	68,500	106,541	42,661	63,880	0	(4,370)	(584)	(0.62)

註 1：為有限公司無股數。

(二)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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併二\_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 1 1 3 年 2 月 2 9 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，如發生證券交易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。

## 會計師查核報告

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣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 112 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 112 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。民國 112 年度受惠於網通設備訂單增加，致使網通設備之營業收入佔比增加。因此將廣積科技股份有限公司屬銷貨集中之網通設備營業收入之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. 觀察期後銷貨退回狀況。

#### **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 112 及 111 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 112 年及 111 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 3,197,490 仟元及 3,009,162 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 27.16%及 27.83%；民國 112 及 111 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 278,606 仟元及 368,168 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司綜合損益總額之 28.37%及 30.97%。

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 陳 致 源



會計師 李 東 峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

## 廣積科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	112年12月31日			111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)		\$	1,704,031	14	\$	688,684	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)			6,098	-		26,575	-
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)			596,710	5		423,648	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三二)			246,640	2		1,000	-
1150	應收票據 (附註四)			2,155	-		1,950	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二四)			566,528	5		800,894	7
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二四及三一)			145,342	1		244,070	2
1210	其他應收款—關係人 (附註四、十三及三一)			110,397	1		100,616	1
130X	存貨淨額 (附註四、十二及三三)			1,265,332	11		1,907,995	18
1478	存出保證金—流動 (附註四)			-	-		4,422	-
1479	預付款項及其他流動資產 (附註十一及十八)			91,400	1		45,400	1
11XX	流動資產總計			<u>4,734,633</u>	<u>40</u>		<u>4,245,254</u>	<u>39</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)			9,464	-		15,522	-
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)			258,502	2		212,286	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)			3,652,758	31		3,329,689	31
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、三二及三三)			2,810,444	24		2,820,402	26
1755	使用權資產 (附註四及十六)			27,494	-		41,362	1
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三二)			115,599	1		25,636	-
1801	無形資產 (附註四及十七)			19,717	-		23,256	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)			70,079	1		49,883	1
1915	預付設備款			53,110	1		27,428	-
1920	存出保證金—非流動 (附註四)			15,564	-		16,220	-
1930	其他資產			4,200	-		4,200	-
15XX	非流動資產合計			<u>7,036,931</u>	<u>60</u>		<u>6,565,884</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 11,771,564</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,811,138</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款 (附註十九)		\$	100,000	1	\$	30,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二十)			384	-		-	-
2130	合約負債 (附註四及二四)			120,039	1		98,124	1
2150	應付票據			3,226	-		3,988	-
2170	應付帳款 (附註三一)			595,982	5		809,744	7
2209	其他應付款 (附註四及二一)			213,963	2		271,334	3
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)			10,577	-		10,122	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)			22,550	-		161,644	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)			14,288	-		18,060	-
2321	一年內可贖回之應付公司債 (附註四及二十)			709,928	6		-	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及三二)			122,241	1		86,304	1
2399	其他流動負債			27,799	-		37,260	-
21XX	流動負債總計			<u>1,940,977</u>	<u>16</u>		<u>1,526,580</u>	<u>14</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)			-	-		7,840	-
2530	應付公司債 (附註四及二十)			-	-		1,452,183	14
2540	長期借款 (附註十九及三二)			2,189,648	19		1,140,918	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)			17,142	-		13,416	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)			13,844	-		23,797	-
2550	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)			8	-		-	-
2600	存入保證金 (附註三一)			1,118	-		-	-
25XX	非流動負債總計			<u>2,221,760</u>	<u>19</u>		<u>2,638,154</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計			<u>4,162,737</u>	<u>35</u>		<u>4,164,734</u>	<u>39</u>
	權益							
3110	普通股股本			2,067,621	17		1,949,967	18
3130	債券換股權利證書			597	-		-	-
3200	資本公積			3,061,307	26		2,556,111	24
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			649,088	6		537,725	5
3320	特別盈餘公積			-	-		12,844	-
3350	未分配盈餘			1,918,612	16		1,964,759	18
3300	保留盈餘總計			<u>2,567,700</u>	<u>22</u>		<u>2,515,328</u>	<u>23</u>
3400	其他權益			304,451	3		41,331	-
3500	庫藏股票			(392,849)	(3)		(416,333)	(4)
3XXX	權益總計			<u>7,608,827</u>	<u>65</u>		<u>6,646,404</u>	<u>61</u>
	負債與權益總計			<u>\$ 11,771,564</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,811,138</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 113 年 2 月 29 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：陳友南



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 112 年及 111 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	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三一）			
4100	\$ 4,954,936	100	\$ 5,790,565	100
4800	9,638	-	25,098	-
4000	4,964,574	100	5,815,663	100
	營業成本（附註四、十二、二五及三一）			
5110	3,851,294	77	4,257,048	73
5900	1,113,280	23	1,558,615	27
5910	8,978	-	(14,584)	-
5950	1,122,258	23	1,544,031	27
	營業費用（附註十一、二五及三一）			
6100	138,598	3	153,088	3
6200	188,383	4	188,925	3
6300	272,577	5	266,937	5
6450	627	-	5,588	-
6000	600,185	12	614,538	11
6900	522,073	11	929,493	16
	營業外收入及支出			
7100	79,895	1	2,700	-
7010	38,106	1	31,624	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註十三、二五、三一及三三)	\$ 33,815	1	\$ 88,398	1
7070	採用權益法之子公司及關聯企業淨益之份額(附註四及十三)	215,769	4	331,441	6
7050	財務成本(附註二十及二五)	( 60,714)	( 1)	( 30,981)	( 1)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益(損)(附註四、七及二十)	<u>7,766</u>	<u>-</u>	<u>(16,575)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>314,637</u>	<u>6</u>	<u>406,607</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	836,710	17	1,336,100	23
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>120,815</u>	<u>2</u>	<u>201,048</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>715,895</u>	<u>15</u>	<u>1,135,052</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	254,181	5	21,175	-
8330	採用權益法認列子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>1,255</u>	<u>-</u>	<u>1,488</u>	<u>-</u>
8310		<u>255,436</u>	<u>5</u>	<u>22,663</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	\$ 10,670	-	\$ 30,998	1
8370	採用權益法認列子 公司之其他綜合 損益之份額	( <u>23</u> )	-	( <u>35</u> )	-
8360		<u>10,647</u>	-	<u>30,963</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>266,083</u>	<u>5</u>	<u>53,626</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 981,978</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,188,678</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 5.22</u>		<u>\$ 9.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.66</u>		<u>\$ 8.51</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 113 年 2 月 29 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：陳友南



會計主管：林明男





廣禧科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		資 本 公 積 ( 附 註 四 、 二 十 及 二 三 )										保 留 盈 餘 ( 附 註 二 三 )				其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 )			權 益 總 額	
		普 通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書	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 權 益 變 動 數	可 轉 換 公 司 債 認 股 權	庫 藏 股 交 易	其 他	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	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 ( 附 註 四 及 二 三 )		
A1	111年1月1日餘額	\$ 1,770,998	\$ -	\$ 1,424,438	\$ 34,866	\$ 203,099	\$ 179,447	\$ 40,056	\$ -	\$ 844	\$ 1,882,750	\$ 506,123	\$ 18,122	\$ 1,156,125	\$ 1,680,370	(\$ 60,326)	\$ 47,482	(\$ 12,844)	(\$ 485,670)	\$ 4,835,604
	110年度盈餘指撥及分配																			
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,602	-	( 31,602 )	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,278 )	5,278	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 278,665 )	( 278,665 )	-	-	-	-	( 278,665 )
	其他資本公積變動																			
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	-	1,818	-	-	-	-	1,818	-	-	-	-	-	546	546	-	2,364
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	13,569	-	-	-	13,569	-	-	-	-	1	2	3	-	13,572
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,120	-	-	-	-	-	-	-	-	134,120
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	18,684	-	-	-	-	-	18,684	-	-	( 97 )	( 97 )	-	-	-	-	18,587
C15	資本公積配發現金	-	-	( 82,935 )	-	-	-	-	-	( 82,935 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 82,935 )
		-	-	( 82,935 )	18,684	1,818	13,569	134,120	-	-	85,256	-	-	( 97 )	( 97 )	1	548	549	-	85,708
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,052	1,135,052	-	-	-	-	1,135,052
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,998	22,628	53,626	-	53,626
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,052	1,135,052	30,998	22,628	53,626	-	1,188,678
I1	可轉換公司債轉換為普通股股本	178,969	-	628,161	-	-	-	( 40,056 )	-	-	588,105	-	-	-	-	-	-	-	-	767,074
L3	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	( 870 )	( 870 )	-	-	( 21,332 )	( 21,332 )	-	-	-	-	69,337	47,135
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	870	870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870
Z1	111年12月31日餘額	1,949,967	-	1,969,664	53,550	204,917	193,016	134,120	-	844	2,556,111	537,725	12,844	1,964,759	2,515,328	( 29,327 )	70,658	41,331	( 416,333 )	6,646,404
	111年度盈餘指撥及分配																			
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,363	-	( 111,363 )	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,844 )	12,844	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 665,834 )	( 665,834 )	-	-	-	-	( 665,834 )
	其他資本公積變動																			
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	233,099	-	-	-	-	-	233,099	-	-	( 652 )	( 652 )	-	-	-	-	232,447
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	( 23,105 )	-	-	-	-	( 23,105 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,105 )
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	-	( 991 )	-	-	-	( 991 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 991 )
C15	資本公積配發現金	-	-	( 369,908 )	-	-	-	-	-	( 369,908 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 369,908 )
		-	-	( 369,908 )	209,994	( 991 )	-	-	-	( 160,905 )	-	-	( 652 )	( 652 )	-	-	-	-	-	( 161,557 )
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	715,895	715,895	-	-	-	-	715,895
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,670	255,413	266,083	-	266,083
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	715,895	715,895	10,670	255,413	266,083	-	981,978
I1	可轉換公司債轉換為普通股股本	117,654	-	711,920	-	-	-	( 69,432 )	-	-	642,488	-	-	-	-	-	-	-	-	760,142
I3	可轉換公司債轉換為債券換股權利證書	-	597	3,617	-	-	-	( 352 )	-	-	3,265	-	-	-	-	-	-	-	-	3,862
L3	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	20,348	( 28,965 )	( 8,617 )	-	-	-	-	-	-	-	23,484	14,867
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	28,965	28,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,965
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,963	2,963	-	( 2,963 )	( 2,963 )	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 2,067,621	\$ 597	\$ 2,315,293	\$ 263,544	\$ 203,926	\$ 193,016	\$ 64,336	\$ 20,348	\$ 844	\$ 3,061,307	\$ 649,088	\$ -	\$ 1,918,612	\$ 2,567,700	(\$ 18,657)	\$ 323,108	\$ 304,451	(\$ 392,849)	\$ 7,608,827

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113年2月29日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：陳友南



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 836,710	\$ 1,336,100
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	126,642	99,875
A20200	攤銷費用	11,712	10,807
A20300	預期信用減損損失	627	5,588
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損（益）	( 7,766)	16,575
A20900	財務成本	60,714	30,981
A21200	利息收入	( 79,895)	( 2,700)
A21300	股利收入	( 35,358)	( 30,179)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	28,965	870
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業淨益之份額	( 215,769)	( 331,441)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 37,109)	-
A23900	與子公司及關聯企業之（已） 未實現利益	( 8,978)	14,584
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,726	16,215
A23800	存貨報廢損失	-	10,754
A29900	災害損失	22,200	-
A24600	租賃修改利益	( 200)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損	6,557	2,179
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 205)	4,043
A31150	應收帳款	216,356	( 463,155)
A31160	應收帳款－關係人	94,068	( 33,290)
A31190	其他應收款－關係人	( 8,127)	( 23,004)
A31200	存 貨	567,624	( 415,705)
A31240	預付款項及其他流動資產	( 682)	( 7,304)
A32130	應付票據	( 762)	1,037
A32150	應付帳款	( 200,779)	56,186
A32180	其他應付款	( 57,378)	155,444
A32190	其他應付款－關係人	36	1,633
A32125	合約負債	21,915	20,882

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 590)	\$ 594
A32240	淨確定福利負債－非流動	8	-
A33000	營運產生之現金	1,360,262	477,569
A33300	支付之利息	( 37,540)	( 21,491)
A33500	支付之所得稅	( 276,379)	( 59,545)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,046,343</u>	<u>396,533</u>
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	( 14,500)	( 15,150)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 6,000)	( 102,792)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	39,927	2,367
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	40,903	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 245,640)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 184,246)	( 31,844)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	122,769	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 173,205)	( 1,161,990)
B03700	存出保證金減少	5,078	30,588
B04500	購置無形資產	( 8,173)	( 24,266)
B07200	預付設備款增加	( 53,110)	( 27,178)
B07500	收取之利息	79,895	2,700
B06500	收取關聯企業股利	194,235	133,169
B07600	收取子公司股利	18,686	13,495
B07600	收取其他股利	<u>35,358</u>	<u>30,179</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 148,023)</u>	<u>( 1,150,722)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	70,000	-
C01200	發行公司債	-	1,600,000
C00600	支付債務發行成本	-	( 5,235)
C01600	舉借長期借款	1,084,667	-
C01700	償還長期借款	-	( 198,333)
C03000	收取存入保證金	1,118	-
C04020	租賃負債本金償還	( 17,883)	( 15,909)
C04500	發放現金股利	( 665,834)	( 278,665)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C05100	員工購買庫藏股	\$ 14,867	\$ 47,135
C09900	資本公積發放現金	( 369,908)	( 82,935)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>117,027</u>	<u>1,066,058</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,015,347	311,869
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>688,684</u>	<u>376,815</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,704,031</u>	<u>\$ 688,684</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 113 年 2 月 29 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：陳友南



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 112 年及 111 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 113 年 2 月 29 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司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) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

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。

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。

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。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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。

#### (八) 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。

## (九) 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) 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。

## (十一) 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三十。

##### 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三十。

## (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）。

## (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

#### (十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十七) 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。

## (十八) 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具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、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 301	\$ 397
銀行支票及活期存款	146,986	396,542
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
定期存款	<u>1,556,744</u>	<u>291,745</u>
	<u>\$ 1,704,031</u>	<u>\$ 688,684</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	5.45%~5.70%	3.6%~4.1%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 1,298	\$ 5,969
－可轉換公司債	<u>4,800</u>	<u>20,606</u>
小計	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 26,575</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>\$ 9,464</u>	<u>\$ 15,522</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內第六次可轉換公司債（附註二十）	<u>\$ 384</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債－非流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－國內第六次可轉換公司債（附註二十）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,840</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 596,710</u>	<u>\$ 423,648</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>\$ 258,502</u>	<u>\$ 212,286</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<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	\$ 596,710	\$ 404,301
達運精密工業股份有限公司普通股	-	19,347
	<u>\$ 596,710</u>	<u>\$ 423,648</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
晶采光電科技股份有限公司普通股	\$ 139,666	\$ 108,690
三鼎生物科技股份有限公司普通股	5,115	5,952
未上市（櫃）股票		
可取國際股份有限公司普通股	52,921	41,372
台灣脈動股份有限公司普通股	15,896	27,599
旺天電子股份有限公司普通股	15,521	9,918
飛鳥車用電子股份有限公司普通股	6,667	3,202
懷藝精密科技股份有限公司普通股	11,378	8,383
奧暢雲服務股份有限公司特別股	5,988	-
資元科技股份有限公司普通股	-	-
小計	<u>253,152</u>	<u>205,116</u>
國外投資		
未上市（櫃）股票		
DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD.	<u>5,350</u>	<u>7,170</u>
	<u>\$ 258,502</u>	<u>\$ 212,286</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

