

股票代碼：6441

**iBASE Gaming**

**廣鈺科技股份有限公司**

**2019 Annual Report**

**108年度年報**



刊印日期 / 中華民國一〇九年四月三十日

查詢本年報網址 / 公開資訊觀測站 <http://mops.tse.com.tw/>

本公司網址 / <http://www.ibasegaming.com>

一、本公司發言人

姓名：吳玉成

職稱：執行長

聯絡電話：(02)7753-5888

電子郵件信箱：[james@ibasegaming.com](mailto:james@ibasegaming.com)

本公司代理發言人

姓名：黃慧蘭

職稱：財務協理

聯絡電話：(02)7753-5888

電子郵件信箱：[tina@ibasegaming.com](mailto:tina@ibasegaming.com)

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓

電話：(02)7753-5888

工廠地址：桃園市中壢區東園路 67-1 號

電話：(03)434-2188

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://ecorp.chinatrust.com.tw>

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

簽證會計師姓名：張敬人、陳致源

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ibasegaming.com>

## 目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	49
八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	50
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係資料.....	51
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	51
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況	
一、業務內容.....	81
二、市場及產銷概況.....	88
三、從業員工.....	92
四、環保支出資訊.....	92
五、勞資關係.....	93
六、重要契約.....	93
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	94
二、最近五年度財務分析.....	98
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	101
四、最近年度財務報告含會計師查核報告.....	102
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	102
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	102

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	103
二、財務績效.....	103
三、現金流量.....	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資情形.....	104
六、風險事項之分析評估.....	104
七、其他重要事項.....	106
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	110
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	110
四、其他必要補充說明事項.....	110
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	110

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇八年度營業報告書

#### (一)、營運績效

本公司一〇八年度營業收入淨額為新台幣 634,671 千元，較一〇七年度營業收入淨額新台幣 1,071,150 千元減少新台幣 436,479 千元；一〇八年度營業毛利為新台幣 137,713 千元，較一〇七年度減少新台幣 50,651 千元，主要係因公司於一〇八年度客戶專案數量減少而使營業額減少，造成營業毛利金額減少；營業費用方面，因營業額減少導致一〇八年度所產生之推銷費用較一〇七年度減少新台幣 2,271 千元，一〇八年度因新購不動產及裝潢所產生之折舊、人員增加所導致之管理費用較一〇七年度增加新台幣 5,667 千元，一〇八年度因提列客戶應收帳款備抵呆帳導致預期信用減損損失較一〇七年度增加新台幣 2,999 千元，另一〇八年度雖因營業額減少導致研究發展費用減少，故研究發展費用下降新台幣 4,978 千元，整體營業費用較一〇七年度增加新台幣 1,417 千元；營業外收支方面，一〇八年度因新購不動產及裝潢使公司所持有之銀行存款部位較一〇七年度減少以致減少新台幣 1,943 千元之利息收入，一〇八年度因美金匯率下跌使公司所持有之外幣部位較一〇七年度增加新台幣 13,166 千元外幣兌換損失，一〇八年度處分新莊之廠房及設備而產生新台幣 1,254 千元處分損失，一〇八年度因認列子公司損失使一〇七年度增加新台幣 3,215 千元金融資產損失，一〇八年度因新購不動產及裝潢而產生新台幣 2,345 千元之利息費用，而整體營業外收支較一〇七年度減少新台幣 21,346 千元；稅前淨利為新台幣 2,932 千元，較一〇七年度減少新台幣 73,414 千元。

#### (二)、預算執行情形

本公司一〇八年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，故不適用。

### (三)、財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣千元

項 目		107年度	108年度	
財務收支	營業收入	1,071,150	634,671	
	營業毛利	188,364	137,713	
	稅後淨利	60,990	2,514	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.16	0.39	
	權益報酬率(%)	7.77	0.35	
	佔實收資本	營業利益(損失)	16.91	-0.09
	額比率(%)	稅前純益	24.86	0.95
	純益率(%)		5.69	0.40
	每股盈餘(元)		2.01	0.08

### (四)、研究發展狀況

本公司為保持競爭優勢，一〇八年度投入研究發展費用新台幣 51,579 千元，佔一〇八年營收淨額之 8.1%，以能讓公司厚植及深化研究發展能力，以期提供客製化服務及產品。

## 二、一〇九年度營業計畫概要

### (一)、營業方針

- 1、持續強化研發人員技能、產品及製程技術及新的技術應用領域之發展，以厚植公司之研發技術之能量，形成競爭者進入之障礙。
- 2、流程及設備效能持續優化，以持續降低營運成本，創造公司更高之利潤。
- 3、強化既有之客戶及供應商關係，以掌握現有產品之銷售與獲利，並優化產品組合以提供更具競爭力之服務予客戶，進而增加潛在訂單。
- 4、進行接班人養成計畫，以建立公司永續發展之經營團隊。
- 5、不斷改進產品品質和繼續提昇服務品質，以確保公司能提供優越的產品與服務給客戶。
- 6、跨足綠能產業、發展綠能科技作為業務發展的新引擎。

