

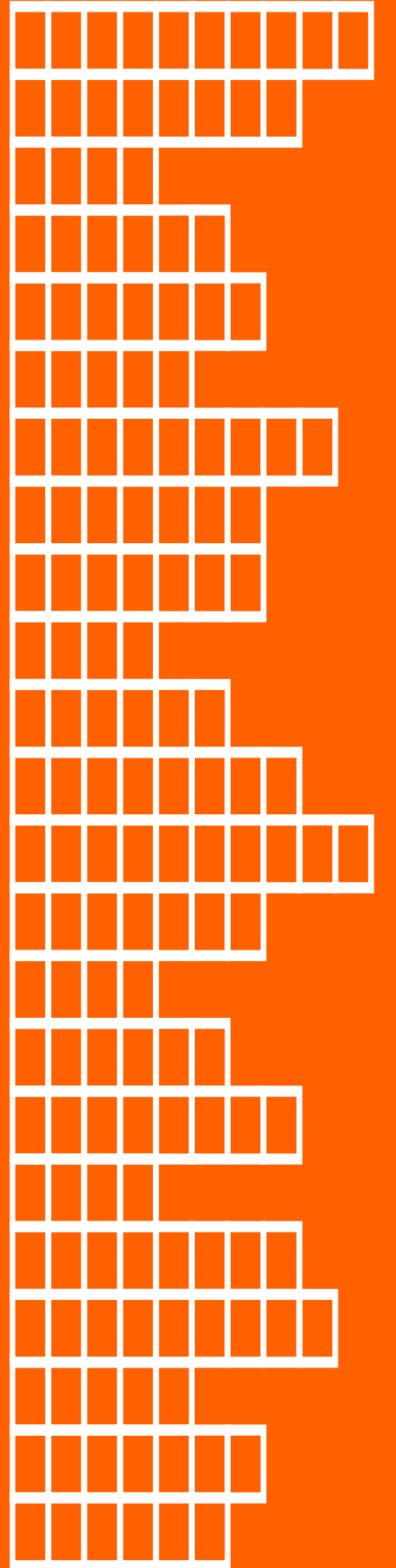
股票代號：6693

廣閱科技股份有限公司
inergy Technology Inc.

一一四年度年報
2025 Annual Report

中華民國一一五年四月十七日刊印

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



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

| | 發言人 | 代理發言人 |
|--------|------------------|------------------|
| 姓名 | 潘嘉君 | 邱琬婷 |
| 職稱 | 管理處處長 | 總經理室專案副理 |
| 聯絡電話 | (03) 5525766 | (03) 5525766 |
| 電子郵件信箱 | IR@inergy.com.tw | IR@inergy.com.tw |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

分公司之地址及電話：無。

工廠之地址及電話：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路2段67號B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：楊雲筑會計師、陳雅琳會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.inergy.com.tw/>。

廣閱科技股份有限公司

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 4 |
| 貳、公司治理報告 | 8 |
| 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 8 |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 | 16 |
| 三、公司治理運作情形 | 22 |
| 四、簽證會計師公費資訊 | 57 |
| 五、更換會計師資訊 | 57 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 | 58 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 58 |
| 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 | 59 |
| 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 | 59 |
| 參、募資情形 | 60 |
| 一、資本及股份 | 60 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 64 |
| 三、資金運用計畫執行情形 | 64 |
| 肆、營運概況 | 65 |
| 一、業務內容 | 65 |
| 二、市場及產銷概況 | 72 |
| 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、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。 | 79 |
| 四、環保支出資訊 | 79 |
| 五、勞資關係 | 79 |
| 六、資通安全管理 | 80 |
| 七、重要契約 | 82 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 83 |
| 一、財務狀況 | 83 |
| 二、財務績效 | 84 |
| 三、現金流量 | 85 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 85 |
| 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 | 85 |

| | |
|---|-----------|
| 六、風險事項分析評估 | 86 |
| 七、其他重要事項 | 89 |
| 陸、特別記載事項..... | 90 |
| 一、關係企業相關資料..... | 90 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 91 |
| 三、其他必要補充說明事項 | 91 |
| 柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 91 |
| | |
| 附件一、內部控制聲明書 | |
| 附件二、114 年度財務報告之審計委員會審查報告 | |
| 附件三、114 年度合併財務報告及會計師查核報告 | |
| 附件四、114 年度經會計師查核簽證個體財務報告 | |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士/先生們：

首先謹代表廣閱科技股份有限公司及全體員工感謝各位股東對本公司的支持。

茲將本公司民國 114 年度營業結果及未來營業計劃概要等報告如下：

一、民國 114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 114 年度營業收入淨額為新台幣 1,413,767 仟元，較 113 年度新台幣 1,094,185 仟元成長 29.21%，114 年度營業毛利較 113 年度增加新臺幣 35,575 千元，成長 10.64%；114 年度營業淨利較 113 年度減少新台幣 56,373 仟元，衰退 46.65%。114 年度稅後淨損新台幣 3,996 仟元，較 113 年度減少新台幣 156,413 仟元，衰退 102.62%。

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 114 年度 | 113 年度 | 增(減)金額 | 變動比率(%) |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,413,767 | 1,094,185 | 319,582 | 29.21% |
| 營業毛利 | 369,934 | 334,359 | 35,575 | 10.64% |
| 營業淨利 | 64,461 | 120,834 | (56,373) | (46.65%) |
| 營業外收入及支出 | (72,063) | 69,806 | (141,869) | (203.23%) |
| 稅前淨利 | (7,602) | 190,640 | (198,242) | (103.99%) |
| 本期淨利 | (3,996) | 152,417 | (156,413) | (102.62%) |

(二)預算執行情形

本公司民國 114 年度並未對外進行財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：%

| 分 析 | 項 目 | 114 年度 | 113 年度 |
|------|------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 36.18 | 33.09 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 388.16 | 441.76 |
| 償債能力 | 流動比率 | 271.48 | 356.48 |
| | 速動比率 | 184.13 | 248.66 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 0.00 | 9.38 |
| | 股東權益報酬率 | (0.35) | 13.21 |
| | 稅前純益占實收資本比率 | (1.66) | 41.70 |
| | 純益率 | (0.28) | 13.93 |
| | 基本每股盈餘(元) | (0.09) | 3.33 |

(四)研究發展狀況

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

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1.研究發展策略

廣闊專注於節能應用之 IC 設計，具備「高階功率半導體元件」、「高效能無刷直流電機控制模組」、「數位類比單晶片整合 IC」三大核心產品線。可透過單一產品銷售或模組化整合方案，提供從 IC 到系統端的低碳、高能效智能整合方案。發展策略上，採取「橫向應用擴張」與「縱向技術整合」並行：

(1)橫向擴張：結合控制晶片與數位韌體，針對高階運算散熱，高效能電源、車載電機、與其他新興應用領域，提供智能系統控制。

(2)縱向整合：將控制晶片、Power MOSFET 功率元件(MOSFET)、智能功率模組(IPM)與感測器以單晶片方式整合，提升產品整合度與競爭力。

推進功率元件產品性能升級，終端應用已從消費性電子擴展至工業控制、AI 伺服系統、儲能設備以及車用市場。應用於電池儲能用的超高電流(>300A)超低阻抗特殊 Power MOSFET，已在 AI 伺服器電源系統進入量產；中壓電源與電池管理 MOSFET 產品已導入車用市場。未來市場對於高能效之功率元件需求仍強勁，將研發能量持續導入新的技術平台，推出更多超高電流及超低阻抗的高能效 Power MOSFET 產品，帶動營收成長。

高效能直流電機控制模組新研發項目包括 24V~48V 無感測散熱電機驅動，在新一代數位類比單晶片整合 IC，將延伸產品線到 24V 及較高驅動電流，以上兩項產品線都將應用於高階 AI 伺服器運算，水冷散熱以及正車規電機驅動等快速成長的應用領域，已部分通過伺服器大廠認證，成為未來幾年重要的成長動能。

2.供應鏈管理及合作

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

3.未來展望

廣闊長期投入「高能效功率元件」以及「無刷直流節能電機驅動」的核心技術，面對全球「淨零排放」與「能源轉型」永續發展目標，聚焦於提升終端應用的能源轉換效率。範疇涵蓋消費性電子、AI 高速運算、儲能系統、工業控制及車用領域，提供高性能產品與整合系統服務，協助終端客戶達到嚴格的能耗標準。

本公司將 ESG 企業責任內化為成長動能，善盡社會責任以達到永續企業目標。隨著 AI 運算相關高階散熱需求、儲能基礎建設、與車用電的應用發展蓬勃，市場對高能效功率元件與無刷直流節能電機控制需求同步增長，廣闊憑藉深厚的技術積累，將持續優化產品組合，實現長期穩健的營收與獲利增長。

(二) 預期銷售情形及依據

本公司參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，整體考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標；惟本公司民國 114 年並未對外進行財務預測。

(三) 重要產銷政策

1. 生產政策

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

2. 銷售政策

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

三、未來公司發展策略

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

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

(三) 持續與晶圓代工、封裝測試及電路板組裝廠商維持長期合作關係，進而成為策略夥伴，以確保產能取得與掌握產品交期，同時合作開發先進及特殊功能之製

程，開發具更佳成本效益與效能競爭力之產品。

(四)本公司持續專注開發高效能功率半導體元件及高度整合的電機驅動晶片與系統，因應市場新興應用與技術的快速增長，持續拓展包括車用、儲能電池、太陽能逆變器、雲端運算及資料庫散熱系統、通訊基地台散熱等應用，預期將在未來貢獻很大的業績成長動能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境及影響

當前全球半導體產業正處於地緣政治與關稅壁壘引發的結構重組，中美兩國透過政策性指令與關稅手段(中國的「50%國產化」要求、美國的「晶片法案」與關稅壁壘)，強制改變產業的地理佈局。過往 IDM 大廠「歐美研發製造、亞洲封裝測試」模式正逐漸改變，供應鏈建立不單只是「成本導向」，國際情勢等外在風險也成為重要考量因素。在半導體產業中，不僅尖端製程牽動大局，功率元件、邏輯晶片等成熟製程產品，仍是現代電子系統中不可或缺的基石。面對國際局勢的不確定性，以及客戶的供應鏈遷移，本公司建立具高度韌性的供應體系，擴展服務渠道與據點，確保提供客戶穩定的供應支援與不間斷的技術服務。我們將技術優勢轉化為經營彈性，深化與客戶的長期互利夥伴關係，優化產品組合，確保公司長期的獲利能力與市場競爭力。

113 年為本公司完成營運調整，全面重返成長軌道的關鍵轉折，庫存總額已經從 111 年 Q4 的 5.1 億降低到 113 年 Q4 的 2 億，庫存提列已於 112 年第四季已進入尾聲，財務體質更趨穩健。另外 113 年第三季起，受惠 AI 伺服器散熱產品及儲能應用的新產品拓展逐步發酵，帶動整體新產品線的銷售增加，到 114 年第四季營收穩定上升到每月 1.2 億以上。展望未來，在策略轉型的投入已逐步發酵，高效能運算之產品佈局進入收穫期，AI 伺服器電源與散熱解決方案，相關銷售貢獻持續增加。隨著終端應用規格升級，新產品線營收增長的成長動能將持續到 115~116 年。

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

董事長暨總經理 林明璋博士



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.一般董事及獨立董事資料

115年04月17日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人 | | | 備註 |
|------|--------|-------------------|------------|-------------|----|------------|-------------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|---|---|-------------------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 林明璋 | 男 51~60 | 114/06/06 | 3年 | 98/06/02 | 1,294,540 | 2.83 | 1,294,540 | 2.83 | 416,000 | 0.91 | — | — | 國立交通大學電子博士 | 廣閎科技(股)公司總經理 廣閎動力驅動(深圳)電子研發科 技有限公司執行董事暨總經理 | — | — | — | 註1 |
| 董事 | 中華民國 | 盧森堡商達爾 國際(股)公司 | — | 114/06/06 | 3年 | 100/06/07 | 3,380,000 | 7.39 | 3,380,000 | 7.39 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 中華民國 | 代表人： 黃正鑫 | 男 61~70 | 114/06/06 | 3年 | 100/06/07 | — | — | — | — | — | — | — | — | 德州大學電機系博士 Mixed-Signal Test Manager at Texas Instruments, Inc.(Dallas) R&D VP at Viditec/Infinite, Inc.(Plano/Shanghai) MOSFET BU Manager at Diodes, Inc. | MOSFET & Discrete Power BD Manager at Diodes, Inc. | — | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 廖崇維 | 男 51~60 | 114/06/06 | 3年 | 99/05/31 | 1,120,220 | 2.45 | 1,120,220 | 2.45 | 336,503 | 0.73 | — | — | 國立清華大學電子博士 | 廣閎科技(股)公司副總經理 廣閎動力驅動(深圳)電子研發科 技有限公司監事 | — | — | — | — |
| 董事 | 中華民國 | 黃正泓 | 男 61~70 | 114/06/06 | 3年 | 111/06/13 | 227,000 | 0.50 | 227,000 | 0.50 | — | — | — | — | 淡江大學應用物理學士 SEMI半導體協會太陽光電公共政策倡議委員 會副主委 中華民國太陽光電發電系統同業公會理事 旭仁能源(股)公司董事長 旭愛能源(股)公司董事長 旭孝電力(股)公司董事長 | 藍摩半導體(股)公司董事 中美矽晶製品(股)公司旭鑫分公 司總經理 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鄭晃忠 | 男 71~80 | 114/06/06 | 3年 | 96/10/05 | 102,063 | 0.22 | 102,063 | 0.22 | 3,000 | 0.01 | — | — | 國立清華大學材料科學與工程系所 博士 國立陽明交通大學榮譽退休教授 國立交通大學電子工程系所教授 醫博國際股份有限公司董事 易發精機股份有限公司董事 | 漢威光電股份有限公司董事 高燭材料科技股份有限公司監察 人 漢芝電子股份有限公司董事 | — | — | — | — |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人 | | | 備註 |
|------|--------|-----|------------|-------------|----|------------|-------------|----------|--------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|---|-----------------------|-------------------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 賴虹霖 | 女 51~60 | 114/06/06 | 3年 | 114/06/06 | - | - | 1,000 | 0.00 | - | - | - | - | 長庚大學企業管理研究所博士 致理科技大學會計資訊系助理教授/副教授 黎明技術學院資訊管理系助理教授/講師 實盈(股)公司薪資報酬委員會委員 安侯建業會計師事務所專業發展部資深經理 安侯建業會計師事務所審計部經理/副理/主任 /審計員 | 致理科技大學會計資訊系教授兼 系主任 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳茂盛 | 男 61~70 | 114/06/06 | 3年 | 114/06/06 | - | - | - | - | - | - | - | - | 日本東海大學大學院電子工學研究科碩士 國立交通大學 EMBA 學程碩士 台灣日電產股份有限公司(現改名:尼得科台 灣)總經理/顧問 日本羅姆半導體股份有限公司台灣分公司總 經理/協理/經理/副理/課長 正凌精密工業股份有限公司獨立董事 | 聖德斯貴股份有限公司總經理 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 江政隆 | 男 51~60 | 114/06/06 | 3年 | 110/09/23 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立交通大學電子研究所碩士 力領科技(股)公司董事代表人暨總經理 | 壹承翰投資(股)公司董事長 | - | - | - | - |

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

- 自本公司 96 年 11 月成立以來，林明璋先生即擔任總經理，並自民國 98 年 06 月選任為董事，另本公司為提昇決策規劃與執行之整體經營效率，於民國 105 年 06 月由董事會選任林明璋先生為董事長，在其對於營運事務既有之熟稔度，加上提昇董事會決策規劃之執行度運作下，本公司營運規模拓展與成長效果顯然。
- 本公司董事長除定期於董事會，平時亦與各董事保持良好溝通，惟為強化董事會之獨立性，除下列已有現行具體措施，未來亦規劃採增加獨立董事席次之方式以提昇並強化董事會之監督功能。
 - 董事會成員過半數董事並未兼任經理人或員工。
 - 本公司董事會成員共八席，包含董事長、其餘三位一般董事及四位獨立董事分別對於半導體產業、經營管理、財務會計等領域之實務經驗閱歷豐富，皆可充分討論溝通、提出建議及決策執行，以落實董事會有效運行。
 - 已由四位獨立董事成立審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開以有效發揮其監督職權。

2.法人股東之主要股東

115 年 04 月 17 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(10%或前十名) |
|---------------|--|
| 茂迪(股)公司 | 匯豐託管景順太陽能 ETF(3.75%) |
| | 曾永輝(2.84%) |
| | 財團法人鄭福田文教基金會(1.89%) |
| | 李智貴(1.11%) |
| | 大通託管先進星光先進總 合國際股票指數(1.07%) |
| | 財團法人中華民國佛教慈濟慈善事業基金會(1.02%) |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.98%) |
| | 王丕彰(0.97%) |
| | 渣打託管 KBCEco 基金(0.82%) |
| | 呂明孝(0.69%) |
| 盧森堡商達爾國際(股)公司 | Diodes Holdings UK Limited(100%) |

資料來源：茂迪(股)公司股東會年報及經濟部商業司商工登記公示資料查詢服務。

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

115 年 04 月 17 日

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

資料來源：經濟部商業司商工登記公示資料查詢服務。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115年04月17日

| 姓名 | 條件 | 專業資格 (註1) | 經驗 | 獨立性情形 (註2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|--------------------------|----|--|---|---|------------------------------|
| 林明璋 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 國立交通大學電子博士 廣闊科技(股)公司總經理 廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司執行董事暨總經理 | (5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |
| 盧森堡商達爾國際(股)公司 代表人：黃正鑫 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 德州大學電機系博士 Mixed-Signal Test Manager at Texas Instruments, Inc.(Dallas) R&D VP at Viditec/Infinite, Inc.(Plano/Shanghai) MOSFET BU Manager at Diodes, Inc. MOSFET & Discrete Power BD Manager at Diodes, Inc. 達信綠能科技股份有限公司董事長 | (1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11) | 無 |
| 廖崇維 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 國立清華大學電子博士 廣闊科技(股)公司副總經理 廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司監事 | (5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |
| 黃正泓 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 淡江大學應用物理學士 SEMI半導體協會太陽光電公共政策倡議委員會副主委 中華民國太陽光電發電系統同業公會理事 旭仁能源(股)公司董事長 旭愛能源(股)公司董事長 旭孝電力(股)公司董事長 藍摩半導體(股)公司董事 中美矽晶製品(股)公司旭鑫分公司總經理 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |
| 鄭晃忠 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上； 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 國立清華大學材料科學與工程系所 博士 國立陽明交通大學榮譽退休教授 國立交通大學電子工程系所教授 醫博國際股份有限公司董事 易發精機股份有限公司董事 漢威光電股份有限公司董事 高燭材料科技股份有限公司監察人 漢芝電子股份有限公司董事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |
| 賴虹霖 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上； 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 長庚大學企業管理研究所博士 致理科技大學會計資訊系助理教授/副教授 黎明技術學院資訊管理系助理教授/講師 實盈(股)公司薪資報酬委員會委員 安侯建業會計師事務所專業發展部資深經理 安侯建業會計師事務所審計部經理/副理/主任/審計員 致理科技大學會計資訊系教授兼系主任 邦特生物科技股份有限公司獨立董事 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 2 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格 (註 1) | 經驗 | 獨立性情形 (註 2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----|----|--------------------------|--|---|------------------------------|
| 吳茂盛 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 日本東海大學大學院電子工學研究科碩士 國立交通大學 EMBA 學程碩士 台灣日電產股份有限公司(現改名:尼得科台灣)總經理/顧問 日本羅姆半導體股份有限公司台灣分公司總經理/協理/經理/副理/課長 正凌精密工業股份有限公司獨立董事 聖德斯貴股份有限公司總經理 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |
| 江政隆 | | 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 國立交通大學電子研究所碩士 力領科技(股)公司董事代表人暨總經理 壹承翰投資(股)公司董事長 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 無 |

註 1：上述董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化政策、目標及達成情形

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

⊕ 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

⊙ 專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體具備之能力如下：

| 職稱 | 姓名 | 董事專業能力與經驗分布 | | | | | | | | | | | |
|----------|---|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| | | 領導 決策 | 經營 管理 | 財會 法律 | 產業 知識 | 產業 技術 | 市場 行銷 | 業務 開發 | 資訊 科技 | 風險 管理 | 環境 永續 | 社會 參與 | 供應 鏈管理 |
| 董事長 | 林明璋 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 董事 | 黃正泓 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ |
| 董事 | 廖崇維 | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ |
| 法人 董事 | 黃正鑫 (盧森堡 商達爾 國際股 份有限 公司) | √ | √ | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | |
| 獨立 董事 | 鄭晃忠 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | √ | | | √ |
| 獨立 董事 | 賴虹霖 | | √ | √ | | | | | √ | √ | √ | √ | |
| 獨立 董事 | 吳茂盛 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | | | √ |
| 獨立 董事 | 江政隆 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ |

本公司董事會目前設有董事 8 席，成員中具員工身分董事共 2 席，占比為 25%、獨立董事共 4 席占比為 50%。一般董事及獨立董事均具備完整豐富之專業資格與經驗，落實情形如下表所示，本公司確實落實董事會成員多元化。

115 年 04 月 17 日

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

(2)董事會獨立性

本公司董事會席次設置八人，其中四席為獨立董事，占董事會席次比重為 1/2，另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.一般董事及獨立董事資料及參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

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

(3)董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司因產業特性，業界專才多為男性，是故董事成員以男性居多。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一以上為目標。

本公司已於 114 年 6 月進行董事全面改選，新增一席女性董事，女性董事比率已達 12.5%，未來將持續增加女性董事席次，以達成目標。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 17 日；單位：股；%

| 職稱 (註 1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷 (註 2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之經理人 | | | 備註 |
|-----------------|------|-----|----|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|--|----------------------------------|---------------------|----|----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 林明璋 | 男 | 96/11/01 | 1,294,540 | 2.83 | 416,000 | 0.91 | — | — | 國立交通大學電子博士 茂達電子(股)公司研發部經理 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司執行董事暨總經理 | — | — | — | 註 3 |
| 副總經理 | 中華民國 | 廖崇維 | 男 | 97/02/21 | 1,120,220 | 2.45 | 336,503 | 0.73 | — | — | 國立清華大學電子博士 茂達電子(股)公司研發部副理 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發 科技有限公司監事 | — | — | — | — |
| 功率元件事業處 副總經理 | 中華民國 | 林禮政 | 男 | 111/7/1 | 223,000 | 0.49 | 32,250 | 0.07 | — | — | 華梵大學電子所碩士 茂達電子(股)公司研發部資深工程師 | — | — | — | — | — |
| 管理處處長 | 中華民國 | 潘嘉君 | 女 | 96/11/12 | 76,000 | 0.17 | — | — | — | — | 中華大學財務管理學士 眾智聯合會計師事務所審計組資深組長 慧盟資訊股份有限公司高級管理師 美商庫利索法股份有限公司主辦會計 | — | — | — | — | — |

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

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

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

- 1.自本公司 96 年 11 月成立以來，林明璋先生即擔任總經理，並自民國 98 年 06 月選任為董事，另本公司為提昇決策規劃與執行之整體經營效率，於民國 105 年 06 月由董事會選任林明璋先生為董事長，在其對於營運事務既有之熟稔度，加上提昇董事會決策規劃之執行度運作下，本公司營運規模拓展與成長效果顯然。
- 2.本公司董事長除定期於董事會，平時亦與各董事保持良好溝通，惟為強化董事會之獨立性，除下列已有現行具體措施，未來亦規劃採增加獨立董事席次之方式以提昇並強化董事會之監督功能。
 - (1)董事會成員過半數董事並未兼任經理人或員工。
 - (2)本公司董事會成員共八席，包含董事長、其餘三位一般董事及四位獨立董事分別對於半導體產業、經營管理、財務會計等領域之實務經驗閱歷豐富，皆可充分討論溝通、提出建議及決策執行，以落實董事會有效運行。
 - (3)已由四位獨立董事成立審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開以有效發揮其監督職權。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日；單位：新臺幣千元；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | 領取來自子公司外投資或轉業母公司酬金 | | |
|------|--------------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|------|------|--------------------|-----------------------------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 | 林明璋 | - | - | - | - | - | - | 64 | 64 | 64 | 64 | 4,726 | 5,246 | - | - | - | - | - | - | 4,790 | 5,310 | 無 |
| 董事 | 黃正泓 | - | - | - | - | - | - | 64 | 64 | 64 | 64 | - | - | - | - | - | - | - | - | 64 | 64 | 無 |
| 董事 | 盧森堡商達爾國際(股)公司 代表人：黃正鑫 | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 56 | 56 | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 | 56 | 無 |
| 董事 | 廖崇維 | - | - | - | - | - | - | 64 | 64 | 64 | 64 | 3,376 | 3,376 | 108 | 108 | - | - | - | - | 3,548 | 3,548 | 無 |
| 董事 | 茂迪股份有限公司 代表人：葉正賢(註1.) | - | - | - | - | - | - | 24 | 24 | 24 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 | 24 | 無 |
| 董事 | 茂迪股份有限公司 代表人：吳正慶(註1.) | - | - | - | - | - | - | 24 | 24 | 24 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 | 24 | 無 |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | 171 | 171 | - | - | - | - | 80 | 80 | 251 | 251 | - | - | - | - | - | - | - | - | 251 | 251 | 無 |
| 獨立董事 | 賴虹霖 | 171 | 171 | - | - | - | - | 88 | 88 | 259 | 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259 | 259 | 無 |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | 171 | 171 | - | - | - | - | 88 | 88 | 259 | 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | 259 | 259 | 無 |
| 獨立董事 | 江政隆 | 300 | 300 | - | - | - | - | 152 | 152 | 452 | 452 | - | - | - | - | - | - | - | - | 452 | 452 | 無 |
| 獨立董事 | 許朱勝(註1.) | 130 | 130 | - | - | - | - | 64 | 64 | 194 | 194 | - | - | - | - | - | - | - | - | 194 | 194 | 無 |
| 獨立董事 | 陳家洪(註1.) | 130 | 130 | - | - | - | - | 64 | 64 | 194 | 194 | - | - | - | - | - | - | - | - | 194 | 194 | 無 |

註1.已於114年6月董事全面改選後卸任。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

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

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(二)監察人之酬金

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

(三)總經理及副總經理之酬金(公司治理評鑑 3.21 酬金採個別揭露)

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 (C) | | 員工酬勞金額 (D) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例(%) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 |
|----------------------|-----|-----------|---------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告 內所有公 司 | 本公司 | 財務報告 內所有公 司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 林明璋 | 3,866 | 4,386 | — | — | 860 | 860 | — | — | — | — | 總額：4,726 比例(118.27) | 總額：5,246 比例(131.28) | 無 |
| 副總經理 | 廖崇維 | 2,876 | 2,876 | 108 | 108 | 500 | 500 | — | — | — | — | 總額：3,484 比例：(87.19) | 總額：3,484 比例：(87.19) | 無 |
| 功率元件事業處 副總經理(註 1) | 林禮政 | 3,620 | 3,620 | 108 | 108 | 737 | 737 | — | — | — | — | 總額：4,465 比例(111.74) | 總額：4,465 比例(111.74) | 無 |

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

(四)前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

114年12月31日；單位：新臺幣千元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 林明璋 | 3,866 | 4,386 | — | — | 860 | 860 | — | — | — | — | 總額：4,726 比例(118.27) | 總額：5,246 比例(131.28) | 無 |
| 副總經理 | 廖崇維 | 2,876 | 2,876 | 108 | 108 | 500 | 500 | — | — | — | — | 總額：3,484 比例：(87.19) | 總額：3,484 比例：(87.19) | 無 |
| 功率元件事業處副總經理(註1) | 林禮政 | 3,620 | 3,620 | 108 | 108 | 737 | 737 | — | — | — | — | 總額：4,465 比例(111.74) | 總額：4,465 比例(111.74) | 無 |
| 財會主管 | 潘嘉君 | 1,719 | 1,719 | 103 | 103 | 692 | 692 | — | — | — | — | 總額：2,514 比例(62.91) | 總額：2,514 比例(62.91) | 無 |

註1：上述列示主管係指公司經理人。

註2：公司前五位酬金最高者，除總經理及副總經理外，係非經理人之資深同仁，隸屬設計開發及技術服務部門。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日；單位：新臺幣千元

| 職稱 | | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-------------|-----|------|------|----|---------------|
| 經理人 | 董事長暨總經理 | 林明璋 | — | — | — | — |
| | 董事暨副總經理 | 廖崇維 | | | | |
| | 功率元件事業處副總經理 | 林禮政 | | | | |
| | 管理處處長 | 潘嘉君 | | | | |

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

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

單位：%

| 職稱 | 113年度 | | 114年度 | |
|----------|-------|-----------|----------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 7.81 | 8.17 | (253.12) | (266.13) |
| 總經理及副總經理 | 9.07 | 9.42 | (317.20) | (330.21) |

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

本公司董事酬金主要為業務執行車馬費，獨立董事則加計按月給付之固定報酬，總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金。另董事及員工酬勞政策已明定於公司章程，依本公司公司章程之第十七之一條及第二十條規定提撥，經薪資報酬委員會審核後提交董事會決議，本公司114年度董事及員工酬勞業經115年03月04日董事會決議通過，分配情形另依本公司「董事、功能性委員及經理人薪資報酬政策及給付辦法」，並經薪資報酬委員會及董事會參酌個別董事及經理人所擔任之職位、承擔之責任及對公司之貢獻度而議定辦理發放之。

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司之獨立董事每月支領固定報酬，所有董事(含獨立董事)每次董事會支領車馬費外，公司每年度決算如有當期淨利時，依本公司「公司章程」第二十條之規定提撥不高於5%為董事酬勞。並依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」、「董事、功能性委員及經理人薪資報酬政

策及給付辦法」定期評估董事之績效及薪酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核及董事會決議通過後，提請股東會核准。重要之董事酬金評估項目如下。

(a)經營績效：本公司民國 114 年度較 113 年度績效如下：

營業收入成長 29.21%、營業利益衰退 46.65%、稅後淨損衰退 102.62%，以上經營績效佔總評核約 90%。

(b)公司治理及永續績效：公司治理評鑑分數及等第，永續績效達成率，以上佔總評核約 10%。

綜合以上評估事項，雖然營業收入成長，但稅後淨損，未達發放標準，本年度不發放董事酬金。

B.本公司經理人之委任、解任及報酬依公司規定辦理。本公司經理人酬金，除每月薪資、津貼、伙食費外，各項獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥 1%至 15%為員工酬勞。並公司依「績效評核管理辦法」執行之績效評核結果，為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：