司、晶采光電科技股份有限公司及 DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD. 普通股，以及奧暢雲服務股份有限公司特別股，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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之 質押定期存款	\$ 1,000	\$ 1,000
原始到期日在 3 個月以內 之質押定期存款	<u>245,640</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 246,640</u>	<u>\$ 1,000</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之質押定期存款利率區間分別為年利率 1.45% 及 0.795%。

截至 112 年 12 月 31 日止，原始到期日在 3 個月以內之質押定期存款利率區間為年利率 5.35%~5.45%。

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，請參閱附註三二。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

112 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 246,640
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 246,640</u>

111 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	<u>-</u>
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：

112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%	\$ 246,640

111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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 567,502	\$ 801,241
減：備抵損失	( 974)	( 347)
	<u>\$ 566,528</u>	<u>\$ 800,894</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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：

112 年 12 月 31 日

	<u>0 至 60 天</u>	<u>61 至 90 天</u>	<u>91 至 120 天</u>	<u>121 至 150 天</u>	<u>150 至 180 天</u>	<u>超過 180 天</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0%	0.50%	1.00%	2.50%	2.50%	2.78%	
總帳面金額	\$ 506,463	\$ 28,505	\$ 2,858	\$ 7,087	\$ 462	\$ 22,127	\$ 567,502
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	( 142 )	( 28 )	( 177 )	( 12 )	( 615 )	( 974 )
攤銷後成本	<u>\$ 506,463</u>	<u>\$ 28,363</u>	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ 6,910</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 21,512</u>	<u>\$ 566,528</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>0 至 60 天</u>	<u>61 至 90 天</u>	<u>91 至 120 天</u>	<u>121 至 150 天</u>	<u>150 至 180 天</u>	<u>超過 180 天</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0%	0.50%	0.95%	2.54%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 785,147	\$ 15,093	\$ 423	\$ 315	\$ 4	\$ 259	\$ 801,241
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	( 76 )	( 4 )	( 8 )	-	( 259 )	( 347 )
攤銷後成本	<u>\$ 785,147</u>	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800,894</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 347	\$ 666
加：本年度提列減損損失	627	5,588
減：本年度實際沖銷	-	( 5,907)
年底餘額	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 347</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 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>112年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 65,126	\$ 59,615	\$ -	-	\$ 11,453
Deutsche Factoring Bank	2,188	2,188	-	-	3,071
EUROFACTOR	-	-	-	-	2,355
	<u>\$ 67,314</u>	<u>\$ 61,803</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,879</u>
<u>111年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 102,924	\$ 90,973	\$ -	-	\$ 7,155
Deutsche Factoring Bank	14,238	13,388	-	-	3,071
EUROFACTOR	3,883	44	-	-	2,356
	<u>\$ 121,045</u>	<u>\$ 104,405</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 12,582</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，為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下（包含於預付款項及其他流動資產項下）。

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112年及111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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
商 品	\$ 165,885	\$ 180,425
製 成 品	204,528	295,303
在 製 品	147,360	391,684
原 料	<u>747,559</u>	<u>1,040,583</u>
	<u>\$ 1,265,332</u>	<u>\$ 1,907,995</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,851,294 仟元及 4,257,048 仟元。

112 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 19,726 仟元。

111 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 16,215 仟元及存貨報廢損失 10,754 仟元。

112 年度災害損失說明，請參閱附註三三。

## 十三、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
投資子公司	\$ 1,051,432	\$ 888,228
投資關聯企業	<u>2,601,326</u>	<u>2,441,461</u>
	<u>\$ 3,652,758</u>	<u>\$ 3,329,689</u>

### (一) 投資子公司

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
IBASE INC	\$ 530,389	\$ 446,581
廣錠科技股份有限公司	445,354	324,737
速博康科技股份有限公司	75,198	109,952
IBASE JAPAN	( 1,275)	6,469
威視科技股份有限公司	<u>491</u>	<u>489</u>
	1,050,157	888,228
加：長期股權投資貸方餘額		
沖轉其他應收款	<u>1,275</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,051,432</u>	<u>\$ 888,228</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
IBASE INC	100.00%	100.00%
廣錠科技股份有限公司	31.09%	31.19%
速博康科技股份有限公司	70.00%	70.00%
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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

本公司於 112 年 5 月未按持股比例認購廣錠公司部分現金增資股權共 2,339 仟股，另於 112 年 6 月至 12 月於公開市場購買廣錠公司流通在外之 727 仟股，故本公司持股比例由 31.19% 減少至 31.09%，由於廣錠公司係台灣之上櫃公司，其餘 68.91% 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。

112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
研揚科技股份有限公司	\$ 2,601,326	\$ 2,330,849
個別不重大之關聯企業		
緯昌科技股份有限公司	-	110,612
微矽資訊有限公司	-	-
	<u>-</u>	<u>110,612</u>
	<u>\$ 2,601,326</u>	<u>\$ 2,441,461</u>

## (三) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
研揚科技股份有限公司	26.00%	27.94%

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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

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	112年12月31日	111年12月31日
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 6,192,222</u>	<u>\$ 3,631,937</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。

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 7,387,004	\$ 5,918,961
非流動資產	6,990,654	5,484,025
流動負債	( 1,697,478)	( 1,659,745)
非流動負債	( 558,785)	( 380,343)
權益	<u>\$ 12,121,395</u>	<u>\$ 9,362,898</u>
本公司享有之權益	\$ 2,601,326	\$ 2,330,849
投資帳面金額	<u>\$ 2,601,326</u>	<u>\$ 2,330,849</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 8,073,203</u>	<u>\$ 8,352,076</u>
本年度淨利	\$ 1,167,250	\$ 1,177,836
其他綜合損益	<u>66,750</u>	<u>60,583</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,234,000</u>	<u>\$ 1,238,419</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	
	112年12月31日	111年12月31日
緯昌科技股份有限公司	-	20.60%
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 112 年 5 月全數處分緯昌科技股份有限公司之 20.60% 股權，處分利益為 37,109 仟元。

112 及 111 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 111 年度緯昌科技股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按未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。

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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利（損）	(\$ 2,111)	\$ 4,725

#### 十四、不動產、廠房及設備

##### 自 用

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	運 輸 設 備	未 完 工 程	合 計
112年1月1日餘額	\$ 1,777,665	\$ 911,466	\$ 268,441	\$ 18,089	\$ 399,369	\$ 286	\$ -	\$ 3,375,316
增 添	-	-	54,138	3,862	106,638	-	8,567	173,205
處 分	-	-	( 20,729)	( 2,162)	( 380)	-	-	( 23,271)
災害損失	-	( 12,808)	( 5,615)	( 1,287)	( 19,033)	-	-	( 38,743)
預付設備款轉入	-	-	26,850	-	578	-	-	27,428
轉出至投資性不動產	( 77,832)	( 12,935)	-	-	-	-	-	( 90,767)
112年12月31日餘額	\$ 1,699,833	\$ 885,723	\$ 323,085	\$ 18,502	\$ 487,172	\$ 286	\$ 8,567	\$ 3,423,168
累 計 折 舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 144,816	\$ 175,522	\$ 14,103	\$ 220,294	\$ 179	\$ -	\$ 554,914
折舊費用	-	20,123	30,190	1,711	55,890	47	-	107,961
處 分	-	-	( 20,729)	( 2,162)	( 380)	-	-	( 23,271)
災害損失	-	( 2,720)	( 5,572)	( 1,027)	( 17,212)	-	-	( 26,531)
轉出至投資性不動產	-	( 349)	-	-	-	-	-	( 349)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 161,870	\$ 179,411	\$ 12,625	\$ 258,592	\$ 226	\$ -	\$ 612,724
112年12月31日淨額	\$ 1,699,833	\$ 723,853	\$ 143,674	\$ 5,877	\$ 228,580	\$ 60	\$ 8,567	\$ 2,810,444
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 916,065	\$ 739,419	\$ 192,429	\$ 17,115	\$ 288,544	\$ 286	\$ 20,030	\$ 2,173,888
增 添	861,600	143,192	39,415	2,195	106,763	-	8,825	1,161,990
預付設備款轉入	-	-	38,543	-	4,434	-	-	42,977
建造中不動產轉出	-	28,855	-	-	-	-	( 28,855)	-
處 分	-	-	( 1,946)	( 1,221)	( 372)	-	-	( 3,539)
111年12月31日餘額	\$ 1,777,665	\$ 911,466	\$ 268,441	\$ 18,089	\$ 399,369	\$ 286	\$ -	\$ 3,375,316
累 計 折 舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 128,407	\$ 156,016	\$ 13,918	\$ 176,431	\$ 131	\$ -	\$ 474,903
折舊費用	-	16,409	21,452	1,406	44,235	48	-	83,550
處 分	-	-	( 1,946)	( 1,221)	( 372)	-	-	( 3,539)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 144,816	\$ 175,522	\$ 14,103	\$ 220,294	\$ 179	\$ -	\$ 554,914
111年12月31日淨額	\$ 1,777,665	\$ 766,650	\$ 92,919	\$ 3,986	\$ 179,075	\$ 107	\$ -	\$ 2,820,402

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。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

本公司於 111 年 8 月 12 日董事會通過購入南港辦公室之計畫，並於 111 年 9 月 14 日與台灣農林股份有限公司簽訂買賣契約，交易金額為 1,000,000 仟元（含稅）。款項已全數支付，並於 111 年 12 月完成點交過戶。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

112 年度災害損失說明，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>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,795
不動產、廠房及設備轉入	<u>90,767</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 123,562</u>
<u>累計折舊</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,159
不動產、廠房及設備轉入	349
折舊費用	<u>455</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,963</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 115,599</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 32,795</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,795</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,712
折舊費用	<u>447</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,159</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 25,636</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

112 及 111 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：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 159,915</u>	<u>\$ 77,234</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，請參閱附註三二。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 20,189	\$ 34,526
運輸設備	<u>7,305</u>	<u>6,836</u>
	<u>\$ 27,494</u>	<u>\$ 41,362</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 36,168</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 13,666	\$ 10,202
運輸設備	<u>4,560</u>	<u>5,676</u>
	<u>\$ 18,226</u>	<u>\$ 15,878</u>

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
<u>成    本</u>									
112年1月1日餘額	\$	38,590		\$	19,701			\$	58,291
增    添		-			5,029				5,029
租約修改	(	728)			-			(	728)
到期除帳	(	<u>2,422</u> )		(	<u>11,858</u> )			(	<u>14,280</u> )
112年12月31日餘額	\$	<u>35,440</u>		\$	<u>12,872</u>			\$	<u>48,312</u>

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
<u>累計折舊</u>									
112年1月1日餘額	\$	4,064		\$	12,865			\$	16,929
折舊費用		13,666			4,560				18,226
租約修改	(	57)			-			(	57)
到期除帳	(	<u>2,422</u> )		(	<u>11,858</u> )			(	<u>14,280</u> )
112年12月31日餘額	\$	<u>15,251</u>		\$	<u>5,567</u>			\$	<u>20,818</u>

112年12月31日淨額	\$	<u>20,189</u>		\$	<u>7,305</u>			\$	<u>27,494</u>
--------------	----	---------------	--	----	--------------	--	--	----	---------------

(接次頁)

(承前頁)

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
成 本									
111年1月1日餘額	\$	35,232		\$	21,461			\$	56,693
增 添		36,168			-				36,168
到期除帳	(	32,810)		(	1,760)			(	34,570)
111年12月31日餘額	\$	<u>38,590</u>		\$	<u>19,701</u>			\$	<u>58,291</u>
累計折舊									
111年1月1日餘額	\$	26,672		\$	8,949			\$	35,621
折舊費用		10,202			5,676				15,878
到期除帳	(	32,810)		(	1,760)			(	34,570)
111年12月31日餘額	\$	<u>4,064</u>		\$	<u>12,865</u>			\$	<u>16,929</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>34,526</u>		\$	<u>6,836</u>			\$	<u>41,362</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 14,288</u>	<u>\$ 18,060</u>
非流動	<u>\$ 13,844</u>	<u>\$ 23,797</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111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：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	111.02.01~ 116.10.31	108.12.31~ 116.10.31
運輸設備	108.04.10~ 117.11.01	108.04.10~ 115.12.29

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,548</u>	<u>\$ 3,087</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 21,939)</u>	<u>(\$ 19,284)</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。

十七、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 117,519
本年度新增	<u>8,173</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 125,692</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 94,263)
攤銷費用	<u>( 11,712)</u>
112年12月31日餘額	<u>(\$ 105,975)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 19,717</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 93,253
本年度新增	<u>24,266</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 117,519</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 83,456)
攤銷費用	<u>( 10,807)</u>
111年12月31日餘額	<u>(\$ 94,263)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 23,256</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付款	\$ 14,598	\$ 6,036
其他應收款	73,573	38,355
其 他	<u>3,229</u>	<u>1,009</u>
	<u>\$ 91,400</u>	<u>\$ 45,400</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.675% 及 1.99%。

### (二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三二)</u>		
銀行借款		
華南銀行(1)	\$ 263,889	\$ 347,222
彰化銀行(2)	800,000	800,000
彰化銀行(3)	220,000	-
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款		
華南銀行(4及5)	<u>1,028,000</u>	<u>80,000</u>
	2,311,889	1,227,222
減：列為 1 年內到期部分 長期借款	( <u>122,241</u> )	( <u>86,304</u> )
	<u>\$ 2,189,648</u>	<u>\$ 1,140,918</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，借款利率為浮動利率 1.74%，寬限期一年，分 7 年攤還。截至 112 年 12 月已還款 236,111 仟元。

(2) 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 131 年 12 月 22 日。本公司於 111 年 12 月取得新動撥之銀行借款 800,000 仟元，借款利率為浮動利率 1.84%，寬限期一年，分 19 年攤還。

(3) 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 115 年 8 月 15 日。本公司於 112 年 8 月取得新動撥之銀行借款 220,000 仟元，借款利率為浮動利率 1.68%，於到期後償還本金。

- (4) 本公司於 111 年 8 月至 10 月共取得新動撥之銀行借款 80,000 仟元，借款到期日為 113 年 8 月 15 日至 113 年 10 月 31 日，借款利率為浮動利率 1.68%~1.80%，於到期後償還本金。截至 112 年 2 月已全數償還。
- (5) 本公司於 112 年 8 月至 12 月共取得新動撥之銀行借款 1,028,000 仟元，借款到期日為 114 年 8 月 4 日至 114 年 12 月 26 日，借款利率為浮動利率 1.678%~1.86%，於到期後償還本金。

## 二十、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
第六次無擔保可轉換公司債	\$ 709,928	\$ 1,452,183
減：一年內可贖回部分	( 709,928)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,452,183</u>

- (一) 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 111 年 11 月 22 日止轉換價格為 44.7 元。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。其原始認列之有效利率為 1.3008%。

發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 794,765
權益組成部分	( <u>40,056</u> )
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	19,205
金融商品評價利益	( 6,832 )
應付公司債轉換為普通股	( <u>767,082</u> )
111 年 11 月 22 日淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 111 年 11 月 22 日，第五次無擔保可轉換公司債面額 800,000 仟元已全數轉換為本公司普通股股本 17,897 仟股。