### (二)、產銷政策

- 1、利用資訊系統，管理生產接單出貨狀況，以進行生產良率、產品品質提升，並縮短/符合客戶要求之交期，提升客戶滿意度。

2、積極開發上下游供應鏈，以能快速回應客戶要求及降低生產成本。

3、積極進行生產成本管控及流程優化，以維護/提升公司獲利。

### 三、未來公司發展策略

- (一)、專注於博弈機台及周邊產品的設計及生產，提供客戶更優質、更具競爭力的服務。
- (二)、深入了解客戶需求，提供具附加價值的產品予目前既有客戶藉以掌握既有客戶外，另提供差異化的加值服務，以獲取潛在訂單。
- (三)、厚植與創新研發能量，推動發展綠色能源，加強再生能源供應；促進綠色創新，加強資源循環與綠色技術的發展與應用。
- (四)、穩健財務運作並落實公司治理，強化及維護良好投資人關係。
- (五)、前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著全球經濟環境變動影響，各國競爭情勢互有消長，同業競爭激烈，本公司在此競爭激烈之外部環境中，將積極強化內部管理，厚植研發創新能力，提供差異化的產品及服務，維持良好客戶關係，努力達成營收及獲利成長目標。

本公司所處產業對博弈產品之效能要求甚高，另目前以銷售歐、美地區為主，故對於博弈產業有關法律之規範、對該類產品相關認證規定及對歐、美各國有關法規之規範，公司設有專人隨時注意國際間各國政府對博弈產業動向、產品認證法令修訂及同業間資訊，並適時提供予管理階層及相關人員調整步伐，因此本公司所屬產業受國、內外政策及法令之影響，已將其影響層面降至最低。

廣錠科技近年來朝產品差異化與市場區隔化之方向努力，致力於發展高附加價值之產品，並培育研發及設計人才，投入新產品研發工作，並縮短研發時間，以維持於市場競爭優勢，及穩定客戶關係及訂單。

展望 2020 年，隨著全球產業版塊的快速演進，廠商之競爭已由單純的速度、品質、技術、彈性及製造成本提升至全球平台的運籌及企業的資源整合，本公司不僅持續紮根博弈產業，另將跨足綠能產業、發展綠能科技以作

為業務發展的驅動引擎，更致力於全球的局面及持續更深化整體的國際化，廣錠科技亦將配合政府所規劃之公司治理藍圖，建構完善公司治理體系，並善盡企業社會責任，以符合政府、客戶、社會各方的期望，由衷地感謝各位股東過去一整年的支持，希望各位股東能秉持以往對廣錠科技的愛護和支持，持續給予經營團隊鼓勵與指教，廣錠科技全體同仁必能將最佳經營成果回饋各位股東，謝謝大家！