(a)財務性指標：同 A 點之經營績效，並綜合以上評估事項，經理人酬勞 113 年度較去年度減少。

(b)非財務性指標：營運管理能力、永續經營、公司治理之參與等，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

C.本公司給付酬金之組合，包括現金報酬、認股權、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

A.為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效評核管理辦法」所執行之評核結果為依據。

B.114 年度董事會之董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，本公司年度經營指標之評估結果以及獲利不如預期之表現，係因 114 年因專利侵權訴訟案所認列之訴訟費及估列賠償損失所致，當期營收相較去年為成長 29.21%。

C.本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視財務指標、非財務性指標、永續績效達成率及貢獻

度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

- B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

114 年度及 115 年截至年報刊印日止，董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|--------------------------|-----------|--------|----------|----------------|
| 董事長 | 林明璋 | 9 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 董事 | 黃正泓 | 9 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 董事 | 盧森堡商達爾國際(股)公司 代表人：黃正鑫 | 9 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 董事 | 廖崇維 | 9 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 董事 | 茂迪股份有限公司 代表人：葉正賢 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |
| 董事 | 茂迪股份有限公司 代表人：吳正慶 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | 5 | 0 | 83 | 114.6.6 新任 |
| 獨立董事 | 賴虹霖 | 6 | 0 | 100 | 114.6.6 新任 |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | 6 | 0 | 100 | 114.6.6 新任 |
| 獨立董事 | 江政隆 | 6 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 獨立董事 | 許朱勝 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |
| 獨立董事 | 陳家淇 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |

其他應記載事項

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

(一)證券交易法第14 條之3 所列事項

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

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：請參閱本年報-參、四、(二)、1.審計委員會運作情形。

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

| 董事會召開日期 (屆次) | 議案內容 | 董事 姓名 | 迴避原因 | 參與表決情形 |
|------------------------|-------------------------------|-------------|--|--|
| 114/02/21 (第六屆第十二次) | 本公司經理人及稽核主管113年度績效評估報告案 | 林明璋、 廖崇維 | 具經理人身分之董事及稽核主管因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 經董事林明璋先生、董事廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託董事吳正慶先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。 |
| | 本公司113年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案 | | | |
| 114/05/07 (第六屆第十三次) | 本公司114年度經理人及稽核主管薪資調整乙案 | 林明璋、 廖崇維 | 具經理人身分之董事及稽核主管因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 經董事林明璋先生、董事廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託董事吳正慶先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。 |
| | 本公司113年度董事酬勞、經理人及稽核主管之員工酬勞分配案 | | | |
| 114/08/01 (第七屆第二次) | 擬調整本公司113年度經理人及稽核主管之員工酬勞分配案 | 林明璋、 廖崇維 | 具經理人身分之董事及稽核主管因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 經董事林明璋先生、董事廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託董事吳正慶先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。 |
| 115/03/04 (第七屆第六次) | 本公司經理人及稽核主管114年度績效評估報告案 | 林明璋、 廖崇維 | 具經理人身分之董事及稽核主管因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 經董事林明璋先生、董事廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託獨立董事江政隆先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。 |

| 董事會召開日期 (屆次) | 議案內容 | 董事 姓名 | 迴避原因 | 參與表決情形 |
|-----------------------|--|-------------|--|--|
| 115/03/04 (第七屆第六次) | 本公司114年第一次買回公司股份轉讓予經理人及非經理人之員工，其認股名單及買回股票轉讓員工契約案 | 林明璋、 廖崇維 | 具經理人身分之董事及稽核主管因有自身利害關係之虞，除依法應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 經董事林明璋先生、董事廖崇維先生主動迴避，林明璋主席委託獨立董事江政隆先生代理主席。 經代理主席徵詢其餘出席董事無異議依照董事會召開日期同日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------------------------------|--------------------------|-----------------|--|---|
| 本公司董事會每年執行一次內部董事會及功能性委員會績效評估 | 114/01/01 ~ 114/12/31 | 董事會及功能性委員會之績效評估 | 董事會及功能性委員會以內部問卷方式，進行自評 | 1.本公司董事會及功能性委員會績效評估之項目至少包括下列面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質(提升功能性委員會決策品質) (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修(功能性委員會組成及成員選任) (5)內部控制 2.董事成員績效評估之項目至少包括下列面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 |
| 每三年由外部專業獨立機構執行評估一次 | 113/11/01~ 114/10/31 | 董事會之績效評估 | 委請社團法人中華公司治理協會以「資料審閱」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行，並撰寫外部評估分析報告 | 董事會外部績效評估構面包括下列五大構面： (1)「董事會之組成與分工」 (2)「董事會之指導與監督」 (3)「董事會之授權與風管」 (4)「董事會之溝通與協作」 (5)「董事會之自律與精進」 |

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

(一)審計委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之4規定，於107年09月25日成立審計委員會替代監察人，審計委員會委員係由四席獨立董事擔任，均具備財務或業務等相關專業知識及經驗，並訂定「審計委員會組織規程」，審計委員會獨立行使職責之權能，以確實監督公司內部控制之有效實施與財務報表之編製。

(二)薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之6規定，於107年08月07日成立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會委員係由四席獨立董事擔任，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。

(三)永續發展委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之6規定，於113年03月05日成立薪資報酬委員會，永續發展委員會係由董事長兼任召集人及會議主席，並由相關部門主管及董事長指定人員兼任委員，督導委員會轄下設立之四個執行小組，由管理部擔任管理中心，訂定「永續發展實務守則」強化廣闊科技之永續發展，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，並且每年向董事會報告永續發展年度目標及執行成果，落實永續經營之原則與方向，使永續經營理念與核心業務結合。

(四)提升資訊透明度

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

(五)董事及重要職員責任保險

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

(六)董事會績效評估

本公司依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會自我評鑑，每年定期執行一次，114年度評估結果已提交115年03月04日董事會報告；另應至少每三年由外部專業獨立機構執行評估一次，114年度已委請「社團法人中華公司治理協會」進行113年11月01日至114年10月31日董事會績效評估，並取具外部評估分析報告，評估結果亦已提交115年03月04日董事會報告。

註：列示方式為實際出席次數/任職期間應出席次數。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

114 年度及 115 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 8 次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|------------------|
| 獨立董事 | 賴虹霖 | 5 | 0 | 100 | 召集人 114.6.6新任 |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | 5 | 0 | 100 | 114.6.6新任 |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | 5 | 0 | 100 | 114.6.6新任 |
| 獨立董事 | 江政隆 | 8 | 0 | 100 | 114.6.6續任 |
| 獨立董事 | 許朱勝 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |
| 獨立董事 | 陳家洪 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 任期屆滿解任 |

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事建議或反對事項內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項

| 審計委員會日期及期別 | 議案內容 | 審計委員會決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 114年02月21日 第三屆第十一次 | 1.本公司民國113年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。 3. 114年度簽證會計師委任案。 4.本公司民國114年度盈餘分配案。 5.本公司113年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 6.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7.增訂「內部稽核制度-永續委員會議事運作管理作業」案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |
| 114年05月07日 第三屆第十二次 | 1.本公司民國114年第一季財務報表案。 2.修訂「薪工循環」部分條文案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |
| 114年08月01日 第四屆第一次 | 1.本公司民國114年第二季財務報表案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |
| 114年09月11日 第四屆第二次 | 1.本公司稽核報告、年度稽核計畫、實際執行情形申報表及內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表簽核案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 114年11月05日 第四屆第三次 | 1.本公司民國114年第三季財務報表案。 2.本公司民國115年度預算案。 3.本公司115年度稽核計畫及內部稽核資源計畫案。 4.修訂「內部控制制度(總則)」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估作業程序」案。 5.委派子公司廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司執行董事及監事案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |
| 114年11月27日 第四屆第四次 | 1.本公司擬辦理私募普通股案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |
| 115年03月05日 第四屆第五次 | 1.本公司114年第一次買回公司股份轉讓予非經理人之員工，其認股名單及買回股票轉讓員工契約案。 2.本公司民國114年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。 3.本公司民國114年度盈餘分配案。 4.本公司114年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5.修訂「薪工循環」內部控制制度部份條文案。 6.修訂「道德行為準則」部分條文案。 7.修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。 8.本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。 9.本公司115年度簽證會計師委任案。 | 全體出席委員 同意通過 | 全體出席董事 決議通過 |

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

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

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

(一)本公司稽核主管均定期交付稽核報告予獨立董事審查，並列席各次審計委員會，且於會議中報告內部稽核業務，與獨立董事溝通情形良好。

(二)本公司自107年09月25日成立審計委員會，審計委員與簽證會計師溝通狀況良好，114年度簽證會計師分別於114年02月21日、114年05月07日、114年08月01日、114年11月05日出席審計委員會，並向審計委員會委員說明查核或核閱公司財務報表過程及相關法令修訂對公司帳務影響等情形，審計委員會委員得與會計師進行當面充分之溝通。

註：列示方式為實際出席(列)席次數/任職期間應出席(列)席次數。

2.監察人參與董事會運作情形資訊

本公司自107年09月25日設置審計委員會替代監察人職權，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 無重大差異情形。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一) 本公司設有發言人與代理發言人之專責人員，並設有投資人電子郵件信箱，此外，亦已委任專業股務代理機構處理股東建議、疑義或糾紛等問題。 | 無重大差異情形。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二) 本公司已委任專業股務代理機構協助處理股務相關事宜，並定期依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 | 無重大差異情形。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」以規範與關係企業間之交易往來，其中明確訂定針對進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易，應依照本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等規定辦理，遇有相關重大交易則須遵循上述各規定內容標準，進行提交董事會決議通過、甚至提股東會同意或報告，以維護本公司權益。 | 無重大差異情形。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」、「內部重大資訊處理作業」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無重大差異情形。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一) 本公司已於「董事選任程序」、「公司治理實務守則」規範董事會成員組成應考量多元化，本公司董事會目前設有董事九席，成員中具員工身分董事共2席，占比為22%、獨立董事共3席占比為33%。一般董事及獨立董事均具備完整豐富之專業資格與經驗，本公司確實落實董事會成員多元化，可詳年報董事會多元化及獨立性說明。 | 無重大差異情形。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | (二) 本公司已設置各功能性委員會，包括如下： 1. 107年08月07日設置薪酬委員會 2. 107年09月25日設置審計委員會 3. 113年03月05日設置永續委員會 | 無重大差異情形。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|--|----------------------|------|------------|------------|-----|------|-----------|-----|------|----------|----|------|------------|----|------|------|----|------|------|------|------------|--|--|--|----------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)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？ | ✓ | | <p>其他功能性委員會之設置將依公司實際需要設置。</p> <p>(三)本公司已於108年11月21日經董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自109年度起定期辦理，全體董事成員評估董事會、個別董事成員以及功能性委員會之績效，至少每三年執行整體董事會外部績效評估一次。</p> <p>本公司衡量董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估之項目，至少包括下列面向或其他依法令要求或調整之項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 2.個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制。 <p>本公司董事會績效評估結果可作為遴選或提名董事時之參考依據；另個別董事績效評估結果可作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>最近一次(民國114年度)董事會內部績效評估(包括整體董事會、各功能性委員會及個別董事成員)結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會運作評估： <table border="1" data-bbox="758 1518 1189 1915"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(114年)評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>12項</td> <td>4.43</td> </tr> <tr> <td>提升董事會決策品質</td> <td>12項</td> <td>4.84</td> </tr> <tr> <td>董事會組成與結構</td> <td>7項</td> <td>4.84</td> </tr> <tr> <td>董事之選任及持續進修</td> <td>7項</td> <td>4.71</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>7項</td> <td>4.71</td> </tr> </tbody> </table> 2.董事成員自我評估： <table border="1" data-bbox="758 1953 1189 2027"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(114年)評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | 對公司營運之參與程度 | 12項 | 4.43 | 提升董事會決策品質 | 12項 | 4.84 | 董事會組成與結構 | 7項 | 4.84 | 董事之選任及持續進修 | 7項 | 4.71 | 內部控制 | 7項 | 4.71 | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | | | | 無重大差異情形。 |
| 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 對公司營運之參與程度 | 12項 | 4.43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提升董事會決策品質 | 12項 | 4.84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事會組成與結構 | 7項 | 4.84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事之選任及持續進修 | 7項 | 4.71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 內部控制 | 7項 | 4.71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------|---|--|----------------------|------------|------------|------------|----|------|------------|----|------|--------------|----|------|---------------|----|------|------|----|------|----------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | <table border="1"> <tr> <td>公司目標與任務之掌握</td> <td>3項</td> <td>4.63</td> </tr> <tr> <td>董事職責認知</td> <td>3項</td> <td>4.79</td> </tr> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>8項</td> <td>4.64</td> </tr> <tr> <td>內部關係經營與溝通</td> <td>3項</td> <td>4.83</td> </tr> <tr> <td>董事之專業及持續進修</td> <td>3項</td> <td>4.83</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>3項</td> <td>4.79</td> </tr> </table> | 公司目標與任務之掌握 | 3項 | 4.63 | 董事職責認知 | 3項 | 4.79 | 對公司營運之參與程度 | 8項 | 4.64 | 內部關係經營與溝通 | 3項 | 4.83 | 董事之專業及持續進修 | 3項 | 4.83 | 內部控制 | 3項 | 4.79 | 無重大差異情形。 |
| | | | 公司目標與任務之掌握 | 3項 | 4.63 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 董事職責認知 | 3項 | 4.79 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 對公司營運之參與程度 | 8項 | 4.64 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 內部關係經營與溝通 | 3項 | 4.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 董事之專業及持續進修 | 3項 | 4.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 內部控制 | 3項 | 4.79 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>3.審計委員會運作評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(114年)評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>4項</td> <td>4.81</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會職責認知</td> <td>5項</td> <td>4.60</td> </tr> <tr> <td>提升功能性委員會決策品質</td> <td>7項</td> <td>4.61</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3項</td> <td>4.58</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> <td>3項</td> <td>4.50</td> </tr> </tbody> </table> | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | 對公司營運之參與程度 | 4項 | 4.81 | 功能性委員會職責認知 | 5項 | 4.60 | 提升功能性委員會決策品質 | 7項 | 4.61 | 功能性委員會組成及成員選任 | 3項 | 4.58 | 內部控制 | 3項 | 4.50 | |
| | | | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 對公司營運之參與程度 | 4項 | 4.81 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 功能性委員會職責認知 | 5項 | 4.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 提升功能性委員會決策品質 | 7項 | 4.61 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 功能性委員會組成及成員選任 | 3項 | 4.58 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 內部控制 | 3項 | 4.50 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>4.薪資報酬委員會運作評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評面向</th> <th>評估項目</th> <th>(114年)評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td>4項</td> <td>4.81</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會職責認知</td> <td>5項</td> <td>4.60</td> </tr> <tr> <td>提升功能性委員會決策品質</td> <td>7項</td> <td>4.61</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3項</td> <td>4.58</td> </tr> </tbody> </table> | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | 對公司營運之參與程度 | 4項 | 4.81 | 功能性委員會職責認知 | 5項 | 4.60 | 提升功能性委員會決策品質 | 7項 | 4.61 | 功能性委員會組成及成員選任 | 3項 | 4.58 | | | | |
| | | | 自評面向 | 評估項目 | (114年)評估結果 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 對公司營運之參與程度 | 4項 | 4.81 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 功能性委員會職責認知 | 5項 | 4.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 提升功能性委員會決策品質 | 7項 | 4.61 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 功能性委員會組成及成員選任 | 3項 | 4.58 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>前開績效評估之細部內容均已於民國115年03月04日向董事會呈報。本公司將持續檢視本公司相關績效評估辦法，據以精進。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>(四)本公司審計委員會及董事會已依據「公司治理實務守則」第29條之規定，定期(至少一年一次)參酌審計品質指標(AQI)評估聘任會計師之獨立性及適任性，最近一次評估日期為115年03月04日。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>會計師獨立性及適任性評估項目：</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-------|---|----------------------|------|-------|--------------------------|---|---|------------------|---|---|-------------------|---|---|--------------------------|---|---|-----------------|---|---|------------------|---|---|----------------------|---|---|----------------------------|---|---|----------------------------|---|---|--------------------------|---|---|----------------------|---|---|---------------------------------------|---|---|-------------------|---|---|----------------------------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>評量指標</th> <th>評估結果</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>2.與委託人無重大財務利害關係。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>3.避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>5.會計師名義不得為他人使用。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>6.未有本公司及關係企業之股份。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>7.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>8.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>9.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>10.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>11.未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>12.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>13.未收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>14.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table> | 評量指標 | 評估結果 | 符合獨立性 | 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 | √ | √ | 2.與委託人無重大財務利害關係。 | √ | √ | 3.避免與委託人有任何不適當關係。 | √ | √ | 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 | √ | √ | 5.會計師名義不得為他人使用。 | √ | √ | 6.未有本公司及關係企業之股份。 | √ | √ | 7.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。 | √ | √ | 8.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | √ | √ | 9.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。 | √ | √ | 10.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 | √ | √ | 11.未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。 | √ | √ | 12.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。 | √ | √ | 13.未收取任何與業務有關之佣金。 | √ | √ | 14.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 | √ | √ | |
| 評量指標 | 評估結果 | 符合獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.與委託人無重大財務利害關係。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.避免與委託人有任何不適當關係。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.會計師名義不得為他人使用。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.未有本公司及關係企業之股份。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11.未兼營可能喪失之獨立性之其他事業。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親內旁系血親關係。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13.未收取任何與業務有關之佣金。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、上市上櫃公司是否是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、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)? | √ | | <p>本公司管理部為董事會議事單位，並已設置公司治理主管一名，負責處理公司治理相關事務，包括如下：</p> <p>(一)董事會議程之擬訂、會議資料及議事錄之提供，另依法規期限線上登記股東會召開日期，製作並申報股東會開會通知、議事手冊及議事錄等。</p> <p>(二)協助董事就任、持續進修及遵循法令。</p> <p>(三)提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(四)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>(五)如有公司章程修正、董事改選、資本額(股份)等異動情形，向經濟部辦理</p> | 無重大差異情形。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 變更登記。 (六)公司治理主管114年進修情形(註1)。 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 本公司設有發言人、代理發言人及聯絡信箱作為與利害關係人溝通管道，相關溝通管道及與利害關係人溝通執行情形揭露於本公司網站。 | 無重大差異情形。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司股東會事務已委任專業股務代辦機構-元大證券股份有限公司股務代理部辦理。 | 無重大差異情形。 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一)本公司已架設公司網站(www.inergy.com.tw)並設置投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊。 | 無重大差異情形。 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二)本公司設有發言人及代理發言人各一人，並負責公司資訊之蒐集及揭露。每年最少2次法人說明會，亦遵循法令規定辦理重大訊息/公告申報，並上傳相關會議資料。 | 無重大差異情形。 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | ✓ | | (三)本公司遵循法令規定辦理公告申報經董事會通過暨會計師查核簽證之年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報各季財務報告與各月份營運情形。 | 無重大差異情形。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | (一)員工權益：依勞基法及相關法令辦理外，以維護員工權益。 (二)僱員關懷：規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各項員工教育訓練。 (三)投資者關係及利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，以保障投資人及利害關係人之權益。 (四)供應商關係：本公司定期進行廠商評核，並與供應商維持良好的合作關係。 (五)董事進修之情形：本公司將不定期為各董事安排適當進修課程(註2)。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各項內部控制制度及規章，進行風險管理及評估，並由內部稽核單位查核內部控制制度之落實程度。 | 無重大差異情形。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | (七) 客戶政策之執行情形：本公司依據與客戶簽訂之合約及相關規定，提供優質產品及服務，並確保本公司及客戶權益。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。 | |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

本公司最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形如下：

| 112~113年評鑑指標 | 已改善情形 |
|--|-----------------------------------|
| 公司是否訂定董事成員多元化之政策？ | 已於114年度改選增聘女性董事。 |
| 公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量？ | 已於113年報及網站揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量。 |
| 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ | 已於網站揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。 |
| 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？ | 已建置英文網站。 |
| 公司年報是否揭露具體明確的股利政策？ | 已於113年報揭露具體明確的股利政策。 |

本公司最近年度發布之公司治理評鑑指標未達成之優先加強事項與措施如下：

| 113年評鑑指標 | 優先加強事項及措施 |
|---|----------------------------|
| 股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報？ | 擬於股東常會開會18日前上傳中文版及英文版年報。 |
| 公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？ | 已於114年度揭露於公司網站，擬於年報增加相關資訊。 |
| 公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？ | 擬編制114年永續報告書後取得第三方驗證。 |

註1： 公司治理主管 114 年進修情形如下：

| 序號 | 進修機構 | 課程名稱 | 進修期間 | | 進修時數 |
|----|-----------|-----------------------|-----------|-----------|------|
| | | | 起 | 迄 | |
| 1 | 櫃檯買賣中心 | 114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 114/07/24 | 114/07/24 | 3.0 |
| 2 | 會計研究發展基金會 | 內稽人員永續資訊之管理內控實務全盤解析 | 114/10/08 | 114/10/08 | 6.0 |
| 3 | 會計研究發展基金會 | 內稽人員永續資訊之管理內控實務全盤解析 | 114/12/19 | 114/12/19 | 6.0 |

註2： 114 年度及 115 年截至年報刊印日止，本公司董事進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|------------|-----------|-----------------|--------------------------------|------|
| 董事 | 林明璋 | 114/11/26 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展 | 3.0 |
| | | 114/12/03 | 財團法人中華公司治理協會 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3.0 |
| 法人董事 代表人 | 黃正鑫 | 114/06/19 | 財團法人中華經濟研究院 | 美國解放日?美國的對等關稅和台灣的衝擊 | 3.0 |
| | | 114/08/20 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-人工智慧趨勢解析與企業風險管理策略 | 3.0 |
| | | 114/09/04 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-生成式 AI 與 ChatGPT 的應用 | 3.0 |
| 董事 | 黃正泓 | 114/07/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維 | 3.0 |
| | | 114/10/15 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-生成式 AI 與 ChatGPT 的應用 | 3.0 |
| 董事 | 廖崇維 | 114/04/09 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-生成式 AI 的商業價值與數位風險洞察 | 3.0 |
| | | 114/07/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維 | 3.0 |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | 114/11/17 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-如何防範詐騙 | 3.0 |
| | | 114/11/27 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-人力資源管理與企業倫理 | 3.0 |
| 獨立董事 | 賴虹霖 | 114/07/14 | 社團法人台北金融研究發展基金會 | 公司治理-董事會在 ESG 裡的角色與職責 | 3.0 |
| | | 114/07/15 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-數位轉型與最新資訊科技 | 3.0 |
| | | 114/07/29 | 證券櫃檯買賣中心 | 114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3.0 |
| | | 114/10/14 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-SDGs 與 ESG 永續管理 | 3.0 |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | 114/06/09 | 臺北律師公會 | 2025 年專業課程: 公司治理最新發展與董監事、經理人責任 | 3.0 |
| | | 114/06/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務 | 3.0 |
| 獨立董事 | 江政隆 | 114/09/04 | 社團法人台灣專案管理學會 | 上市櫃董事進修課程-生成式 AI 與 ChatGPT 的應用 | 3.0 |
| | | 114/12/03 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3.0 |
| 法人董事 代表人 | 葉正賢 (註) | 114/05/16 | 台灣科學園區科學工業同業公會 | 股東會、經營權與股權策略 | 3.0 |
| 獨立董事 | 許朱勝 (註) | 114/03/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維 | 3.0 |

註：為第六屆董事，已於 114/06/06 卸任。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|-----|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----|
| | 姓名 | | | | |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | 參閱「參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容 | 參閱「參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容 | 無 | 召集人 |
| 獨立董事 | 賴虹霖 | | | 1 | |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | | | 無 | |
| 獨立董事 | 江政隆 | | | 無 | |

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期

本公司自107年08月07日設置薪酬委員會，本屆任期自114年06月06日起至同委任之董事會任期截止日。114度及115年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共開會5次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|--------------------|
| 召集人 | 鄭晃忠 | 3 | 0 | 100 | 召集人 114.6.6 新任 |
| 委員 | 賴虹霖 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 新任 |
| 委員 | 吳茂盛 | 3 | 0 | 100 | 114.6.6 新任 |
| 委員 | 江政隆 | 5 | 0 | 100 | 114.6.6 續任 |
| 獨立董事 | 許朱勝 | 2 | 0 | 100 | 114.6.6 任期 屆滿解任 |
| 獨立董事 | 陳家淇 | 2 | 0 | 100 | 114.6.6 任期 屆滿解任 |