(二) 本公司於 111 年 11 月 22 日發行 16,000 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 1,600,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 75 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 112 年 12 月 31 日止轉換價格為 70.4 元。轉換期間為 112 年 2 月 23 日至 116 年 11 月 22 日。若公司債屆時未轉換，將於 116 年 11 月 22 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 112 年及 111 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為 384 元及 7,840 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 112 年及 111 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額分別為 709,928 仟元 1,452,183 仟元，其原始認列之有效利率為 2.0023%。

發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 1,594,765
權益組成部分	( <u>134,120</u> )
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 1,449,003 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 11,642 仟元）	1,460,645
以有效利率計算之利息	26,354
金融商品評價利益	( 12,676 )
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	( <u>764,011</u> )
112 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 710,312</u>

截至 112 年 12 月 31 日，第六次無擔保可轉換公司債已有面額 832,500 仟元轉換為本公司普通股股本 11,765 仟股及債券換股權利證書 60 仟股。

#### 二一、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 113,065	\$ 130,965
應付員工酬勞	53,000	100,000
應付董事酬勞	4,250	4,375
其他	<u>43,648</u>	<u>35,994</u>
	<u>\$ 213,963</u>	<u>\$ 271,334</u>

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日
確定福利義務現值	\$ 28
計畫資產公允價值	( 20)
淨確定福利負債	<u>\$ 8</u>

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
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
當期服務成本	28	-	28
認列於損益	28	-	28
雇主提撥	-	( 20)	( 20)
112年12月31日餘額	<u>\$ 28</u>	<u>( \$ 20)</u>	<u>\$ 8</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>
折現率	1.60%
薪資預期增加率	2.00%

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

	<u>112年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>    2</u> )
增加 0.10%	(\$ <u>    1</u> )
減少 0.10%	<u>    1</u>
減少 0.25%	<u>    2</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>    2</u>
減少 0.25%	( <u>    2</u> )
離職率	
離職率之 110%	(\$ <u>    5</u> )
離職率之 90%	<u>    7</u>

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

	<u>112年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>    16</u>
確定福利義務平均到期期間	28年

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>268,800</u>	<u>218,800</u>
額定股本	<u>\$ 2,688,000</u>	<u>\$ 2,188,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>206,762</u>	<u>194,997</u>
已發行股本	<u>\$ 2,067,621</u>	<u>\$ 1,949,967</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，用以發放現金股利或撥充股本，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事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 1090150022 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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$111,363	\$ 31,602		
特別盈餘公積	( 12,844)	( 5,277)		
普通股現金股利	665,834	278,665	\$ 3.60	\$ 1.68

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 2 月 25 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 22 日股東常會決議。

另本公司董事會分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 2 月 25 日決議以資本公積 369,908 仟元及 82,935 仟元發放現金。

上述 111 及 110 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金配息比率分別由 3.60 元及 1.68 元調整至 3.59 元及 1.668 元。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
111年1月1日股數	11,228
本期減少	( 1,184 )
111年12月31日股數	<u>10,044</u>
112年1月1日股數	10,044
本期減少	( 515 )
112年12月31日股數	<u>9,529</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

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,954,936	\$ 5,790,565
其他營業收入		
勞務收入	<u>9,638</u>	<u>25,098</u>
	<u>\$ 4,964,574</u>	<u>\$ 5,815,663</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款總額（含關係人）（附註十一及三一）	<u>\$ 712,844</u>	<u>\$ 1,045,311</u>	<u>\$ 568,353</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 120,039</u>	<u>\$ 98,124</u>	<u>\$ 77,242</u>

(二) 客戶合約收入之細分

112 年度

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>工 業 電 腦</u>
商品銷貨收入	\$ 4,954,936
勞務收入	<u>9,638</u>
	<u>\$ 4,964,574</u>

111 年度

商品或勞務之類型

商品銷貨收入

勞務收入

工 業 電 腦

\$ 5,790,565

25,098

\$ 5,815,663

二五、淨 利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 79,155	\$ 2,267
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	636	377
其 他	<u>104</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 79,895</u>	<u>\$ 2,700</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 35,358	\$ 30,179
租金收入	<u>2,748</u>	<u>1,445</u>
	<u>\$ 38,106</u>	<u>\$ 31,624</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
打樣及維修服務費收入	\$ 32,215	\$ 46,505
折舊費用－投資性不動產	( 455)	( 447)
外幣兌換淨(損)益	( 6,280)	41,704
災害損失	( 22,200)	-
處分關聯企業利益	37,109	-
租賃修改利益	200	-
其 他	<u>( 6,774)</u>	<u>636</u>
	<u>\$ 33,815</u>	<u>\$ 88,398</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 36,928	\$ 21,148
可轉換公司債利息	23,174	9,490
租賃負債利息	508	288
其 他	<u>104</u>	<u>55</u>
	<u>\$ 60,714</u>	<u>\$ 30,981</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 96,942	\$ 71,065
營業費用	29,245	28,363
其他利益及損失	455	447
	<u>\$ 126,642</u>	<u>\$ 99,875</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,910	\$ 2,267
營業費用	9,802	8,540
	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 10,807</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 595,834</u>	<u>\$ 617,320</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	23,807	19,807
確定福利計畫	28	-
	<u>23,835</u>	<u>19,807</u>
其他員工福利	<u>73,713</u>	<u>59,590</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 693,382</u>	<u>\$ 696,717</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 294,624	\$ 275,982
營業費用	398,758	420,735
	<u>\$ 693,382</u>	<u>\$ 696,717</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	5.93%	6.93%
董事酬勞	0.48%	0.30%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 53,000</u>		<u>\$ 100,000</u>
董事酬勞		<u>\$ 4,250</u>		<u>\$ 4,375</u>

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	<u>\$ 166,550</u>	<u>\$ 135,315</u>
外幣兌換（損失）總額	<u>( 172,830)</u>	<u>( 93,611)</u>
淨（損）益	<u>(\$ 6,280)</u>	<u>\$ 41,704</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用其主要組成部分如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 119,168	\$ 187,589
未分配盈餘加徵	10,458	-
以前年度之調整	<u>7,659</u>	<u>1,943</u>
	<u>137,285</u>	<u>189,532</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 16,470)	7,259
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>4,257</u>
	<u>( 16,470)</u>	<u>11,516</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 120,815</u>	<u>\$ 201,048</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 836,710</u>	<u>\$ 1,336,100</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 167,342	\$ 267,220
免稅所得	( 62,592)	( 56,285)
稅上不可減除之費損	4,635	2,000
未認列之可減除暫時性差異	8,090	-
當年度抵用之投資抵減	( 14,777)	( 18,087)
未分配盈餘加徵	10,458	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>7,659</u>	<u>6,200</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 120,815</u>	<u>\$ 201,048</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 22,550</u>	<u>\$ 161,644</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：

<u>112 年度</u>	<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	\$ 36,776	\$ 3,945	\$ 40,721
未實現銷貨毛利	7,154	( 1,796)	5,358
備抵損失超限	2,852	-	2,852
外幣資產及負債評			
價損失	-	17,508	17,508
未實現保固費用	3,085	537	3,622
確定福利退休計畫	-	2	2
其 他	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 49,883</u>	<u>\$ 20,196</u>	<u>\$ 70,079</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
採權益法認列之投資利益	\$ 12,444	\$ 4,698	\$ 17,142
外幣資產及負債評價利益	972	( 972)	-
	<u>\$ 13,416</u>	<u>\$ 3,726</u>	<u>\$ 17,142</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	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	\$ 33,533	\$ 3,243	\$ 36,776
未實現銷貨成本	1,808	( 1,808)	-
未實現銷貨毛利	4,237	2,917	7,154
備抵損失超限	1,671	1,181	2,852
採權益法認列之投資損失	280	( 280)	-
外幣資產及負債評價損失	1,272	( 1,272)	-
未實現保固費用	909	2,176	3,085
其他	32	( 16)	16
	<u>43,742</u>	<u>6,141</u>	<u>49,883</u>
投資抵減	<u>4,241</u>	<u>( 4,241)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,983</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 49,883</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
採權益法認列之投資利益	\$ -	\$ 12,444	\$ 12,444
外幣資產及負債評價利益	-	972	972
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,416</u>	<u>\$ 13,416</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

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 207,021</u>	<u>\$ 166,573</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 110 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度淨利	\$ 715,895	\$ 1,135,052
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>11,440</u>	( <u>1,817</u> )
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 727,335</u>	<u>\$ 1,133,235</u>

股    數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	137,095	120,515
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	828	1,352
可轉換公司債	<u>17,999</u>	<u>11,276</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>155,922</u>	<u>133,143</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。

本公司與研揚公司交互持股並互採用權益法處理，本公司對研揚公司之投資採庫藏股票法處理，於計算每股盈餘時將研揚公司持有本公司之股份視為庫藏股減除計算。若未考量前述影響，本公司 112 及 111 年度之基本每股盈餘分別為 3.77 元及 6.54 元。112 及 111 年度之稀釋每股盈餘分別為 3.48 元及 6.09 元。

## 二八、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 111 年 12 月未按持股比例認購速博康公司部分現金增資股權共 1,338 仟股，故本公司持股比例由 81.50% 減少至 70%。

本公司於 112 年 5 月未按持股比例認購廣錠公司部分現金增資股權共 2,339 仟股，另於 112 年 6 月至 12 月於公開市場購買廣錠公司流通在外之 727 仟股，故本公司持股比例由 31.19% 減少至 31.09%。

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 112 年度合併財務報告附註三十。

## 二九、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。

## 三十、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

#### 112 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>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 709,928	\$ 928,675	\$ -	\$ 928,675

#### 111 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>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$1,452,183	\$1,734,400	\$ -	\$1,734,400

(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

112 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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 9,464	\$ -	\$ 9,464
基金受益憑證	1,298	-	-	1,298
可轉換公司債	4,800	-	-	4,800
合 計	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 9,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,562</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 736,376	\$ 5,115	\$ -	\$ 741,491
－國內未上市(櫃)股票	-	108,371	-	108,371
－國外未上市(櫃)股票	-	5,350	-	5,350
合 計	<u>\$ 736,376</u>	<u>\$ 118,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 855,212</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 384	\$ -	\$ 384

111 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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 15,522	\$ -	\$ 15,522
基金受益憑證	5,969	-	-	5,969
可轉換公司債	20,606	-	-	20,606
合 計	<u>\$ 26,575</u>	<u>\$ 15,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,097</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 532,338	\$ 5,952	\$ -	\$ 538,290
－國內未上市(櫃)股票	-	90,474	-	90,474
－國外未上市(櫃)股票	-	7,170	-	7,170
合 計	<u>\$ 532,338</u>	<u>\$ 103,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 635,934</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,840	\$ -	\$ 7,840

112 及 111 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
國內第五次無擔保轉換公司債	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。
國內第六次無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 116 年 11 月 22 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。
興櫃股票 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 15,562	\$ 42,097
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,864,230	1,896,211
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	855,212	635,934
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	384	7,840
按攤銷後成本衡量（註2）	3,776,368	3,569,253

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－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、一年內可贖回之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及約當現金、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 86% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 63 % 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，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	
	112年度	111年度
	(\$ 23,647)	(\$ 11,123)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,803,384	\$ 292,745
— 金融負債	738,060	1,524,040
具現金流量利率風險		
— 金融資產	146,985	396,541
— 金融負債	2,411,889	1,227,222

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 (22,649) 仟元及 (8,307) 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

本公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司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%，112 及 111 年度稅前／稅後損益將因透過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 94 仟元及 155 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 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 8,552 仟元及 6,359 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 112 年及 111 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。

#### 112 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	\$ 257,901	\$ 313,983	\$ 81,549	\$ -	\$ -
租賃負債	1,346	3,312	10,593	14,161	-
浮動利率工具	12,025	32,349	218,039	1,649,464	695,888
固定利率工具	-	3,517	10,855	810,700	-
	<u>\$ 271,272</u>	<u>\$ 353,161</u>	<u>\$ 321,036</u>	<u>\$ 2,474,325</u>	<u>\$ 695,888</u>

111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
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 319,404	\$ 418,160	\$ 122,284	\$ -	\$ -
租賃負債	1,619	3,188	13,753	24,255	-
浮動利率工具	8,432	18,683	79,924	550,323	745,892
固定利率工具	30,010	7,154	21,923	1,718,739	-
	<u>\$ 359,465</u>	<u>\$ 447,185</u>	<u>\$ 237,884</u>	<u>\$ 2,293,317</u>	<u>\$ 745,892</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

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	\$ 1,128,000	\$ 110,000
－未動用金額	<u>1,222,000</u>	<u>2,120,000</u>
	<u>\$ 2,350,000</u>	<u>\$ 2,230,000</u>
有擔保銀行借款額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	\$ 1,283,889	\$ 1,147,222
－未動用金額	<u>530,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,813,889</u>	<u>\$ 1,147,222</u>

三一、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
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (註)
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
華碩電腦股份有限公司 (華碩公司)	關 聯 企 業

註：本公司於 112 年 5 月出售緯昌公司之所有股份，故不再為關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 826,424	\$ 1,158,909
	關 聯 企 業	14,910	66,581
		<u>\$ 841,334</u>	<u>\$ 1,225,490</u>
其他營業收入	子 公 司		
	TMC U.K.公司	\$ 672	\$ 6,651
	其 他	270	2,534
		942	9,185
	關 聯 企 業	102	1,056
	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 10,241</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	112年度	111年度
進 貨	子 公 司	\$ 3,598	\$ 8,143
	關 聯 企 業	365	2,122
		<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ 10,265</u>
製造費用	子 公 司	\$ 1,045	\$ 1,262
	關 聯 企 業	-	7
		<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 1,269</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	112年度	111年度
推銷費用	子公司	<u>\$ 25,196</u>	<u>\$ 23,552</u>
研發費用	子公司	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 4,913</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	112年度	111年度
租金收入	子公司		
	速博康公司	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 1,233</u>
其他收入	子公司		
	IBASE USA 公司	\$ 586	\$ 6,078
	其他	<u>3,214</u>	<u>4,780</u>
		3,800	10,858
	關聯企業	<u>655</u>	<u>2,214</u>
		<u>\$ 4,455</u>	<u>\$ 13,072</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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	IBASE USA 公司	\$ 91,001	\$ 98,938
	IBASE JAPAN 公司	10,809	63,172
	TMC U.K. 公司	21,932	44,363
	其他	<u>21,600</u>	<u>21,978</u>
		145,342	228,451
	關聯企業	<u>-</u>	<u>15,619</u>
		<u>\$ 145,342</u>	<u>\$ 244,070</u>
其他應收款	子公司		
	上海廣佳公司	\$ 86,850	\$ 74,067
	IBASE USA 公司	13,188	26,549
	其他	11,634	-
	減：沖轉長期股權投資	<u>( 1,275 )</u>	<u>-</u>
	貸方餘額		
		<u>\$ 110,397</u>	<u>\$ 100,616</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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 112 及 111 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、IBASE JAPAN 公司及 IBASE Singapore 公司應收帳款分別為 99,127 仟元及 78,562 仟元轉列其他應收款－逾期貨款，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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	IBASE USA 公司	\$ 5,576	\$ -
	速博康公司	338	62
	IBASE JAPAN 公司	-	233
	廣錠公司	-	153
		<u>5,914</u>	<u>448</u>
	關聯企業		
	研揚公司	39	77
	其他	-	7
		<u>39</u>	<u>84</u>
		<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 532</u>
其他應付款	子公司		
	IBASE USA 公司	\$ 8,178	\$ 7,975
	IBASE Italy 公司	<u>2,399</u>	<u>2,147</u>
		<u>\$ 10,577</u>	<u>\$ 10,122</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金	子公司		
	速博康公司	<u>\$ 633</u>	<u>\$ -</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 31,559	\$ 22,020
退職後福利	<u>405</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 31,964</u>	<u>\$ 22,452</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。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行長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：

	112年12月31日	111年12月31日
自有土地	\$ 1,699,834	\$ 1,777,666
建築物－淨額	603,465	633,064
投資性不動產－淨額	115,599	25,636
質押定期存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產－流 動）	<u>246,640</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 2,665,538</u>	<u>\$ 2,437,366</u>

三三、重大之災害損失

本公司新莊廠於 112 年 9 月 7 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨受損，本公司對廠房、設備及存貨有投保財產險及公眾責任險，預計扣除保險理賠後之相關損失金額總計為 22,200 仟元（帳列其他利益及損失－災害損失項下）。

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

112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	\$	88,175		30.705		\$	2,707,413
				(美元：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		17,277		30.705			530,389
				(美元：台幣)			
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		11,163		30.705			342,760
				(美元：台幣)			

111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	\$	50,561		30.71		\$	1,552,728
				(美元：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		14,549		30.71			446,581
				(美元：台幣)			
存出保證金							
美元		144		30.71			4,422
				(美元：台幣)			
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		14,343		30.71			440,474
				(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	112年度		111年度	
		匯	率	匯	率
新	台	1 (新台幣：新台	淨兌換損失	1 (新台幣：新台	淨兌換利益
幣		幣)	(\$ 6,280)	幣)	\$ 41,704

### 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。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。  
(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
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 112 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 (註 2)	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	提列損失金額	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	\$ 91,534	\$ 88,462	\$ 88,462	-	(註 1)	\$ 88,462	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE JAPAN	其他應收款－關係人	是	50,516	8,354	8,354	-	(註 1)	8,354	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	其他應收款－關係人	是	43,330	655	655	-	(註 1)	655	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE Singapore Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	14,782	3,496	3,496	-	(註 1)	3,496	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	

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三一、關係人交易之(六)其他應收關係人款項 99,127 仟元差異 1,840 仟元，係未包含外幣評價損失所致。

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 112 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	<u>普通股股票</u>								
		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	\$ 9,464	15.57	\$ 9,464	—
		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	15,896	18.33	15,896	—
		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	15,521	10.11	15,521	—
		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	3,030,062	52,921	12.65	52,921	—
		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	-	5.41	-	—
		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	1,363,524	6,667	10.09	6,667	—
		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	5,115	0.88	5,115	—
		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	11,378	5.79	11,378	—
		晶采光電科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,623,000	139,666	3.06	139,666	—
		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	5,350	10.00	5,350	—
		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	4,871,097	596,710	6.23	596,710	—
		<u>特別股股票</u>							
	奧暢雲服務股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600,000	5,988	1.57	5,988	—	
	<u>基金受益憑證</u>								
	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	1,298	-	1,298	—	
	<u>債券投資</u>								
	欣巴巴事業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	4,800	-	4,800	—	
廣銳科技股份有限公司	<u>特別股股票</u>								
	GOMORE INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,216,865	14,479	5.04	14,479	—	
	<u>金融債券</u>								
	卡達國家銀行	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	980,000	3,937	-	3,937	—	
速博康科技股份有限公司	<u>普通股股票</u>								
	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	4,503	2.29	4,503	—	

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  
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 112 年度

附表三

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	(\$ 310,314)	( 6%)	(註1)	\$ -	—	\$ 21,932	3%	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	310,314	80%	(註1)	-	—	( 21,932)	( 82%)	
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	銷貨	( 309,645)	( 6%)	(註1)	-	—	91,001	13%	
IBASE USA	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	309,645	90%	(註1)	-	—	( 91,001)	( 87%)	

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  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	\$ 104,189 (註 1)	-	\$ 643	依資金狀況收取	\$ 49,202	\$ -

註 1：包含應收帳款 91,001 仟元及其他應收款項 13,188 仟元。

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 112 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.、IBASE Singapore PTE. Ltd.及 IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	\$ 480,150	\$ 438,974	1,520,158	100.00	\$ 530,389	\$ 30,735	\$ 30,871	(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	290,640	147,571	16,577,106	31.09	445,354	( 69,979)	( 21,439)	(註1)
	緯昌科技股份有限公司	台北市	車載系統相關產品開發及銷售	-	132,498	-	-	-	( 10,030)	( 2,111)	(註1)
	速博康科技股份有限公司	台北市	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	124,633	124,633	4,816,000	70.00	75,198	( 24,045)	( 16,897)	(註1)
	威視科技股份有限公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務業	19,333	19,333	1,353,333	64.44	491	4	2	(註1)
	IBASE JAPAN	日本	工業電腦經銷與售後服務	9,178	9,178	600	100.00	( 1,275)	( 7,381)	( 7,381)	(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	26.00	2,601,326	969,345	232,724	(註1)
	微矽資訊有限公司	台北市	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	146,522	7,398	7,398	(註1)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,143	83,143	4,500	100.00	304,532	23,764	23,764	(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	900,000	100.00	40,805	161	161	(註1)
	IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	越南	工業電腦製造及銷售業務	41,176	-	-	100.00	38,622	( 583)	( 583)	(註1及4)
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	230	( 70)	( 70)	(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	12,357	12,357	971,610	47.63	1,390	3,034	1,505	(註1)
	廣錠能源股份有限公司	新北市	能源技術服務	30,000	-	3,000,000	100.00	29,750	( 250)	( 250)	(註1)
	鴻基新能源股份有限公司	新北市	電力銷售	30,000	-	2,500,000	34.97	29,855	( 584)	( 145)	(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	175,629	26,056	26,056	(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	1,126	98	98	(註1)

註 1：除鴻基新能源股份有限公司及緯昌科技股份有限公司係依同期間未經會計師查核之財務報表計算外，其餘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 136 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：為有限公司無股數。

廣積科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 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	\$ 82,903 ( 2,700 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 82,904 ( 2,700 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 82,904 ( 2,700 仟美元)	(\$ 19,769)	100%	(\$ 19,769)	(\$ 33,169)	\$ -	
深圳華美視科技有限公司	資訊軟體與資料處理服務業	14,984 ( 488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	5,987 ( 195 仟美元)	-	-	5,987 ( 195 仟美元)	1,851	60%	1,111	2,956	-	

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
\$88,891 (2,895 仟美元)	\$88,891 (2,895 仟美元)	\$5,177,240 (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 112 年度平均匯率計算外，餘係以 112 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 112 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	25.58%

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。本公司個體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。

## 會計師查核報告

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 112 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 112 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。民國 112 年度受惠於網通設備訂單增加，致使網通設備之營業收入佔比增加。因此將廣積科技股份有限公司及子公司屬銷貨集中之網通設備營業收入之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. 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. 觀察期後銷貨退回狀況。

#### **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 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額合計分別為新台幣 798,713 仟元及 786,771 仟元，分別佔合併資產總額之 5.89%及 6.34%，民國 112 及 111 年度營業收入淨額合計分別為新台幣 1,057,407 仟元及 1,253,967 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 17.63%及 18.51%。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 111 年度及研揚科技股份有限公司民國 112 及 111 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 112 及 111 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 2,601,326 仟元及 2,441,461 仟元，佔合併資產總額之 19.17%及 19.67%，民國 112 及 111 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 232,422 仟元及 253,082 仟元，佔合併綜合損益總額之 25.02%及 21.21%。

廣積科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣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 112 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 陳 致 源



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 東 峰



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

## 廣積科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日			111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)	\$ 2,316,054	17		\$ 1,285,773	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	6,098	-		26,575	-	
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、八及十)	600,647	4		427,674	4	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三四)	387,479	3		119,013	1	
1150	應收票據(附註四)	6,402	-		3,794	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、十一、二六及三三)	971,279	7		1,224,109	10	
1190	合約資產(附註二六)	83,739	1		7,463	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二八)	12,146	-		12,957	-	
130X	存貨淨額(附註四、十二及三五)	1,747,210	13		2,355,610	19	
1410	預付貨款(附註三三)	49,474	-		38,618	-	
1478	存出保證金—流動(附註四)	-	-		4,422	-	
1479	其他流動資產(附註四、十一及二十)	206,327	2		110,493	1	
11XX	流動資產總計	<u>6,386,855</u>	<u>47</u>		<u>5,616,501</u>	<u>45</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)	27,024	-		30,142	-	
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)	263,005	2		215,604	2	
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	2,631,181	19		2,441,461	20	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、三三、三四及三五)	3,799,915	28		3,727,413	30	
1755	使用權資產(附註四及十六)	79,561	1		88,303	1	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十七及三四)	25,188	-		-	-	
1801	無形資產(附註四及十八)	35,447	-		29,892	-	
1805	商譽(附註四及十九)	68,063	1		68,073	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	130,087	1		110,120	1	
1915	預付設備款	90,654	1		46,873	-	
1920	存出保證金—非流動(附註四)	21,496	-		25,343	-	
1995	其他資產(附註二十)	12,200	-		12,200	-	
15XX	非流動資產合計	<u>7,183,821</u>	<u>53</u>		<u>6,795,424</u>	<u>55</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,570,676</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,411,925</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二一及三四)	\$ 475,000	4		\$ 393,000	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二二)	384	-		-	-	
2130	合約負債(附註二六)	196,889	2		138,548	1	
2150	應付票據	4,593	-		5,803	-	
2170	應付帳款(附註三三)	815,428	6		876,988	7	
2209	其他應付款(附註四、二三及三三)	282,797	2		351,866	3	
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	36,619	-		47,649	1	
2230	本期所得稅負債(附註四及二八)	28,960	-		170,391	1	
2321	一年內可贖回之應付公司債(附註四及二二)	709,928	5		-	-	
2322	一年內到期之長期借款(附註二一及三四)	122,241	1		86,304	1	
2399	其他流動負債	13,540	-		8,408	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,686,379</u>	<u>20</u>		<u>2,078,957</u>	<u>17</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、七及二二)	-	-		7,840	-	
2530	應付公司債(附註四及二二)	-	-		1,452,183	12	
2540	長期借款(附註二一及三四)	2,189,648	16		1,405,918	11	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	17,181	-		13,459	-	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	46,862	-		44,268	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二四)	8	-		-	-	
2645	存入保證金(附註三三)	1,865	-		1,040	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,255,564</u>	<u>16</u>		<u>2,924,708</u>	<u>23</u>	
2XXX	負債總計	<u>4,941,943</u>	<u>36</u>		<u>5,003,665</u>	<u>40</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	<u>2,067,621</u>	<u>15</u>		<u>1,949,967</u>	<u>16</u>	
3130	債券換股權利證書	<u>597</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
3200	資本公積	<u>3,061,307</u>	<u>23</u>		<u>2,556,111</u>	<u>21</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	649,088	5		537,725	4	
3320	特別盈餘公積	-	-		12,844	-	
3350	未分配盈餘	<u>1,918,612</u>	<u>14</u>		<u>1,964,759</u>	<u>16</u>	
3300	保留盈餘總計	<u>2,567,700</u>	<u>19</u>		<u>2,515,328</u>	<u>20</u>	
3400	其他權益	<u>304,451</u>	<u>2</u>		<u>41,331</u>	<u>-</u>	
3500	庫藏股票	( <u>392,849</u> )	( <u>3</u> )		( <u>416,333</u> )	( <u>3</u> )	
31XX	本公司業主之權益合計	<u>7,608,827</u>	<u>56</u>		<u>6,646,404</u>	<u>54</u>	
36XX	非控制權益	<u>1,019,906</u>	<u>8</u>		<u>761,856</u>	<u>6</u>	
3XXX	權益合計	<u>8,628,733</u>	<u>64</u>		<u>7,408,260</u>	<u>60</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 13,570,676</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,411,925</u>	<u>100</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113年2月29日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：陳友南

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 112 年及 111 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	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二六及三三）			
4100	\$ 5,874,321	98	\$ 6,640,908	98
4800	<u>122,541</u>	<u>2</u>	<u>133,923</u>	<u>2</u>
4000	5,996,862	100	6,774,831	100
	營業成本（附註四、十二、二七及三三）			
5110	<u>4,518,977</u>	<u>76</u>	<u>4,820,880</u>	<u>71</u>
5900	1,477,885	24	1,953,951	29
5910	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>-</u>
5950	<u>1,477,992</u>	<u>24</u>	<u>1,953,963</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十一、二十、二七及三三）			
6100	339,426	6	342,151	5
6200	306,472	5	301,674	4
6300	341,640	6	309,581	5
6450	<u>35,166</u>	<u>-</u>	<u>7,438</u>	<u>-</u>
6000	<u>1,022,704</u>	<u>17</u>	<u>960,844</u>	<u>14</u>
6900	<u>455,288</u>	<u>7</u>	<u>993,119</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二七)	\$ 98,901	2	\$ 8,452	-
7010	其他收入 (附註二七及三三)	36,637	-	30,522	-
7020	其他利益及損失 (附註十四、二七、三三及三五)	36,942	1	154,484	2
7060	採用權益法之關聯企業利益之份額 (附註四及十四)	230,468	4	241,661	4
7050	財務成本 (附註二二及二七)	( 70,883)	( 1)	( 55,138)	( 1)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益 (附註四、七及二二)	10,706	-	1,080	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>342,771</u>	<u>6</u>	<u>381,061</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	798,059	13	1,374,180	20
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	<u>135,373</u>	<u>2</u>	<u>234,609</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>662,686</u>	<u>11</u>	<u>1,139,571</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	255,366	4	21,952	-
8330	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>860</u>	<u>-</u>
8310		<u>255,792</u>	<u>4</u>	<u>22,812</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 10,634	-	\$ 31,039	1
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	( 75)	-	( 111)	-
8360		<u>10,559</u>	-	<u>30,928</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>266,351</u>	<u>4</u>	<u>53,740</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 929,037</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,193,311</u>	<u>18</u>
	淨利歸屬予				
8610	本公司業主	\$ 715,895	12	\$ 1,135,052	17
8620	非控制權益	( 53,209)	( 1)	4,519	-
8600		<u>\$ 662,686</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,139,571</u>	<u>17</u>
	綜合損益總額歸屬予				
8710	本公司業主	\$ 981,978	16	\$ 1,188,678	18
8720	非控制權益	( 52,941)	( 1)	4,633	-
8700		<u>\$ 929,037</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,193,311</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
9750	基 本	<u>\$ 5.22</u>		<u>\$ 9.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.66</u>		<u>\$ 8.51</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 113 年 2 月 29 日查核報告)