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

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

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

1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|------------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | |
| <p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> | ✓ | | <p>本公司永續發展整體規劃之範圍，包含環境、社會與公司治理三大議題，相關執行作業係由總經理主導推動，全體員工依其職責及職務範疇併同參與。</p> <p>已於113年03月05日經董事會審議設置永續委員會，由董事會授權高階管理階層處理委員會之相關運作及董事會督導。</p> <p>在環境議題上，節能即本業，在本業營運之外，自111年起啟動溫室氣體盤查與查證作業，執行架構由管理部統籌，品保部、稽核室協同執行；在社會議題上，由管理部人力資源單位持續關注；在公司治理議題上，由董事會落實強化，議事事務單位協助履行。</p> <p>溫室氣體盤查及查證時程規劃及永續資訊行程規劃詳(註1)，按季提報董事會並控管。</p> <p>董事會除檢視每季度報告事項的內容及進展外，並督導經營團隊給予建議與指導。本公司經營團隊對於溫室氣體盤查及查證規劃已提前於法規限定期限內進行。</p> <p>向董事會報告其推動永續發展執行情形之會議如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>會議名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>115/03/05</td> <td>第七屆第五次董事會</td> </tr> <tr> <td>114/02/21</td> <td>第六屆第十二次董事會</td> </tr> <tr> <td>113/03/05</td> <td>第六屆第八次董事會</td> </tr> <tr> <td>112/03/08</td> <td>第六屆第四次董事會</td> </tr> </tbody> </table> | 日期 | 會議名稱 | 115/03/05 | 第七屆第五次董事會 | 114/02/21 | 第六屆第十二次董事會 | 113/03/05 | 第六屆第八次董事會 | 112/03/08 | 第六屆第四次董事會 | 尚無重大差異。 |
| 日期 | 會議名稱 | | | | | | | | | | | | | |
| 115/03/05 | 第七屆第五次董事會 | | | | | | | | | | | | | |
| 114/02/21 | 第六屆第十二次董事會 | | | | | | | | | | | | | |
| 113/03/05 | 第六屆第八次董事會 | | | | | | | | | | | | | |
| 112/03/08 | 第六屆第四次董事會 | | | | | | | | | | | | | |
| <p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> | ✓ | | <p>本公司已定有「永續發展實務守則」，作為對環境、社會及公司治理議題影響之管理，並進行與公司營運相關之風險管理或策略包含如下：</p> <p><u>環境議題：</u> 本公司為無工廠之IC設計公司，非屬高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，而在公司營運專業領域上，本公司持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。</p> <p><u>社會議題：</u> 在勞雇關係上，本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並定有「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益。</p> <p><u>公司治理議題：</u> 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭</p> | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| | | | 露於公開資訊觀測站及本公司網站，且已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，另於108年11月21日經董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自109年度起定期辦理，董事會及功能性委員會自我評鑑，每年定期執行一次，114年度評估結果已提交115年03月04日董事會報告；另應至少每三年由外部專業獨立機構執行評估一次，114年度係委請「社團法人中華公司治理協會」進行113年11月01至114年10月31日董事會績效評估，並取具外部評估分析報告，評估結果亦已提交115年03月04日董事會報告。 | |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一)本公司為無工廠之IC設計公司，故無特殊汙染源。本公司員工為維護環境整潔，各自負責工作所在區域，並僱請專責人員負責維護員工整體工作區域及公共環境，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 | 尚無重大差異。 |
| (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？ | ✓ | | (二)本公司在營運專業領域上，自成立以來所開發之產品皆以節能減碳為主要訴求，持續致力於協助提升客戶產品能源利用率，落實發展綠能科技，累積出貨超過4千多萬顆直流電機驅動IC及系統方案取代傳統交流電機，直流電機較交流電機平均節省60%之用電量，一年可節省20多億度電，節省電力約為台中火力發電廠一組50萬千瓦(500MW)燃煤機組50%之年度發電量，也約為台灣核能電廠一組100萬千瓦(1000MW)機組25%之年度發電量。 另在日常辦公場所上，為善盡各項資源之利用，推動並執行資源垃圾分類、回收等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。 | 尚無重大差異。 |
| (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，並採取氣候相關議題之因應措施？ | ✓ | | (三)本公司在營運專業領域上，持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，為企業社會責任貢獻一己之力。 | 尚無重大差異。 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | (四) 1.溫室氣體盤查： 本公司以112年度為基準年，盤查組織邊界為本公司(不含子公司)，依據國際標準ISO14064-1:2018，完成112年溫室氣體盤查工作。113年起調整基準年為113年，盤 | 尚無重大差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|----------|--|----|-----|------|------|-----|------|--------|----------|-----|-------------|---------|----------|-----|-----------|--------|---------|-----|---------------|---------|----------|----|--|---------|-----------|---------|--|--------|--------|----|------|------|------|------|----------|----------|----------|------|--------|--------|--------|------|------|------|--|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>查組織邊界為本公司及子公司，以後每年定期揭露溫室氣體盤查結果，訂定改善目標，並逐年檢討減碳成效。</p> <p>113及114年溫室氣體盤查數據如下表，114年數據為合併自行評估數，爾後更新以第三方查證單位碳排數為主。</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸CO₂e/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>排放源</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別一</td> <td>直接排放</td> <td>27.553</td> <td>157.7201</td> </tr> <tr> <td>類別二</td> <td>輸入能源造成之間接排放</td> <td>307.226</td> <td>353.4794</td> </tr> <tr> <td>類別三</td> <td>運輸造成之間接排放</td> <td>78.826</td> <td>76.0262</td> </tr> <tr> <td>類別四</td> <td>組織使用產品造成之間接排放</td> <td>255.776</td> <td>525.0380</td> </tr> <tr> <td colspan="2">合計</td> <td>669.380</td> <td>1,112.264</td> </tr> <tr> <td colspan="2">能源密集度比值</td> <td>61.00%</td> <td>79.29%</td> </tr> </tbody> </table> <p>114年總碳排量相較去年增加原因為新增消防設備、營收增加、採購量增加所致。</p> <p>2.用水量：</p> <p>本公司用水為一般民生用水，本公司位於台元科技園區，園區內設有汗水回收設備，生活污水經回收後，主要用於園區植栽澆灌。生活汗水均排至園區內生活污水處理設備處理後再排出，對水源不會有太多影響。</p> <p style="text-align: right;">單位：千立方公尺/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>112年</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總用水量</td> <td>1,944.10</td> <td>2,046.54</td> <td>2,844.00</td> </tr> <tr> <td>用水密度</td> <td>2.0215</td> <td>1.8932</td> <td>2.0275</td> </tr> </tbody> </table> <p>114年用水量增加原因：民生用水為辦公大樓共同分攤，因大樓總人數增加所致。</p> <p>3.廢棄物：</p> <p>廢棄物主要為生活廢棄物、工程實驗用料及電腦週邊報廢，無生產有害廢棄物。生活廢棄物又分為：一般垃圾及資源回收類，生活廢棄物皆統一集中於台元科技園區內的垃圾集散場，並由園區統一清運至垃圾焚化廠，可回收廢棄物，由同仁統一集中於公司暫存區，再由合格的廢棄物清理公司焚化或再利用處理。</p> <p>生活廢棄物於112年Q4方開始統計，113~114年廢棄物主要為可回收的廢棄物(工程實驗用料及電腦週邊設備報廢)，數據如下：</p> <p>工程用料廢棄物回收處理：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>處理方式</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 類別 | 排放源 | 113年 | 114年 | 類別一 | 直接排放 | 27.553 | 157.7201 | 類別二 | 輸入能源造成之間接排放 | 307.226 | 353.4794 | 類別三 | 運輸造成之間接排放 | 78.826 | 76.0262 | 類別四 | 組織使用產品造成之間接排放 | 255.776 | 525.0380 | 合計 | | 669.380 | 1,112.264 | 能源密集度比值 | | 61.00% | 79.29% | 年度 | 112年 | 113年 | 114年 | 總用水量 | 1,944.10 | 2,046.54 | 2,844.00 | 用水密度 | 2.0215 | 1.8932 | 2.0275 | 處理方式 | 113年 | 114年 | | | |
| 類別 | 排放源 | 113年 | 114年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別一 | 直接排放 | 27.553 | 157.7201 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別二 | 輸入能源造成之間接排放 | 307.226 | 353.4794 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別三 | 運輸造成之間接排放 | 78.826 | 76.0262 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別四 | 組織使用產品造成之間接排放 | 255.776 | 525.0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 669.380 | 1,112.264 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 能源密集度比值 | | 61.00% | 79.29% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 112年 | 113年 | 114年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總用水量 | 1,944.10 | 2,046.54 | 2,844.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水密度 | 2.0215 | 1.8932 | 2.0275 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處理方式 | 113年 | 114年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------|----------|--|------------------------|----------|----------|-------|----------|----------|----|----------|----------|--------|------|------|----|------|------|------|----------|----------|------|----------|----------|----|----------|----------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td>焚化處理</td> <td>0.2594公噸</td> <td>0.2096公噸</td> </tr> <tr> <td>回收再利用</td> <td>0.1880公噸</td> <td>0.3220公噸</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>0.4474公噸</td> <td>0.5316公噸</td> </tr> <tr> <td>回收再利用率</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> </table> <table border="1"> <tr> <th>種類</th> <th>113年</th> <th>114年</th> </tr> <tr> <td>一般垃圾</td> <td>2.1399公噸</td> <td>2.8580公噸</td> </tr> <tr> <td>資源回收</td> <td>3.9214公噸</td> <td>5.4683公噸</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>6.0613公噸</td> <td>8.3263公噸</td> </tr> </table> <p>生活廢棄物回收處理：</p> <p>本公司響應全球節能減碳政策，其因應措施如下：</p> <p>1.溫室氣體排放：</p> <p>本公司以113年度為基準年，盤查組織邊界為本公司及子公司，依據國際標準ISO14064-1:2018，完成113年溫室氣體盤查工作。每年定期揭露溫室氣體盤查結果，訂定改善目標，並逐年檢討減碳成效。期能以114年溫室氣體盤查數據為基準，於115~119年目標減少2~4%能源密集度。</p> <p>2.能源管理：</p> <p>辦公室照明採分區域管制，午休節定時關燈30分鐘。宣導辦公室環境及公共區域無人使用時關閉空調及照明，室內冷氣溫度設定為26-28度，減少能源浪費。以114年為基準年，本公司透過內部能源管理進行節能規劃設計將耗能設備的效能標準納入做為日後變更的優先選擇，目標於115年減少1%能源密集度。</p> <p>3.水資源管理：</p> <p>廣閱科技位於台元科技園區僅一般民生用水，園區內設有汗水回收設備，生活汗水經回收後，用於園區植栽澆灌。生活汗水均排至園區內生活汗水處理設備處理後再排出，對水源不會有太多影響。宣導節約用水，用水設施加裝節水器達到控制出水量，設備老舊汰換優先選用具有「省水標章」的水龍頭。定期巡檢抽水馬達、水塔、水龍頭或其他水管接頭以及牆壁或地下管路有無漏水。113年總用水量為2,046.54度，用水密度為1.8704度/百萬營業額(個體)，減量目標：115年減少用水密集度1%、119年減少用水密集度2%。</p> <p>5.廢棄物管理：</p> <p>廢棄物主要為生活廢棄物、工程實驗用料及電腦週邊報廢，無生產有害廢棄物。</p> | 焚化處理 | 0.2594公噸 | 0.2096公噸 | 回收再利用 | 0.1880公噸 | 0.3220公噸 | 合計 | 0.4474公噸 | 0.5316公噸 | 回收再利用率 | 100% | 100% | 種類 | 113年 | 114年 | 一般垃圾 | 2.1399公噸 | 2.8580公噸 | 資源回收 | 3.9214公噸 | 5.4683公噸 | 合計 | 6.0613公噸 | 8.3263公噸 | |
| 焚化處理 | 0.2594公噸 | 0.2096公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 回收再利用 | 0.1880公噸 | 0.3220公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 0.4474公噸 | 0.5316公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 回收再利用率 | 100% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 種類 | 113年 | 114年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一般垃圾 | 2.1399公噸 | 2.8580公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資源回收 | 3.9214公噸 | 5.4683公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 6.0613公噸 | 8.3263公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | (1)加強宣導垃圾分類。 (2)每日對垃圾稱重，用以計算垃圾減量數據。 (3)公司不提供餐具，請員工自備可重複使用之餐具，以減少垃圾量。 (4)減量目標：3年內減少廢棄物密集度達2%。 | |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一)在全球永續發展與責任供應鏈的趨勢下，深刻認知人權保障不僅是道德責任，更是企業治理、風險管理與長期競爭力的關鍵要素。作為MOS與馬達驅動IC領域的技術供應者為致力維護員工基本人權，塑造人權充分保障之環境，將恪遵守聯合國《世界人權宣言》、聯合國《全球盟約》(UNCG)基本原則、國際勞工組織(ILO)公約等國際人權公約，以及依公司所在地關於人權等相關法規，制定本公司人權政策，確保政策具備國際一致性與產業適切性。本公司根據過去年度發生之人權案件以及所屬產業之人權風險項目，評估具有風險性的人權議題與對象，進而擬定本公司人權政策與風險減緩措施等補償制度。政策適用範圍涵蓋本公司全體員工、供應商、業務合作夥伴及營運所在社區等利害關係人。面對日益複雜的社會與環境挑戰，本公司承諾： <ol style="list-style-type: none"> 1.禁止任何形式的童工、強迫勞動與歧視行為，並保障員工在工作場所的尊嚴與安全。維護合理工時與薪資制度，確保勞工享有公平待遇與休息權利。 2.推動性別平等與多元包容文化，建立無騷擾、無偏見的職場環境。 3.尊重個人隱私與資料保護權利，並依據相關法規進行資訊管理。 4.強化供應鏈人權風險管理，於供應商行為準則增列人權條款，所有供應商均須 5.簽署並遵守規範，透過盡職調查、現場稽核與持續改善機制，確保合作夥伴遵守人權標準。 本公司內部設置員工意見信箱，並於官網平台設置意見信箱，使所有工作者與外部利害關係人能夠與專責部門溝通各項人權事件，包含政策改進建議、潛在風險告警、申訴違反人權案件等。為維持申訴或檢舉案件之審核與調查公正程序，由各部門主管及稽核室組成跨部門小組，負責調查與審核人權事件並訂定改善措施。本公司每年度對外地營運據點及供應商進 | 尚無重大差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|------|--|------------------------|------|----|-----------|---------------------|----|-----------|---------------------|------|-----------|--------------------|----|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>行稽核，尤其將具備重大潛在風險之據點或廠商列為重點稽核對象，確認其是否有違反人權之狀況。</p> <p>114年底稽核結果共有0外地營運據點及供應商違反或具有潛在人權風險之情事，持續追蹤其維持狀況，以符合本公司各項人權規範精神。</p> <p>114年度，共發生0起人權事件，其中含有0起歧視事件、0起違反員工結社自由及團體協商權事件、0起童工事件、0起強制勞動事件、0起侵害原住民權益事件。</p> <p>未來仍應加強人權宣導，以期保持未來人權事件無發生的機率。</p> <p>本公司於114年度安排法律專題講座，未來將持續增加相關講座課程及時數。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>講座名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114/04/16</td> <td>114年法律講座 個人資料保護法</td> <td>2H</td> </tr> <tr> <td>114/07/16</td> <td>114年職場壓力與 紓解健康講座</td> <td>1.5H</td> </tr> <tr> <td>114/07/23</td> <td>防範內線交易、短 線交易歸入權</td> <td>2H</td> </tr> </tbody> </table> | 日期 | 講座名稱 | 時數 | 114/04/16 | 114年法律講座 個人資料保護法 | 2H | 114/07/16 | 114年職場壓力與 紓解健康講座 | 1.5H | 114/07/23 | 防範內線交易、短 線交易歸入權 | 2H | |
| 日期 | 講座名稱 | 時數 | | | | | | | | | | | | | | |
| 114/04/16 | 114年法律講座 個人資料保護法 | 2H | | | | | | | | | | | | | | |
| 114/07/16 | 114年職場壓力與 紓解健康講座 | 1.5H | | | | | | | | | | | | | | |
| 114/07/23 | 防範內線交易、短 線交易歸入權 | 2H | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓ | | <p>(二)本公司已訂定「工作守則」，內容包含員工福利措施之實施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並定有「績效評核管理辦法」以落實獎勵及懲戒制度。</p> <p>本公司公司章程明訂，公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之數額)，應提撥1%~15%為員工酬勞，並依「績效評核管理辦法」評核個人績效，將營運成果反映於薪酬上，與員工共享。</p> | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | <p>(三)本公司辦公出入口均設有門禁卡管制，工作環境每年進行消防檢查，並定期進行辦公室環境清潔及消毒，此外，員工除享有勞、健保外，亦享有本公司全額負擔之團體保險，以提供員工更完善保障，另每年定期舉辦員工健康檢查。113年聘請專業按摩師每週定期駐廠，讓員工身心靈得到放鬆；為有效落實職業安全衛生管理，確保工作環境之安全。廣闊科技設有專職職業安全衛生主管及急救人員、防火管理人員等，並定期回訓。近年台灣地區於工作場所發生多起職災事故造成人員傷亡，有鑑於此廣闊科技除了透過講座宣導避難防災知識，更重視全體員工消防安全實務演練落實防災編組及緊急逃生的熟練度。綜上，本公司持續致力於維護工作環境之安全與衛生、提升員工健康，以及降低工作環境對員工之危害。</p> | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------|---|------------------------|------------------|-----------|---------|-----------------|---------|---------|---|------|---|---|----|----|---|---|----|----|----|----|-----|-----|------|-------|-----|-------|-----|------|-------|-----|-------|-----|------|-------|-------|-----|-----|---------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>其勞安衛生訓練情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>演練別</th> <th>法定次數</th> <th>實際次數</th> <th>實際受訓人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消防編組</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>緊急逃生</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>81</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>85</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)本公司針對每位新進員工進行教育訓練，並鼓勵各部門配合工作內容，安排參與外部進修課程提升員工專業職能。</p> <p>三年度員工教育訓練時數</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>內訓</th> <th>外訓</th> <th>總時數</th> <th>總人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112年</td> <td>398.5</td> <td>372</td> <td>770.5</td> <td>185</td> </tr> <tr> <td>113年</td> <td>449.5</td> <td>316</td> <td>765.5</td> <td>283</td> </tr> <tr> <td>114年</td> <td>243.5</td> <td>604.5</td> <td>848</td> <td>195</td> </tr> </tbody> </table> | 演練別 | 法定次數 | 實際次數 | 實際受訓人數 | 消防編組 | 2 | 2 | 4 | 緊急逃生 | 1 | 1 | 81 | 合計 | 3 | 3 | 85 | 年度 | 內訓 | 外訓 | 總時數 | 總人次 | 112年 | 398.5 | 372 | 770.5 | 185 | 113年 | 449.5 | 316 | 765.5 | 283 | 114年 | 243.5 | 604.5 | 848 | 195 | 尚無重大差異。 |
| 演練別 | 法定次數 | 實際次數 | 實際受訓人數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 消防編組 | 2 | 2 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 緊急逃生 | 1 | 1 | 81 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 3 | 3 | 85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 內訓 | 外訓 | 總時數 | 總人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年 | 398.5 | 372 | 770.5 | 185 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 113年 | 449.5 | 316 | 765.5 | 283 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 114年 | 243.5 | 604.5 | 848 | 195 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | <p>(五)本公司對於產品與服務之行銷與標示遵循相關智財法規及國際準則，以保障相關權益，並已訂定「客訴處理作業」作為處理客戶訴怨之依據。</p> | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | <p>(六)本公司對往來供應商皆依據已訂定之「供應商管理作業」規定辦理，雖無特別訂定要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但供應商對環境與社會有顯著影響時，本公司將視情事嚴重程度終止或解除合作關係。</p> <p>本公司已要求供應商簽署【供應商行為準則手冊】、【人權/誠信經營暨環境永續承諾書】，後續將成為合格供應商之必要簽屬文件。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>供應商永續管理績效</th> <th>供應商執行情形截至114年12月</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>供應商行為準則簽屬</td> <td>39家/81%</td> </tr> <tr> <td>人權/誠信經營暨環境永續承諾書</td> <td>42家/88%</td> </tr> </tbody> </table> | 供應商永續管理績效 | 供應商執行情形截至114年12月 | 供應商行為準則簽屬 | 39家/81% | 人權/誠信經營暨環境永續承諾書 | 42家/88% | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商永續管理績效 | 供應商執行情形截至114年12月 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商行為準則簽屬 | 39家/81% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 人權/誠信經營暨環境永續承諾書 | 42家/88% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | | <p>本公司參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製第一本112年度公司非財務資訊之永續報告書，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，惟尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p> <p>已訂定「永續發展實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，永續發展之執行落實於日常營活動，如積極推動公司治理、提供員工良好工作環境等。</p> <p>113年永續報告書的資料收集及編寫持續進行中，將採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信</p> | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---------------------|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 或保證，以提高非財務資訊揭露之可靠性。 | |
| 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 本公司已定有「永續發展實務守則」，並持續推動企業永續發展之實踐，與所定守則無重大差異。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)本公司不定期參與慈善活動回饋社會，112年資助財團法人新竹縣天主教世光教養院附設拙苗家園新台幣20萬元、認養拙苗家園-耕莘農園青菜一年新台幣2萬元及捐贈中古電腦螢幕14台。 (2)113年持續資助財團法人新竹縣天主教世光教養院附設拙苗家園新台幣20萬元及認養拙苗家園-耕莘農園青菜一年新台幣2萬元。 贊助大聯大女子高爾夫公開體育運動賽20萬元。 (3)114年持續資助財團法人新竹縣天主教世光教養院附設拙苗家園新台幣20萬元及認養拙苗家園-耕心園青菜新台幣1.2萬元。 持續贊助大聯大女子高爾夫公開體育運動賽20萬元 捐贈新竹臺大分院心臟超音波設備(價值新台幣2,082,500元)，支持醫療照護量能提升，落實關懷在地健康。 | | | | |

註1：

一、母子公司溫室氣體盤查 114 年度規劃

| 年度 | 項次 | 工作項目 | 執行狀況 | 自願揭露預計(已)完成時間 | 法令訂定施行/揭露時間 |
|-------|----|-----------------------------------|---|-----------------|-----------------------------------|
| 114年度 | 1 | 溫室氣體盤查啟動 盤查範圍： 新竹營運總部/大陸子公司 | 年度活動數據表及佐證資料蒐集 | 114年02月至115年02月 | 115年 |
| | 2 | 統整溫室氣體盤查清冊與撰寫盤查報告 | 資訊統整預計時程 | 115年04月 | |
| | 3 | 內部查證 | 擬定內部查證計畫啟動內部查證 | 115年04月 | |
| | 5 | 股東會年報揭露 | 取得內部查證後(自結)數據揭露於年報 | 115年05月 | |
| | 4 | 外部查證(確信) | 擬定外部查證計畫，啟動外部查證 查證單位：KPMG 安侯碳資源服務(股)公司 | 115年05月 | |
| | 6 | 溫室氣體查證完成 | 取得114年度ISO14064-1溫室氣體查證意見書 | 115年06月 | 法定上櫃公司資本額20億以下，於118年應取得查證證書(提前取得) |

二、母子公司永續事項工作規劃 114 年度

| 年度 | 項次 | 工作項目 | 執行狀況 | 自願揭露預計(已)完成時間 | 法令訂定施行/揭露時間 |
|-------|----|---------------|--|--|-------------|
| 114年度 | 1 | 功能小組資料蒐集 | 就各項目蒐集相關數據，並檢視流程 | 114年1月~115年5月 | 法令規定施行 |
| | 2 | 運作情形定期報告 | (1)各小組資料蒐集 (2)短、中、長期進度報告 | 第一次114年05月05日 第二次114年07月25日 第三次114年10月28日 | |
| | 3 | 利害關係人議合重大議題鑑別 | (1)發送利害關係人及重大議題問卷期間 (2)統整問卷 (3)呈送永續委員會利害關係人及重大 | 114年09月 114年10月 114年10月28日永續委員會審議 114年11月05日董事會決議 | |

| 年度 | 項次 | 工作項目 | 執行狀況 | 自願揭露 預計(已)完成時間 | 法令訂定 施行/揭露時間 |
|----|----|---------------------------------|---|--|-----------------|
| | | | 議題審議 | | |
| | 4 | 短、中、長期目標 | 114 年短、中、長期目標進度報告 訂定 115 年短、中、長期目標 | 115 年 02 月 24 日永續委員會審議 115 年 03 月 04 日董事會報告 115 年 02 月 24 日永續委員會審議 115 年 03 月 04 日董事會報告 | |
| | 5 | 內部控制稽核 | 永續管理資料及流程稽核 | 115 年 3 月 | |
| | 6 | 永續報告書 依 GRI 準則及 SASB 準則編制 | 6.1 各功能小組永續資訊蒐集 6.2 報告書章節設定並開始進行編撰 6.3 溫室氣體盤查並取得證書 6.4 各章節內容確認進行校稿 6.5 報告書美編 6.6 呈送永續委員會通過，提送董事會 決議後 ESG 平台申報 | 115 年 1-3 月 115 年 3-5 月 115 年 5-6 月 115 年 6 月 115 年 7-8 月 115 年 8 月 | |
| | 7 | 外部確信 | 7.1 查證單位：安侯建業聯合會計師事務所 7.2 查證指標：三項 7.3 查證時間：115 年 6 月中旬 7.4 併同報告書永續委員會通過後， 提送董事會決議後 ESG 平台申報 | 115 年 6 月中旬 115 年 8 月董事會通過後取得證書 | |

2.上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形

| 項目 | 執行情形 | | | |
|---|--|--|--|---|
| <p>一、氣候相關資訊執行情形</p> <p>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。</p> | <p>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。</p> <p>本公司於 113 年 3 月成立 ESG 永續發展委員會並隸屬董事會轄下，為廣閱科技永續發展主要決策執行單位，由董事長擔任主任委員召集並主持永續管理委員會，每季定期召開會議，負責制定、推動及強化集團內各公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。</p> <p>ESG 永續發展委員會其下設置執行單位—管理中心，將永續發展納入企業營運與重要策略的決策考量，帶領「環保安全衛生組」、「員工關係暨社會參與組」、「公司治理組」以及「產品服務組」四個工作小組，統籌各個面向運作執行，每年至少召開兩次會議。</p> <p>自 112 年除定期監督企業永續相關活動績效外，廣閱科技 ESG 永續委員會監督永續發展執行小組負責蒐集各利害關係人關注議題、掌握國內外法規政策之發展趨勢，每半年開會一次，由各小組負責報告執行運作情況，並且定期檢視廣閱科技永續發展策略以及短中期計畫，隨時因應實際情況進行調整。並呈董事會有關永續管理策略目標、年度永續專案執行績效、溫室氣體盤查結果等，同時向董事會承諾持續推動並執行永續發展管理策略及目標。</p> | | | |
| <p>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）。</p> | 風險/機會 | 氣候相關風險與機會 | 對營運及財務之潛在衝擊 | 因應策略及管理政策 |
| <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> | 轉型風險 | 政策與法規 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 國際推動碳稅與碳邊境稅制：台灣也響應定碳中和路線圖，影響營運成本，面臨低碳時代來到，應加速低碳轉型。 ➢ 因應氣候變遷法之規範，公司需盤點所需機房設備/營運據點能源，甚至擴及員工差勤交通，供應商因應法規而增加碳稅將增加營運成本，進而降低毛利。 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 金管會要求全體上市櫃公司應於 116 年及 118 年分別完成溫室氣體盤查及查證。廣閱科技自主於 112 年啟動個體盤查並取得 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證聲明書，113 年將溫室氣體盤查延展至合併財報營運範疇為邊界進行盤查，並取得安侯建業聯合會計師事務所查核後之確信聲明書。 ➢ 廣閱科技相關規範及溫室氣體盤查及查證時程，定期向董事會呈報執行進度及成果。 |
| 技術 | | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 開發低碳產品是否有相對應的技術、生產模式支援。 ➢ 技術創新開發投入。 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 晶片開發微小化，以減少生產排碳量。 ➢ 電池儲能 IC 技術的開發及能效的提升。 ➢ 引進符合低碳、低功率製程之合格加工廠。 | |

| 項目 | 執行情形 | | | |
|----|------|------------------|---|---|
| | | 市場 | <ul style="list-style-type: none"> ➢市場對節能低碳產品需求愈發強烈，各產業相繼依循各國對於終端產品是否屬節能低碳，亦有相關法律規定，客戶為強化競爭力並符合市場期待，將大幅降低非節能低碳產品的採購，如所供應的產品不符合客戶要求，將導致營收下滑，前期投入研發資源無法回收。 ➢供應商及加工場因碳稅及碳交易而導致生產成本增加，將其成本轉稼，造成營運成本增加。 | <ul style="list-style-type: none"> ➢持續開發高效能及低碳排之產品，滿足終端產品及符合國際節能趨勢。 ➢加強客戶關係維護：提高客戶黏著度，透過溝通議和提升客戶採購意願，降低銷售損失金額衝擊。 ➢降低供應商斷鏈風險：研議導入多元供應商之可能性，穩定原料來源及供貨需求，與供應商議和增加原料備料數量及庫存周轉數。 |
| | | 立即風險 | <ul style="list-style-type: none"> ➢因全球極端氣候變化而致災害發生之嚴重度高升，如颱風、颶風、暴雨、高溫、地震等狀況，可能發生電力中斷、海陸空運輸中斷、員工無法上工等，將導致產能及供貨下降或中斷，直接或間接影響營運。 | <ul style="list-style-type: none"> ➢為避免臨時斷電造成營運損失，針對伺服器設置不斷電系統可供電達 20 分鐘。 ➢增購及加強防災設備、人員防災宣導及演練。 |
| | 實體風險 | 長期性風險 | <ul style="list-style-type: none"> ➢年均溫上升，全台用電量增，可能導致分區或全區限電，甚至於斷電，若電力中斷，將導致所有營運設備及機房伺服器無法運轉，員工無法辦公而使營運中斷。 ➢長期的高溫及熱浪，使得用電增加，導致營運成本增加。 ➢降雨過少造成地區水資源缺乏，影響供應鏈製程穩定，甚至於生產中斷而造成線上產品毀損而導致損失及產能不足。 | <ul style="list-style-type: none"> ➢持續使用智能管理系統，隨時監控空調、照明及溫濕度。 ➢落實各種能源管理方案，打造低碳生活，如下列措施： <ul style="list-style-type: none"> a.使用有一級節能標章產品，如燈具、電器。 b.宣導節約用水用電觀念。 |
| | 機會 | 低碳商品和服務的增加、研發與創新 | <ul style="list-style-type: none"> ➢隨著國際間減碳趨勢，公司擴展低碳產品種類，如高效能低功耗之低碳晶片、開發雲端或 AI 相關的應用晶片、開發可進行智慧節能之晶片、電池儲能晶片等產品。藉由開發低碳之產品，促使公司提升市場競爭力，增加市佔率，提升營 | <ul style="list-style-type: none"> ➢對全系列產品，提高能效降低功率，強化低碳設計及製程，擴大產品應用範圍。 ➢尋找強化晶片效能之封裝技術，達到低碳、減塑目標，導入低碳供應鏈。 ➢拓展低碳綠色新場域應用：將產品應用場域擴及低碳及減碳相關應用。 |

| 項目 | 執行情形 | | |
|--|---|--|--|
| | | 收。 ▶投入新產品研發資源是否符合客戶期待。 ▶新設計是否有相對供應商之低碳製程可呼應。 | ▶增加產品需求及營收。 |
| | | 市場 | ▶綠色低碳的趨勢下，客戶及消費者，對於省電產品需求增加；導入綠色供應鏈及綠色產品製程，可提升客戶、投資人信賴度以提升公司商譽、競爭力及公司價值。 ▶低功耗、省電是國際目前重要的課題，廣闊科技成立目標即是以節能 IC 為起點，截至目前仍未停歇。 ▶開發低碳產品提升市占率：隨著國際減碳趨勢，低能耗產品以幫助提升減碳效能之產品需求上升；藉由開發相關產品，可以促使公司提升市場競爭力，增加市佔率，提升營收。 |
| | | 能源效率 | ▶全球氣候變遷，因應政府法規對企業碳排的要求，發布「上市櫃公司永續發展行動方案」，以期 2050 達到淨零排放。 ▶廣闊科技已提早規劃溫室氣體排放盤點及管理計畫。 ▶廣闊科技以綠能為主軸，持續開發高性能低功率及低碳的 IC。 ▶使用智能管理系統，監控全區空調、照明及溫濕度，汰換年份較久耗電量大的電器設備，定期設備檢修，以維護其最佳能效及功率。 ▶隨時宣導節約能源的觀念。 |
| 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。 | 董事會為公司風險控管的最高決策單位，直接監督風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於民國 113 年決議設置「永續發展委員會」負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃。將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理作業原則。風險管理小組依據各部門業務範疇，進行營運、財務、國家、法遵、ESG、人事及資安等七大面向風險鑑別與分析，及年度主要風險辨識矩陣更新，並根據風險識別結果，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。 | | |
| 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 | 不適用 | | |

| 項目 | 執行情形 | | | | | | | | | | | |
|--|--|----|-----------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 主要財務影響。 | | | | | | | | | | | | |
| 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | | | | | | | | | | | | |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | | | | | | | | | | | | |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | | | | | | | | | | | | |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。 | 請詳最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形說明。 | | | | | | | | | | | |
| 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形 | | | | | | | | | | | | |
| 1.敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 | 最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法(或公司實際採用之其他方法，如股權比例法/權益份額法、財務控制法等)彙總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量，說明如下： | | | | | | | | | | | |
| | 盤查邊界 | 範疇 | 113 年度 | | 114 年度 | | | | | | | |
| | | | 排放量 (噸 CO2e) | 密集度 (噸 CO2e/營業額 新臺幣百萬元) | 排放量 (噸 CO2e) | 密集度 (噸 CO2e/營業額 新臺幣百萬元) | | | | | | |

| 項目 | 執行情形 | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|--|---------------------------------|-----|-----------|-----|--------|---------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----|-----------------|---------|
| | 本公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 27.3999 | 不適用 | 157.5671 | 不適用 | | | | | | | | |
| | | 範疇二 間接溫室氣體排放 | 298.3549 | | 339.7457 | | | | | | | | | |
| | | 範疇三 其他間接排放 | 312.0359 | | 585.1382 | | | | | | | | | |
| | | 小計 | 637.7907 | | 1,082.451 | | 0.7717 | | | | | | | |
| | 合併財務報告所有子公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 27.5529 | 不適用 | 0.1530 | 不適用 | | | | | | | | |
| | | 範疇二 間接溫室氣體排放 | 307.2257 | | 13.7337 | | | | | | | | | |
| | | 範疇三 其他間接排放 | 334.6018 | | 15.9260 | | | | | | | | | |
| | | 小計 | 669.3804 | | 29.813 | | 2.6944 | | | | | | | |
| | <p>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)。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.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。 | <p>本公司及合併財務報告子公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：</p> <table border="1" data-bbox="595 1246 2040 1394"> <thead> <tr> <th colspan="2" data-bbox="595 1246 1339 1297">執行確信之範圍</th> <th data-bbox="1339 1246 1675 1297">113 年度排放量 (噸 CO₂e)</th> <th data-bbox="1675 1246 2040 1297">114 年度排放量 (噸 CO₂e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="595 1297 831 1394">本公司</td> <td data-bbox="831 1297 1339 1394">範疇一 直接溫室氣體排放</td> <td data-bbox="1339 1297 1675 1394">27.3999</td> <td data-bbox="1675 1297 2040 1394">註</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | 執行確信之範圍 | | 113 年度排放量 (噸 CO ₂ e) | 114 年度排放量 (噸 CO ₂ e) | 本公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 27.3999 |
| 執行確信之範圍 | | 113 年度排放量 (噸 CO ₂ e) | 114 年度排放量 (噸 CO ₂ e) | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 27.3999 | 註 | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 執行情形 | | | | |
|----|---|---|------------------------------------|---|--|
| | | 範疇二 間接溫室氣體排放 | 298.3549 | 註 | |
| | | 範疇三 其他間接排放 | 312.0359 | 註 | |
| | | 總計 | 637.7907 | 註 | |
| | | 佔前述 1-1-1 所揭露盤查數據百分比 | 100% | 註 | |
| | 合併財務報告部 分子公司 | 範疇一 直接溫室氣體排放 | 27.5529 | 註 | |
| | | 範疇二 間接溫室氣體排放 | 307.2257 | 註 | |
| | | 總計 | 334.6018 | 註 | |
| | | 佔前述 1-1-1 所揭露盤查 數據百分比 | 100% | 註 | |
| | | 確信機構 | 安侯建業聯合會計師 事務所 | 註 | |
| | | 確信情形說明 | ISO14064-1:2018 確信準則 3410 號 | 註 | |
| | | 確信意見/結論 | 類別 1 及類別 2-合理確信 類別 3 及類別 4-有限確信 | 註 | |
| | 註：公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，完整確信資訊將於永續報告書揭露，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。 | | | | |
| | 3.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。 | 溫室氣體減量基準年及減量目標 本公司以 112 年度為基準年，盤查組織邊界為本公司(不含子公司)，依據國際標準 ISO 14064-1:2018，完成 112 年溫室氣體盤查工作。每年定期揭露溫室氣體盤查結果，訂定改善目標，並逐年檢討減碳成效，目標三年內減少 1% 能源密集度。 溫室氣體減量策略及具體行動計畫 本公司響應全球節能減碳政策，其因應措施如下： | | | |