事長：林秋旭



經理人：陳友南



會計主管：林明男



代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司										其他權益項目						非控制權益				
		資本					公積					國外營運機構		透過其他綜合損益按公允價值		本公司		及三十)				
		普通股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	
A1	111年1月1日餘額	\$1,770,998	\$ -	\$1,424,438	\$ 34,866	\$ 203,099	\$ 179,447	\$ 40,056	\$ -	\$ 844	\$1,882,750	\$ 506,123	\$ 18,122	\$1,156,125	\$1,680,370	(\$ 60,326)	\$ 47,482	(\$ 12,844)	(\$ 485,670)	\$4,835,604	\$ 980,546	\$5,816,150
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,602	-	(31,602)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,278)	5,278	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,602	(5,278)	(304,989)	(278,665)	(278,665)	-	-	-	-	(278,665)	(278,665)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,063)	(3,063)	
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	134,120	-	134,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,120	-	134,120
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	18,684	-	-	-	-	18,684	-	-	(97)	(97)	-	-	-	-	-	18,587	-	18,587
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	-	1,818	-	-	-	1,818	-	-	-	-	-	-	546	546	-	2,364	27,968	30,332
C15	資本公積配發現金	-	-	(82,935)	-	-	-	-	-	(82,935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,935)	-	(82,935)
C15	資本公積配發現金	-	-	(82,935)	18,684	1,818	-	-	-	71,687	-	-	(97)	(97)	-	-	546	546	-	72,136	27,968	100,104
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,052	1,135,052	-	-	-	-	-	1,135,052	4,519	1,139,571
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,998	22,628	53,626	-	53,626	114	53,740	
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,052	1,135,052	30,998	22,628	53,626	-	1,188,678	4,633	1,193,311	
I1	可轉換公司債轉換為普通股股本	178,969	-	628,161	-	-	-	(40,056)	-	588,105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767,074	-	767,074
L3	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	(870)	(870)	-	-	(21,332)	(21,332)	-	-	-	-	69,337	47,135	-	47,135
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	870	870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870	-	870
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	13,569	-	-	13,569	-	-	-	-	1	2	3	-	13,572	8,186	21,758	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(256,414)	(256,414)	
Z1	111年12月31日餘額	1,949,967	-	1,969,664	53,550	204,917	193,016	134,120	844	2,556,111	537,725	12,844	1,964,759	2,515,328	(29,327)	70,658	41,331	(416,333)	6,646,404	761,856	7,408,260	
B1	111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,363	-	(111,363)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,844)	12,844	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(665,834)	(665,834)	-	-	-	-	-	(665,834)	-	(665,834)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,363	(12,844)	(764,353)	(665,834)	-	-	-	-	-	(665,834)	-	(665,834)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,008)	(8,008)	
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	-	-	-	233,099	-	-	-	-	233,099	-	-	(652)	(652)	-	-	-	-	-	232,447	-	232,447
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	(23,105)	-	-	-	-	(23,105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,105)	-	(23,105)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	-	(991)	-	-	-	(991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(991)	307,921	306,930
C15	資本公積配發現金	-	-	(369,908)	-	-	-	-	-	(369,908)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,908)	-	(369,908)
C15	資本公積配發現金	-	-	(369,908)	209,994	(991)	-	-	-	(160,905)	-	-	(652)	(652)	-	-	-	-	-	(161,557)	307,921	146,364
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	715,895	715,895	-	-	-	-	-	715,895	(53,209)	662,686
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,670	255,413	266,083	-	266,083	268	266,351	
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	715,895	715,895	10,670	255,413	266,083	-	981,978	(52,941)	929,037	
I1	可轉換公司債轉換為普通股股本	117,654	-	711,920	-	-	-	(69,432)	-	642,488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,142	-	760,142
I3	可轉換公司債轉換為債券換股權利證書	-	597	3,617	-	-	-	(352)	-	3,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,862	-	3,862
L3	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	20,348	(28,965)	(8,617)	-	-	-	-	-	-	-	23,484	14,867	-	14,867
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	28,965	28,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,965	11,078	40,043
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,963	2,963	-	(2,963)	(2,963)	-	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$2,067,621	\$ 597	\$2,315,293	\$ 263,544	\$ 203,926	\$ 193,016	\$ 64,336	\$ 20,348	\$ 844	\$3,061,307	\$ 649,088	\$ -	\$1,918,612	\$2,567,700	(\$ 18,657)	\$ 323,108	\$ 304,451	(\$ 392,849)	\$7,608,827	\$1,019,906	\$8,628,733

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113年2月29日查核報告)

廣積科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 798,059	\$ 1,374,180
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	203,572	163,924
A20200	攤銷費用	13,891	13,227
A20300	預期信用減損損失	35,166	7,438
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨益	( 10,706)	( 1,080)
A20900	財務成本	70,883	55,138
A21200	利息收入	( 98,901)	( 8,452)
A21300	股利收入	( 35,358)	( 30,179)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	40,043	870
A22400	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	( 230,468)	( 241,661)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 3,210)	( 640)
A23200	處分採用權益法之投資損失 (利益)	( 37,109)	-
A23900	與關聯企業之已實現銷貨利益	( 107)	( 12)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	22,469	30,323
A23800	存貨報廢損失	23,447	10,754
A29900	災害損失	22,200	-
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	( 2,116)	2,349
A24500	租約修改利益	( 423)	( 15)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產	( 76,276)	( 7,463)
A31130	應收票據	( 2,608)	3,427
A31150	應收帳款	200,210	( 498,786)
A31200	存 貨	507,059	( 478,781)
A31230	預付貨款	( 10,856)	( 17,709)
A31240	其他流動資產	( 46,723)	( 34,983)
A32125	合約負債	58,341	6,632
A32130	應付票據	( 1,210)	2,118
A32150	應付帳款	( 48,392)	38,312

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32180	其他應付款	(\$ 68,897)	\$ 183,070
A32230	其他流動負債	5,132	( 546)
A32240	淨確定福利負債—非流動	<u>8</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金	1,327,120	571,455
A33300	支付之利息	( 47,963)	( 38,692)
A33500	支付之所得稅	( 292,279)	( 100,111)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>986,878</u>	<u>432,652</u>
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	( 6,000)	( 102,792)
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	40,903	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 274,212)	( 107,485)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	9,221	646,938
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 14,500)	( 102,262)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產價款	39,927	165,525
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 30,000)	-
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	122,769	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 226,252)	( 1,571,384)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,035	682
B03800	存出保證金減少	8,269	30,491
B04500	購置無形資產	( 13,985)	( 24,885)
B07100	預付設備款增加	( 88,591)	( 46,623)
B07500	收取之利息	97,980	7,620
B07600	收取其他股利	35,358	30,179
B09900	收取關聯企業股利	<u>194,235</u>	<u>133,169</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 99,843)</u>	<u>( 940,827)</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃負債本金償還	( 48,984)	( 46,999)
C00100	短期借款增加	82,000	353,000
C01600	舉借長期借款	819,667	-
C01700	償還長期借款	-	( 265,917)
C01300	償還賣回之公司債	-	( 840,281)
C01200	發行公司債	-	1,600,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C09900	支付債務發行成本	\$ -	(\$ 5,235)
C03000	存入保證金增加	825	886
C04200	支付本公司業主現金股利	( 665,834)	( 278,665)
C09900	資本公積發放現金	( 369,908)	( 82,935)
C05100	員工購買庫藏股	14,867	47,135
C05200	支付非控制權益現金股利	( 8,008)	( 3,063)
C05800	非控制權益變動	<u>306,930</u>	<u>( 226,082)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>131,555</u>	<u>251,844</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,691</u>	<u>10,792</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	1,030,281	( 245,539)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,285,773</u>	<u>1,531,312</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,316,054</u>	<u>\$ 1,285,773</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 113 年 2 月 29 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：陳友南



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 112 年及 111 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 113 年 2 月 29 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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 IFRS 會計準則編製。

(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) 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）。

#### (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) 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。

#### (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。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。

#### (九) 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) 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。

## (十一) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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三二。

#### 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。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

## (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三二。

### (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）。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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及海事技術服務之提供。

來自海事技術服務之提供履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列勞務收入。

### 3. 工程收入

於儲能案場建造過程中即受客戶控制之建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

## (十六) 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。

### (十七) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十八) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十九) 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。

## (二十) 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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,556	\$ 1,246
銀行支票及活期存款	618,319	904,740
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之定期存款	1,693,179	379,787
	<u>\$ 2,316,054</u>	<u>\$ 1,285,773</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.95%	0.001%~1.05%
原始到期日在3個月以內之定期存款	0.45%~5.70%	3.60%~4.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 1,298	\$ 5,969
—可轉換公司債	<u>4,800</u>	<u>20,606</u>
	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 26,575</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	\$ 9,464	\$ 15,522
—國外未上市(櫃)股票	14,479	11,538
混合金融資產		
—組合式商品(註)	<u>3,081</u>	<u>3,082</u>
	<u>\$ 27,024</u>	<u>\$ 30,142</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—本公司國內第六次可轉換公司債(附註二)	<u>\$ 384</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—非流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—本公司國內第六次可轉換公司債(附註二)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,840</u>

註：合併公司與銀行簽訂 5.5 年期美元計價利率型組合式商品。該組合式商品包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合

合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 596,710	\$ 423,648
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	<u>3,937</u>	<u>4,026</u>
	<u>\$ 600,647</u>	<u>\$ 427,674</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>\$ 263,005</u>	<u>\$ 215,604</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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 596,710	\$ 404,301
達運精密工業股份有限 公司普通股	<u>-</u>	<u>19,347</u>
	<u>\$ 596,710</u>	<u>\$ 423,648</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
晶采光電科技股份有限 公司普通股	\$ 139,666	\$ 108,690
三鼎生物科技股份有限 公司普通股	5,115	5,952
未上市（櫃）股票		
可取國際股份有限公司 普通股	52,921	41,372
台灣脈動股份有限公司 普通股	15,896	27,599
旺天電子股份有限公司 普通股	15,521	9,918
飛鳥車用電子股份有限 公司普通股	6,667	3,202

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
懷藝精密科技股份有限公司普通股	\$ 15,881	\$ 11,701
奧暢雲服務股份有限公司特別股	5,988	-
資元科技股份有限公司普通股	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	257,655	208,434
國外投資		
未上市(櫃)股票		
DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD.	<u>5,350</u>	<u>7,170</u>
	<u>\$ 263,005</u>	<u>\$ 215,604</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、晶采光電科技股份有限公司及 DARWIN SUMMIT CORPORATION LTD. 普通股，以及奧暢雲服務股份有限公司特別股，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，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動		
國外投資		
卡達國家銀行債券	<u>\$ 3,937</u>	<u>\$ 4,026</u>

合併公司於 110 年 7 月購買卡達國家銀行債券所發行之 10 年期優先無擔保債券，票面利率為 3.18%，有效利率為 2.84%。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>流 動</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 141,839	\$ 119,013
原始到期日在3個月以內之質押定期存款	<u>245,640</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,479</u>	<u>\$ 119,013</u>

截至112年及111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1.45%~5.56%及0.795%~4.3%。

截至112年12月31日止，原始到期日在3個月以內之質押定期存款利率區間為5.35%~5.45%。

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，請參閱附註三四。

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：

112年12月31日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 4,299	\$ 387,479
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	4,299	<u>\$ 387,479</u>
公允價值調整	<u>( 362 )</u>	
	<u>\$ 3,937</u>	

111年12月31日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 4,309	\$ 119,013
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	4,309	<u>\$ 119,013</u>
公允價值調整	<u>( 283 )</u>	
	<u>\$ 4,026</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：

112年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 3,937	\$ 387,479

111年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 4,026	\$ 119,013

十一、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 985,173	\$ 1,230,866
減：備抵損失	( <u>13,894</u> )	( <u>6,757</u> )
	<u>\$ 971,279</u>	<u>\$ 1,224,109</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售授信期間為 7~90 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，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：

112 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	0.13%	0.36%	0.28%	0.59%	1.00%	12.46%		
總帳面金額	\$ 771,877	\$ 39,996	\$ 10,238	\$ 39,969	\$ 24,823	\$ 98,270	\$	985,173
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 999 )	( 142 )	( 29 )	( 236 )	( 248 )	( 12,240 )	(	13,894 )
攤銷後成本	<u>\$ 770,878</u>	<u>\$ 39,854</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 39,733</u>	<u>\$ 24,575</u>	<u>\$ 86,030</u>	\$	<u>971,279</u>

111 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	0.03%	0.32%	0.64%	1.13%	2.08%	7.65%		
總帳面金額	\$1,045,496	\$ 50,896	\$ 20,015	\$ 28,459	\$ 14,023	\$ 71,977	\$	1,230,866
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 346 )	( 164 )	( 128 )	( 322 )	( 292 )	( 5,505 )	(	6,757 )
攤銷後成本	<u>\$1,045,150</u>	<u>\$ 50,732</u>	<u>\$ 19,887</u>	<u>\$ 28,137</u>	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 66,472</u>	\$	<u>\$1,224,109</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 6,757	\$ 13,367
加：本年度提列減損損失	38,024	7,438
減：本年度實際沖銷	( 31,038)	( 14,061)
外幣換算差額	<u>151</u>	<u>13</u>
年底餘額	<u>\$ 13,894</u>	<u>\$ 6,757</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 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>112年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 65,126	\$ 59,615	\$ -	-	\$ 11,453
Deutsche Factoring Bank	2,188	2,188	-	-	3,071
EUROFACTOR	-	-	-	-	2,355
	<u>\$ 67,314</u>	<u>\$ 61,803</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,879</u>
<u>111年12月31日</u>					
BNP PARIBAS Factor	\$ 102,924	\$ 90,973	\$ -	-	\$ 7,155
Deutsche Factoring Bank	14,238	13,388	-	-	3,071
EUROFACTOR	3,883	44	-	-	2,356
	<u>\$ 121,045</u>	<u>\$ 104,405</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 12,582</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，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112年及111年12月31日止皆無提供任何擔保品予銀行。

## 十二、存貨淨額

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 244,121	\$ 277,407
製 成 品	330,415	359,214
在 製 品	228,911	415,307
原 料	<u>943,763</u>	<u>1,303,682</u>
	<u>\$ 1,747,210</u>	<u>\$ 2,355,610</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,444,963 仟元及 4,738,378 仟元。

112 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 22,469 仟元及存貨報廢損失 23,447 仟元。

111 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 30,323 仟元及存貨報廢損失 10,754 仟元。

112 年度災害損失說明，請參閱附註三五。

## 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
			112年 12月31日	111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	31.09%	31.19%	(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	70.00%	70.00%	
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%	
IBASE INC.	IBASE Technology (Vietnam) Company Limited (IBASE Vietnam 公司)	工業電腦製造及銷售業務	100.00%	-	(2)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
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	廣錠能源股份有限公司(廣 錠能源公司)	能源技術服務	100.00%	-	(3)
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	47.63%	47.63%	(4)

備 註：

- (1) 本公司於 112 年 5 月未按持股比例認購廣錠公司部分現金增資股權共 2,339 仟股，另於 112 年 6 月至 12 月於公開市場購買廣錠公司流通在外之 727 仟股，故本公司持股比例由 31.19%減少至 31.09%。由於廣錠公司係台灣之上櫃公司，其餘 68.91%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) 本公司之子公司 IBASE INC.公司於 112 年 11 月設立 IBASE Vietnam 公司，持有 100%股權，始納入合併個體。
- (3) 廣錠公司於 112 年 11 月設立廣錠能源公司，持有 100%股權，始納入合併個體。
- (4) 特瑞斯公司其餘 52.37%之股份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，判斷廣錠公司具主導特瑞斯公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。特瑞斯公司為配合海事工程合約修改之營運決策，於 111 年 1 月董事會決議，辦理現金減資 489,600 仟元，消除股份 48,960 仟股，減資比率 96%，減資後股本為 20,400 仟元，於 111 年 1 月臨時股東會決議減資基準日為 111 年 1 月 24 日，並

於 111 年 2 月 8 日完成變更登記。另於 111 年 7 月股東會決議進行解散清算，惟截止至 112 年 12 月 31 日止，尚未完成清算程序。

(5) 上述 112 及 111 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。

(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	
		112年12月31日	111年12月31日
廣錠公司	台 灣	68.91%	68.81%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
廣錠公司（不含 子公司之非控 制權益）	(\$ 48,531)	\$ 589	\$ 986,868	\$ 716,451
其 他	( 4,678)	3,930	33,038	45,405
合 計	(\$ 53,209)	\$ 4,519	\$1,019,906	\$ 761,856