| 項目 | 執行情形 |
|----|---|
| | 1. 導入智慧節能系統，監控空調、照明、溫溼度能源使用流向。 2. 不定時推行節約能源，下班隨手關燈、關空調、關電腦等，定時關閉不需要使用的能源。 3. 定期巡檢辦公室能源設備，優先選購具備環保節能標章等高效能產品。 4. 鼓勵同仁多搭乘大眾運輸工具，可多以電動車或採用共乘以減少能源密集度。 5. 推動無紙化辦公，減少一次性餐具使用，從源頭減少廢棄物產生。 減量目標達成情形：無。 |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | | | | |
|---|----------------------------|---|---|--|------|-----------|-----------|-------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，作為本公司董事會與管理階層誠信經營之指引。經營階層恪遵公司法、證券交易法及其他商業行為相關法令，以落實誠信經營精神，並於內部營運管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司定有「誠信經營守則」並於其中明定禁止行賄及收賄、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全等行為。另本公司已制定之「工作守則」、「違反誠信及不法行為檢舉辦法」及其餘之內部控制制度皆為防範措施。</p> <p>(三)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範禁止不誠信行為，此外，亦定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」，同時設有舉報信箱且揭露於本公司網站，使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循與管道，並適時注意最新法令規定或更新，以檢討修正。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> | | | | |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司與往來之客戶及供應商簽訂【供應商行為準則】及【誠信經營暨環境永續承諾書】，並制定「客戶授信作業管理規範」、「供應商管理作業」分別作為對客戶以信用調查、以及對供應商以評鑑為評估方式執行依據，並慎選交易對象，避免不誠信商業活動。</p> <p>(二)本公司以管理處為專責單位，訂定『道德行為準則』及『誠信經營守則』，列入員工規章辦法中，並由管理處主導法令遵循相關事宜，誠信經營與防範不誠信行為之相關執行作業係由總經理主導推動，於每年將執行情形提報董事會，以落實企業誠信經營理念，另由稽核室依據年度稽核計畫定期稽核公司內部控制制度之運作，落實監督企業誠信經營之執行。</p> <p>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之會議如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>會議名稱</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>115/03/05</td> <td>第七屆第五次董事會</td> </tr> </tbody> </table> | 日期 | 會議名稱 | 115/03/05 | 第七屆第五次董事會 | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| 日期 | 會議名稱 | | | | | | | |
| 115/03/05 | 第七屆第五次董事會 | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td>114/02/21</td> <td>第六屆第十二次董事會</td> </tr> <tr> <td>113/03/05</td> <td>第六屆第八次董事會</td> </tr> <tr> <td>112/03/08</td> <td>第六屆第四次董事會</td> </tr> </table> | 114/02/21 | 第六屆第十二次董事會 | 113/03/05 | 第六屆第八次董事會 | 112/03/08 | 第六屆第四次董事會 | | | | | | | |
| 114/02/21 | 第六屆第十二次董事會 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 113/03/05 | 第六屆第八次董事會 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112/03/08 | 第六屆第四次董事會 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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？ | ✓ | | (三)本公司定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」規範防止利益衝突，另於董事會所列任何重要決策或交易之議案，若本公司董事或經理人及其他與有涉及自身利益衝突時，應予利益迴避外且不得加入討論及表決。 | 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？ | ✓ | | (四)為合理確保營運之效果及效率、報導之可靠、及時、透明及相關法令之遵循，本公司定有會計制度及內部控制制度(列舉部分與董事、交易對象、員工相關之規範摘要如後)，除由稽核室依據年度稽核計畫定期執行內部稽核，並定期委由專業會計師事務所查核簽證，以落實誠信經營之精神。 1.本公司之「董事會議事規範」第15條訂有董事之利益迴避制度，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2.本公司已制定有「客戶授信作業管理規範」、「供應商管理作業」分別作為對客戶以信用調查、以及對供應商以評鑑為評估方式執行依據，並慎選交易對象，避免不誠信商業活動。 3.本公司之「工作守則」第8條已明定員工處理公務應以誠實信用為原則，並於員工聘僱契約書規範，不得藉職務之便營私舞弊、收受他人之餽贈或為其他違反之情事，並於新進人員教育訓練安排有「資訊安全宣導」之內容，此外，全體員工皆簽有「員工保密切結書」。 | 尚無重大差異。 | | | | | | | | | | | | |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，供員工同仁及利害關係人隨時查閱，以宣導本公司誠信經營之理念與原則。 114年教育訓練： <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>講座名稱</th> <th>時數/次</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114/7/23</td> <td>防範內線交易、短線交易歸入權</td> <td>2H</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>114年度</td> <td>新人教育訓練</td> <td>6H</td> <td>29</td> </tr> </tbody> </table> | 日期 | 講座名稱 | 時數/次 | 人次 | 114/7/23 | 防範內線交易、短線交易歸入權 | 2H | 30 | 114年度 | 新人教育訓練 | 6H | 29 | 尚無重大差異。 |
| 日期 | 講座名稱 | 時數/次 | 人次 | | | | | | | | | | | | | |
| 114/7/23 | 防範內線交易、短線交易歸入權 | 2H | 30 | | | | | | | | | | | | | |
| 114年度 | 新人教育訓練 | 6H | 29 | | | | | | | | | | | | | |

| 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、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，並設有舉報信箱且揭露於本公司網站。 | 尚無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，對於舉報人及參與調查人員之身份、檢舉內容、相關事實證據等，應絕對保密及保護。 | 尚無重大差異。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)本公司定有「違反誠信及不法行為檢舉辦法」使違反誠信或不法行為之檢舉及處理有所依循，承諾保護舉報人不因檢舉情事而遭不當處置。 | 尚無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關規章揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 尚無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形 | 本公司已定有「誠信經營守則」，並持續遵守誠信經營守則，與所定守則無重大差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | 本公司隨時注意國內、外誠信經營相關規範之發展，據以改進現有訂定之誠信經營政策及推動之措施，另每月業依相關規定將公司重大財務資訊於公開資訊觀測站申報公告，以供投資人及利害關係人參閱。 | | | |

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

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

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

1. 本公司 114 年股東會之重要決議及執行情形：

| 召開日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-------------------|--|--|
| 114/06/06 (常會) | <ol style="list-style-type: none"> 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。 承認 113 年度盈餘分配案。 通過修訂「公司章程」部分條文案。 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 董事全面改選案。 通過解除新任董事競業禁止限制案。 | <p>決議通過。</p> <p>決議通過，每股配發現金新台幣 2 元。訂定民國 114 年 06 月 30 日為除息基準日，並於民國 114 年 07 月 11 日發放現金股利。</p> <p>決議通過，並依修正後條文執行。</p> <p>決議通過，並依修正後條文執行。</p> <p>決議通過，並依修正後條文執行。</p> <p>1.一般董事當選名單： 林明璋、黃正泓、廖崇維、盧森堡商達爾國際(股)公司代表人-黃正鑫。</p> <p>2.獨立董事當選名單： 江政隆、鄭晃忠、吳茂盛、賴虹霖。</p> <p>決議通過。</p> |

2.本公司 114 年及 115 年截至 3 月 04 日董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議及執行情形：

| 召開日期 (屆次) | 重要決議 | 執行情形 |
|----------------------|--|----------|
| 114/02/21 第六屆第十二次 | <ol style="list-style-type: none"> 本公司經理人及稽核主管 113 年度績效評估報告案。(註 2) 本公司 113 年度董事及員工酬勞分配案。(註 2) 本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。(註 1) 本公司民國 113 年度盈餘分配案。(註 1) 本公司 115 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。(註 1) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(註 1) 修訂「股東會議事規則」部分條文案。(註 1) 本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。(註 1) 114 年度簽證會計師委任案。(註 1) 修訂本公司預先核准非確信之政策服務清單案。 董事全面改選案。 解除新任董事競業禁止限制案。 本公司改選董事(含獨立董事)之候選人提名暨資格審核案。 本公司「基層員工」定義案。 修訂本公司「公司章程」部份條文案。(註 1) 本公司 114 年股東常會開會日期及召集事由案。 受理 114 年股東書面提案暨董事(含獨立董事)候選人提名權相關事宜討論案。 本公司與金融機構往來授信額度案。 | 已依決議結果執行 |
| 114/05/07 第六屆第十三次 | <ol style="list-style-type: none"> 本公司 114 年度經理人及稽核主管薪資調整乙案。(註 2) 本公司 113 年度董事酬勞、經理人及稽核主管之員工酬勞分配案。(註 2) | 已依決議結果執行 |

| 召開日期 (屆次) | 重要決議 | 執行情形 |
|----------------------|--|--------------|
| | 3.擬訂定本公司「第一次(114年第一次)買回股份轉讓員工辦法」案。(註2) 4.本公司民國114年第一季合併財務報表案。(註1) 5.修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 6.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。 7.修訂「公司治理實務守則」部分條文案。 8.修訂「董事會議事規範」部分條文案。 9.修訂「薪工循環」內部控制制度案。(註1) 10.本公司與金融機構往來授信額度案。 | |
| 114/06/03 第六屆第十四次 | 1.本公司購置生產測試設備案。 2.本公司第一次買回股份案。 | 已依決議 結果執行 |
| 114/06/06 第七屆第一次 | 1.推選本公司第七屆董事長案。 2.本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案。 | 已依決議 結果執行 |
| 114/08/01 第七屆第二次 | 1.本公司民國114年第二季營業報告書及財務報表案。(註1) 2.通過113年永續報告書案。 3.擬修訂本公司經理人員工酬勞變動幅度之調整機制，併同修正「董事、功能性委員及經理人薪資報酬政策與給付辦法」部分條文。(註2) 4.擬調整本公司113年度經理人及稽核主管之員工酬勞分配案。(註2) 5.修訂本公司「第一次(114年第一次)買回股份轉讓員工辦法」案。(註2) 6.本公司第二屆永續發展委員會委員委任案。(註2) 7.為董事及重要職員續保「責任保險」案。 | 已依決議 結果執行 |
| 114/09/11 第七屆第三次 | 1.本公司擬購置台元科技園區八期辦公室之不動產交易案。 2.本公司稽核報告、年度稽核計畫、實際執行情形申報表及內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表簽核案。 3.增訂「買回庫藏股作業程序」案。 4.114年8月部分應收帳款超過正常授信期限逾期三個月以上且金額重大者，擬歸為非屬資金貸與性質案。 5.本公司與金融機構往來授信額度案。 | 已依決議 結果執行 |
| 114/11/05 第七屆第四次 | 1.本公司民國114年第三季合併財務報表案。(註1) 2.本公司民國115年度預算案。 3.本公司114年度稽核計畫及內部稽核資源計畫案。 4.修訂「核決權限」及「分層負責管理辦法」案。 5.修訂「永續發展實務守則」及「誠信經營守則」案。 6.修訂「內部控制制度(總則)」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估作業程序」案。(註1) 7.委派子公司廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司執行董事及監事案。 8.提請核准114年度永續報告書編製應列利害關係人及重大議題。 9.本公司與金融機構往來授信額度案。 | 已依決議 結果執行 |
| 114/11/27 第七屆第五次 | 1.本公司擬辦理私募普通股案。(註1) 2.本公司115年第一次臨時股東會開會日期及召集事由。 | 已依決議 結果執行 |
| 115/03/04 第七屆第六次 | 1.本公司經理人及稽核主管114年度績效評估報告案。(註2) 2.本公司114年第一次買回公司股份轉讓予經理人及非經理人之員工，其認股名單及買回股票轉讓員工契約案。(註2) 3.本公司民國114年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。(註1) | 已依決議 結果執行 |

| 召開日期 (屆次) | 重要決議 | 執行情形 |
|--------------|--|------|
| | 4.本公司民國 114 年度盈餘分配案。(註 1) 5 本公司 114 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。(註 1) 6.修訂「薪工循環」部分條文案。(註 1) 7.修訂「道德行為準則」部分條文案。(註 1) 8.修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。(註 1) 9.本公司簽證會計師之獨立性及適任性，參酌審計品質指標(AQI)評估案。(註 1) 10.本公司 115 年度簽證會計師委任案。(註 1) 11.解除董事及獨立董事競業禁止限制案。(註 1) 12.本公司 115 年股東常會開會日期及召集事由案。 | |

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

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

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費

單位：新臺幣千元

| 會計師 事務所名稱 | 會計師 姓名 | 會計師 查核期間 | 審計公費 | 非審計 公費(註) | 合計 | 備註 (服務項目 / 公費金額) |
|------------------|-----------|-----------------------------|-------|--------------|-------|--|
| 安侯建業聯合 會計師事務所 | 楊雲筑 | 114/01/01 ~ 114/12/31 | 2,620 | 624 | 3,244 | 非審計公費包含下列： 1 非審計公費包含下列： 1.移轉訂價文據 / 100 2.稅務簽證&非擔任主管職務之 全時員工薪資資訊檢查表 /30 3.工商登記 / 10 4.所得稅暫繳 / 100 5.溫室氣體確信服務/160 6.差旅、文書處理、印刷等代墊款 /224 |
| | 陳雅琳 | | | | | |

註：非審計公費項目具體敘明於備註欄，並列示其服務內容。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

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

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

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 114 年 | | 115 年截至 04 月 17 日止 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長暨總經理 | 林明璋 | — | — | — | — |
| 董事 | 盧森堡商達爾國際(股)公司 | — | — | — | — |
| | 代表人：黃正鑫 | — | — | — | — |
| 董事 | 黃正泓 | — | — | — | — |
| 董事暨副總經理 | 廖崇維 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 鄭晃忠 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 賴虹霖 | — | — | 1,000 | — |
| 獨立董事 | 吳茂盛 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 江政隆 | — | — | — | — |
| 功率元件事業處 副總經理 | 林禮政 | — | — | (9,000) | — |
| 管理部資深處長 | 潘嘉君 | — | — | — | — |
| 大股東 | 茂迪(股)公司 | — | — | — | — |

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

(三)股權質押資訊相對人為關係人資訊：無此情形。

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

115年04月17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(或姓名) | 關係 | |
| 茂迪股份有限公司 | 8,558,750 | 18.72 | — | — | — | — | — | — | — |
| 代表人：曾永輝 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 元大商業銀行受託保管盧森堡商達爾國際股份有限公司投資專戶 | 3,380,000 | 7.39 | — | — | — | — | — | — | — |
| 代表人：余玉書 Yu-Shu Yu | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 林明璋 | 1,294,540 | 2.83 | 416,000 | 0.91 | — | — | — | — | — |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲S E投資專戶 | 1,188,000 | 2.60 | — | — | — | — | — | — | — |
| 廖崇維 | 1,120,220 | 2.45 | 359,503 | 0.78 | — | — | — | — | — |
| 蕭地域 | 780,520 | 1.71 | — | — | — | — | — | — | — |
| 倪崇堯 | 728,034 | 1.59 | — | — | — | — | — | — | — |
| 溫麗嬌 | 529,496 | 1.16 | — | — | — | — | — | — | — |
| 元大證券公司有價證券借貸專戶 | 493,322 | 1.08 | — | — | — | — | — | — | — |
| 詹承霖 | 440,000 | 0.96 | — | — | — | — | 林明璋 | 配偶弟弟 | — |

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

單位：股；%

| 轉投資事業(註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|----------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 註 | 100% | 0 | 0 | 註 | 100% |

註：係屬有限公司並無發行股份。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成過程

單位：千股；新臺幣千元

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

生效(核准)日期與文號：

註1：96年11月01日經授中字第09632989370號函核准在案。

註2：97年11月13日經授中字第09733440480號函核准在案。

註3：99年01月06日經授中字第09835274430號函核准在案。

註4：100年05月13日經授中字第10031998920號函核准在案。

註5：102年05月15日經授中字第10233485700號函核准在案。

註6：107年08月23日經授中字第10733495050號函核准在案。

註7：107年12月05日經授中字第10733719020號函核准在案。

註8：111年03月11日經授中字第11133140070號函核准在案。

2. 股份種類

114年6月18日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|------------|------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 45,720,000 | 14,280,000 | 60,000,000 | 上櫃股票 |

(二)主要股東名單

115 年 04 月 17 日；單位：股；%

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------------------------|----|-----------|-------|
| 茂迪股份有限公司 | | 8,558,750 | 18.72 |
| 元大商業銀行受託保管盧森堡商達爾國際股份有限公司投資專戶 | | 3,380,000 | 7.39 |
| 林明璋 | | 1,294,540 | 2.83 |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶 | | 1,188,000 | 2.60 |
| 廖崇維 | | 1,120,220 | 2.45 |
| 蕭地域 | | 780,520 | 1.71 |
| 倪崇堯 | | 728,034 | 1.59 |
| 溫麗嬌 | | 529,496 | 1.16 |
| 元大證券公司有價證券借貸專戶 | | 493,322 | 1.08 |
| 詹承霖 | | 440,000 | 0.96 |

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司係屬技術密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利發放政策係採用剩餘股利政策。股東股息紅利分派時係+依須考量公司資本預算規劃、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定分派之比率，每年就累積可供分配盈餘提撥不低於 10% 分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額 10% 時，得不予分派。

公司無盈餘時，不得分派股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利之分派以不低於當年度股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 114 年度盈餘分派，業經 115 年 03 月 04 日董事會擬議分派情形如下，俟 115 年 6 月 15 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理。

廣閱科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 114 年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 49,048,012 |
| 加:114 年度稅後淨損 | (3,995,989) |
| 提列項目 | |
| 法定盈餘公積(10%) | 0 |
| 特別盈餘公積 | (3,591,813) |
| 累計可供分配盈餘 | 41,460,210 |
| 分配股東紅利-現金 (每股配發 0.6 元) | (27,027,600) |
| 期末未分配盈餘 | 14,432,610 |

董事長：林明璋



總經理：林明璋



會計主管：潘嘉君



- 註：1.依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分配係優先分配最近年度。
- 2.本公司 114 年度盈餘分派之股東股息及紅利計新臺幣 27,027,600 元，擬每股配發新臺幣 0.6 元現金股利，係依民國 115 年 03 月 03 日已發行流通在外股數 45,046,000 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。
- 3.預期未來股利政策之變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

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

前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。

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

本公司 114 年度稅後虧損，不分派員工酬勞，故不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：不適用。
4. 前一年度(113年)員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：千股/新台幣仟元

| 項目 | 董事會決議 配發金額 | 認列費用年 度估列金額 | 差異 數 | 股數 (千股) | 股價 (元) | 差異說 明 |
|------|---------------|----------------|---------|------------|-----------|----------|
| 員工酬勞 | 7,230 | 7,230 | 無 | 無 | 無 | 不適用 |
| 董事酬勞 | 2,300 | 2,300 | 無 | 無 | 無 | 不適用 |

(六)公司買回本公司股份情形資訊：

115年04月17日

| 買回期次 | 第 1 次 |
|--------------------------|---------------------|
| 董事會日期 | 114/08/03 |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 |
| 預定買回期間 | 114/06/04~114/08/03 |
| 預定買回數量 | 普通股 1,500,000 股 |
| 買回區間價格 | 45.00 元~88.07 元 |
| 實際買回期間 | 114/06/06~114/08/01 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 674,000 股 |
| 平均每股買回價格 | 57.71 元 |
| 已買回股份金額 | 38,894,609 元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%) | 44.93% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 674,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 1.47% |

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

(一)公司債辦理情形：無此情形。

(二)特別股辦理情形：無此情形。

(三)海外存託憑證辦理情形：無此情形。

(四)員工認股權憑證辦理情形

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

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

115年04月17日；單位：股；%；元

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

註：離職員工。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無。

(六)併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形

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

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下

I501010 產品設計業

F113020 電器批發業

F119010 電子材料批發業

F213010 電器零售業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新臺幣千元：%

| 主要產品 | 年度 | 113 年度 | | 114 年度 | |
|----------------------------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售金額 | 營業比重 | 銷售金額 | 營業比重 |
| 功率半導體元件 (Power MOSFET 功率元件) | | 835,601 | 76.37 | 958,831 | 67.82 |
| BLDC Motor Driver 無刷直 流馬達驅動系統 | | 164,003 | 14.99 | 307,311 | 21.74 |
| 其他(SoC 散熱風扇驅動 IC 等) | | 94,581 | 8.64 | 147,625 | 10.44 |
| 合計 | | 1,094,185 | 100.00 | 1,413,767 | 100.00 |

3. 目前之商品(服務)項目

| 產品分類 | 產品說明 |
|----------------------------------|---|
| 功率半導體元件 (Power MOSFET 功率元件) | 20V~650V Power MOSFET 功率元件，提供電子產品所需電源之調變及開關，透過電源管理 IC 之控制，將電池、電源供應器提供之單一直流電源轉換為各功能電路所需之電壓或電源控制及保護。 碳化矽功率元件產品，對應市場對高電壓、高頻率應用之需求快速增長。 主要產品應用領域為雲端資料庫伺服器、5G 通訊設備散熱模組、AI 伺服器、車用充電樁、節能家電電機驅動、儲能系統、行動載具等。 |
| BLDC Motor Driver 無刷直 流馬達驅動系統 | 藉由數位韌體晶片與驅動 IC、Power MOSFET 功率元件、智能功率模組(IPM)以及傳感器系統整合，提供無刷直流變頻電機之智能整合系統，應用於智能家電、AI 散熱系統、工具機與其他新興應用。 |

| | |
|---------------|--|
| SoC 散熱風扇驅動 IC | 應用於散熱風扇系統之高整合度電源 IC，整合功率元件與感測器，助於簡化系統線路，降低客戶整體製造成本。高整合度晶片，適於小型化的產業趨勢，並可減少系統元件，提升系統穩定性與可靠度。 |
|---------------|--|

4. 計畫開發之新商品(服務)

| 產品分類 | 計畫開發之新商品 |
|--------------------------------|---|
| 功率半導體元件 (Power MOSFET 功率元件) | 1. 新一代矽基底之 Power MOSFET 功率元件，以降低元件大電流導通及切換時之能量損耗，專用於大電流之 AI 伺服器電源及工業控制系統。 2. 車用 Power MOSFET 功率元件產品開發。 3. 碳化矽產品線擴展，應用於下一代 AI 伺服器電源設計以及儲能系統。 |
| BLDC Motor Driver 無刷直流馬達驅動系統 | 1. 針對各重點應用(伺服器散熱、充電站散熱、智能家電)與新興領域(機器人)等應用需求，進行韌體技術開發。導入智能算法與自適應功能，大幅提升系統表現與控制能力。 2. 高功率高效能雲端運算資料庫節能散熱系統。 |
| 數位類比可程式化 SOC 散熱風扇驅動 IC | 1. 12V/24V 2A 以下高整合度電源 IC，應用於雲端運算資料庫節能散熱系統。 2. 車用風扇驅動 IC 產品開發。 |

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

① 功率半導體產業概況

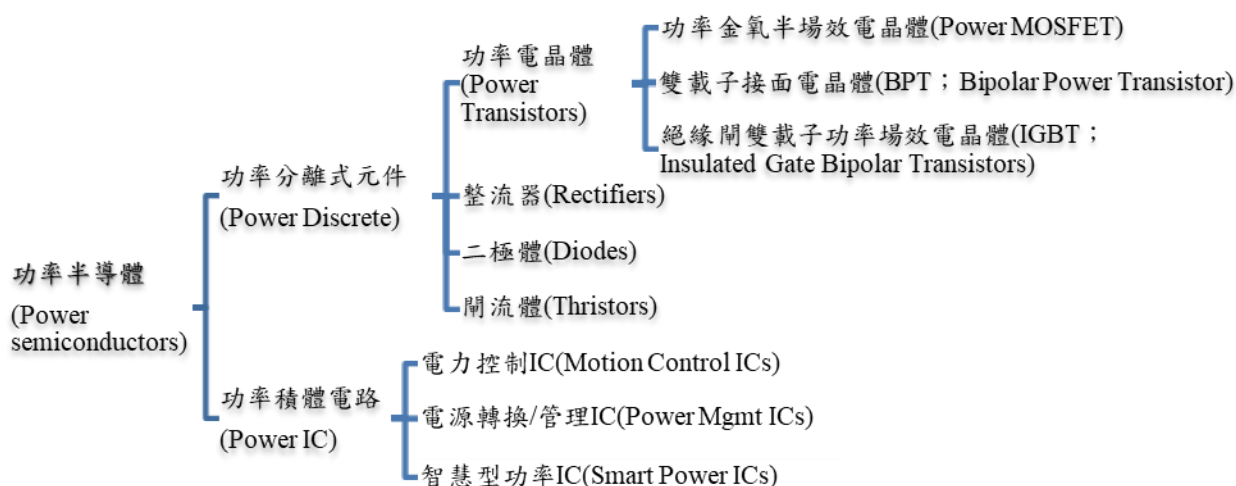
功率半導體係屬半導體產業之一部分，係用於電力設備的電能變換與電路控制，是電能功率處理的核心元件，也是弱電控制與強電運行間溝通管道。典型的功率處理包括變頻、變壓、變流、功率放大與管理，除確保設備正常運行外，有助於提高能源效率、降低功率損耗並增強電子系統的性能。

市場研究調查機構 BusinessWire 將功率半導體(Power semiconductors)分為功率分離式元件(Power Discrete)及功率積體電路(Power IC)等兩大類(詳圖一)，各占功率半導體產業市值五成。其中功率分離式元件中的功率電晶體係包含功率金氧半場效電晶體(Power MOSFET)、雙載子接面電晶體(BJT; Bipolar Junction Transistor)及絕緣閘雙載子功率場效電晶體(IGBT; Insulated Gate Bipolar Transistors)等。而功率金氧半場效電晶體具有驅動電路較簡單，所需驅動功率較小，以及開關速度快，工作頻率較高等優勢，在電子產品中被廣泛應用，成為最大宗產品。

依據研究調查機構 TechSci Research 與 WSTS((World SEMICONDUCTOR TRADE STATISTICS)調查，114 年全球功率半導體市

場規模為 309 億美元，預計到 119 年市場規模將達到 499.7 億美元。隨著 AI 應用與雲端數據中心基礎設施蓬勃發展，以及汽車電氣化增長，高效率、高可靠性、降低能源損耗的高效能功率元件需求將持續成長，因應能源轉換效率嚴格要求，低導通電阻之功率半導體元件需求增加，能因應高電壓、高電流的高效能功率半導體元件及第三代半導體，其市場規模持續成長。

圖一 功率半導體產品分類



資料來源：BusinessWire

②無刷直流馬達產業概況

馬達作為將電能轉換為機械能的核心元件，廣泛應用於航太、汽機車、泵浦、工業設備及民生家電等各式設備。依據國際能源署 (IEA, International Energy Agency) 報告指出，在 114 年馬達能耗已佔全球能源消耗總量的 53%。在追求「全球淨零」目標下，馬達系統的效能升級，是整體產業轉型的必然路徑。

傳統的交流感應馬達具備成本優勢，但在能效與可靠上表現普遍不佳。以家用交流風扇為例，電力轉化率僅約 20%-30%，多數能量皆在轉換過程中損耗。交流感應馬達，依賴「碳刷」作為電流變換器，長期運作下會產生磨損污物，需定期停機維護，限制了其在高可靠性需求的應用場景。

無刷直流馬達 (BLDC Motor) 利用電子元件進行換向控制，以逆變器精準調配三相電，取代了機械式的碳刷與換向器。從技術特性來看，無刷馬達有極佳的優勢：

能效提升：無刷馬達的入力轉換率遠優於交流馬達，能顯著降低能耗。

維護費用低與使用壽命長：由於採電子換向，消除了碳刷磨擦產生的火花與損耗，不僅運行更加安靜，更大幅降低了長期的維護成本。

控制精度升級：無刷馬達具備反應快、轉子發熱量低的特性，在需要精確定位與連續致動的運動控制系統中，是最理想的技術選擇。

在綠色能源與永續發展推動下，高效能馬達已成為現代工業、電動汽車、節能消費性電子的核心發展動力。根據研究機構 Fortune Business Insights 報告，114 年無刷直流馬達市場規模為 240.1 億美金，預期 123 年整體市場將來到 478.5 億美元，期間複合年增長率 7.95%。無刷直流馬達正加速取代傳統馬達，成為現代電機系統追求高性能與高可靠度的關鍵技術。AI 運算、雲端資料庫、車聯網資料傳輸及運算快速成長，帶動雲端伺服器之高階散熱需求大幅增加，本公司提供之驅動方案已進入量產，預期帶動顯著業績成長。

③ 未來發展

A. 精進高效能功率元件產品

面對 AI 運算、伺服器電源架構升級、儲能系統與電動車市場的需求增長，本公司將持續投入研發能量，以技術帶動產品性能推升，研發更多超高電流及超低阻抗的高效能功率元件產品，在高效能運算以及能源轉型趨勢中，成為產業中關鍵的技術提供者。

B. 整合智能算法，建構高階 BLDC 驅動方案

終端應用對於高階散熱、精準控制以及靜音運行的需求強勁，整體系統設計須結合 IC 設計、電機控制算法、電機技術等經驗積累，本公司聚焦伺服散熱、儲能散熱、智能家電、機器人等重點領域，提供高性能的整體方案。

C. 研發高整合與小型化產品

因應電子系統的「輕、薄、短、小」發展趨勢，以高整合為開發目標，以提升系統效率並減少能源損耗。透過系統晶片(SoC)減少周邊零件，達成產品小型化與高效率的需求。

D. 建立產業上下游緊密合作關係

功率半導體產品的核心關鍵取決於電路設計能力、線路佈局技術、晶圓製程配合、封裝測試品質及業務行銷能力各個環節的優勢掌握，因此本公司除著重研發團隊深厚的設計能力外，在製程技術的配合上力求與上下游晶圓廠及封測廠維持緊密的合作關係，除產能供應穩定外，產品開發的製程技術亦能獲致充分的支援，故能產出良率高、交期穩定及具競爭力的產品，在激烈競爭的環境下搶得先機。在業務行銷方面，本公司業務團隊憑藉多年電子產品銷售通路的經驗，輔以專業技術服務與

產品應用的協助，擴展與終端電子產品製造商策略合作的機會，藉由參與客戶產品設計(design-in)的過程，加快產品開發速度，強化市場競爭力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

圖二 半導體產業主要上、中、下游之關聯示意圖

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

3. 產品之各種發展趨勢

- (1)數位程式控制、驅動、感測整合型IC。
- (2)高效率、高功率密度、高可靠度、具競爭力性價比為競爭關鍵。
- (3)高效能功率元件。
- (4)數位類比整合專用IC。
- (5)電機控制算法升級，導入智能算法與自適應功能。
- (6)整合控制、類比、功率元件、韌體智能算法之整體方案服務。

4. 競爭情形。

(1)功率半導體產業不易有寡占廠商

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

客製化與即時服務，將是增進國際競爭力的必然選擇。本公司具功率元件製程設計能力，與晶圓廠長期緊密合作，持續投入新技術平台提升產品性能，以對標國際大廠的產品性能、品質與服務為目標。

(2) 與馬達產業合作，增加雙方競爭力

在直流轉交流之類比IC領域，市場應用更需要客製化服務，本公司對馬達相關應用之客戶及技術開發深耕十多年。隨著終端應用對效率、振動、噪音等指標的性能要求大幅提高，客戶對電機驅動控制芯片與系統的性能和品質要求也同步提升。本公司憑藉卓越的產品性能，獲得客戶的認可與信賴，已取得日本馬達電機大廠、中國大陸家電品牌大廠之認證及量產。

無刷直流馬達驅動模組是馬達控制核心，整合數位韌體、驅動IC、Power MOSFET功率元件、智能功率模組(IPM)以及感測技術。我們不僅具備傑出的硬體設計實力，長期與客戶緊密合作，具深厚的「客製化」開發實力。面對馬達與半導體兩大領域的跨界需求，提供從控制韌體到電路設計的全方位服務，針對AI伺服器散熱等關鍵領域，因應系統對可靠度與效率的要求劇增，導入了「智能算法」與「自適應控制」功能，顯著提升能效與控制精度。與馬達製造商的戰略合作與深度的產業分工，提升了產品效能並優化成本，將半導體技術轉化為客戶的競爭優勢，共同開拓高階市場。在技術與服務端建立了後進者之競爭障礙。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

| 項目 \ 年度 | 113 年 | 114 年 |
|----------------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 97,102 | 114,949 |
| 營業收入淨額(B) | 1,094,185 | 1,413,767 |
| 占營收淨額比例(A)/(B) | 8.87 | 8.13 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 114 年度 | ▶超低阻抗高電流功率元件導入 AI 伺服器電源系統 ▶中壓電源與電池管理 MOSFET 產品導入車用市場 ▶碳化矽(Silicon Carbide)產品推出 |

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)研發策略

- A.持續開發高電流低導通電阻功率半導體元件，高轉速高效能伺服電機驅動系統，高整合度高電流SOC馬達驅動IC、重點應用馬達控制算法導入智能算法。
- B.應用於電池儲能系統、車用電池、充電樁、通訊雲端散熱系統方案、電競及CPU散熱。

(2)行銷策略

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

(3)生產策略

- A.利用台灣之晶圓代工及供應鏈整合優勢，提供最具競爭力產品。

(4)營運及財務規劃

- A.重視員工及股東權益，加強員工教育訓練，提升經營績效。
- B.營收業績擴大，充實營運資金。

2. 長期發展計畫

(1)研發策略

- A.持續開發下世代高電流低導通電阻功率半導體元件、高轉速高效能伺服電機驅動系統、高整合度高電流SOC 馬達驅動IC、重點應用馬達控制算法導入智能算法。
- B.驅動IC 整合Power MOSFET 模組。
- C.高電壓碳化矽元件。

(2)行銷策略

- A.積極建立全球行銷通路與銷售據點，提供貼近市場之專業與即時服務。
- B.密切觀察產業動態、市場趨勢，掌握關鍵技術，專注於更先進、更精密之整合型產品，並規劃其他具有遠景且符合公司核心競爭力之產品。
- C.與客戶建立長期穩定夥伴關係，合作開發創新產品。

(3)生產策略

- A.持續與晶圓廠維持良好關係，共同開發新技術，維持競爭優勢。

B.與封測廠商共同策略合作，建立封裝與測試技術之獨特性。

(4)營運及財務規劃

A.持續提升營收與經營管理能力，朝國際化企業前進。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

| 年度 地區 | | 113 年度 | | 114 年度 | |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售金額 | 比率 | 銷售金額 | 比率 |
| 內銷 | | 342,647 | 31.32 | 496,881 | 35.15 |
| 外銷 | 越南 | 20,438 | 1.87 | 10,382 | 0.73 |
| | 中國 | 730,496 | 66.76 | 906,331 | 64.11 |
| | 其他 | 604 | 0.05 | 173 | 0.01 |
| | 小計 | 751,538 | 68.68 | 916,886 | 64.85 |
| 合計 | | 1,094,185 | 100.00 | 1,413,767 | 100.00 |

2. 市場占有率

本公司係屬功率半導體晶片研究、設計、開發及銷售之設計公司，依據研究調查機構 TechSci Research 與 WSTS((World SEMICONDUCTOR TRADE STATISTICS)的數據，114年全球功率半導體市場規模為309億美元，預計到119年市場規模將達到499.7億美元。以114年度本公司整體銷售金額推估占全球功率半導體市場銷售總額之比率尚未能及1%，在市占表現上仍具有相當寬廣之努力與拓展空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) Power MOSFET 功率元件

Power MOSFET 功率元件可以應用於所有的電子產品電源轉換，具有導通電阻小，損耗低，驅動電路簡單，熱阻特性佳等優點，特別適合用於PC、手機、行動電源、電動交通工具、UPS 電源等電源控制領域，在電子產品中被廣泛應用。因應日益嚴格的能源轉換效率要求，低導通電阻之功率半導體元件需求持續大幅增加，低導通電阻元件之晶片尺寸大，晶圓消耗量以倍數增加，其市場規模及應用持續成長。在 AI 運算與伺服器設施以及汽車電氣化等應用大幅增長，高效率、高可靠性、降低能源損耗的高效能功率元件需求將持續成長。

依據研究調查機構 TechSci Research 與 WSTS((World SEMICONDUCTOR TRADE STATISTICS)調查，114 年全球功率半導體

市場規模為 309 億美元，預計到 119 年市場規模將達到 499.7 億美元。隨著 AI 應用與雲端數據中心基礎設施蓬勃發展，以及汽車電氣化增長，高效率、高可靠性、降低能源損耗的高效能功率元件市場規模將持續成長。

(2) 無刷直流馬達(Brushless DC , BLDC)市場

無刷直流馬達 (Brushless DC Motor) 因其使用壽命長、維護成本低、能耗低以及對電壓波動具有更高的耐受性而日益受到重視。根據研究機構 GRAND VIEW RESEARCH 報告，在 113 年，小於 750 Watt 的直流電機市場裡，BLDC 電機的滲透率為 50.1%，由利基市場走向主流。BLDC 馬達適用於眾多應用領域，例如風扇、水泵、壓縮機、工具機、智能家電、電動車、電動工具和自動化機器人等，目前於高階應用(伺服系統、機器人)滲透率高，逐漸擴散到中階市場，受到各國節能政策推動，市場動能強勁。

根據研究機構 Fortune Business Insights 報告，114 年無刷直流馬達市場規模為 240.1 億美金，預期 2034 年整體市場將來到 478.5 億美元，期間複合年增長率為 7.95%。無刷直流馬達為現代工業與消費電子追求節能與高性能的核心動力來源，以高效率與低維護性的整合優勢，逐漸取代傳統馬達。AI 運算、雲端資料庫、車聯網資料傳輸及運算快速成長，帶動雲端伺服器之高階散熱需求大幅增加，本公司提供之驅動方案已進入量產，預期帶動顯著業績成長。

4. 競爭利基

(1) 專業穩定之經營團隊

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

A. 功率半導體元件研發團隊

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

B. 無刷直流馬達驅動控制研發團隊

本公司累積多年的馬達控制軟體技術，結合半橋驅動 IC、感測霍爾 IC 及整合驅動 MOSFET 技術，以數位可程式軟體/韌體，提供客戶高整合度的系統單晶片。

與各產業指標客戶緊密協作，於前端設計深度參與，減少生產成本與設計複雜度，優化終端產品之散熱、運轉震動、運轉效率與精準

控制等表現。

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

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

(2)掌握晶圓代工來源與協力廠商之長期配合

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

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.技術領先、直流轉交流控制進入門檻高

功率半導體元件及無刷直流馬達驅動控制與開發能力均需要長期耕耘，關鍵在於經驗累積及跨技術之整合能力。本公司在無刷直流馬達驅動技術耕耘多年，為能提供(1)韌體控制、(2)高壓整合IC、(3)功率半導體(Power MOSFET功率元件)、(4)電源管理IC及(5)馬達電機設計整合技術之公司。與馬達製造商的戰略合作與深度的產業分工，提升產品效能並優化成本，將半導體技術轉化為客戶的競爭優勢，共同開拓高階市場。在技術與服務端建立了後進者之競爭障礙。

B.環保節能觀念興起與各國節能法規要求

在環保與節能觀念帶動下，市場逐漸朝低碳、高能效進行變革。全球各國對於家電、工業設備等節能規範日益嚴格，能源使用效率已成為產品是否可以上市的門檻。無刷直流馬達以其效能表現逐漸取動傳統馬達為必然趨勢，其市場在未來具有穩定之成長。

依據研究調查機構 TechSci Research 與 WSTS((World SEMICONDUCTOR TRADE STATISTICS)調查，114年全球功率半導體市場規模為309億美元，預計到119年市場規模將達到499.7億美

元。隨著AI應用與雲端數據中心基礎設施蓬勃發展，以及汽車電氣化增長，高效率、高可靠性、降低能源損耗的高效能功率元件市場規模將持續成長，此亦為本公司技術開發重點。

(2)不利因素與因應對策

A.產品導入及認證時間長

工業控制、高階電機控制、儲能系統與高階電源控制相關產品，對可靠度要求高，認證程序繁瑣嚴謹，與客戶開案、驗證、試產到量產，時間長，投入之工程與開發資源較大。

因應對策

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

B.進銷貨皆以外幣計價，易受匯率變動而影響獲利

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

因應對策

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

| 主要產品 | 重要用途及功能 |
|--------------------------------|---|
| 功率半導體元件 (Power MOSFET 功率元件) | 20V~650V Power MOSFET功率元件，提供電子產品所需電源之調變及開關，透過電源管理IC 之控制，將電池、電源供應器提供之單一直流電源轉換為各功能電路所需之電壓或電源控制及保護。 碳化矽功率元件產品，對應市場對高電壓、高頻率應用之需求快速增長。 主要產品應用領域為雲端資料庫伺服器、5G通訊設備散熱模組、AI伺服器、車用充電樁、節能家電電機驅動、儲能系統、行動載具等。 |

| 主要產品 | 重要用途及功能 |
|------------------------------|--|
| BLDC Motor Driver 無刷直流馬達驅動系統 | 藉由數位韌體晶片與驅動IC、Power MOSFET功率元件、智能功率模組(IPM)以及傳感器系統整合，提供無刷直流變頻電機之智能整合系統，應用於智能家電、AI散熱系統、工具機與其他新興應用。 |
| SoC散熱風扇驅動IC | 應用於散熱風扇系統之高整合度電源IC，整合功率元件與感測器，助於簡化系統線路，降低客戶整體製造成本。高整合度晶片，適於小型化的產業趨勢，並可減少系統元件，提升系統穩定性與可靠度。 |

2. 主要產品之產製過程

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



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應情況 |
|-------|------|
| 磊晶矽晶圓 | 良好 |
| 晶圓代工 | 良好 |

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

1. 最近兩年度主要進貨供應商資料

單位：新臺幣千元；%

| 項 目 | 113 年度 | | | | 114 年度 | | | | 115 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 | 世界先進 | 281,585 | 33.67 | 無 | 力晶積電 | 369,396 | 33.94 | 無 | 力晶積電 | 198,592 | 49.79 | 無 |
| 2 | 力晶積電 | 203,884 | 24.38 | 無 | 世界先進 | ,262,914 | 24.16 | 無 | 世界先進 | 72,938 | 18.29 | 無 |
| 3 | TSMC | 84,969 | 10.16 | 無 | 微矽電子 | 84,281 | 7.74 | 無 | 微矽電子 | 33,945 | 8.51 | 無 |
| 4 | 乙公司 | 61,392 | 7.34 | 無 | 乙公司 | 82,849 | 7.61 | 無 | TSMC | 19,516 | 4.89 | 無 |
| | 其他 | 204,550 | 15.60 | — | 其他 | 288,961 | 26.55 | — | 其他 | 73,848 | 18.52 | — |
| | 進貨淨額 | 836,380 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 1,088,401 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 398,839 | 100.00 | — |

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

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣千元；%

| 項 目 | 113 年度 | | | | 114 年度 | | | | 115 年度截至第一季止 | | | |
|--------|--------|-----------|----------------|-------------|------------|-----------|----------------|-------------|--------------|---------|---------------------------------|-------------|
| | 名 稱 | 金 額 | 占全年度銷 貨淨額比率 | 與發行人之 關係 | 名 稱 | 金 額 | 占全年度銷貨 淨額比率 | 與發行人之 關係 | 名 稱 | 金 額 | 占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率〔%〕 | 與發行人之 關係 |
| 1 | A 公司 | 193,429 | 17.68 | 無 | A 公司 | 272,425 | 19.27 | 無 | A 公司 | 176,380 | 34.27 | 無 |
| 2 | D 公司 | 167,718 | 15.33 | 無 | 揚州揚杰電 子 | 163,683 | 11.58 | 無 | B 公司 | 71,530 | 13.90 | 無 |
| 3 | 揚州揚杰電子 | 98,653 | 9.02 | 無 | D 公司 | 138,290 | 9.78 | 無 | 揚州揚杰電 子 | 51,101 | 9.93 | 無 |
| | 其他 | 634,385 | 57.98 | — | 其他 | 839,369 | 59.37 | — | 其他 | 215,689 | 41.90 | — |
| | 銷貨淨額 | 1,094,185 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 1,413,767 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 514,700 | 100.00 | — |

增減變動原因：主係客戶新案發酵，各產品線需求帶動及新品導入量產所致。

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、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

單位：人

| 項目 | | 年度 | 113 年底 | 114 年底 | 115 年 截至 03 月 31 日止 |
|-----------|---------|----|---------|---------|------------------------|
| | | | | | |
| 員工人數 | 業務及管理人員 | | 51 | 51 | 60 |
| | 研發人員 | | 38 | 43 | 42 |
| | 合計 | | 89 | 94 | 102 |
| 平均年歲(年) | | | 41.68 | 40.63 | 42.35 |
| 平均服務年資(年) | | | 4 年 9 月 | 4 年 6 月 | 4 年 9 月 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | | 2.25% | 3.19% | 2.94% |
| | 碩士 | | 24.72% | 29.79% | 26.47% |
| | 大學(專) | | 69.66% | 63.83% | 67.65% |
| | 高中(含以下) | | 3.37% | 3.19% | 2.94% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

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

2.員工進修、訓練

本公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程。

3.員工退休制度與其實施情形

本公司國內外營運據點皆依當地政府法令規定，制定員工退休相關計畫。台灣地區依勞動基準法訂定有確定福利計畫及依勞工退休金條例訂定有確定提撥計畫。

民國一一四年有 100%的員工適用確定提撥計畫。

依勞動基準法之規定，按員工退休前服務年資及退休前六個月之平均工資計算退休金給付。

依勞工退休金條例規定所訂定之員工退休辦法，為每月提撥退休金至勞工保險局之員工個人專戶，所提撥之退休金不得低於員工每月工資的百分之六。

民國一一四年認列確定提撥計畫之退休金費用金額為新台幣 470 萬元。

4. 勞資間之協議情形

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

5. 各項員工權益維護措施

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

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

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司安全風險管理架構，係在管理處下轄資訊管理部，設置資安專責主管及至少一名的資安專責人員，由資訊管理部統籌管理並執行資訊安全系統建置，包含網路管理與系統管理，同時配合公司稽核單位進行資訊安全稽核工作。資訊管理部會同管理處最高主管向總經理定期召開會議討論公司資訊安全議題。

2. 資通安全政策

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

3. 具體管理方案

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

(1)員工管理

公司於員工任用時，與受雇員工簽訂「聘僱合約書」，於合約中約定，受雇員工在受雇期間之所有的創作及發明，其智慧財產權應歸屬於公司。同時，亦與受雇員工簽訂詳盡的「保密合約」，不論聘僱合約期間或終止後，受雇員工對任職期間所接觸到之所有商業資訊、技術、製程、程式、流程、設計或其他任何可用於設計、銷售或經營之公司機密資訊，皆應盡保密之責，如有違反契約之行為，公司得依照工作規則給予懲處，並視情節重大情形，追訴其民刑事責任。公司利用各樣會議不定期對員工進行宣導，包含營業機密保護、門禁管制規則、對外資訊揭露原則等等，務使員工建立正確的觀念並且養成好的工作習慣。

員工資安意識加強，將具風險的資安威脅訊息資及應對方式不定期(如教育訓練、宣導短片或 mail...等)與公司員工宣導，避免員工不經意間落入資安威脅的陷阱，加強員工資安意識。

(2)裝置控管

公司電腦設備皆需安裝防毒軟體，並且由 Active Directory 控管，未獲得公司許可納入網域的電腦設備，Active Directory 一律將其阻擋於公司內部網路之外，以避免不符規範之電腦裝置影響公司內部網路與設備。

網路防火牆建立多層次的防禦及檢測，終端電腦安裝防毒軟體，並統一進行監控及防護，降低網路威脅入侵及全面掌握資安狀態。

針對重要營運服務及資料，均有作本地及異地備份及還原演練，如遇無法避免主營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，確保符合預期資訊系統復原時間。

(3)權限管理

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

(4)資料管理

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

(5)輸出管理

對外提供客戶文件時需完成申請，經業務承辦人員及權責主管核准後，由資訊人員將已經系統加密資料直接上傳到公司提供予客戶下載之

專屬空間，不經任何人工作業的介入，且此專屬空間僅允許客戶提供之特定 IP 設備連線，連線開放時間以一個月為限。

4.投入資通安全管理之資源

遂本公司自 110 年起積極投入企業資訊安全工作，配置適當人力資源及設備進行資訊安全制度之規劃、監控及執行，所完成措施及執行成果如下：

- a.每年度定期編列適當預算強化資訊技術及安全防護之預算，自 110 年至 114 年總投入資訊安全管理之資源金額為新台幣 8,741 千元。
- b.自 110 年度起投保資訊安全防護保險。
- c.強化同仁資安防護意識，除資安專責人員每年受訓 12 小時外，新進員工及全體員工亦進行資訊安全教育訓練及資訊安全政策宣導。

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

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續足以影響投資人權益之重要契約，彙列如下表所示：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------------|--------|---------------------|-----------------|------|
| 借款合同 | 彰化商業銀行 | 114/10/31~115/10/31 | 購料及營運週轉 短期借款 | 無 |
| 借款合同 | 彰化商業銀行 | 109/12/04~124/12/04 | 建築物抵押 中長期借款 | 無 |
| 借款合同 | 第一商業銀行 | 114/8/12-115/8/12 | 購料及營運週轉 短期借款 | 無 |
| 借款合同 | 第一商業銀行 | 114/3/7-115/3/7 | 出口押匯 短期借款 | 無 |
| 借款合同 | 玉山商業銀行 | 110/01/21~125/01/21 | 建築物抵押 中長期借款 | 無 |
| 借款合同 | 永豐商業銀行 | 114/3/25-115/3/31 | 購料及營運週轉 短期借款 | 無 |
| 產能預約 協議 | A公司 | 114/7/1-117/6/30 | 主要產品之晶圓 預約保留 | 保密義務 |

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 113 年度 | 114 年度 | 增(減)變動 | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | 變動比率(%) |
| 流動資產 | | 1,386,904 | 1,113,811 | (273,093) | (19.69) |
| 不動產、廠房及設備 | | 320,740 | 326,430 | 5,690 | 1.77 |
| 無形資產 | | 7,706 | 7,293 | (413) | (5.36) |
| 其他資產 | | 90,604 | 229,793 | 139,189 | 153.62 |
| 資產總額 | | 1,805,954 | 1,677,327 | (128,627) | (7.12) |
| 流動負債 | | 389,056 | 410,270 | 21,214 | 5.45 |
| 長期負債 | | 165,682 | 150,603 | (15,079) | (9.10) |
| 其他負債 | | 42,786 | 45,947 | 3,161 | 7.39 |
| 負債總額 | | 597,524 | 606,820 | 9,296 | 1.56 |
| 股本 | | 457,200 | 457,200 | 0 | - |
| 資本公積 | | 570,003 | 570,003 | 0 | - |
| 保留盈餘 | | 185,320 | 89,884 | (95,436) | (51.50) |
| 權益其他項目 | | (4,093) | (46,580) | (42,487) | 1038.04 |
| 權益總額 | | 1,208,430 | 1,070,507 | (137,923) | (11.41) |
| <p>變動比例達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其變動說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產減少：係因支付專利侵權案之訴訟費及二審保證金現金流出及其他金融資產-流動重分類至非流動所致。 2. 其他資產增加：存出保證金-流動重分類到非流動所致。 3. 保留盈餘減少：係因當期虧損及發放現金股利所致。 4. 權益其他項目減少：買入庫藏股所致。 | | | | | |

二、財務績效

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

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 113 年度 | 114 年度 | 增(減)變動 | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | 變動比率(%) |
| 營業收入淨額 | | 1,094,185 | 1,413,767 | 319,582 | 29.21 |
| 營業成本 | | 759,826 | 1,043,833 | 284,007 | 37.38 |
| 營業毛利 | | 334,359 | 369,934 | 35,575 | 10.64 |
| 營業費用 | | 213,525 | 305,473 | 91,948 | 43.06 |
| 營業淨利 | | 120,834 | 64,461 | (56,373) | (46.65) |
| 營業外收入及支出 | | 69,806 | (72,063) | (141,869) | (203.23) |
| 稅前淨利 | | 190,640 | (7,602) | (198,242) | (103.99) |
| 減：所得稅費用 | | 38,223 | (3,606) | (41,829) | (109.43) |
| 本期淨利 | | 152,417 | (3,996) | (156,413) | (102.62) |
| 變動比例達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其變動說明如下： <ol style="list-style-type: none"> 營業收入淨額增加：係客戶訂單增加、新品導入量產所致。 營業費用增加：係涉及專利侵權支付訴訟費、研發費用增加所致。 營業淨利減少：係因營業費用增加所致。 營業外收入及支出減少：係因外幣兌換損失及估列訴訟案一審敗訴之賠償損失所致。 稅前淨利、所得稅、本期淨利減少：係因營業費用及營業外收入及支出減少所致。 | | | | | |

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣千元；%

| 項目 | 年度 | 113 年度 | 114 年度 | 增(減)變動 | |
|--------------------------------|----|----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | 變動比率(%) |
| 營業活動淨現金流入(出) | | 172,459 | (22,087) | (194,546) | (112.81) |
| 投資活動淨現金流入(出) | | 59,997 | (52,651) | (112,648) | (187.76) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | | (18,453) | (218,287) | (199,834) | 1,082.94 |
| 匯率影響數 | | (1,126) | (48) | 1,078 | 95.74 |
| 淨現金流入(出) | | 212,877 | (293,073) | (505,950) | (237.67) |
| 變動分析說明 | | | | | |
| (1)營業活動現金流出增加：主要係本期虧損及存貨增加所致。 | | | | | |
| (2)投資活動現金流出增加：係去年度有存出保證金返還所致。 | | | | | |
| (3)籌資活動現金流出增加：係發放現金股利及買回庫藏股所致。 | | | | | |

(二)流動性不足之改善計畫

本公司無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

(三)未來一年(115 年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

| 期初現金餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自投資及融資活動現金流入(出)量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--|-----------------|---------------------|--------------|--------------|------|
| (1) | (2) | (3) | (1)+(2)-(3) | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 466,545 | 301,141 | (88,836) | 678,850 | — | — |
| 1. 現金流量變動情形分析 | | | | | |
| (1)營業活動：主要係營收增加產生現金流入。 | | | | | |
| (2)投資活動：主要係購買新廠辦及研發設備之現金流入。 | | | | | |
| (3)籌資活動：主要係股利支付、增加新廠辦房貸與利息支付等所產生之現金流出。 | | | | | |
| 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

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

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

114年12月31日；單位:千元

| 轉投資公司 | 持有比例 | 最近(114)年度認列之投資(損)益 | 獲利或虧損主要原因 | 改善計畫 |
|----------------------|------|--------------------|-----------|------|
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 100% | 10,420 | 係客戶拉貨大幅增加 | 無 |

(三)未來一年轉投資計畫：截至年報刊印日，暫無未來一年投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率

(1)對損益之影響

單位：新臺幣千元；%

| 項目 \ 年度 | 113 年度 | | 114 年度 | |
|---------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 金額 | 占營業收入淨額比率 | 金額 | 占營業收入淨額比率 |
| 利息收入 | 21,056 | 1.92 | 7,702 | 0.54 |
| 利息費用 | 4,736 | 0.43 | 5,006 | 0.35 |

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司於113年度及114年度之利息收入分別為21,056千元及7,702千元，占年度營業收入淨額之比率分別為1.92%及0.54%，影響尚屬微小。

另本公司於113年度及114年度之利息費用分別為4,736千元及5,006千元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.43%及0.35%，對本公司損益之影響亦屬有限。

(2)未來因應措施

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

2.匯率

(1)對損益之影響

單位：新臺幣千元；%

| 項目 \ 年度 | 113 年度 | | 114 年度 | |
|------------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 金額 | 占營業收入淨額比率 | 金額 | 占營業收入淨額比率 |
| 兌換利益(損失)淨額 | 51,319 | 4.69 | (36,077) | (2.55%) |

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本公司於 113 年度及 114 年度之兌換利益(損失)淨額分別為 51,319 千元及(36,077)千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 4.69%及(2.55)%。產生兌換利益(損失)主要係因美金匯率波動所致。

(2)未來因應措施

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

3.通貨膨脹情形

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續致力於功率半導體元件(Power MOSFET功率元件)及BLDC Motor Driver 無刷直流馬達驅動系統之研發與設計，預計投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運均遵循國內外相關法令，並隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，或必要時諮詢相關專業人士或機構以因應國內、外政策及法律變動，故國內、外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全事件)及產業變化而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，環保節能已形成全球趨勢與共識，本公司不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念進行產品設計開發，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

此外，在資通安全風險控管上，本公司已訂定「電腦化資訊處理控制作業程序」及「資通安全管理辦法」，以規範公司資訊安全，並採取適當資訊安全防护措施，以確保資訊系統之穩定性及安全性，將持續致力於提昇現有電腦

軟、硬體設備及技術支援，以確保資訊系統及設備運行順暢。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司自成立以來一直致力維護公司形象，並未有任何行為導致企業形象不良或產生企業危機之情事。本公司營運理念為不斷提升技術及品質以滿足客戶需求。近年來本公司營收持續創高，內部持續創新，企業形象良好；在營收成長之際，除追求員工及股東之利潤外，亦當善盡企業之社會責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬半導體產業上游之IC設計公司，晶圓製造及封裝測試均委外處理，並無廠房設備，本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 在進貨方面，本公司係一無晶圓廠之IC設計公司，主要進貨項目為晶圓之採購，在產製過程中，IC設計廠商須考量晶圓代工廠之製程技術、品質良率、產能供應及交期等因素，為專注於產品開發，多有趨向與單一或少數特定廠商維持長期合作關係之特性。本公司與目前之晶圓供應商往來多年，配合關係良好，未來將持續配合新產品開發及量產，長期保持穩定之合作關係，此外，本公司進貨項目均維持兩家以上之合格供應商，以避免供貨短缺或中斷之風險。
2. 在銷貨方面，本公司114年度及115年度無單一客戶達銷貨淨額20%以上之情形，故尚無銷貨集中之風險。本公司將繼續開發滿足客戶需求之產品，維持現有穩定合作關係。

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

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東，未有大量移轉股權之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及115年截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司終端客戶因使用MOSFET之產品而涉及專利侵權訴訟案，並針對包含本公司在內之數家涉案MOSFET產品供應商進行訴訟費用之求償。截至年報刊印日止，該案雖經美國德州法院一審陪審團裁決敗訴，終端客戶

仍將循法律程序提起上訴。

本公司於 114 年度就已發生該案之訴訟費及國內律師費約新台幣 7,140 萬元，皆已認列入帳，並已估列該案應分攤之訴訟賠償約新台幣 4,000 萬元，此訴訟賠償款如二審勝訴將可迴轉。

本公司將持續偕同終端客戶提出事證，以證明相關涉案產品並未涉及侵權，由於相關法律程序仍在進行及協商中，故本公司尚無法估計此訴訟可能產生之最終判決結果及對本公司之影響。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