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

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,103,063	\$ 842,385
非流動資產	1,018,712	983,019
流動負債	( 687,357)	( 509,256)
非流動負債	( 668)	( 274,950)
權 益	\$ 1,433,750	\$ 1,041,198
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 445,354	\$ 324,747
廣錠公司之非控制權益	986,868	716,451
廣錠公司子公司之非控 制權益	1,528	-
	\$ 1,433,750	\$ 1,041,198

	112年度	111年度
營業收入	\$ 682,797	\$ 581,314
本年度淨損	(\$ 68,451)	(\$ 1,040)
其他綜合損益	( 75)	( 77)
綜合損益總額	(\$ 68,526)	(\$ 1,117)
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	(\$ 21,448)	\$ 262
廣錠公司之非控制權益	( 48,531)	589
廣錠公司子公司之非控制權益	1,528	( 1,891)
	(\$ 68,451)	(\$ 1,040)
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 22,472)	\$ 238
廣錠公司之非控制權益	( 47,582)	536
廣錠公司子公司之非控制權益	1,528	( 1,891)
	(\$ 68,526)	(\$ 1,117)
現金流量		
營業活動	(\$ 91,544)	(\$ 102,959)
投資活動	( 79,365)	193,854
籌資活動	162,461	( 816,720)
匯率變動對現金之影響	-	34
淨現金流出	(\$ 8,448)	(\$ 725,791)

#### 十四、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
研揚科技股份有限公司	\$ 2,601,326	\$ 2,330,849
個別不重大之關聯企業		
緯昌科技股份有限公司	-	110,612
鴻基新能源股份有限公司	29,855	-
微矽資訊有限公司	-	-
	29,855	110,612
	\$ 2,631,181	\$ 2,441,461

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
研揚科技股份有限公司	26.00%	27.94%

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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

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	112年12月31日	111年12月31日
研揚科技股份有限公司	<u>\$ 6,192,222</u>	<u>\$ 3,631,937</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。

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 7,387,004	\$ 5,918,961
非流動資產	6,990,654	5,484,025
流動負債	( 1,697,478)	( 1,659,745)
非流動負債	( 558,785)	( 380,343)
權 益	<u>\$ 12,121,395</u>	<u>\$ 9,362,898</u>
本公司享有之權益	<u>\$ 2,601,326</u>	<u>\$ 2,330,849</u>
投資帳面金額	<u>\$ 2,601,326</u>	<u>\$ 2,330,849</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 8,073,203</u>	<u>\$ 8,352,076</u>
本年度淨利	\$ 1,167,250	\$ 1,177,836
其他綜合損益	66,750	60,583
綜合損益總額	<u>\$ 1,234,000</u>	<u>\$ 1,238,419</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	
	112年12月31日	111年12月31日
緯昌科技股份有限公司	-	20.60%
鴻基新能源股份有限公司	34.97%	-
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 112 年 5 月全數處分緯昌科技股份有限公司之 20.60% 股權，處分利益為 37,109 仟元。

112 及 111 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 111 年度緯昌科技股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按未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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利（損）	(\$ 2,256)	\$ 4,725

## 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	未完工程	合 計
<b>成 本</b>								
112年1月1日餘額	\$ 2,117,393	\$ 1,385,053	\$ 355,657	\$ 4,647	\$ 31,689	\$ 491,065	\$ -	\$ 4,385,504
增 添	-	-	79,444	2,625	4,268	131,348	8,567	226,252
處 分	-	-	( 23,992)	( 1,926)	( 2,162)	( 508)	-	( 28,588)
災害損失	-	( 12,808)	( 5,615)	-	( 1,287)	( 19,033)	-	( 38,743)
預付設備款轉入	-	-	28,590	-	-	10,759	-	39,349
投資性不動產轉入	8,521	12,575	-	-	-	-	-	21,096
轉出至投資性不動產	( 18,496)	( 35,395)	-	-	-	-	-	( 53,891)
淨兌換差額	-	-	-	125	31	( 114)	-	42
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,107,418</u>	<u>\$ 1,349,425</u>	<u>\$ 434,084</u>	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ 32,539</u>	<u>\$ 613,517</u>	<u>\$ 8,567</u>	<u>\$ 4,551,021</u>
<b>累計折舊</b>								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 169,225	\$ 202,032	\$ 2,565	\$ 24,724	\$ 259,545	\$ -	\$ 658,091
折舊費用	-	29,153	42,250	744	2,689	78,888	-	153,724
處 分	-	-	( 22,197)	( 1,926)	( 2,162)	( 478)	-	( 26,763)
災害損失	-	( 2,720)	( 5,572)	-	( 1,027)	( 17,212)	-	( 26,531)
投資性不動產轉入	-	863	-	-	-	-	-	863
轉出至投資性不動產	-	( 8,206)	-	-	-	-	-	( 8,206)
淨兌換差額	-	-	-	30	30	( 132)	-	( 72)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,315</u>	<u>\$ 216,513</u>	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 24,254</u>	<u>\$ 320,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 751,106</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,107,418</u>	<u>\$ 1,161,110</u>	<u>\$ 217,571</u>	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 292,906</u>	<u>\$ 8,567</u>	<u>\$ 3,799,915</u>
<b>成 本</b>								
111年1月1日餘額	\$ 1,109,697	\$ 1,033,591	\$ 225,519	\$ 4,130	\$ 29,417	\$ 354,605	\$ 20,030	\$ 2,776,989
增 添	1,007,696	322,607	93,541	1,800	2,868	134,047	8,825	1,571,384
處 分	-	-	( 1,946)	( 1,304)	( 1,305)	( 2,378)	-	( 6,933)
預付設備款轉入	-	-	38,543	-	-	4,434	-	42,977
建造中之不動產轉入	-	28,855	-	-	-	-	( 28,855)	-
淨兌換差額	-	-	-	21	709	357	-	1,087
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,117,393</u>	<u>\$ 1,385,053</u>	<u>\$ 355,657</u>	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 31,689</u>	<u>\$ 491,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,385,504</u>
<b>累計折舊</b>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 145,290	\$ 175,693	\$ 3,101	\$ 23,009	\$ 200,891	\$ -	\$ 547,984
折舊費用	-	23,935	28,285	751	2,311	60,761	-	116,043
處 分	-	-	( 1,946)	( 1,283)	( 1,284)	( 2,378)	-	( 6,891)
淨兌換差額	-	-	-	( 4)	688	271	-	955
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,225</u>	<u>\$ 202,032</u>	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 24,724</u>	<u>\$ 259,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658,091</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,117,393</u>	<u>\$ 1,215,828</u>	<u>\$ 153,625</u>	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ 6,965</u>	<u>\$ 231,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,727,413</u>

於 112 及 111 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。

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

本公司於 111 年 8 月 12 日董事會通過購入南港辦公室之計畫，並於 111 年 9 月 14 日與台灣農林股份有限公司簽訂買賣契約，交易金額為 1,000,000 仟元（含稅）。款項已全數支付，並於 111 年 12 月完成點交過戶。

廣錠公司於 111 年 4 月 21 日董事會通過購入汐止辦公室及廠房之計畫，並於 111 年 4 月 22 日與皇鼎建設開發股份有限公司簽訂買賣契約，購入價款 322,660 仟元，款項已全數支付，並於 111 年 7 月 11 日完成點交及過戶。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

112 年度災害損失說明，請參閱附註三五。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 70,908	\$ 78,683
運輸設備	8,653	8,738
其他設備	-	882
	<u>\$ 79,561</u>	<u>\$ 88,303</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 47,280</u>	<u>\$ 53,448</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 42,154	\$ 38,351
運輸設備	6,548	8,521
其他設備	<u>882</u>	<u>1,009</u>
	<u>\$ 49,584</u>	<u>\$ 47,881</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 36,619</u>	<u>\$ 47,649</u>
非流動	<u>\$ 46,862</u>	<u>\$ 44,268</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.10%~7.25%	1.10%~5.50%
運輸設備	1.50%~6.25%	1.50%~6.25%
其他設備	2.70%	2.70%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 3,640</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 56,482)</u>	<u>(\$ 52,696)</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。

十七、投資性不動產

<u>成    本</u>	<u>已完工投資 性不動產</u>
112年1月1日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉入	53,891
轉出至不動產、廠房及設備	<u>( 21,096)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 32,795</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>已完工投資 性不動產</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	264
不動產、廠房及設備轉入	8,206
轉出至不動產、廠房及設備	( <u>863</u> )
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,607</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 25,188</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	50年

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

合併公司 112 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：

公允價值	<u>112年12月31日</u> <u>\$ 70,425</u>
------	---------------------------------------

#### 十八、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 139,434
新 增	13,985
預付設備款轉入	<u>5,461</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 158,880</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 109,542)
攤銷費用	( <u>13,891</u> )
112年12月31日餘額	<u>( \$ 123,433 )</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 35,447</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 114,549
新 增	<u>24,885</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 139,434</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 96,315)
攤銷費用	<u>( 13,227)</u>
111年12月31日餘額	<u>(\$ 109,542)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 29,892</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 76,782	\$ 69,810
淨兌換差額	<u>( 12)</u>	<u>6,972</u>
年底餘額	<u>\$ 76,770</u>	<u>\$ 76,782</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	(\$ 8,709)	(\$ 7,849)
淨兌換差額	<u>2</u>	<u>( 860)</u>
年底餘額	<u>(\$ 8,707)</u>	<u>(\$ 8,709)</u>
年底淨額	<u>\$ 68,063</u>	<u>\$ 68,073</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112及111年度分別使用年折現率8.25%及6.99%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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應收款	\$ 110,348	\$ 87,652
留抵稅額	54,051	82
預付款	35,473	44,979
其他	<u>6,455</u>	<u>6,351</u>
	206,327	139,064
減：備抵損失	<u>-</u>	( 28,571)
	<u>\$ 206,327</u>	<u>\$ 110,493</u>
<u>非流動</u>		
高爾夫球證	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 12,200</u>

特瑞斯公司承攬海事工程之顧問合約，因海事工程合約範圍修改，致該顧問合約已無可提供之服務。特瑞斯公司要求供應商返回已支付而尚未使用之價款，雙方已於 112 年 5 月依法院建議，以 3,000 仟元返回價款成立和解。

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三四)		
銀行借款	\$ 355,000	\$ 363,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>120,000</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 475,000</u>	<u>\$ 393,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.675%~2.05% 及 1.60%~2.50%。

### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三四)		
銀行借款		
華南銀行(1)	\$ 263,889	\$ 347,222
富邦銀行(2)	-	265,000
彰化銀行(3)	800,000	800,000
彰化銀行(4)	220,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款		
華南銀行(5及6)	\$ 1,028,000	\$ 80,000
	2,311,889	1,492,222
減：列為1年內到期部分		
長期借款	( 122,241)	( 86,304)
	<u>\$ 2,189,648</u>	<u>\$ 1,405,918</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，借款利率為浮動利率1.74%，寬限期一年，分7年攤還。截至112年12月已還款236,111仟元。
- (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131年7月4日。廣錠公司於111年7月取得新動撥之銀行借款265,000仟元，借款利率為浮動利率1.53%，寬限期三年，分17年攤還。截至112年8月已全數償還。
- (3) 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131年12月22日。本公司於111年12月取得新動撥之銀行借款800,000仟元，借款利率為浮動利率1.84%，寬限期一年，分19年攤還。
- (4) 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115年8月15日。本公司於112年8月取得新動撥之銀行借款220,000仟元，借款利率為浮動利率1.68%，於到期後償還本金。
- (5) 本公司於111年8月至10月共取得新動撥之銀行借款80,000仟元，借款到期日為113年8月15日至113年10月31日，借款利率為浮動利率1.68%~1.80%，於到期後償還本金。截至112年2月已全數償還。
- (6) 本公司於112年8月至12月共取得新動撥之銀行借款1,028,000仟元，借款到期日為114年8月4日至114年12月26日，借款利率為浮動利率1.678%~1.86%，於到期後償還本金。

## 二二、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
第六次無擔保可轉換公司債	\$ 709,928	\$ 1,452,183
減：一年內可贖回部分	( 709,928)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,452,183</u>

(一) 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 111 年 11 月 22 日止轉換價格為 44.7 元。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。其原始認列之有效利率為 1.3008%。

發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 794,765
權益組成部分	( <u>40,056</u> )
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	19,205
金融商品評價利益	( 6,832 )
應付公司債轉換為普通股	( <u>767,082</u> )
111 年 11 月 22 日淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 111 年 11 月 22 日，第五次無擔保可轉換公司債面額 800,000 仟元已全數轉換為本公司普通股股本 17,897 仟股。

(二) 本公司於 111 年 11 月 22 日發行 16,000 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 1,600,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 75 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 112 年 12 月 31 日止轉換價格為 70.4 元。轉換期間為 112 年 2 月 23 日至 116 年 11 月 22 日。若公司債屆時未轉換，將於 116 年 11 月 22 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 112 年及 111 年 12 月 31 日以公平價值評估金額分別為 384 仟元及 7,840 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 112 年及 111 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額分別為 709,928 仟元 1,452,183 仟元，其原始認列之有效利率為 2.0023%。

發行價款（減除交易成本 5,235 仟元）	\$ 1,594,765
權益組成部分	( <u>134,120</u> )
發行日淨負債組成部分（包含應付公司債 1,449,003 仟元及透過損益按公允價值衡量之 金融負債－非流動 11,642 仟元）	1,460,645
以有效利率計算之利息	26,354
金融商品評價利益	( 12,676 )
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	( <u>764,011</u> )
112 年 12 月 31 日淨負債組成部分	<u>\$ 710,312</u>

截至 112 年 12 月 31 日，第六次無擔保可轉換公司債已有面額 832,500 仟元轉換為本公司普通股股本 11,765 仟股及債券換股權利證書 60 仟股。

- (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 111 年 3 月 9 日止轉換價格為 54.3 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。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	( 5,470)
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	2,268
金融商品評價利益	( 1,602)
應付公司債轉換為普通股股本	( 219,824)
賣回公司債	( 47,483)
111 年 3 月 9 日淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 111 年 3 月 9 日，第一次有擔保可轉換公司債已有面額 227,000 仟元轉換為廣錠公司普通股股本 3,768 仟股。於 111 年 3 月 9 日，廣錠公司流通在外之剩餘第一次有擔保可轉換公司債負債組成要素 47,483 仟元已全數由公司債持有人賣回，相關剩餘權益組成部分 955 仟元，轉列資本公積－普通股溢價發行表達。

(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 111 年 3 月 9 日止轉換價格為 54.3 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。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	( <u>4,853</u> )
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	1,367
金融商品評價利益	( 1,528 )
應付公司債轉換為普通股	( 217,320 )
賣回公司債	( <u>291</u> )
111 年 3 月 9 日淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 111 年 3 月 9 日，第二次有擔保可轉換公司債已有面額 224,700 仟元轉換為廣錠公司普通股股本 3,738 仟股。於 111 年 3 月 9 日，廣錠公司流通在外之剩餘第二次有擔保可轉換公司債負債組成要素 291 仟元已全數由公司債持有人賣回，相關剩餘權益組成部分 6 仟元，轉列資本公積－普通股溢價發行表達。

(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 111 年 12 月 30 日止轉換價格為 134.6 元。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。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	6,084
金融商品評價損失	400
賣回公司債	( <u>397,059</u> )
111 年 12 月 30 日淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

於 111 年 12 月 30 日，廣錠公司流通在外之剩餘第三次有擔保可轉換公司債負債組成要素 397,059 仟元已全數由公司債持有人賣回，相關剩餘權益組成部分 14,825 仟元，轉列資本公積－普通股溢價發行表達。

(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 111 年 12 月 30 日止轉換價格為 134.6 元。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。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	3,301
金融商品評價損失	180
賣回公司債	( <u>198,389</u> )
111 年 12 月 30 淨負債組成部分	<u>\$ -</u>

於 111 年 12 月 30 日，廣錠公司流通在外之剩餘第四次有擔保可轉換公司債負債組成要素 198,389 仟元已全數由公司債持有人賣回，相關剩餘權益組成部分 7,789 仟元，轉列資本公積－普通股溢價發行表達。

(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 111 年 12 月 30 日止轉換價格為 130 元。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。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	5,975
金融商品評價利益	( 560)
賣回公司債	( 197,059)
111 年 12 月 30 淨負債組成部分	\$ -

於 111 年 12 月 30 日，廣錠公司流通在外之剩餘第五次無擔保可轉換公司債負債組成要素 197,059 仟元已全數由公司債持有人賣回，相關剩餘權益組成部分 7,054 仟元，轉列資本公積－普通股溢價發行表達。

### 二三、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 134,764	\$ 151,974
應付員工酬勞	53,000	102,282
應付董事酬勞	5,390	4,675
其他	89,643	92,935
	<u>\$ 282,797</u>	<u>\$ 351,866</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、特瑞斯公司及廣錠能源公司所適用「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、越南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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日
確定福利義務現值	\$ 28
計畫資產公允價值	( 20 )
淨確定福利負債	<u>\$ 8</u>

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
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
當期服務成本	28	-	28
認列於損益	28	-	28
雇主提撥	-	( 20 )	( 20 )
112年12月31日餘額	\$ 28	( \$ 20 )	\$ 8

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日
折現率	1.60%
薪資預期增加率	2.00%

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

	112年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 2)
增加 0.10%	(\$ 1)
減少 0.10%	\$ 1
減少 0.25%	\$ 2

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 2</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 2)</u>
離職率	
離職率之 110%	<u>(\$ 5)</u>
離職率之 90%	<u>\$ 7</u>

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

	<u>112年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 16</u>
確定福利義務平均到期期間	28年

(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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>268,800</u>	<u>218,800</u>
額定股本	<u>\$ 2,688,000</u>	<u>\$ 2,188,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>207,762</u>	<u>194,997</u>
已發行股本	<u>\$ 2,067,621</u>	<u>\$ 1,949,967</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，用以發放現金股利或撥充股本，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事酬勞分派政策，參閱附註二七之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 1090150022 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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$111,363	\$ 31,602		
特別盈餘公積	( 12,844)	( 5,277)		
普通股現金股利	665,834	278,665	\$ 3.60	\$ 1.68

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 2 月 25 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 22 日股東常會決議。

另本公司董事會分別於 112 年 4 月 10 日及 111 年 2 月 25 日決議以資本公積 369,908 仟元及 82,935 仟元發放現金。

上述 111 及 110 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金配息比率分別由 3.60 元及 1.68 元調整至 3.59 元及 1.668 元。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
111 年 1 月 1 日股數	11,228
本年度減少	( 1,184)
111 年 12 月 31 日股數	<u>10,044</u>
112 年 1 月 1 日股數	10,044
本年度減少	( 515)
112 年 12 月 31 日股數	<u>9,529</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

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 5,874,321</u>	<u>\$ 6,640,908</u>
其他營業收入		
工程收入	91,296	103,272
勞務收入	<u>31,245</u>	<u>30,651</u>
	<u>122,541</u>	<u>133,923</u>
	<u>\$ 5,996,862</u>	<u>\$ 6,774,831</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款總額（附註十一）	<u>\$ 985,173</u>	<u>\$ 1,230,866</u>	<u>\$ 725,118</u>
合約資產			
應收工程款	<u>\$ 83,739</u>	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ -</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 196,889</u>	<u>\$ 138,548</u>	<u>\$ 131,916</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二七、淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 97,891</u>	<u>\$ 7,873</u>
其他	<u>1,010</u>	<u>579</u>
	<u>\$ 98,901</u>	<u>\$ 8,452</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	<u>\$ 35,358</u>	<u>\$ 30,179</u>
租金收入	<u>1,279</u>	<u>343</u>
	<u>\$ 36,637</u>	<u>\$ 30,522</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
打樣及維修服務費收入	<u>\$ 29,656</u>	<u>\$ 41,618</u>
折舊費用—投資性不動產	( 264)	-
外幣兌換淨益（損）	( 5,114)	121,993
災害損失	( 22,200)	-
處分關聯企業利益	37,109	-
處分不動產、廠房及設備利益	3,210	640
租賃修改利益	423	15
其他	( 5,878)	( 9,782)
	<u>\$ 36,942</u>	<u>\$ 154,484</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 45,543	\$ 26,718
可轉換公司債利息	23,174	26,309
租賃負債利息	2,061	2,057
其他	105	54
	<u>\$ 70,883</u>	<u>\$ 55,138</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 137,031	\$ 97,977
營業費用	66,277	65,947
其他利益及損失	264	-
	<u>\$ 203,572</u>	<u>\$ 163,924</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,910	\$ 2,267
營業費用	11,981	10,960
	<u>\$ 13,891</u>	<u>\$ 13,227</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 839,670</u>	<u>\$ 835,191</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	38,912	32,761
確定福利計畫	28	-
	<u>38,940</u>	<u>32,761</u>
其他員工福利	<u>101,446</u>	<u>83,401</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 980,056</u>	<u>\$ 951,353</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 333,204	\$ 309,187
營業費用	<u>646,852</u>	<u>642,166</u>
	<u>\$ 980,056</u>	<u>\$ 951,353</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.93%	6.93%
董事酬勞	0.48%	0.30%

### 金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 53,000		\$ 100,000	
董事酬勞	\$ 4,250		\$ 4,375	

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 201,867	\$ 240,491
外幣兌換（損失）總額	( 206,981)	( 118,498)
淨（損）益	( \$ 5,114)	\$ 121,993

## 二八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用其主要組成部分如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 130,977	\$ 201,017
未分配盈餘加徵	10,458	38
以前年度之調整	9,907	8,358
	<u>151,342</u>	<u>209,413</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 15,969)	20,939
以前年度之調整	-	4,257
	<u>( 15,969)</u>	<u>25,196</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 135,373</u>	<u>\$ 234,609</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 798,059</u>	<u>\$ 1,374,180</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 151,926	\$ 294,984
稅上不可減除之費損	11,684	1,864
免稅所得	( 62,814)	( 55,930)
未分配盈餘加徵	10,458	38
未認列之可減除暫時性差異	8,302	( 901)
本年度抵用之虧損扣抵	2,300	( 4,894)
本年度之虧損留抵	18,387	4,920
本年度抵用之投資抵減	( 14,777)	( 18,087)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>9,907</u>	<u>12,615</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 135,373</u>	<u>\$ 234,609</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 12,146</u>	<u>\$ 12,957</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,960</u>	<u>\$ 170,391</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：

112 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	\$ 50,725	\$ 4,405	(\$ 65)	\$ 55,065
未實現銷貨毛利	7,154	( 1,796)	-	5,358
備抵呆帳超限	2,882	1,351	( 1)	4,232
確定福利退休計畫	-	2	-	2
採權益法認列之投資損失	1,128	14	-	1,142
虧損扣抵	42,655	( 2,424)	139	40,370
外幣資產及負債評價損失	1,677	18,189	203	20,069
未實現保固費用	3,085	537	-	3,622
其 他	814	( 587)	-	227
	<u>\$ 110,120</u>	<u>\$ 19,691</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 130,087</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 12,444	\$ 4,698	\$ -	\$ 17,142
外幣資產及負債評價利益	972	( 972)	-	-
其 他	43	( 4)	-	39
	<u>\$ 13,459</u>	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,181</u>

111 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	\$ 44,815	\$ 5,865	\$ 45	\$ 50,725
未實現銷貨成本	1,808	( 1,808 )	-	-
未實現銷貨毛利	4,237	2,917	-	7,154
備抵呆帳超限	3,856	( 977 )	3	2,882
採權益法認列之投資損失	1,393	( 265 )	-	1,128
虧損扣抵	54,152	( 14,796 )	3,299	42,655
外幣資產及負債評價損失	1,115	349	213	1,677
未實現保固費用	909	2,176	-	3,085
其 他	1,812	( 998 )	-	814
	114,097	( 7,537 )	3,560	110,120
投資抵減	4,241	( 4,241 )	-	-
	<u>\$ 118,338</u>	<u>( \$ 11,778 )</u>	<u>\$ 3,560</u>	<u>\$ 110,120</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ -	\$ 12,444	\$ -	\$ 12,444
外幣資產及負債評價利益	-	972	-	972
其 他	37	2	4	43
	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 13,418</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 13,459</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
112 年度到期	\$ -	\$ 4,200
113 年度到期	10,424	10,567
114 年度到期	13,804	14,999
115 年度到期	15,027	20,052
116 年度到期	12,264	14,011
117 年度到期	20,399	6,749
118 年度到期	712	712
119 年度到期	52,098	52,253
120 年度到期	64,480	66,160
121 年度到期	3,120	3,727
122 年度到期	37,393	-
無 期 限	5,708	5,638
	<u>\$ 235,429</u>	<u>\$ 199,068</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 207,021</u>	<u>\$ 166,573</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 112 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	\$ 3,001	113年~120年
IBASE JAPAN 公司	6,853	117年~119年
IBASE USA 公司	46,515	125年~126年
IBASE USA 公司	14,340	無期限(註)
上海廣佳公司	65,004	113年~117年
IBG INC.	5,651	無期限(註)
廣錠公司	253,610	119年~122年
特瑞斯公司	<u>3,120</u>	121年
	<u>\$ 398,094</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 110 年度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	110年度
廣錠公司	110年度
速博康公司	110年度
IBASE JAPAN	111年度
TMC U.K.公司	111年度
IBASE Singapore 公司	111年度
IBASE USA 公司	111年度
上海廣佳公司	111年度
深圳華美視公司	111年度
IBASE Italy 公司	111年度
IBASE Vietnam 公司	NA
IBG INC.	111年度
特瑞斯公司	111年度
廣錠能源公司	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) IBASE Vietnam 公司及廣錠能源公司於 112 年度成立，故申報案件尚未有經稅捐稽徵機關核定。

## 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>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 715,895	\$ 1,135,052
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>11,440</u>	( <u>1,817</u> )
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 727,335</u>	<u>\$ 1,133,235</u>

### 股數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	137,095	120,515
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	828	1,352
可轉換公司債	<u>17,999</u>	<u>11,276</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>155,922</u>	<u>133,143</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。

本公司與研揚公司交互持股並互採用權益法處理，本公司對研揚公司之投資採庫藏股票法處理，於計算每股盈餘時將研揚公司持有本公司之股份視為庫藏股減除計算。若未考量前述影響，本公司 112 及 111 年度之基本每股盈餘分別為 3.77 元及 6.54 元。112 及 111 年度之稀釋每股盈餘分別為 3.48 元及 6.09 元。

### 三十、與非控制權益之權益交易

- (一) 廣錠公司於 111 年 1 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 4,052 仟元，故本公司持股比例由 31.48% 減少至 31.19%。
- (二) 本公司於 111 年 12 月未按持股比例認購速博康公司部分現金增資股權共 1,338 仟股，故本公司持股比例由 81.50% 減少至 70%。
- (三) 本公司於 112 年 5 月未按持股比例認購廣錠公司部分現金增資股權共 2,339 仟股，另於 112 年 6 月至 12 月於公開市場購買廣錠公司流通在外之 727 仟股，故本公司持股比例由 31.19% 減少至 31.09%。

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。

#### 112 年度

	廣 錠 公 司 ( 現 金 增 資 取 得 部 分 權 益 )	廣 錠 公 司 ( 購 買 流 通 在 外 股 分 )
收取 (給付) 之現金對價	\$ 344,735	(\$ 37,805)
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	( 327,535)	19,614
調整歸屬於本公司業主之其他 權益項目		
一 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 3)	3
一 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融商品	( 5)	5
權益交易差額	<u>\$ 17,192</u>	<u>(\$ 18,183)</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金 額	<u>\$ 17,192</u>	<u>(\$ 18,183)</u>

111 年度

	速博康公司 (取得部分 權益)	廣錠公司 (可轉換公司 債轉換)
給付之現金對價	\$ 30,332	\$ -
清償之負債	<u>-</u>	<u>21,758</u>
	30,332	21,758
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	( 27,968)	( 8,186)
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	-	( 1)
— 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融商品	( 546)	( 2)
權益交易差額	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 13,569</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 權益變動數	\$ -	\$ 13,569
資本公積—實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值金 額	<u>1,818</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 13,569</u>

三一、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。

## 三二、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

112年12月31日

金融負債	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$ 709,928	\$ 928,675	\$ -	\$ -	\$ 928,675

111年12月31日

金融負債	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$1,452,183	\$1,734,400	\$ -	\$ -	\$1,734,400

### (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

112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	\$ -	\$ 9,464	\$ -	\$ 9,464
國外未上市(櫃)股票	-	14,479	-	14,479
基金受益憑證	1,298	-	-	1,298
可轉換公司債	4,800	-	-	4,800
組合式商品	3,081	-	-	3,081
合計	\$ 9,179	\$ 23,943	\$ -	\$ 33,122
<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	\$ -	\$ 112,874	\$ -	\$ 112,874
－國內上市(櫃)及興櫃股票	736,376	5,115	-	741,491
－國外未上市(櫃)股票	-	5,350	-	5,350
債務工具投資				
－金融債券	3,937	-	-	3,937
合計	\$ 740,313	\$ 123,339	\$ -	\$ 863,652
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 384	\$ -	\$ 384

111 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	\$ -	\$ 15,522	\$ -	\$ 15,522
國外未上市(櫃)				
股票	-	11,538	-	11,538
基金受益憑證	5,969	-	-	5,969
可轉換公司債	20,606	-	-	20,606
組合式商品	3,082	-	-	3,082
合 計	\$ 29,657	\$ 27,060	\$ -	\$ 56,717
<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				
— 國內未上市				
(櫃)股票	\$ -	\$ 93,792	\$ -	\$ 93,792
— 國內上市(櫃)				
及興櫃股票	532,338	5,952	-	538,290
— 國外未上市				
(櫃)股票	-	7,170	-	7,170
債務工具投資				
— 金融債券	4,026	-	-	4,026
合 計	\$ 536,364	\$ 106,914	\$ -	\$ 643,278
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,840	\$ -	\$ 7,840

112 及 111 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
興櫃股票	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。
國內未上市(櫃)股票	
國外未上市(櫃)股票	
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。

(接次頁)

(承前頁)

金融工具類別	評價技術及輸入值
本公司第六次國內無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 116 年 11 月 22 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。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 33,122	\$ 56,717
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	3,813,426	2,721,535
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	859,715	639,252
債務工具投資	3,937	4,026
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	384	7,840
按攤銷後成本衡量 (註 2)	4,408,714	4,314,171

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、一年

內可贖回之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 76% 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 47% 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，利用遠期外匯及換匯換利合約管理風險。

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），請參閱附註三六。

### 敏感度分析

合併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，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，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。