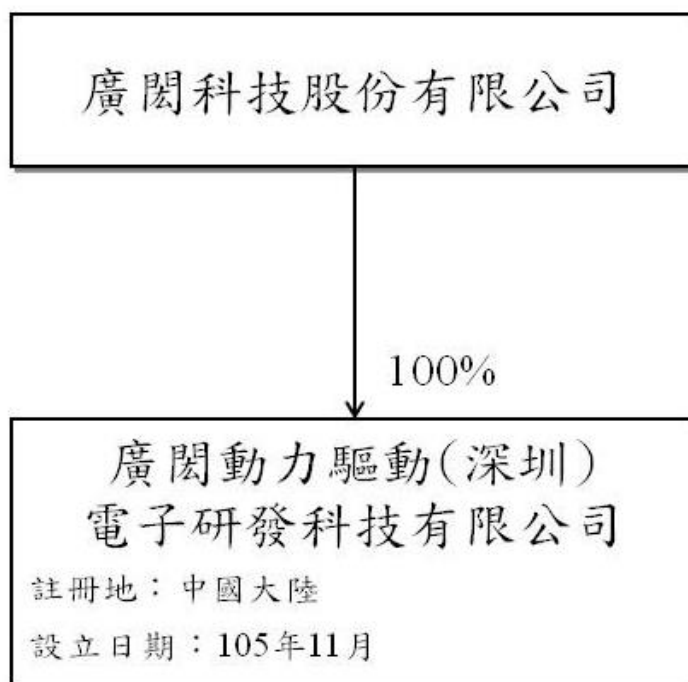
七、其他重要事項

無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

114年12月31日；單位：千元

| 關係企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------|-----------|---|---------|-----------|
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 105/11/01 | 深圳市福田區沙頭街道 天安社區深南大道6021號 喜年中心A棟1503-1508房 | USD 300 | 電子產品銷售 |

(三)依公司法369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(二)項。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

114年12月31日；股

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

(六)關係企業營運概況

114年12月31日；單位：新臺幣千元

| 關係企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業損益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(新臺幣元) |
|----------------------|-------|--------|--------|---------|---------|-------|----------|------------|
| 廣閎動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 9,675 | 85,213 | 91,084 | (5,871) | 366,567 | 8,751 | 10,420 | 註 |

註：係屬有限公司並無發行股份，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表

相關資訊均已揭露於最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告，請參閱附件四。

(八)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

請索引公開資訊觀測站連結：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01> 首頁>主題專區>投資專區 >私募專區>私募專區

三、其他必要補充說明事項

無此情形。

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

無此情形。

附件一
內部控制聲明書

廣閱科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一五年三月四日

本公司民國一一四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一五年三月四日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣閱科技股份有限公司



董事長：林明璋



簽章

總經理：林明璋



簽章

附件二

114 年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、合併暨個體財務報表及盈餘分配等議案，其中合併暨個體財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符。

綜上，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

廣閱科技股份有限公司一一五年股東常會

廣閱科技股份有限公司

審計委員會召集人：賴虹霖



中華民國 115 年 3 月 4 日

附件三

114 年度合併財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6693

廣閱科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一四年度及一一三年度

公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3
電話：(03)552-5766

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 11~20 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21 |
| (六)重要會計項目之說明 | 21~42 |
| (七)關係人交易 | 42 |
| (八)質押之資產 | 42 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42~43 |
| (十)重大之災害損失 | 43 |
| (十一)重大之期後事項 | 43 |
| (十二)其 他 | 43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 44 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 45 |
| 3.大陸投資資訊 | 45 |
| (十四)部門資訊 | 45~46 |

聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣閱科技股份有限公司



董 事 長：林明璋



日 期：民國一一五年三月四日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣閱科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 銷貨收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之產品銷售因與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未移轉給客戶而認列收入時，可能造成財務報表結束日前後一段時間之收入認列時點不適當之情形。因此，收入認列時點之正確性為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 瞭解主要收入型態、合約內容及交易條件，評估收入認列時點是否正確。
- 針對主要銷售客戶進行變動分析。
- 測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。
- 針對資產負債表日前後一段時間之銷貨交易選取樣本，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

其他事項

廣閱科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊雲筑



陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1130332775號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一一五年三月四日

廣闊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | | | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 11xx 流動資產： | | | | | 21xx 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 466,545 | 28 | 759,618 | 42 | 2100 短期借款(附註六(九)及(二十二)) | \$ 45,000 | 3 | 74,516 | 4 |
| 1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 278,726 | 16 | 205,892 | 11 | 2130 合約負債—流動(附註六(十六)) | 913 | - | 697 | - |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 10,000 | 1 | - | - | 2170 應付票據及帳款 | 247,817 | 15 | 198,354 | 11 |
| 1200 其他應收款 | 172 | - | 1,904 | - | 2200 其他應付款(附註六(十七)) | 53,918 | 3 | 46,198 | 3 |
| 130x 存貨(附註六(四)) | 345,009 | 20 | 280,991 | 16 | 2230 本期所得稅負債 | 7,771 | - | 15,188 | 1 |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及九) | 630 | - | 124,208 | 7 | 2280 租賃負債—流動(附註六(十)及(二十二)) | 3,794 | - | 3,025 | - |
| 1479 其他流動資產(附註六(八)) | 12,729 | 1 | 14,291 | 1 | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)及八) | 15,079 | 1 | 14,780 | 1 |
| 流動資產合計 | <u>1,113,811</u> | <u>66</u> | <u>1,386,904</u> | <u>77</u> | 2399 其他流動負債(附註六(九)及九) | 35,978 | 2 | 36,298 | 2 |
| 15xx 非流動資產： | | | | | 流動負債合計 | <u>410,270</u> | <u>24</u> | <u>389,056</u> | <u>22</u> |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)) | 32,445 | 2 | 36,405 | 2 | 25xx 非流動負債： | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九) | 326,430 | 20 | 320,740 | 18 | 2540 長期借款(附註六(九)及八) | 150,603 | 9 | 165,682 | 9 |
| 1755 使用權資產(附註六(六)) | 5,794 | - | 6,972 | - | 2550 負債準備—非流動(附註六(十一)及九) | 42,696 | 3 | - | - |
| 1780 無形資產(附註六(七)) | 7,293 | - | 7,706 | - | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十三)) | 1,045 | - | 3,652 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十三)) | 23,937 | 1 | 15,212 | 1 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及(二十二)) | 2,206 | - | 4,134 | - |
| 1920 存出保證金(附註八及九) | 137,915 | 9 | 12,684 | 1 | 2645 存入保證金(附註九) | - | - | 35,000 | 2 |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)及八) | 14,823 | 1 | 15,424 | 1 | 非流動負債合計 | <u>196,550</u> | <u>12</u> | <u>208,468</u> | <u>11</u> |
| 1995 其他非流動資產(附註六(八)) | 14,879 | 1 | 3,907 | - | 負債總計 | <u>606,820</u> | <u>36</u> | <u>597,524</u> | <u>33</u> |
| 非流動資產合計 | <u>563,516</u> | <u>34</u> | <u>419,050</u> | <u>23</u> | 31xx 權益(附註六(二)及(十四))： | | | | |
| 1xxx 資產總計 | <u>\$ 1,677,327</u> | <u>100</u> | <u>1,805,954</u> | <u>100</u> | 3110 普通股股本 | 457,200 | 27 | 457,200 | 25 |
| | | | | | 3200 資本公積 | 570,003 | 34 | 570,003 | 32 |
| | | | | | 3300 保留盈餘 | 89,884 | 5 | 185,320 | 10 |
| | | | | | 3400 其他權益 | (7,685) | - | (4,093) | - |
| | | | | | 3500 庫藏股票 | (38,895) | (2) | - | - |
| | | | | | 3xxx 權益總計 | <u>1,070,507</u> | <u>64</u> | <u>1,208,430</u> | <u>67</u> |
| | | | | | 2-3xxx 負債及權益總計 | <u>\$ 1,677,327</u> | <u>100</u> | <u>1,805,954</u> | <u>100</u> |

董事長：林明璋



經理人：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|---|-------------------|------------|----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十六)) | \$ 1,413,767 | 100 | 1,094,185 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十二)、(十七)及十二) | <u>1,043,833</u> | <u>74</u> | <u>759,826</u> | <u>69</u> |
| 5900 營業毛利 | <u>369,934</u> | <u>26</u> | <u>334,359</u> | <u>31</u> |
| 6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十)、(十二)、(十七)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 47,746 | 3 | 42,468 | 4 |
| 6200 管理費用 | 142,778 | 10 | 73,955 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | <u>114,949</u> | <u>8</u> | <u>97,102</u> | <u>9</u> |
| 營業費用合計 | <u>305,473</u> | <u>21</u> | <u>213,525</u> | <u>20</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>64,461</u> | <u>5</u> | <u>120,834</u> | <u>11</u> |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十)、(十一)及(十八))： | | | | |
| 7100 利息收入 | 7,706 | - | 21,061 | 2 |
| 7010 其他收入 | 1,435 | - | 1,506 | - |
| 7020 其他利益及損失 | (76,198) | (5) | 51,975 | 5 |
| 7050 財務成本 | <u>(5,006)</u> | <u>-</u> | <u>(4,736)</u> | <u>(1)</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>(72,063)</u> | <u>(5)</u> | <u>69,806</u> | <u>6</u> |
| 7900 稅前淨(損)利 | (7,602) | - | 190,640 | 17 |
| 7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十三)) | <u>(3,606)</u> | <u>-</u> | <u>38,223</u> | <u>3</u> |
| 8000 本期淨(損)利 | <u>(3,996)</u> | <u>-</u> | <u>152,417</u> | <u>14</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二)及(十四))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (3,960) | - | 3,474 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(3,960)</u> | <u>-</u> | <u>3,474</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 368 | - | (551) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>368</u> | <u>-</u> | <u>(551)</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(3,592)</u> | <u>-</u> | <u>2,923</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ (7,588)</u> | <u>-</u> | <u>155,340</u> | <u>14</u> |
| 本期淨(損)利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | <u>\$ (3,996)</u> | <u>-</u> | <u>152,417</u> | <u>14</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | <u>\$ (7,588)</u> | <u>-</u> | <u>155,340</u> | <u>14</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ (0.09)</u> | | <u>3.33</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ (0.09)</u> | | <u>3.33</u> | |

董事長：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 合計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總計 |
|-----------------|------------|----------|------------|------------|----------|----------|---------------------------|---|---------|----------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配盈餘 | | | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益 | 合計 | | |
| 民國一十三年一月一日餘額 | \$ 457,200 | 594,692 | 23,867 | 6,027 | 24,040 | 53,934 | 553 | (7,569) | (7,016) | - | 1,098,810 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,631 | - | (1,631) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 989 | (989) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | (24,689) | - | - | (21,031) | (21,031) | - | - | - | - | (45,720) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 152,417 | 152,417 | - | - | - | - | 152,417 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (551) | 3,474 | 2,923 | - | 2,923 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 152,417 | 152,417 | (551) | 3,474 | 2,923 | - | 155,340 |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額 | 457,200 | 570,003 | 25,498 | 7,016 | 152,806 | 185,320 | 2 | (4,095) | (4,093) | - | 1,208,430 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 15,241 | - | (15,241) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (2,923) | 2,923 | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (91,440) | (91,440) | - | - | - | - | (91,440) |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (3,996) | (3,996) | - | - | - | - | (3,996) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 368 | (3,960) | (3,592) | - | (3,592) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (3,996) | (3,996) | 368 | (3,960) | (3,592) | - | (7,588) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (38,895) | (38,895) |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$ 457,200 | 570,003 | 40,739 | 4,093 | 45,052 | 89,884 | 370 | (8,055) | (7,685) | (38,895) | 1,070,507 |

董事長：林明璋



經理人：林明璋

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：潘嘉君



廣閣科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | \$ (7,602) | 190,640 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 34,667 | 33,696 |
| 攤銷費用 | 2,404 | 3,288 |
| 財務成本 | 5,006 | 4,736 |
| 利息收入 | (7,706) | (21,061) |
| 股利收入 | (900) | (450) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (202) |
| 其他項目 | 42,195 | (44) |
| 收益費損項目合計 | <u>75,666</u> | <u>19,963</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款淨額 | (72,655) | (73,769) |
| 其他應收款 | 765 | (767) |
| 存貨 | (63,819) | (79,141) |
| 其他流動資產 | 1,562 | 10,235 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>(134,147)</u> | <u>(143,442)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | 234 | 316 |
| 應付票據及帳款 | 49,463 | 109,731 |
| 其他應付款 | 9,245 | 19,117 |
| 其他流動負債 | 196 | 190 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>59,138</u> | <u>129,354</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(75,009)</u> | <u>(14,088)</u> |
| 調整項目合計 | <u>657</u> | <u>5,875</u> |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (6,945) | 196,515 |
| 支付之所得稅 | (15,142) | (24,056) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | <u>(22,087)</u> | <u>172,459</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (10,000) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (50,795) | (33,398) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 216 |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,653) | 73,050 |
| 取得無形資產 | (377) | (347) |
| 其他金融資產減少(增加) | 601 | (944) |
| 收取之利息 | 8,673 | 20,970 |
| 收取之股利 | 900 | 450 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(52,651)</u> | <u>59,997</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | - | 75,000 |
| 短期借款減少 | (30,000) | - |
| 償還長期借款 | (14,780) | (14,522) |
| 存入保證金減少 | (35,000) | (25,000) |
| 租賃本金之償還 | (3,574) | (3,579) |
| 發放現金股利 | (91,440) | (45,720) |
| 庫藏股票買回成本 | (38,895) | - |
| 支付之利息 | (4,598) | (4,632) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(218,287)</u> | <u>(18,453)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (48) | (1,126) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | <u>(293,073)</u> | <u>212,877</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>759,618</u> | <u>546,741</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 466,545</u> | <u>\$ 759,618</u> |

董事長：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年度及一一三年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年三月四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|--------------------------|---|---|
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | <p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 | <p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p> |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|----------------------|--------|-----------|-----------|-----|
| | | | 114.12.31 | 113.12.31 | |
| 本公司 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 電子產品銷售 | 100 % | 100 % | (註) |

註：上述子公司之財務報表業經會計師查核。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

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

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

2.國外營運機構

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所做之分析，對自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量備抵減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量備抵減損。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已發生信用減損之證據包括發生違約，諸如延滯或逾期超過一年情形，高度有可能聲請破產或進行其他財務重整等情況。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以合併公司回收逾期金額之程序。

(4) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)金融負債

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

(5)金融負債之除列

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

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

(6)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處份利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築

| | |
|--------|-------|
| 主建物 | 50年 |
| 其他附屬設備 | 8~10年 |

(2)機器設備 1~5年

(3)運輸設備 5年

(4)其他設備 3~5年

(5)生財器具 3~5年

(6)租賃改良 3~5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

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

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

2. 出租人

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

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

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

針對營業租賃，合併公司將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.認列及衡量

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

2.後續支出

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

3.攤銷

係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。合併公司無形資產係電腦軟體，當期及比較期間之估計耐用年限為3~5年。

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

(十二)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務。且該義務之金額能可靠估計。

合併公司針對訴訟事項定期評估法律訴訟等義務之發生及相關法律成本，若該現時義務很有可能發生且金額可以合理估計時，予以認列相關法律事項之負債準備。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

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

(2)財務組成部分

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

(十五)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

以政府信用保證方式向金融機構取得之借款，合併公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所支付款項間之差額認列為其他收益。

(十六)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

(十七)所得稅

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

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，其與合併公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

本合併財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

本合併財務報告未有因假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

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

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

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 203 | 242 |
| 活期存款及支票存款 | 329,940 | 487,096 |
| 定期存款 | 136,402 | 108,355 |
| 約當現金(附買回債券) | - | 163,925 |
| | <u>\$ 466,545</u> | <u>759,618</u> |

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(十九)。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

1透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ <u>32,445</u> | <u>36,405</u> |

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

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年度及一一三年度認列之股利收入分別為900千元及450千元。

合併公司民國一一四年度及一一三年度未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 三個月以上之定期存款 | \$ <u>10,000</u> | <u>-</u> |

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司持有國內定存單，其於民國一一四年度之加權平均利率為1.69%，並於民國一一五年九月到期。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款淨額

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 147 | 4,302 |
| 應收帳款 | 278,579 | 201,590 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 278,726</u> | <u>205,892</u> |

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 114.12.31 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 250,343 | - | - |
| 逾期1~90天 | 12,668 | - | - |
| 逾期91~180天 | 1,991 | - | - |
| 逾期181天以上 | 13,724 | - | - |
| | <u>\$ 278,726</u> | | <u>-</u> |

| | 113.12.31 | | |
|---------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 186,087 | - | - |
| 逾期1~90天 | 19,805 | - | - |
| | <u>\$ 205,892</u> | | <u>-</u> |

民國一一四年度及一一三年度並無提列及迴轉預期信用損失之情形。

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

(四)存 貨

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|-------------------|----------------|
| 原料 | \$ 19,929 | 8,499 |
| 在製品 | 233,982 | 218,968 |
| 商品及製成品 | 91,098 | 53,524 |
| | <u>\$ 345,009</u> | <u>280,991</u> |

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為營業成本之相關費損明細如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ <u>2,228</u> | <u>(44,390)</u> |

- 1.上述存貨跌價回升利益主係已提列跌價損失之存貨去化所致。
- 2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| 成本： | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 生財器具 | 租賃改良 | 總計 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 73,697 | 195,627 | 116,607 | 1,297 | 1,234 | 10,848 | 802 | 400,112 |
| 增 添 | - | 2,288 | 14,669 | - | 156 | 1,092 | - | 18,205 |
| 處 分 | - | - | (14,197) | - | (97) | (5,118) | - | (19,412) |
| 重分類(註) | - | 660 | 17,891 | - | - | - | - | 18,551 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (2) | - | - | (6) | - | (8) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 73,697</u> | <u>198,575</u> | <u>134,968</u> | <u>1,297</u> | <u>1,293</u> | <u>6,816</u> | <u>802</u> | <u>417,448</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 73,697 | 195,360 | 102,965 | 1,211 | 1,125 | 9,467 | 593 | 384,418 |
| 增 添 | - | 267 | 11,554 | 1,288 | 109 | 2,087 | 208 | 15,513 |
| 處 分 | - | - | (14,387) | (1,211) | - | (714) | - | (16,312) |
| 重分類(註) | - | - | 16,457 | - | - | - | - | 16,457 |
| 匯率變動之影響 | - | - | 18 | 9 | - | 8 | 1 | 36 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 73,697</u> | <u>195,627</u> | <u>116,607</u> | <u>1,297</u> | <u>1,234</u> | <u>10,848</u> | <u>802</u> | <u>400,112</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ - | 21,945 | 49,599 | 162 | 602 | 6,779 | 285 | 79,372 |
| 本期折舊 | - | 6,216 | 22,165 | 208 | 208 | 2,089 | 172 | 31,058 |
| 處 分 | - | - | (14,197) | - | (97) | (5,118) | - | (19,412) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (8) | 9 | - | (4) | 3 | - |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>28,161</u> | <u>57,559</u> | <u>379</u> | <u>713</u> | <u>3,746</u> | <u>460</u> | <u>91,018</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - | 15,863 | 43,019 | 1,211 | 402 | 5,007 | 173 | 65,675 |
| 本期折舊 | - | 6,082 | 20,955 | 161 | 200 | 2,467 | 112 | 29,977 |
| 處 分 | - | - | (14,387) | (1,211) | - | (700) | - | (16,298) |
| 匯率變動之影響 | - | - | 12 | 1 | - | 5 | - | 18 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>21,945</u> | <u>49,599</u> | <u>162</u> | <u>602</u> | <u>6,779</u> | <u>285</u> | <u>79,372</u> |
| 帳面金額： | | | | | | | | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 73,697</u> | <u>170,414</u> | <u>77,409</u> | <u>918</u> | <u>580</u> | <u>3,070</u> | <u>342</u> | <u>326,430</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 73,697</u> | <u>179,497</u> | <u>59,946</u> | <u>-</u> | <u>723</u> | <u>4,460</u> | <u>420</u> | <u>318,743</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 73,697</u> | <u>173,682</u> | <u>67,008</u> | <u>1,135</u> | <u>632</u> | <u>4,069</u> | <u>517</u> | <u>320,740</u> |

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

民國一一四年及一一三年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

| | <u>房屋及建築</u> | <u>設 備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 成本： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 11,337 | 636 | 11,973 |
| 增 添 | - | 2,859 | 2,859 |
| 減 少 | - | (1,271) | (1,271) |
| 匯率變動之影響 | <u>5</u> | <u>-</u> | <u>5</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 11,342</u> | <u>2,224</u> | <u>13,566</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 10,825 | 1,883 | 12,708 |
| 增 添 | 5,251 | 636 | 5,887 |
| 減 少 | (4,909) | (1,883) | (6,792) |
| 匯率變動之影響 | <u>170</u> | <u>-</u> | <u>170</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 11,337</u> | <u>636</u> | <u>11,973</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 4,365 | 636 | 5,001 |
| 本期折舊 | 2,911 | 698 | 3,609 |
| 減 少 | - | (901) | (901) |
| 匯率變動之影響 | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>63</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 7,339</u> | <u>433</u> | <u>7,772</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 6,084 | 1,883 | 7,967 |
| 本期折舊 | 3,083 | 636 | 3,719 |
| 減 少 | (4,909) | (1,883) | (6,792) |
| 匯率變動之影響 | <u>107</u> | <u>-</u> | <u>107</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 4,365</u> | <u>636</u> | <u>5,001</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 4,003</u> | <u>1,791</u> | <u>5,794</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 4,741</u> | <u>-</u> | <u>4,741</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 6,972</u> | <u>-</u> | <u>6,972</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|------------------|
| 成本： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 11,399 |
| 單獨取得 | 1,991 |
| 減 少 | <u>(813)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 12,577</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 15,506 |
| 單獨取得 | 347 |
| 減 少 | (4,464) |
| 匯率變動之影響 | <u>10</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 11,399</u> |
| 累計攤提： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 3,693 |
| 本期攤銷 | 2,404 |
| 減 少 | <u>(813)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 5,284</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 4,860 |
| 本期攤銷 | 3,288 |
| 減 少 | (4,464) |
| 匯率變動之影響 | <u>9</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 3,693</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 7,293</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 10,646</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 7,706</u> |

1.攤銷費用

民國一一四年度及一一三年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業費用 | <u>\$ 2,404</u> | <u>3,288</u> |

2.擔 保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產
合併公司其他金融資產一流動之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 存出保證金 | \$ <u>630</u> | <u>124,208</u> |

合併公司其他流動資產之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 預付貨款 | \$ 1,006 | 1,443 |
| 應收退稅款 | 6,920 | 6,396 |
| 其他 | <u>4,803</u> | <u>6,452</u> |
| | \$ <u>12,729</u> | <u>14,291</u> |

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 受限制之定期存款 | \$ <u>14,823</u> | <u>15,424</u> |

合併公司其他非流動資產之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 預付設備款 | \$ <u>14,879</u> | <u>3,907</u> |

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(九)長短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | | |
|--------------|----------------------|-------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 無擔保銀行借款(新台幣) | \$ <u>45,000</u> | <u>74,516</u> |
| 利率區間 | <u>1.928%~2.085%</u> | <u>0.5%~2.12%</u> |

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| <u>114.12.31</u> | | | | |
|------------------|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期日</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.975%~2.12% | 124/12/04~125/01/21 | \$ 165,682 |
| 減：一年內到期部份 | | | | <u>15,079</u> |
| 合計 | | | | \$ <u>150,603</u> |
| 未使用長短期借款額度 | | | | \$ <u>300,000</u> |

| <u>113.12.31</u> | | | | |
|------------------|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期日</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.975%~2.12% | 124/12/04~125/01/21 | \$ 180,462 |
| 減：一年內到期部份 | | | | <u>14,780</u> |
| 合計 | | | | \$ <u>165,682</u> |
| 未使用長短期借款額度 | | | | \$ <u>250,000</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。
2. 政府信用保證低利貸款

民國一一三年十二月二日新增無擔保銀行借款35,000千元，年利率0.5%，民國一一四年十二月二日到期。該筆借款係依「經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款要點」取得玉山商業銀行專案低利貸款，且全數由國內政府信用保證。本次動撥貸款依市場利率認列及衡量該借款，與實際優惠利率之差額係依政府補助處理認列為遞延收益，帳列於其他流動負債項下。

(十) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動 | \$ <u>3,794</u> | <u>3,025</u> |
| 非流動 | \$ <u>2,206</u> | <u>4,134</u> |

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。
認列於損益之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>189</u> | <u>134</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>152</u> | <u>154</u> |
| 低價值租賃資產之費用（不包含短期租賃之低價值租賃） | \$ <u>125</u> | <u>130</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之現金流出總額 | \$ <u>4,040</u> | <u>3,997</u> |

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

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

(十一) 負債準備

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|------------------|-----------|
| 訴訟負債準備 | \$ <u>42,696</u> | <u>-</u> |

訴訟負債準備係本公司針對未決訴訟，評估未來或有現金流出認列之負債準備，相關資訊請詳附註九。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.合併公司民國一一四年度及一一三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,706千元及3,920千元，已提撥至勞工保險局。

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

合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業費用 | \$ <u>1,003</u> | <u>988</u> |

(十三)所得稅

1.所得稅(利益)費用

合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>7,726</u> | <u>24,670</u> |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(11,332)</u> | <u>13,553</u> |
| 小計 | <u>(11,332)</u> | <u>13,553</u> |
| 所得稅(利益)費用 | \$ <u>(3,606)</u> | <u>38,223</u> |

合併公司民國一一四年度及一一三年度均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

合併公司民國一一四年度及一一三年度之所得稅(利益)費用與稅前淨(損)利之關係調節如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨(損)利 | \$ <u>(7,602)</u> | <u>190,640</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | (1,520) | 38,128 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,141 | - |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 521 | (97) |
| 未認列之當期課稅損失 | (1,399) | (431) |
| 前期高估 | (1,021) | (270) |
| 其他 | <u>(1,328)</u> | <u>893</u> |
| | \$ <u>(3,606)</u> | <u>38,223</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|----------|-----------------|--------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 3,199 | 5,283 |
| 課稅損失 | 2,945 | 4,512 |
| | <u>\$ 6,144</u> | <u>9,795</u> |

課稅損失係依各國所得稅法規定，經申報或稅捐稽徵機關核定之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其使用。截至民國一十四年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 未認列之 尚未扣除虧損 之稅額影響數 | 已認列之 尚未扣除虧損 之稅額影響數 | 得扣除之最後年度 |
|--------|--------------------------|--------------------------|----------|
| 國一一一年度 | \$ 803 | - | 民國一一六年度 |
| 國一一二年度 | 2,142 | - | 民國一一七年度 |
| | <u>\$ 2,945</u> | <u>-</u> | |

於民國一十四年及一十三年十二月三十一日，合併公司並無未認列之遞延所得稅負債。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一十四年度及一十三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 存貨跌價 損 失 | 未實現 兌換損失 | 負債準備 | 其他 | 合 計 |
|--------------|------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國114年1月1日 | \$ 14,865 | - | - | 347 | 15,212 |
| 貸記(借記)損益表 | (1,226) | - | 8,125 | 1,826 | 8,725 |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 13,639</u> | <u>-</u> | <u>8,125</u> | <u>2,173</u> | <u>23,937</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ 24,441 | 119 | - | 553 | 25,113 |
| 貸記(借記)損益表 | (9,576) | (119) | - | (206) | (9,901) |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 14,865</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>347</u> | <u>15,212</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>未實現兌換利益</u> |
|--------------|-------------------|
| 遞延所得稅負債： | |
| 民國114年1月1日 | \$ (3,652) |
| 貸記(借記)損益表 | <u>2,607</u> |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ (1,045)</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ - |
| 貸記(借記)損益表 | <u>(3,652)</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ (3,652)</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為600,000千元及500,000千元，每股面額10元，分別為60,000千股及50,000千股。已發行股數皆為普通股45,720千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一五年一月十四日經臨時股東會決議，以私募方式辦理現金增資發行普通股。私募普通股發行股數不超過8,700千股，並於臨時股東會決議日起一年內一次辦理。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 569,928 | 569,928 |
| 員工認股權 | <u>75</u> | <u>75</u> |
| | <u>\$ 570,003</u> | <u>570,003</u> |

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

本公司於民國一一三年六月十四日經股東會決議以資本公積配發現金股利24,689元(每股為0.54元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

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

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司於民國一一四年六月六日及民國一一三年六月十四日經股東會決議民國一一三年度盈餘分配案及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 113年度 | | 112年度 | |
|--------------|------------|--------|------------|--------|
| | 配股率 (元) | 金額 | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 2.00 | 91,440 | 0.46 | 21,031 |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一五年三月四日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 114年度 | |
|--------------|--------|--------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 0.6 | 27,028 |

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司為轉讓股票予員工，經董事會於民國一一四年六月三日決議，於民國一一四年六月四日至一一四年八月三日間，預計買回股份1,500千股，預定買回區間價格為45元至88.07元。截至民國一一四年十二月三十一日止，本公司共買回674千股，買回金額共計38,895千元。

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

5.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益 | 合 計 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 2 | (4,095) | (4,093) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | 368 | - | 368 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益 | - | (3,960) | (3,960) |
| 民國114年12月31日餘額 | \$ 370 | (8,055) | (7,685) |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 553 | (7,569) | (7,016) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | (551) | - | (551) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益 | - | 3,474 | 3,474 |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ 2 | (4,095) | (4,093) |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|---|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)利 | \$ <u>(3,996)</u> | <u>152,417</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>45,403</u> | <u>45,720</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>(0.09)</u> | <u>3.33</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)利 | \$ <u>(3,996)</u> | <u>152,417</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 45,403 | 45,720 |
| 員工酬勞(千股) | - | 88 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀 釋性潛在普通股影響數後)(千股) | <u>45,403</u> | <u>45,808</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>(0.09)</u> | <u>3.33</u> |

民國一一四年度之員工酬勞，因其反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘中。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 臺灣 | \$ 496,881 | 342,647 |
| 中國 | 906,331 | 730,496 |
| 越南 | 10,382 | 20,438 |
| 其他 | 173 | 604 |
| | \$ <u>1,413,767</u> | <u>1,094,185</u> |
| 主要產品： | | |
| 功率半導體元件 | \$ 958,831 | 835,601 |
| 無刷直流馬達驅動控制模組 | 307,311 | 164,003 |
| 數位類比可程式化SOC散熱風扇驅動IC | 147,301 | 92,446 |
| 其他 | 324 | 2,135 |
| | \$ <u>1,413,767</u> | <u>1,094,185</u> |

2.合約餘額

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.1.1</u> |
|---------|------------------|------------------|----------------|
| 合約負債－流動 | \$ <u>913</u> | <u>697</u> | <u>377</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年度及一一三年度認列為收入金額分別為670千元及320千元。

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

(十七)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於20%)及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | \$ - | 7,230 |
| 董事酬勞 | - | 2,300 |
| | \$ - | 9,530 |

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

本公司民國一一四年度及一一三年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|----------|--------|
| 銀行存款利息 | \$ 7,702 | 21,056 |
| 其他利息收入 | 4 | 5 |
| | \$ 7,706 | 21,061 |