損 益	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
	(\$ 26,083)	(\$ 14,062)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,080,657	\$ 498,800
— 金融負債	1,148,409	1,937,100
具現金流量利率風險		
— 金融資產	617,270	904,740
— 金融負債	2,431,889	1,492,222

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減 18,146 仟元及 3,225 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

合併公司因持有權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司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%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌分別增加／減少 239 仟元及 271 仟元。112 及 111 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 8,597 仟元及 6,393 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，本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112年及111年12月31日止，合併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。

112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	\$ 453,467	\$ 361,675	\$ 65,191	\$ -	\$ -
租賃負債	3,650	7,797	28,772	51,279	-
浮動利率工具	12,042	36,243	234,280	1,649,464	695,888
固定利率工具	<u>141</u>	<u>269,074</u>	<u>102,251</u>	<u>810,700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 469,300</u>	<u>\$ 674,789</u>	<u>\$ 430,494</u>	<u>\$2,511,443</u>	<u>\$ 695,888</u>

111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	\$ 363,263	\$ 449,690	\$ 119,082	\$ -	\$ -
租賃負債	4,425	8,437	36,284	45,085	-
浮動利率工具	8,777	19,339	82,982	623,749	980,132
固定利率工具	<u>30,141</u>	<u>298,279</u>	<u>95,024</u>	<u>1,718,739</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 406,606</u>	<u>\$ 775,745</u>	<u>\$ 333,372</u>	<u>\$2,387,573</u>	<u>\$ 980,132</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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
— 已動用金額	\$ 1,148,000	\$ 110,000
— 未動用金額	<u>1,272,000</u>	<u>2,140,000</u>
	<u>\$ 2,420,000</u>	<u>\$ 2,250,000</u>
有擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
— 已動用金額	\$ 1,638,889	\$ 1,775,222
— 未動用金額	<u>865,000</u>	<u>217,200</u>
	<u>\$ 2,503,889</u>	<u>\$ 1,992,422</u>

### 三三、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（註三）
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
華碩電腦股份有限公司（華碩公司）	關聯企業
廖良彬	主要管理階層
翰鉑科技股份有限公司（翰鉑科技公司）	實質關係人（註一）
翰鉑綠能股份有限公司（翰鉑綠能公司）	實質關係人（註一）
翰鉑綠能機電股份有限公司（翰鉑綠能機電公司）	實質關係人（註一）
台灣粒子設備股份有限公司（台灣粒子公司）	實質關係人（註二）

註一：其董事長為廣錠公司總經理之二等親。

註二：其董事長與廣錠公司董事長同一人。

註三：本公司於112年5月出售緯昌公司之所有股份，故不再為關係人。

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入	關聯企業	\$ 14,910	\$ 66,581
	實質關係人	<u>75,052</u>	<u>4,000</u>
		<u>\$ 89,962</u>	<u>\$ 70,581</u>
其他營業收入	關聯企業	\$ 102	\$ 1,056
	實質關係人	<u>-</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 102</u>	<u>\$ 1,058</u>

與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(三) 營業成本

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
進貨	關聯企業	\$ 365	\$ 2,122
	實質關係人	<u>41,430</u>	<u>31,493</u>
		<u>\$ 41,795</u>	<u>\$ 33,615</u>
製造費用—消耗品	實質關係人	<u>\$ 171</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—運費	實質關係人	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—其他費用	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>

與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
運費	實質關係人	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 185</u>
研究發展費	關聯企業	\$ 82	\$ -
	實質關係人	<u>320</u>	<u>22</u>
		<u>\$ 402</u>	<u>\$ 22</u>

(五) 營業外收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
租金收入	實質關係人	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 14</u>
其他收入	關聯企業	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 2,214</u>

與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件收取。

(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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ -	\$ 15,619
	實質關係人	<u>36,289</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 36,289</u>	<u>\$ 15,619</u>

與關係人間之貨款收取條件與非關係人無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年底應收關係人款項並未提列備抵損失。112 年底應收關係人餘額提列備抵損失 6,514 仟元。

(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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	關聯企業	\$ 670	\$ 223
	實質關係人	<u>27,195</u>	<u>1,201</u>
		<u>\$ 27,865</u>	<u>\$ 1,424</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 320</u>

與關係人間之貨款支付條件與非關係人無重大差異。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
	112年度		111年度	
實質關係人	<u>\$ 1,460</u>		<u>\$ 4,617</u>	

(九) 向關係人借款

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>

向實質關係人之借款皆為無擔保借款。

(十) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	翰鉞科技公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,999</u>
存入保證金	實質關係人	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 對主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 64,179	\$ 53,474
退職後福利	<u>1,874</u>	<u>1,967</u>
	<u>\$ 66,053</u>	<u>\$ 55,441</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。

#### 三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為履約保證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：

	112年12月31日	111年12月31日
自有土地	\$ 2,105,784	\$ 2,115,758
建築物－淨額	1,037,610	1,079,065
投資性不動產	25,188	-
質押定期存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產－流 動）	341,058	57,593
	<u>\$ 3,509,640</u>	<u>\$ 3,252,416</u>

#### 三五、重大之災害損失

合併公司新莊廠於 112 年 9 月 7 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨受損，合併公司對廠房、設備及存貨有投保財產險及公眾責任險，預計扣除保險理賠後之相關損失金額總計為 22,200 仟元（帳列其他利益及損失－災害損失項下）。

#### 三六、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

外幣資產	112年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目			
美元	\$ 99,813	30.705 (美元：台幣)	\$ 3,064,758
美元	1,816	0.7843 (美元：英鎊)	55,760
美元	1,059	1.3184 (美元：新加坡幣)	32,517
美元	230	141.3674 (美元：日圓)	7,062

(接次頁)

(承前頁)

		112年12月31日		
		外	幣 匯	率 新 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		\$ 17,284	30.705 (美元：台幣)	\$ 530,619
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		14,242	30.705 (美元：台幣)	437,301
美 元		2,951	7.0827 (美元：人民幣)	90,610
美 元		775	0.7843 (美元：英鎊)	23,796
美 元		4	1.3184 (美元：新加坡幣)	123

		111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		\$ 61,140	30.71 (美元：台幣)	\$ 1,877,609
美 元		1,998	132.1429 (美元：日圓)	61,359
美 元		1,787	0.828 (美元：英鎊)	54,879
美 元		664	1.3422 (美元：新加坡 幣)	20,391
<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		14,559	30.71 (美元：台幣)	446,881
存出保證金				
美 元		144	30.71 (美元：台幣)	4,422

(接次頁)

(承前頁)

		111年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
外	幣							
負								
債								
貨幣性項目								
美	元	\$	15,727		30.71	\$	482,976	
					(美元：台幣)			
美	元		2,596		6.9647		79,723	
					(美元：人民幣)			
美	元		1,468		0.828		45,082	
					(美元：英鎊)			
美	元		9		1.3422		276	
					(美元：新加坡幣)			

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨益（損）（已實現及未實現）分別為(5,114)仟元及 121,993 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。

### 三七、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。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。  
(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

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。(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。  
(附表八)

三八、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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
營業處	\$5,306,755	\$6,193,726	\$ 772,459	\$1,290,242
特殊產品營業處	<u>690,107</u>	<u>581,105</u>	( 10,699)	<u>4,551</u>
繼續營業單位淨額	<u>\$5,996,862</u>	<u>\$6,774,831</u>	761,760	1,294,793
管理及總務費用			( 306,472)	( 301,674)
利息收入			98,901	8,452
其他收入			36,637	30,522
其他利益及損失			36,942	154,484
採用權益法之關聯企業利益之份額			230,468	241,661
財務成本			( 70,883)	( 55,138)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益			<u>10,706</u>	<u>1,080</u>
稅前淨利			<u>\$ 798,059</u>	<u>\$1,374,180</u>

8

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 及 111 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益以及所得稅費用。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
	112年度	111年度
營業處	\$ 157,260	\$ 129,570
特殊產品營業處	<u>60,203</u>	<u>47,581</u>
	<u>\$ 217,463</u>	<u>\$ 177,151</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：

	112年度	111年度
高階系統產品	\$ 4,461,421	\$ 4,649,642
單板電腦主機板	616,022	877,427
嵌入式電腦主機板	335,235	459,528
能源產品	341,037	155,337
其他	243,147	632,897
	<u>\$ 5,996,862</u>	<u>\$ 6,774,831</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	
	112年度	111年度
台灣	\$ 4,920,987	\$ 5,355,501
英國	465,782	614,766
美國	414,609	429,102
其他	195,484	375,462
	<u>\$ 5,996,862</u>	<u>\$ 6,774,831</u>

(六) 主要客戶資訊

112及111年度合併收入中，其中2,497,339仟元及1,941,411仟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：

	112年度	111年度
客戶 A	\$ 2,497,339	\$ 1,941,411

廣積科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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	提列損失金額	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	\$ 91,534	\$ 88,462	\$ 88,462	-	(註1)	\$ 88,462	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE JAPAN	其他應收款—關係人	是	50,516	8,354	8,354	-	(註1)	8,354	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE TECHNOLOGY ( USA ) , INC.	其他應收款—關係人	是	43,330	655	655	-	(註1)	655	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	
		IBASE Singapore Pte. Ltd.	其他應收款—關係人	是	14,782	3,496	3,496	-	(註1)	3,496	-	-	-	-	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之十，即 760,883 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 3,043,531 仟元。	

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 112 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	<u>普通股股票</u>								
		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	\$ 9,464	15.57	\$ 9,464	—
		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	15,896	18.33	15,896	—
		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	15,521	10.11	15,521	—
		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	3,030,062	52,921	12.65	52,921	—
		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	-	5.41	-	—
		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	1,363,524	6,667	10.09	6,667	—
		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	5,115	0.88	5,115	—
		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	11,378	5.79	11,378	—
		晶采光電科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,623,000	139,666	3.06	139,666	—
		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	5,350	10.00	5,350	—
		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	4,871,097	596,710	6.23	596,710	—
		<u>特別股股票</u>							
		奧暢雲服務股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600,000	5,988	1.57	5,988	—
	<u>基金受益憑證</u>								
	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	1,298	-	1,298	—	
	<u>債券投資</u>								
	欣巴巴事業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	4,800	-	4,800	—	
廣銳科技股份有限公司	<u>特別股股票</u>								
	GOMORE INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,216,865	14,479	5.04	14,479	—	
	<u>金融債券</u>								
	卡達國家銀行	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	980,000	3,937	-	3,937	—	
速博康科技股份有限公司	<u>普通股股票</u>								
	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	4,503	2.29	4,503	—	

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

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 112 年度

附表三

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	(\$ 310,314)	( 6%)	(註1)	\$ -	—	\$ 21,932	3%	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	310,314	80%	(註1)	-	—	( 21,932)	( 82%)	
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	銷貨	( 309,645)	( 6%)	(註1)	-	—	91,001	13%	
IBASE USA	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	309,645	90%	(註1)	-	—	( 91,001)	( 87%)	

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  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
廣積科技股份有限公司	IBASE USA	孫公司	\$ 104,189 (註 1)	-	\$ 643	依資金狀況收取	\$ 49,202	\$ -

註 1：包含應收帳款 91,001 仟元及其他應收款項 13,188 仟元。

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 112 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		持有帳面金額	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.、IBASE Singapore PTE. Ltd.及 IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	\$ 480,150	\$ 438,974	1,520,158	100.00	\$ 530,389	\$ 30,735	\$ 30,871	(註 1 及 2)
	廣銳科技股份有限公司	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	290,640	147,571	16,577,106	31.09	445,354	( 69,979)	( 21,439)	(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	-	132,498	-	-	-	( 10,030)	( 2,111)	(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	124,633	124,633	4,816,000	70.00	75,198	( 24,045)	( 16,897)	(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	491	4	2	(註 1)
	IBASE JAPAN	日本	工業電腦經銷與售後服務	9,178	9,178	600	100.00	( 1,275)	( 7,381)	( 7,381)	(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	26.00	2,601,326	969,345	232,724	(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	146,522	7,398	7,398	(註 1)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,143	83,143	4,500	100.00	304,532	23,764	23,764	(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	900,000	100.00	40,805	161	161	(註 1)
	IBASE Technology (Vietnam) Company Limited	越南	工業電腦製造及銷售業務	41,176	-	-	100.00	38,622	( 583)	( 583)	(註 1 及 4)
廣銳科技股份有限公司	IBG INC.	美國	博奕機銷售	6,169	6,169	200,000	100.00	230	( 70)	( 70)	(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	12,357	12,357	971,610	47.63	1,390	3,034	1,505	(註 1)
	廣銳能源股份有限公司	新北市	能源技術服務	30,000	-	3,000,000	100.00	29,750	( 250)	( 250)	(註 1)
	鴻基新能源股份有限公司	新北市	電力銷售	30,000	-	2,500,000	34.97	29,855	( 584)	( 145)	(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	175,629	26,056	26,056	(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	1,126	98	98	(註 1)

註 1：除鴻基新能源股份有限公司及緯昌科技股份有限公司係依同期間未經會計師查核之財務報表計算外，其餘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 136 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：為有限公司無股數。

註 5：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、鴻基新能源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 112 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	\$ 82,903 ( 2,700 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 82,904 ( 2,700 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 82,904 ( 2,700 仟美元)	(\$ 19,769)	100%	(\$ 19,769)	(\$ 33,169)	\$ -	
深圳華美視科技有限公司	資訊軟體與資料處理服務業	14,984 ( 488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	5,987 ( 195 仟美元)	-	-	5,987 ( 195 仟美元)	1,851	60%	1,111	2,956	-	

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
\$88,891 (2,895 仟美元)	\$88,891 (2,895 仟美元)	\$5,177,240 (註 3)

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 112 年度平均匯率計算外，餘係以 112 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 112 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				
				科目	金額	交易條件		
				佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)				
0	廣積科技股份有限公司	廣錠公司	1	銷貨	\$ 55,195	與非關係人無明顯差異	1%	
		廣錠公司	1	應收帳款－關係人	9,660	與非關係人無明顯差異	-	
		速博康公司	1	銷貨	26,661	與非關係人無明顯差異	-	
		速博康公司	1	應收帳款－關係人	1,671	與非關係人無明顯差異	-	
		TMC U.K.	1	銷貨	310,314	與非關係人無明顯差異	5%	
		TMC U.K.	1	應收帳款－關係人	21,932	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE USA	1	銷貨	309,645	與非關係人無明顯差異	5%	
		IBASE USA	1	應收帳款－關係人	91,001	與非關係人無明顯差異	1%	
		IBASE USA	1	其他應收款－關係人	12,545	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE USA	1	其他應收款－關係人	643	依資金狀況收取	-	
						(註 5)		
		IBASE Singapore	1	銷貨	52,515	與非關係人無明顯差異	1%	
		IBASE Singapore	1	應收帳款－關係人	7,941	與非關係人無明顯差異	-	
		IBASE Singapore	1	其他應收款－關係人	3,432	依資金狀況收取	-	
						(註 5)		
		上海廣佳公司	1	銷貨	15,122	與非關係人無明顯差異	-	
		上海廣佳公司	1	應收帳款－關係人	2,328	與非關係人無明顯差異	-	
		上海廣佳公司	1	其他應收款－關係人	86,850	依資金狀況收取	1%	
						(註 5)		
		IBASE Japan	1	銷貨	56,972	與非關係人無明顯差異	1%	
IBASE Japan	1	應收帳款－關係人	10,809	與非關係人無明顯差異	-			
IBASE Japan		其他應收款－關係人	8,202	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 112 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	25.58%

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