2.其他收入

| | 114年度 | 113年度 |
|------|----------|-------|
| 租金收入 | \$ 535 | 1,056 |
| 股利收入 | 900 | 450 |
| | \$ 1,435 | 1,506 |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|---------------|--------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ (36,077) | 51,319 |
| 處份不動產、廠房及設備利益 | - | 202 |
| 賠償損失 | (40,624) | - |
| 其他 | <u>503</u> | <u>454</u> |
| | <u>\$ (76,198)</u> | <u>51,975</u> |

4.財務成本

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 利息費用 | \$ <u>5,006</u> | <u>4,736</u> |

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中分別有70%及70%分別由四家及五家客戶組成。合併公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | <u>帳面金額</u> | <u>合 約 現金流量</u> | <u>1年以內</u> | <u>1-2年</u> | <u>2-5年</u> | <u>超過5年</u> |
|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 114年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款(含一年到 期部份) | \$ 210,682 | 228,241 | 63,451 | 18,270 | 54,810 | 91,710 |
| 應付票據及帳款 | 247,817 | 247,817 | 247,817 | - | - | - |
| 其他應付款 | 53,918 | 53,918 | 53,918 | - | - | - |
| 租賃負債 | 6,000 | 6,140 | 3,906 | 1,852 | 382 | - |
| 存入保證金 | <u>35,000</u> | <u>35,000</u> | <u>35,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 553,417</u> | <u>571,116</u> | <u>404,092</u> | <u>20,122</u> | <u>55,192</u> | <u>91,710</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 113年12月31日 | 帳面金額 | 合 約 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 現金流量 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款(含一年到 | | | | | | |
| 期部份) | \$ 254,978 | 276,610 | 93,550 | 18,270 | 54,810 | 109,980 |
| 應付票據及帳款 | 198,354 | 198,354 | 198,354 | - | - | - |
| 其他應付款 | 46,198 | 46,198 | 46,198 | - | - | - |
| 租賃負債 | 7,159 | 7,419 | 3,193 | 3,140 | 1,086 | - |
| 存入保證金 | 70,000 | 70,000 | 35,000 | 35,000 | - | - |
| | <u>\$ 576,689</u> | <u>598,581</u> | <u>376,295</u> | <u>56,410</u> | <u>55,896</u> | <u>109,980</u> |

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 114.12.31 | | | 113.12.31 | | |
|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|---------|
| | 外幣 (千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣 (千元) | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 21,462 | 31.430 | 674,547 | 27,342 | 32.785 | 896,400 |
| 人民幣 | 18 | 4.4930 | 80 | 329 | 4.4889 | 1,477 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 11,593 | 31.430 | 364,367 | 8,054 | 32.785 | 264,049 |
| 人民幣 | 200 | 4.4930 | 899 | 200 | 4.4889 | 898 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣 | \$ 1,307 | 4.4930 | 5,871 | 3,711 | 4.4889 | 16,659 |

(2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款及負債準備等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年度及一一三年度十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年度及一一三年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少15,468千元及31,647千元。兩期分析係採用相同基礎。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一四年度及一一三年度合併公司貨幣性項目之兌換利益(損失)(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為(36,077)千元及51,319千元。

4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年度及一一三年度之稅前淨利(損)將分別減少或增加2,107千元及2,206千元，主係合併公司借款變動利率所致。

5. 其他價格風險

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

| 報導日證券價格 | 114年度 | | 113年度 | |
|---------|------------|------|------------|------|
| | 其他綜合損益稅後金額 | | 其他綜合損益稅後金額 | |
| | 稅後損益 | 稅後損益 | 稅後損益 | 稅後損益 |
| 上漲5% | \$ 1,622 | - | 1,820 | - |
| 下跌5% | \$ (1,622) | - | (1,820) | - |

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 114.12.31 | | | | |
|----------------------|-----------|--------|-----|---|--------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 32,445 | 32,445 | - | - | 32,445 |
| | | | | | |
| | 113.12.31 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 36,405 | 36,405 | - | - | 36,405 |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)金融工具等級之移轉

合併公司持有之微矽電子股份有限公司股票於民國一一三年三月掛牌上市後具活絡市場報價，並自民國一一三年第一季起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4)第三等級之變動明細表

| | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價之權益工具 | |
|--------------|-----------------------------------|----------|
| 民國113年1月1日 | \$ | 32,931 |
| 總利益或損失： | | |
| 認列於其他綜合損益 | | 1,656 |
| 自第三等級轉出 | | (34,587) |
| 民國113年12月31日 | \$ | - |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

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

3.信用風險

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

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

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一一四年及一一三年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

合併公司為管理市場風險，所有交易之執行均遵循董事會之指引。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

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

(3) 其他市價風險

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

(二十一) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。權益總額係權益之全部組成項目部份。合併公司透過定期檢視負債佔資產比例對資本結構進行監控。民國一四一四年及一一三年十二月三十一日合併公司之負債佔資產比率如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ <u>606,820</u> | <u>597,524</u> |
| 資產總額 | \$ <u>1,677,327</u> | <u>1,805,954</u> |
| 負債佔資產比率 | <u>36%</u> | <u>33%</u> |

截至民國一四一四年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十二) 非現金交易之籌資活動

合併公司之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 114.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 114.12.31 |
|-------------|------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|
| | | | 匯率變動 | 其他 | |
| 短期借款 | \$ 74,516 | (30,000) | - | 484 | 45,000 |
| 租賃負債 | 7,159 | (3,574) | (56) | 2,471 | 6,000 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ <u>81,675</u> | <u>(33,574)</u> | <u>(56)</u> | <u>2,955</u> | <u>51,000</u> |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 113.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 113.12.31 |
|-------------|----------|---------|--------|-------|-----------|
| | | | 匯率變動 | 其他 | |
| 短期借款 | \$ - | 75,000 | - | (484) | 74,516 |
| 租賃負債 | \$ 4,791 | (3,579) | 60 | 5,887 | 7,159 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 4,791 | 71,421 | 60 | 5,403 | 81,675 |

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 17,295 | 19,788 |
| 退職後福利 | 319 | 310 |
| | \$ 17,614 | 20,098 |

(二)其他關係人交易：無。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備： | | | |
| 土地與房屋及建築 | 長期借款 | \$ 244,111 | 247,379 |
| 其他金融資產—非流動： | | | |
| 受限制之定期存款 | 付款保證及關稅保證 | 14,823 | 15,424 |
| 存出保證金 | 訴訟擔保金 | 42,696 | - |
| | | \$ 301,630 | 262,803 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之重大合約承諾如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 3,406 | - |

(二)合併公司為掌握原料供應及代工產能，與數家原料供應商簽訂產能預約協議，合約期間為一至三年。依據合約內容支付存出保證金，預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，合併公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一四年及一一三年十二月三十一日，因前述合約產生之存出保證金，其明細如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 存出保證金 | \$ 83,649 | 107,816 |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，合併公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計35,000千元及70,000千元(列於其他流動負債及存入保證金項下)，合併公司因上述交易開立之保證票據分別計35,000千元及70,000千元。

(三)本公司之終端銷售客戶在美國德州東區聯邦法院被控因使用MOSFET之產品而涉及專利侵權訴訟案，並對數家MOSFET產品之供應商進行訴訟費用及賠償損失之分攤。本公司對於該專利侵權訴訟案採取積極應對與辯護立場，惟訴訟結果尚難以預測，相關訴訟實質內容仍持續進行評估中。

截至報導日止，本公司依據訴訟案件之性質、可能產生之費用或損失金額是否具有重大性，並綜合考量訴訟進度，於各財務報告期間評估所估列費用或損失之合理性，並依據本公司認為適當之方式進行必要調整，惟最終金額仍須待相關訴訟案件終結後方能確定。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 114年度 | | | 113年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 598 | 113,064 | 113,662 | 416 | 104,443 | 104,859 |
| 勞健保費用 | 73 | 9,496 | 9,569 | 48 | 7,817 | 7,865 |
| 退休金費用 | 33 | 5,676 | 5,709 | 21 | 4,887 | 4,908 |
| 董事酬金 | - | 1,904 | 1,904 | - | 3,566 | 3,566 |
| 其他員工福利費用 | 45 | 4,096 | 4,141 | 29 | 3,339 | 3,368 |
| 折舊費用 | 8,938 | 25,729 | 34,667 | 6,802 | 26,894 | 33,696 |
| 攤銷費用 | - | 2,404 | 2,404 | - | 3,288 | 3,288 |

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一四一四年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高持股或出資情形 | 備 註 |
|-------|------------|-------------|--------------------------|---------|--------|--------|--------|-------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 微矽電子股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 900,000 | 32,445 | 1.31 % | 32,445 | 1.31 % | - |

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|----------|----------------------|---------|------|---------|----------|-------------------|-----|------------|--------|--------|-----------------|
| | | | 進銷貨 | 金 額 | 佔總進銷貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 本公司 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 本公司之子公司 | 銷貨 | 345,424 | 24.63 % | OA90 | - | - | 85,157 | 25.52% | 註 |

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

| 編號(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|--------|-------|----------------------|-------------|---------|---------|------|---------------------|----|
| | | | | 科 目(註三) | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率(註四) | |
| 0 | 本公司 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 1 | 應收帳款 | 85,157 | OA90 | 5.08 % | 註 |
| " | " | " | 1 | 營業收入 | 345,424 | OA90 | 24.43 % | 註 |

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊：

民國一一四年度合併公司之大陸投資資訊如下：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 (註二) | 期中最高 持股或 出資情形 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註二) | 期末投 資帳面 價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|--------------------------|------------|--------------------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | | |
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研 發科技有限公司 | 電子產品銷售 | 9,675 (USD 300) | (註一) | 9,675 (USD 300) | - | - | 9,675 (USD 300) | 10,420 | 100.00 % | 100.00 % | 10,420 | (8,066) | - | 註 |

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註三) | 經濟部投審司 核准投資金額(註三) | 依經濟部投審司規定赴 大陸地區投資限額(註四) |
|------------------------------|----------------------|----------------------------|
| 9,675 (USD 300) | 9,675 (USD 300) | 642,305 |

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：由本公司直接赴大陸地區從事投資。

註二：本期認列投資損益係被投資公司經會計師所查核之期中財務報告認列。

註三：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註四：限額為淨值之百分之六十。

3.重大交易事項：

民國一一四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

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

(一)一般性資訊

合併公司為單一營運部門，係製造並銷售積體電路等。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別及勞務別資訊。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

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

| <u>地 區 別</u> | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|--------------|-------------------|------------------|
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 350,314 | 333,262 |
| 大陸地區 | <u>4,082</u> | <u>6,063</u> |
| 合 計 | <u>\$ 354,396</u> | <u>339,325</u> |

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

(五)重要客戶資訊

來自某外部客戶之收入占合併公司收入金額10%以上明細如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>114年度</u> | | <u>113年度</u> | |
|-------------|-------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔全年度 銷貨淨額 比例 %</u> | <u>金 額</u> | <u>佔全年度 銷貨淨額 比例 %</u> |
| 甲公司 | \$ 272,426 | 19.27 | 193,429 | 17.68 |
| 乙公司 | <u>163,683</u> | <u>11.58</u> | <u>167,718</u> | <u>15.33</u> |
| | <u>\$ 436,109</u> | <u>30.85</u> | <u>361,147</u> | <u>33.01</u> |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1151726 號

會員姓名： (1) 楊雲筑

副簽證會計師名稱： (2) 陳雅琳

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

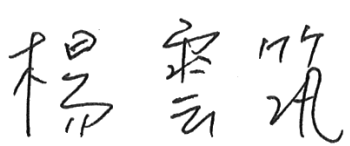



委託人統一編號： 28870892

會員證書字號： (1) 北市會證字第 4592 號

(2) 北市會證字第 1890 號

印鑑證明書用途： 辦理 廣閱科技股份有限公司

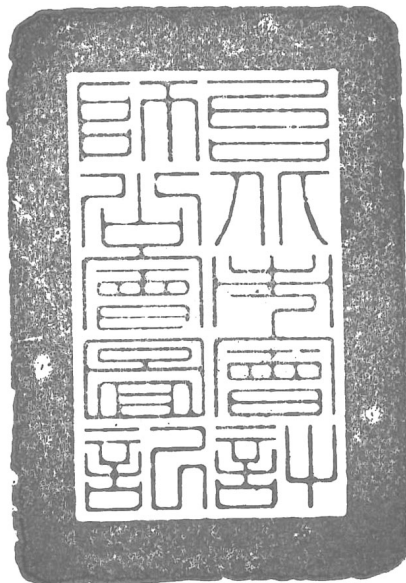
114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 02 月 25 日

附件三

114 年度個體財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6693

廣閱科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一四年度及一一三年度

公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3
電話：(03)552-5766

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~19 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 19 |
| (六)重要會計項目之說明 | 20~39 |
| (七)關係人交易 | 40 |
| (八)質押之資產 | 41 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 42~43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 43 |
| 3.大陸投資資訊 | 43~44 |
| (十四)部門資訊 | 44 |
| 九、重要會計項目明細表 | 45~55 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣閱科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣閱科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣閱科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 銷貨收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列。相關之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

廣閱科技股份有限公司之產品銷售因與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未移轉給客戶而認列收入時，可能造成財務報表結束日前後一段時間之收入認列時點不適當之情形。因此，收入認列時點之正確性為本會計師執行廣閱科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 瞭解主要收入型態、合約內容及交易條件，評估收入認列時點是否正確。
- 針對主要銷售客戶收入進行變動分析。
- 測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式。
- 針對資產負債表日前後一段時間之銷貨交易選取樣本，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

廣閱科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣閱科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣閱科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

楊雲瓚



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1130332775號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一一五年三月四日

廣開科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | | | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 11xx 流動資產： | | | | | 21xx 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 425,958 | 25 | 703,095 | 39 | 2100 短期借款(附註六(十)及(二十三)) | \$ 45,000 | 3 | 74,516 | 4 |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 10,000 | 1 | - | - | 2130 合約負債—流動(附註六(十七)) | 785 | - | 58 | - |
| 1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 248,546 | 15 | 180,101 | 10 | 2170 應付票據及帳款 | 247,817 | 15 | 198,354 | 11 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七) | 85,157 | 5 | 100,814 | 5 | 2200 其他應付款(附註六(十八)) | 51,023 | 3 | 42,399 | 2 |
| 1200 其他應收款 | 172 | - | 1,904 | - | 2220 其他應付款項—關係人(附註七) | 899 | - | 898 | - |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 338,141 | 20 | 278,661 | 15 | 2230 本期所得稅負債 | 7,771 | - | 15,188 | 1 |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及九) | 630 | - | 124,208 | 7 | 2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及(二十三)) | 2,003 | - | 1,304 | - |
| 1479 其他流動資產(附註六(九)) | 12,654 | 1 | 14,205 | 1 | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八) | 15,079 | 1 | 14,780 | 1 |
| 流動資產合計 | <u>1,121,258</u> | <u>67</u> | <u>1,402,988</u> | <u>77</u> | 2399 其他流動負債(附註六(十)及九) | 35,942 | 2 | 36,271 | 2 |
| 15xx 非流動資產： | | | | | 流動負債合計 | <u>406,319</u> | <u>24</u> | <u>383,768</u> | <u>21</u> |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)) | 32,445 | 2 | 36,405 | 2 | 25xx 非流動負債： | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九) | 325,140 | 19 | 319,228 | 18 | 2540 長期借款(附註六(十)及八) | 150,603 | 9 | 165,682 | 9 |
| 1755 使用權資產(附註六(七)) | 3,002 | - | 2,421 | - | 2550 負債準備—非流動(附註六(十二)、八及九) | 42,696 | 3 | - | - |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 7,293 | - | 7,706 | - | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十四)) | 1,045 | - | 3,652 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十四)) | 23,937 | 2 | 15,212 | 1 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及(二十三)) | 1,129 | - | 1,269 | - |
| 1920 存出保證金(附註九) | 137,588 | 8 | 12,357 | 1 | 2645 存入保證金(附註九) | - | - | 35,000 | 2 |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八) | 14,823 | 1 | 15,424 | 1 | 2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)及七) | 8,066 | - | 17,847 | 1 |
| 1995 其他非流動資產(附註六(九)) | 14,879 | 1 | 3,907 | - | 非流動負債合計 | <u>203,539</u> | <u>12</u> | <u>223,450</u> | <u>12</u> |
| 非流動資產合計 | <u>559,107</u> | <u>33</u> | <u>412,660</u> | <u>23</u> | 負債總計 | <u>609,858</u> | <u>36</u> | <u>607,218</u> | <u>33</u> |
| 1xxx 資產總計 | <u>\$ 1,680,365</u> | <u>100</u> | <u>1,815,648</u> | <u>100</u> | 31xx 權益(附註六(二)及(十五))： | | | | |
| | | | | | 3110 普通股股本 | 457,200 | 27 | 457,200 | 25 |
| | | | | | 3200 資本公積 | 570,003 | 34 | 570,003 | 32 |
| | | | | | 3300 保留盈餘 | 89,884 | 5 | 185,320 | 10 |
| | | | | | 3400 其他權益 | (7,685) | - | (4,093) | - |
| | | | | | 3500 庫藏股票 | (38,895) | (2) | - | - |
| | | | | | 3xxx 權益總計 | <u>1,070,507</u> | <u>64</u> | <u>1,208,430</u> | <u>67</u> |
| | | | | | 2-3xxx 負債及權益總計 | <u>\$ 1,680,365</u> | <u>100</u> | <u>1,815,648</u> | <u>100</u> |

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



(請詳閱後附個體財務報告附註)

廣閱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|--|-------------------|------------|-------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十七)及七) | \$ 1,402,702 | 100 | 1,080,981 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十三)、(十八)及十二) | <u>1,048,309</u> | <u>75</u> | <u>756,139</u> | <u>70</u> |
| 5900 營業毛利 | 354,393 | 25 | 324,842 | 30 |
| 5910 減：未實現銷貨損益(附註七) | (2,190) | - | (981) | - |
| 5920 加：已實現銷貨損益 | <u>1,183</u> | <u>-</u> | <u>2,060</u> | <u>-</u> |
| 5950 營業毛利淨額 | <u>353,386</u> | <u>25</u> | <u>325,921</u> | <u>30</u> |
| 6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十一)、(十三)、(十八)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 41,792 | 3 | 36,794 | 3 |
| 6200 管理費用 | 140,935 | 10 | 72,154 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | <u>114,949</u> | <u>8</u> | <u>97,102</u> | <u>9</u> |
| 營業費用合計 | <u>297,676</u> | <u>21</u> | <u>206,050</u> | <u>19</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>55,710</u> | <u>4</u> | <u>119,871</u> | <u>11</u> |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)、(十二)、(十九)及七)： | | | | |
| 7100 利息收入 | 7,576 | - | 20,930 | 2 |
| 7010 其他收入 | 1,435 | - | 1,037 | - |
| 7020 其他利益及損失 | (77,873) | (5) | 55,388 | 5 |
| 7050 財務成本 | (4,870) | - | (4,650) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | <u>10,420</u> | <u>1</u> | <u>(1,936)</u> | <u>-</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>(63,312)</u> | <u>(4)</u> | <u>70,769</u> | <u>7</u> |
| 7900 稅前淨(損)利 | (7,602) | - | 190,640 | 18 |
| 7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十四)) | <u>(3,606)</u> | <u>-</u> | <u>38,223</u> | <u>4</u> |
| 8000 本期淨(損)利 | <u>(3,996)</u> | <u>-</u> | <u>152,417</u> | <u>14</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二)及(十五))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (3,960) | - | 3,474 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(3,960)</u> | <u>-</u> | <u>3,474</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 368 | - | (551) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>368</u> | <u>-</u> | <u>(551)</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(3,592)</u> | <u>-</u> | <u>2,923</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ (7,588)</u> | <u>-</u> | <u>\$ 155,340</u> | <u>14</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十六))) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ (0.09)</u> | | <u>3.33</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ (0.09)</u> | | <u>3.33</u> | |

董事長：林明璋



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣開科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 合計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總計 |
|-----------------|------------|----------|------------|------------|-----------|----------|---------------------------|---|---------|----------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益 | 合計 | | |
| 民國一十三年一月一日餘額 | \$ 457,200 | 594,692 | 23,867 | 6,027 | 24,040 | 53,934 | 553 | (7,569) | (7,016) | - | 1,098,810 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,631 | - | (1,631) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 989 | (989) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | (24,689) | - | - | (21,031) | (21,031) | - | - | - | - | (45,720) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 152,417 | 152,417 | - | - | - | - | 152,417 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (551) | 3,474 | 2,923 | - | 2,923 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 152,417 | 152,417 | (551) | 3,474 | 2,923 | - | 155,340 |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額 | 457,200 | 570,003 | 25,498 | 7,016 | 152,806 | 185,320 | 2 | (4,095) | (4,093) | - | 1,208,430 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 15,241 | - | (15,241) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (2,923) | 2,923 | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (91,440) | (91,440) | - | - | - | - | (91,440) |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (3,996) | (3,996) | - | - | - | - | (3,996) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 368 | (3,960) | (3,592) | - | (3,592) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (3,996) | (3,996) | 368 | (3,960) | (3,592) | - | (7,588) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (38,895) | (38,895) |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$ 457,200 | 570,003 | 40,739 | 4,093 | 45,052 | 89,884 | 370 | (8,055) | (7,685) | (38,895) | 1,070,507 |

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



(請詳閱後附個體財務報告附註)

民國一十四年及一十三年七月卅一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | \$ (7,602) | 190,640 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 32,569 | 31,520 |
| 攤銷費用 | 2,404 | 3,259 |
| 財務成本 | 4,870 | 4,650 |
| 利息收入 | (7,576) | (20,930) |
| 股利收入 | (900) | (450) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額 | (10,420) | 1,936 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (202) |
| 未實現銷貨損益 | 2,190 | 981 |
| 已實現銷貨損益 | (1,183) | (2,060) |
| 其他項目 | 42,195 | (44) |
| 收益費損項目合計 | 64,149 | 18,660 |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款淨額 | (68,445) | (54,725) |
| 應收帳款—關係人淨額 | 15,657 | (55,963) |
| 其他應收款 | 765 | (767) |
| 存貨 | (59,480) | (81,867) |
| 其他流動資產 | 1,551 | 9,396 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (109,952) | (183,926) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債—流動 | 727 | (319) |
| 應付票據及帳款 | 49,463 | 109,731 |
| 其他應付款 | 10,153 | 17,643 |
| 其他應付款項—關係人 | 1 | 33 |
| 其他流動負債 | 153 | 197 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 60,497 | 127,285 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (49,455) | (56,641) |
| 調整項目合計 | 14,694 | (37,981) |
| 營運產生之現金流入 | 7,092 | 152,659 |
| 支付之所得稅 | (15,142) | (24,056) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (8,050) | 128,603 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (10,000) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (50,612) | (31,862) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 216 |
| 取得無形資產 | (377) | (347) |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,653) | 72,940 |
| 其他金融資產減少(增加) | 601 | (944) |
| 收取之利息 | 8,543 | 20,840 |
| 收取之股利 | 900 | 450 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (52,598) | 61,293 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | - | 75,000 |
| 短期借款減少 | (30,000) | - |
| 償還長期借款 | (14,780) | (14,522) |
| 存入保證金減少 | (35,000) | (25,000) |
| 租賃本金之償還 | (1,912) | (1,868) |
| 發放現金股利 | (91,440) | (45,720) |
| 庫藏股票買回成本 | (38,895) | - |
| 支付之利息 | (4,462) | (4,546) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (216,489) | (16,656) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (277,137) | 173,240 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 703,095 | 529,855 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ <u>425,958</u> | \$ <u>703,095</u> |

董事長：林明璋



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一四年度及一一三年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一五年三月四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------|---|---|
| <p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p> | <p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 | <p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p> |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

2. 國外營運機構

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

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債及受到限制。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

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

1.金融資產

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所做之分析，對自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量備抵減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量備抵減損。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已發生信用減損之證據包括發生違約，諸如延滯或逾期超過一年情形，高度有可能聲請破產或進行其他財務重整等情況。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以本公司回收逾期金額之程序。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

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

(5)金融負債之除列

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

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

(6)金融資產及負債之互抵

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

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

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

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處份利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築

主建物 50年

其他附屬設備 8~10年

(2)機器設備 1~5年

(3)運輸設備 5年

(4)其他設備 3~5年

(5)生財器具 3~5年

(6)租賃改良 5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

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

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

2. 出租人

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

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

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

針對營業租賃，本公司將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

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

2. 後續支出

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

3. 攤銷

係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。本公司無形資產係電腦軟體，當期及比較期間之估計耐用年限為3~5年。

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

本公司針對訴訟事項定期評估法律訴訟等義務之發生及相關法律成本，若該現時義務很有可能發生且金額可以合理估計時，予以認列相關法律事項之負債準備。

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

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

(1) 銷售商品

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 財務組成部分

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

以政府信用保證方式向金融機構取得之借款，本公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所支付款項間之差額認列為其他收益。

(十六)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

(十七)所得稅

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

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

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

本個體財務報告未有因假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 203 | 229 |
| 活期存款及支票存款 | 307,325 | 430,586 |
| 定期存款 | 118,430 | 108,355 |
| 約當現金(附買回債券) | - | 163,925 |
| | <u>\$ 425,958</u> | <u>703,095</u> |

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 32,445 | 36,405 |

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

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年度及一一三年度認列之股利收入分別為900千元及450千元。

本公司於民國一一四年度及一一三年度未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 三個月以上之定期存款 | \$ 10,000 | - |

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司持有國內定存單，其於民國一一四年度之加權平均利率為1.69%，並於民國一一五年九月到期。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款(含關係人)淨額

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 147 | 4,302 |
| 應收帳款 | 248,399 | 175,799 |
| 應收帳款-關係人 | 85,157 | 100,814 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 333,703</u> | <u>280,915</u> |

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

| | <u>114.12.31</u> | | |
|-----------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 305,320 | - | - |
| 逾期1~90天 | 12,668 | - | - |
| 逾期91~180天 | 1,991 | - | - |
| 逾期181天以上 | <u>13,724</u> | - | - |
| | <u>\$ 333,703</u> | | <u>-</u> |
| | <u>113.12.31</u> | | |
| | <u>應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 261,110 | - | - |
| 逾期1~90天 | <u>19,805</u> | - | - |
| | <u>\$ 280,915</u> | | <u>-</u> |

本公司民國一一四年度及一一三年度並無提列及迴轉預期信用損失之情形。

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

(四)存 貨

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 原料 | \$ 19,929 | 8,499 |
| 在製品 | 232,853 | 218,847 |
| 商品及製成品 | <u>85,359</u> | <u>51,315</u> |
| | <u>\$ 338,141</u> | <u>278,661</u> |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為營業成本之相關費損明細如下：

| | | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ <u>2,723</u> | <u>(43,542)</u> |

- 1.上述存貨跌價回升利益主係已提列跌價損失之存貨去化所致。
- 2.本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資貸餘

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | | |
|-----|-------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 子公司 | \$ <u>(8,066)</u> | <u>(17,847)</u> |

1.子公司

請參閱民國一一四年度合併財務報告。

2.擔保

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 生財器具 | 租賃改良 | 總計 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 成本： | | | | | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 73,697 | 195,627 | 116,128 | - | 1,234 | 10,626 | 593 | 397,905 |
| 增 添 | - | 2,288 | 14,504 | - | 156 | 1,074 | - | 18,022 |
| 處 分 | - | - | (13,925) | - | (97) | (4,942) | - | (18,964) |
| 重分類(註) | - | 660 | 17,891 | - | - | - | - | 18,551 |
| 民國114年12月31日餘額 | \$ <u>73,697</u> | <u>198,575</u> | <u>134,598</u> | <u>-</u> | <u>1,293</u> | <u>6,758</u> | <u>593</u> | <u>415,514</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 73,697 | 195,360 | 102,504 | 1,211 | 1,125 | 9,252 | 593 | 383,742 |
| 增 添 | - | 267 | 11,554 | - | 109 | 2,048 | - | 13,978 |
| 處 分 | - | - | (14,387) | (1,211) | - | (674) | - | (16,272) |
| 重分類(註) | - | - | 16,457 | - | - | - | - | 16,457 |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ <u>73,697</u> | <u>195,627</u> | <u>116,128</u> | <u>-</u> | <u>1,234</u> | <u>10,626</u> | <u>593</u> | <u>397,905</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ - | 21,945 | 49,245 | - | 602 | 6,613 | 272 | 78,677 |
| 本期折舊 | - | 6,216 | 22,076 | - | 208 | 2,062 | 99 | 30,661 |
| 處 分 | - | - | (13,925) | - | (97) | (4,942) | - | (18,964) |
| 民國114年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>28,161</u> | <u>57,396</u> | <u>-</u> | <u>713</u> | <u>3,733</u> | <u>371</u> | <u>90,374</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - | 15,863 | 42,756 | 1,211 | 402 | 4,856 | 173 | 65,261 |
| 本期折舊 | - | 6,082 | 20,876 | - | 200 | 2,417 | 99 | 29,674 |
| 處 分 | - | - | (14,387) | (1,211) | - | (660) | - | (16,258) |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>21,945</u> | <u>49,245</u> | <u>-</u> | <u>602</u> | <u>6,613</u> | <u>272</u> | <u>78,677</u> |
| 帳面金額： | | | | | | | | |
| 民國114年12月31日 | \$ <u>73,697</u> | <u>170,414</u> | <u>77,202</u> | <u>-</u> | <u>580</u> | <u>3,025</u> | <u>222</u> | <u>325,140</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ <u>73,697</u> | <u>179,497</u> | <u>59,748</u> | <u>-</u> | <u>723</u> | <u>4,396</u> | <u>420</u> | <u>318,481</u> |
| 民國113年12月31日 | \$ <u>73,697</u> | <u>173,682</u> | <u>66,883</u> | <u>-</u> | <u>632</u> | <u>4,013</u> | <u>321</u> | <u>319,228</u> |

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

| | <u>房屋及建築</u> | <u>設 備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 成本： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 6,052 | 636 | 6,688 |
| 增 添 | - | 2,859 | 2,859 |
| 減 少 | - | (1,271) | (1,271) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 6,052</u> | <u>2,224</u> | <u>8,276</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 6,052 | 1,883 | 7,935 |
| 增 添 | - | 636 | 636 |
| 減 少 | - | (1,883) | (1,883) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 6,052</u> | <u>636</u> | <u>6,688</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 3,631 | 636 | 4,267 |
| 本期折舊 | 1,210 | 698 | 1,908 |
| 減 少 | - | (901) | (901) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 4,841</u> | <u>433</u> | <u>5,274</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 2,421 | 1,883 | 4,304 |
| 本期折舊 | 1,210 | 636 | 1,846 |
| 減 少 | - | (1,883) | (1,883) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 3,631</u> | <u>636</u> | <u>4,267</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 1,211</u> | <u>1,791</u> | <u>3,002</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 3,631</u> | <u>-</u> | <u>3,631</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 2,421</u> | <u>-</u> | <u>2,421</u> |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|------------------|
| 成本： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 11,136 |
| 單獨取得 | 1,991 |
| 減 少 | <u>(550)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 12,577</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 15,253 |
| 單獨取得 | 347 |
| 減 少 | <u>(4,464)</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 11,136</u> |
| 累計攤提： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 3,430 |
| 本期攤銷 | 2,404 |
| 減 少 | <u>(550)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 5,284</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 4,635 |
| 本期攤銷 | 3,259 |
| 減 少 | <u>(4,464)</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 3,430</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 7,293</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 10,618</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 7,706</u> |

1.攤銷費用

民國一一四年度及一一三年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業費用 | <u>\$ 2,404</u> | <u>3,259</u> |

2.擔 保

本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他金融資產—流動之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 存出保證金 | \$ <u>630</u> | <u>124,208</u> |

本公司其他流動資產之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 預付貨款 | \$ 1,006 | 1,443 |
| 應收退稅款 | 6,920 | 6,396 |
| 其他 | <u>4,728</u> | <u>6,366</u> |
| | \$ <u>12,654</u> | <u>14,205</u> |

本公司其他金融資產—非流動之明細如下：

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 受限制之定期存款 | \$ <u>14,823</u> | <u>15,424</u> |

本公司其他非流動資產之明細如下：

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 預付設備款 | \$ <u>14,879</u> | <u>3,907</u> |

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(十)長短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | | |
|--------------|----------------------|-------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 無擔保銀行借款(新台幣) | \$ <u>45,000</u> | <u>74,516</u> |
| 利率區間 | <u>1.928%~2.085%</u> | <u>0.5%~2.12%</u> |

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| <u>114.12.31</u> | | | | |
|------------------|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期日</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.975%~2.12% | 124/12/04~125/01/21 | \$ 165,682 |
| 減：一年內到期部份 | | | | <u>15,079</u> |
| 合計 | | | | \$ <u>150,603</u> |
| 未使用長短期借款額度 | | | | \$ <u>300,000</u> |

| <u>113.12.31</u> | | | | |
|------------------|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期日</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.975%~2.12% | 124/12/04~125/01/21 | \$ 180,462 |
| 減：一年內到期部份 | | | | <u>14,780</u> |
| 合計 | | | | \$ <u>165,682</u> |
| 未使用長短期借款額度 | | | | \$ <u>250,000</u> |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.本公司以資產設定抵押供銀行長期借款之擔保情形請詳附註八。
- 2.政府信用保證低利貸款

民國一一三年十二月二日新增無擔保銀行借款35,000千元，年利率0.5%，民國一一四年十二月二日到期。該筆借款係依「經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款要點」取得玉山商業銀行專案低利貸款，且全數由國內政府信用保證。本次動撥貸款依市場利率認列及衡量該借款，與實際優惠利率之差額係依政府補助處理認列為遞延收益，帳列於其他流動負債項下。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動 | \$ <u>2,003</u> | <u>1,304</u> |
| 非流動 | \$ <u>1,129</u> | <u>1,269</u> |

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。
認列於損益之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>53</u> | <u>53</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>112</u> | <u>85</u> |
| 低價值租賃資產之費用（不包含短期租賃之低價值租賃） | \$ <u>121</u> | <u>123</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之現金流出總額 | \$ <u>2,198</u> | <u>2,129</u> |

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)負債準備

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 訴訟負債準備 | \$ <u>42,696</u> | <u>-</u> |

訴訟負債準備係本公司針對未決訴訟，評估未來或有現金流出認列之負債準備，相關資訊請詳附註九。

(十三)員工福利

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

本公司民國一一四年度及一一三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,706千元及3,920千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅(利益)費用

本公司所得(利益)費用明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>7,726</u> | <u>24,670</u> |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(11,332)</u> | <u>13,553</u> |
| 小計 | <u>(11,332)</u> | <u>13,553</u> |
| 所得稅(利益)費用 | \$ <u>(3,606)</u> | <u>38,223</u> |

本公司民國一一四年度及一一三年度均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

本公司民國一一四年度及一一三年度之所得稅(利益)費用與稅前淨(損)利之關係調節如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨(損)利 | \$ <u>(7,602)</u> | <u>190,640</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | <u>(1,520)</u> | <u>38,128</u> |
| 未分配盈餘加徵 | <u>1,141</u> | <u>-</u> |
| 前期高估 | <u>(1,021)</u> | <u>(270)</u> |
| 未認列暫時性差異之變動 | <u>(2,084)</u> | <u>387</u> |
| 其他 | <u>(122)</u> | <u>(22)</u> |
| | \$ <u>(3,606)</u> | <u>38,223</u> |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 3,199</u> | <u>5,283</u> |

於民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司並無未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一四年度及一一三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 存貨跌價 損 失 | 未實現 兌換損失 | 負債準備 | 其他 | 合 計 |
|-----------------|------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國114年1月1日 | \$ 14,865 | - | - | 347 | 15,212 |
| 貸記(借記)損益表 | (1,226) | - | 8,125 | 1,826 | 8,725 |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 13,639</u> | <u>-</u> | <u>8,125</u> | <u>2,173</u> | <u>23,937</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ 24,441 | 119 | - | 553 | 25,113 |
| 貸記(借記)損益表 | (9,576) | (119) | - | (206) | (9,901) |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 14,865</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>347</u> | <u>15,212</u> |

遞延所得稅負債：

| | <u>未實現兌換利益</u> |
|--------------|-------------------|
| 民國114年1月1日 | \$ (3,652) |
| 貸記(借記)損益表 | 2,607 |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ (1,045)</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ - |
| 貸記(借記)損益表 | (3,652) |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ (3,652)</u> |

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為600,000千元及500,000千元，每股面額10元，分別為60,000千股及50,000千股。已發行股數皆為普通股45,720千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一五年一月十四日經臨時股東會決議，以私募方式辦理現金增資發行普通股。私募普通股發行股數不超過8,700千股，並於臨時股東會決議日起一年內一次辦理。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | | |
|--------|-------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 發行股票溢價 | \$ 569,928 | 569,928 |
| 員工認股權 | <u>75</u> | <u>75</u> |
| | <u>\$ 570,003</u> | <u>570,003</u> |

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

本公司於民國一一三年六月十四日經股東會決議以資本公積配發現金股利24,689元(每股為0.54元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3.保留盈餘

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年六月六日及民國一一三年六月十四日經股東會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 113年度 | | 112年度 | |
|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 配股率 (元) | 金額 | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ <u>2</u> | <u>91,440</u> | <u>0.46</u> | <u>21,031</u> |

本公司於民國一一五年三月四日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 114年度 | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ <u>0.6</u> | <u>27,028</u> |

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司為轉讓股票予員工，經董事會於民國一一四年六月三日決議，於民國一一四年六月四日至一一四年八月三日間，預計買回股份1,500千股，預定買回區間價格為45元至88.07元。截至民國一一四年十二月三十一日止，本公司共買回674千股，買回金額共計38,895千元。

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益 | 合 計 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 2 | (4,095) | (4,093) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | 368 | - | 368 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益 | - | (3,960) | (3,960) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 370</u> | <u>(8,055)</u> | <u>(7,685)</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 553 | (7,569) | (7,016) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | (551) | - | (551) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益 | - | 3,474 | 3,474 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 2</u> | <u>(4,095)</u> | <u>(4,093)</u> |

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)利 | \$ <u>(3,996)</u> | <u>152,417</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>45,403</u> | <u>45,720</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>(0.09)</u> | <u>3.33</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)利 | \$ <u>(3,996)</u> | <u>152,417</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 45,403 | 45,720 |
| 員工酬勞(千股) | - | 88 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>45,403</u> | <u>45,808</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>(0.09)</u> | <u>3.33</u> |

民國一一四年度之員工酬勞，因具反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘中。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 臺 灣 | \$ 496,881 | 342,647 |
| 中 國 | 895,266 | 717,292 |
| 越 南 | 10,382 | 20,438 |
| 其 他 | <u>173</u> | <u>604</u> |
| | <u>\$ 1,402,702</u> | <u>1,080,981</u> |
| 主要產品： | | |
| 功率半導體元件 | \$ 955,058 | 830,774 |
| 無刷直流馬達驅動控制模組 | 305,536 | 159,928 |
| 數位類比可程式化SOC散熱風扇驅動IC | 141,823 | 88,241 |
| 其 他 | <u>285</u> | <u>2,038</u> |
| | <u>\$ 1,402,702</u> | <u>1,080,981</u> |

2.合約餘額

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.1.1</u> |
|---------|------------------|------------------|----------------|
| 合約負債—流動 | \$ <u>785</u> | <u>58</u> | <u>377</u> |

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年度及一一三年度認列為收入之金額分別為54千元及320千元。

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

(十八)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於20%)及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | \$ - | 7,230 |
| 董事酬勞 | - | 2,300 |
| | <u>\$ -</u> | <u>9,530</u> |

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

本公司民國一一四年度及一一三年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 7,572 | 20,925 |
| 其他利息收入 | 4 | 5 |
| | <u>\$ 7,576</u> | <u>20,930</u> |

2.其他收入

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 租金收入 | \$ 535 | 587 |
| 股利收入 | 900 | 450 |
| | <u>\$ 1,435</u> | <u>1,037</u> |

3.其他利益及損失

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|---------------|--------------------|---------------|
| 外幣兌換(損失)利益淨額 | \$ (37,766) | 54,963 |
| 處份不動產、廠房及設備利益 | - | 202 |
| 賠償損失 | (40,624) | - |
| 其他 | 517 | 223 |
| | <u>\$ (77,873)</u> | <u>55,388</u> |

4.財務成本

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 4,870 | 4,650 |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

本公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有59%及51%分別由四家及五家客戶組成。本公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 114年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款(含一年到期部份) | \$ 210,682 | 228,241 | 63,451 | 18,270 | 54,810 | 91,710 |
| 應付票據及帳款 | 247,817 | 247,817 | 247,817 | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 51,922 | 51,922 | 51,922 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,132 | 3,189 | 2,042 | 765 | 382 | - |
| 存入保證金 | 35,000 | 35,000 | 35,000 | - | - | - |
| | <u>\$ 548,553</u> | <u>566,169</u> | <u>400,232</u> | <u>19,035</u> | <u>55,192</u> | <u>91,710</u> |
| 113年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款(含一年到期部份) | \$ 254,978 | 276,610 | 93,550 | 18,270 | 54,810 | 109,980 |
| 應付票據及帳款 | 198,354 | 198,354 | 198,354 | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 43,297 | 43,297 | 43,297 | - | - | - |
| 租賃負債 | 2,573 | 2,609 | 1,331 | 1,278 | - | - |
| 存入保證金 | 70,000 | 70,000 | 35,000 | 35,000 | - | - |
| | <u>\$ 569,202</u> | <u>590,870</u> | <u>371,532</u> | <u>54,548</u> | <u>54,810</u> | <u>109,980</u> |

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 114.12.31 | | | 113.12.31 | | |
|---------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
| | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 21,459 | 31.430 | 674,461 | 27,339 | 32.785 | 896,311 |
| 人民幣 | 18 | 4.4930 | 80 | 329 | 4.4889 | 1,477 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 8,884 | 31.430 | 279,210 | 4,979 | 32.785 | 163,235 |
| 人民幣 | 200 | 4.4930 | 899 | 200 | 4.4889 | 898 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣 | \$ 1,307 | 4.4930 | 5,871 | 3,711 | 4.4889 | 16,659 |

(2) 敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年度及一一三年度之稅前淨利將分別增加或減少19,722千元及36,683千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一四年度及一一三年度本公司貨幣性項目之兌換利益(損失)(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為(37,766)千元及54,963千元。

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一四年度及一一三年度之稅前淨利將分別減少或增加2,107千元及2,206千元，主係本公司借款變動利率所致。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

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

| <u>報導日證券價格</u> | 114年度 | | 113年度 | |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | 其他綜合 損益稅後 金 額 | 稅後損益 | 其他綜合 損益稅後 金 額 | 稅後損益 |
| | 上漲5% | \$ <u>1,622</u> | - | \$ <u>1,820</u> |
| 下跌5% | \$ <u>(1,622)</u> | - | \$ <u>(1,820)</u> | - |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面價值為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 114.12.31 | | | | |
|--------------------------|------------------|---------------|-----|-----|---------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合 計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ <u>32,445</u> | <u>32,445</u> | - | - | <u>32,445</u> |
| | | | | | |
| | 113.12.31 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合 計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ <u>36,405</u> | <u>36,405</u> | - | - | <u>36,405</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)金融工具等級之移轉

本公司持有之微矽電子股份有限公司股票於民國一一三年三月掛牌上市後具活絡市場報價，並自民國一一三年第一季起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4)第三等級之變動明細表

| | <u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u> <u>無公開報價之權益工具</u> |
|--------------|--|
| 民國113年1月1日 | \$ 32,931 |
| 總利益或損失： | |
| 認列於其他綜合損益 | 1,656 |
| 自第三等級轉出 | <u>(34,587)</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ -</u> |

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

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

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

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

3.信用風險

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

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

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

本公司為管理市場風險，所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

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

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

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(二十二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。權益總額係權益之全部組成項目部份。本公司透過定期檢視負債佔資產比例對資本結構進行監控。民國一一四年及一三年十二月三十一日本公司之負債佔資產比率如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ <u>609,858</u> | <u>607,218</u> |
| 資產總額 | \$ <u>1,680,365</u> | <u>1,815,648</u> |
| 負債佔資產比率 | <u>36%</u> | <u>33%</u> |

截至民國一一四年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十三)非現金交易之籌資活動

本公司之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 114.1.1 | 現金流量 | | 114.12.31 |
|-------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| | | 現金流量 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ 74,516 | (30,000) | 484 | 45,000 |
| 租賃負債 | <u>2,573</u> | <u>(1,912)</u> | <u>2,471</u> | <u>3,132</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 77,089</u> | <u>(31,912)</u> | <u>2,955</u> | <u>48,132</u> |

| | 113.1.1 | 現金流量 | | 113.12.31 |
|-------------|-----------------|----------------|------------|------------------|
| | | 現金流量 | 其 他 | |
| 短期借款 | \$ - | 75,000 | (484) | 74,516 |
| 租賃負債 | <u>3,805</u> | <u>(1,868)</u> | <u>636</u> | <u>2,573</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 3,805</u> | <u>73,132</u> | <u>152</u> | <u>77,089</u> |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------------------------|---------|
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 (以下簡稱「廣閱驅動」) | 本公司之子公司 |

(二)與關係人間之重大交易

1.本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 銷 貨 | | 應收關係人款項 | |
|----------|------------|---------|-----------|-----------|
| | 114年度 | 113年度 | 114.12.31 | 113.12.31 |
| 子公司—廣閱驅動 | \$ 345,424 | 287,222 | 85,157 | 100,814 |

本公司因銷貨予子公司，而於民國一一四年及一一三年十二月三十一日尚未出售之存貨所隱含之未實現銷貨毛利分別2,195千元及1,188千元，列於採用權益法之投資(貸餘)項下。

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

2.營業費用

本公司委託關係人提供技術服務交易而發生之營業費用如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|----------|-----------|--------|
| 子公司—廣閱驅動 | \$ 10,737 | 10,693 |

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，本公司因上述交易產生之應付款項分別為899千元及898千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 16,775 | 19,253 |
| 退職後福利 | 319 | 310 |
| | \$ 17,094 | 19,563 |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備： | | | |
| 土地與房屋及建築 | 長期借款 | \$ 244,111 | 247,379 |
| 其他金融資產—非流動： | | | |
| 受限制之定期存款 | 付款保證及關稅保證 | 14,823 | 15,424 |
| 存出保證金 | 訴訟擔保金 | 42,696 | - |
| | | \$ 301,630 | 262,803 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 3,406 | - |

(二)本公司為掌握原料供應及代工產能，與數家原料供應商簽訂產能預約協議，合約期間為一至三年。依據合約內容支付存出保證金，預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一四年及一一三年十二月三十一日，因前述合約產生之存出保證金，其明細如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 存出保證金 | \$ 83,649 | 107,816 |

另，截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計35,000千元及70,000千元(列於其他流動負債及存入保證金項下)，本公司因上述交易開立之保證票據分別計35,000千元及70,000千元。

(三)本公司之終端銷售客戶在美國德州東區聯邦法院被控因使用MOSFET之產品而涉及專利侵權訴訟案，並對數家MOSFET產品之供應商進行訴訟費用及賠償損失之分攤。本公司對於該專利侵權訴訟案採取積極應對與辯護立場，惟訴訟結果尚難以預測，相關訴訟實質內容仍持續進行評估中。

截至報導日止，本公司依據訴訟案件之性質、可能產生之費用或損失金額是否具有重大性，並綜合考量訴訟進度，於各財務報告期間評估所估列費用或損失之合理性，並依據本公司認為適當之方式進行必要調整，惟最終金額仍須待相關訴訟案件終結後方能確定。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 114年度 | | | 113年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 598 | 102,461 | 103,059 | 416 | 93,767 | 94,183 |
| 勞健保費用 | 73 | 8,591 | 8,664 | 48 | 6,940 | 6,988 |
| 退休金費用 | 33 | 4,673 | 4,706 | 21 | 3,899 | 3,920 |
| 董事酬金 | - | 1,904 | 1,904 | - | 3,566 | 3,566 |
| 其他員工福利費用 | 45 | 3,886 | 3,931 | 29 | 3,120 | 3,149 |
| 折舊費用 | 8,938 | 23,631 | 32,569 | 6,802 | 24,718 | 31,520 |
| 攤銷費用 | - | 2,404 | 2,404 | - | 3,259 | 3,259 |

(二)本公司民國一一四年度及一一三年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 員工人數 | <u>92</u> | <u>80</u> |
| 未兼任員工之董事人數 | <u>6</u> | <u>7</u> |
| 平均員工福利費用 | <u>\$ 1,400</u> | <u>1,483</u> |
| 平均員工薪資費用 | <u>\$ 1,198</u> | <u>1,290</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(7.14)%</u> | |
| 監察人酬金 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(三)本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.員工之薪資報酬係依據同仁的專業知識技能、工作職掌、績效表現，並結合公司營運目標、符合法令及參酌業界水準，來決定其總體薪酬。其報酬包含底薪、伙食津貼及各項津貼，另依公司營運績效及員工個人績效表現，提供季績效獎金，獎酬同仁。依本公司章程規定，年度如有獲利則提撥員工酬勞，經由董事會議定後發放，並報告股東會。

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 經理人之薪資報酬應考量市場競爭性、管理責任及未來風險承擔等因素予以核敘職稱、職等及薪資，並依本公司「績效評核管理辦法」定期評估其評估其績效表現，依據其績效結果予以調薪、晉升及酬勞或其他獎金。前述經理人之薪酬，須經薪酬委員會提出建議後，提交董事會討論。
3. 本公司除獨立董事外，一般董事不支領固定報酬，然可於公司有獲利時依公司章程規定領取董事酬勞。依董事會合議制精神，個人薪酬水準以均等為原則，必要時得視職責不同或事實需要調整。前述董事之薪酬，須經薪酬委員會提出建議後，提交董事會討論。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一一四年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | 備 註 | |
|-------|------------|-------------|--------------------------|---------|--------|--------|--------|---|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 微砂電子股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 900,000 | 32,445 | 1.31 % | 32,445 | - |

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|----------------------|---------|------|---------|----------|------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進銷貨 | 金額 | 佔總進銷貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 本公司之子公司 | 銷貨 | 345,424 | 24.63 % | OA90 | - | - | 85,157 | 25.52% | - |

5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三) 大陸投資資訊：

民國一一四年度本公司之大陸投資資訊如下：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益(註二) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------------|--------|--------------------|------|--------------------|-------------|----|--------------------|---------------|-----------------|----------------|----------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 電子產品銷售 | 9,675 (USD 300) | (註一) | 9,675 (USD 300) | - | - | 9,675 (USD 300) | 10,420 | 100.00 % | 10,420 | (8,066) | - | - |

廣閱科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三) | 經濟部投審司核准投資金額(註三) | 依經濟部投審司規定赴大陸地區投資限額(註四) |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 9,675 | 9,675 | 642,305 |
| (USD 300) | (USD 300) | |

註一：由本公司直接赴大陸地區從事投資。

註二：本期認列投資損益係被投資公司經會計師所查核之年度財務報告認列。

註三：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註四：限額為淨值之百分之六十。

3.重大交易事項：

民國一一四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一一四年度合併財務報告。

廣閱科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣單位：元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------|-------------------------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金(註) | RMB 1,805.50 | \$ 203 |
| | JPY 280,000 | |
| | USD 596 | |
| | EUR 1,490 | |
| 活期存款及支票存款 | | 81,628 |
| 定期存款 | (到期日115/1/7~115/2/25，利率1.66%~1.72%) | 87,000 |
| 外幣活期存款(註) | USD 7,178,644.95 | 225,697 |
| | RMB 15,987.62 | |
| 外幣定期存款(註) | USD 1,000,000 (到期日115/1/5，利率3.88%) | 31,430 |
| 合 計 | | <u>\$ 425,958</u> |

註：外幣係依114.12.31即期匯率換算。

USD/NTD=31.430

EUR/NTD=36.90

RMB/NTD=4.4930

JPY/NTD=0.2008

廣閱科技股份有限公司
 應收票據及帳款(含關係人)明細表
 民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|-------------------|
| 非關係人： | |
| 客戶甲 | \$ 110,623 |
| 客戶乙 | 37,755 |
| 客戶丙 | 28,801 |
| 客戶丁 | 19,261 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 52,106 |
| 減：備抵損失 | - |
| 合 計 | <u>\$ 248,546</u> |
| 關係人： | |
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | <u>\$ 85,157</u> |

其他應收款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|------|---------------|
| 應收利息 | \$ 166 |
| 其他 | <u>6</u> |
| | <u>\$ 172</u> |

廣閱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | |
|------------|-------------------|----------------|
| | 成 本 | 淨變現價值 |
| 原 料 | \$ 20,696 | 19,861 |
| 在 製 品 | 263,396 | 278,833 |
| 商品及製成品 | 122,215 | 117,044 |
| 小 計 | 406,307 | 415,738 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (68,166) | |
| 合 計 | \$ 338,141 | |

廣閱科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益 | 期末餘額 | | 提供擔保 或質押情形 |
|------------|---------|-----------|------|----|------|----|---|---------|--------|---------------|
| | 股數 | 公允價值 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | 股數 | 公允價值 | |
| 微矽電子股份有限公司 | 900,000 | \$ 36,405 | - | - | - | - | (3,960) | 900,000 | 32,445 | 無 |

廣闊科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 投資(損)益 | 聯屬公司間 未實現損益 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 期末餘額 | | 股權淨值或市價 | | 提供擔保 或質押情形 | |
|----------------------|------|-------------|------|----|------|----|--------|----------------|---------------------------|------|----------|---------|-------------|---------------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | | 總價 |
| 廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | 1 | \$ (17,847) | - | - | - | - | 10,420 | (1,007) | 368 | 1 | 100.00 % | (8,066) | (5,871,000) | (5,871) | 無 |

廣閱科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 說明 | 期末餘額 | 契約期限 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|------|--------|------------------|---------------------|---------|---------|-------|
| 信用借款 | 第一商業銀行 | \$ 30,000 | 114/12/24~115/03/24 | 1.928 % | 120,000 | 無 |
| " | 永豐商業銀行 | 5,000 | 114/11/04~115/01/04 | 2.025 % | 25,000 | 無 |
| " | 彰化商業銀行 | 10,000 | 114/09/30~115/03/30 | 2.085 % | 90,000 | 無 |
| | | <u>\$ 45,000</u> | | | | |

應付票據及帳款明細表

| 廠商名稱 | 金額 |
|---------------|-------------------|
| 供應商A | \$ 106,520 |
| 供應商B | 57,627 |
| 供應商C | 31,034 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | <u>52,636</u> |
| 合計 | <u>\$ 247,817</u> |

廣閱科技股份有限公司
其他應付款(含關係人)明細表
民國一一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|-------------------------|
| 非關係人： | |
| 應付薪資 | \$ 15,112 |
| 應付勞務費 | 11,674 |
| 應付保險費 | 2,354 |
| 應付設備款 | 1,606 |
| 其他 | <u>20,276 (註)</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 51,022</u></u> |
| 關係人： | |
| 廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司 | <u><u>\$ 899</u></u> |

(註)：包含應付運費、應付退休金費用等支出。

其他流動負債明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-------|-------------------------|
| 存入保證金 | \$ 35,000 |
| 代扣款項 | <u>942</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 35,942</u></u> |

廣閱科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 租賃期間 | 折現率 | 期末餘額 |
|---------|---------|-------------------|---------------|-----------------|
| 房屋及建築 | 辦公室、停車位 | 111.1.1~115.12.31 | 1.5% | \$ 1,269 |
| 設 備 | 公務車 | 113.1.12~117.6.2 | 1.996%~2.025% | 1,863 |
| 小 計 | | | | 3,132 |
| 減：一年內到期 | | | | (2,003) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 1,129</u> |

長期借款明細表

| 債權人 | 摘要 | 契約期限 | 利率 | 金 額 | 抵押或擔保 |
|-----------|------|---------------------|---------|-------------------|-------|
| 彰化商業銀行 | 抵押借款 | 109/12/04~124/12/04 | 1.975 % | \$ 126,566 | 參閱附註八 |
| 玉山商業銀行 | 抵押借款 | 110/01/21~125/01/21 | 2.12 % | 39,116 | " |
| 減：一年內到期部分 | | | | (15,079) | |
| | 合 計 | | | <u>\$ 150,603</u> | |

廣閱科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>產 品 分 類</u> | <u>數 量</u> | <u>金 額</u> |
|---------------------|-------------|---------------------|
| 功率半導體元件 | 6,546千顆 | \$ 959,606 |
| 無刷直流馬達驅動控制模組 | 1,582,976千顆 | 305,979 |
| 數位類比可程式化SOC散熱風扇驅動IC | 46,688千顆 | 143,509 |
| 其他(均小於10%) | 10千顆 | <u>285</u> |
| 小 計 | | 1,409,379 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | <u>(6,677)</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,402,702</u> |

廣閱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|---------------------|
| 期初商品 | \$ 7,821 |
| 加：外購商品 | 7,980 |
| 減：期末商品 | (7,492) |
| 轉列費用及其他 | <u>(393)</u> |
| 外購商品銷貨成本 | <u>7,916</u> |
| 期初存料 | 9,450 |
| 加：本期進料 | 100,682 |
| 減：期末存料 | (20,696) |
| 轉列費用及其他 | <u>(6)</u> |
| 原料耗用 | 89,430 |
| 製造費用 | 506,338 |
| 直接人工 | <u>749</u> |
| 製造成本合計 | 596,517 |
| 加：期初在製品 | 250,175 |
| 本期進料 | 439,143 |
| 減：期末在製品 | (263,396) |
| 轉列費用及其他 | <u>1,191</u> |
| 製成品成本 | 1,023,630 |
| 加：期初製成品 | 85,527 |
| 購入製成品 | 54,728 |
| 減：期末製成品 | (114,723) |
| 轉列費用及其他 | <u>(11,492)</u> |
| 產銷成本 | <u>1,037,670</u> |
| 存貨跌價損失 | <u>2,723</u> |
| 營業成本 | <u>\$ 1,048,309</u> |

廣閱科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 |
|-------|------------------|----------------|----------------|
| 薪資支出 | \$ 14,937 | 37,104 | 50,420 |
| 保險費 | 1,407 | 3,763 | 4,072 |
| 折 舊 | 706 | 6,262 | 16,663 |
| 各項攤提 | 48 | 138 | 2,218 |
| 退休金費用 | 790 | 1,681 | 2,202 |
| 勞務費 | 12,322 | 72,452 | 17,292 |
| 其他費用 | 11,582 | 19,535 | 22,082 |
| 合 計 | \$ <u>41,792</u> | <u>140,935</u> | <u>114,949</u> |

| 項 目 | 說 明 |
|---------------------------|----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產明細表 | 詳個體財務報告附註六(二) |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | 詳個體財務報告附註六(六) |
| 使用權資產變動明細表 | 詳個體財務報告附註六(七) |
| 無形資產變動明細表 | 詳個體財務報告附註六(八) |
| 其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產明細表 | 詳個體財務報告附註六(九) |
| 負債準備明細表 | 詳個體財務報告附註六(十二) |
| 遞延所得稅資產及負債明細表 | 詳個體財務報告附註六(十四) |
| 合約負債-流動明細表 | 詳個體財務報告附註六(十七) |
| 利息收入、其他收入、其他利益及損失及財務成本明細表 | 詳個體財務報告附註六(十九) |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能彙總表 | 詳個體財務報告附註十二 |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1151726 號

會員姓名： (1) 楊雲筑

副簽證會計師名稱： (2) 陳雅琳

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666



委託人統一編號： 28870892

會員證書字號： (1) 北市會證字第 4592 號

(2) 北市會證字第 1890 號

印鑑證明書用途： 辦理 廣閱科技股份有限公司

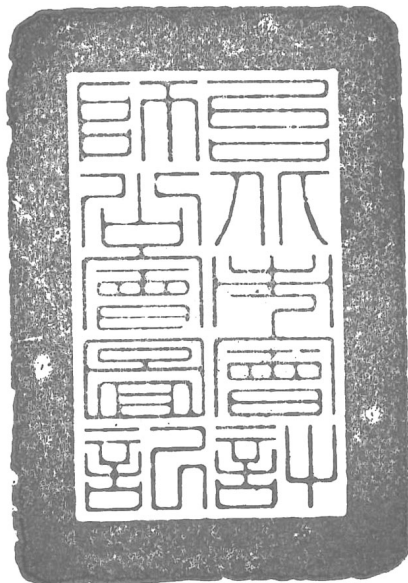
114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 楊雲筑 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 陳雅琳 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 02 月 25 日

廣閱科技股份有限公司



董事長：林明璋



inergy 

inergy Technology Inc.