最後敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 12 月 13 日

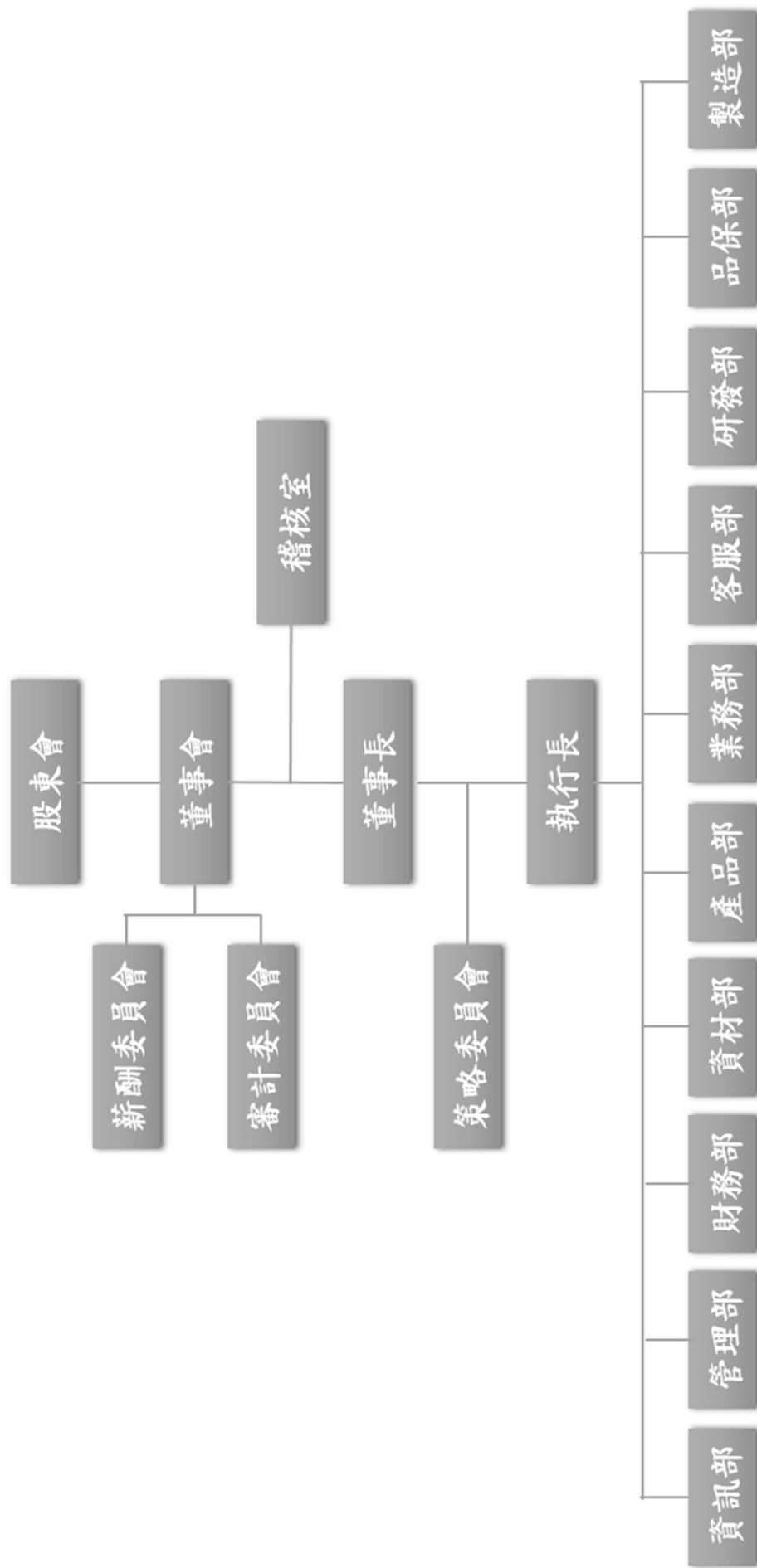
二、公司沿革

日期	重要紀事
民國 100 年 12 月	公司創立，實收資本額新台幣 38,880 仟元。
民國 101 年 3 月	1. 整合 4 組 DVI 訊號於 VHDCI Connector 上，以解決一般博弈主機無法於一 Bracket 上同時支援 4 組 DVI 訊號問題。 2. 推出壁掛式 SLOT MACHINE 曲面造型，於 2012 年英國倫敦 ICE 展覽中首次問世，採高耐磨係數的 TEFLON 塗佈結合輕量化的鋁合金門框，大幅提高生產良率與實用性。
民國 101 年 8 月	取得第 M436238 號新型專利證書。
民國 101 年 10 月	設計應用於遊樂場內的兌幣機，以減少現金使用的不方便。
民國 102 年 1 月	1. 辦理現金增資 61,120 仟元，增資後實收資本額為新台幣 100,000 仟元。 2. 取得第 D151167 號設計專利證書。 3. 整合 Intel 低功耗 Atom D2550 CPU 於博弈機台內，推出超薄迷你博弈主機，以搭配薄/小型化的博弈機台需求。
民國 102 年 5 月	設計鋅合金壓鑄成型的博弈機台大主體，以符合客戶對於曲面造型的設計需求。
民國 102 年 6 月	資本公積及員工分紅轉增資合計 20,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 120,000 仟元。
民國 102 年 7 月	發行員工認股權憑證 2,000 單位。
民國 102 年 9 月	辦理現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 160,000 仟元。
民國 102 年 11 月	1. 經金融監督管理委員會核准為公開發行公司。 2. 經證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票公司。
民國 102 年 12 月	股票登錄為興櫃股票買賣。
民國 103 年 3 月	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 180,000 仟元。
民國 103 年 5 月	取得美國新式樣專利 D705230S 號證書。
民國 103 年 7 月	資本公積轉增資 18,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 198,000 仟元。
民國 103 年 12 月	成立工廠。
民國 104 年 3 月	執行員工認股權憑證 500 單位。
民國 104 年 6 月	1. 員工認股權變更登記，增資後實收資本額為新台幣 203,000 仟元。 2. 遷址至新莊，完成廠辦合一，擴大營運。
民國 104 年 7 月	1. 資本公積轉增資 19,800 仟元，增資後實收資本額為新台幣 222,800 仟元。 2. 取得第 M504431 號新型專利證書。
民國 104 年 9 月	1. 取得第 D170158 號設計專利證書。 2. 取得第 M507783 號新型專利證書。
民國 104 年 10 月	1. 取得第 D170186 號設計專利證書。

	2. 取得第 D170187 號設計專利證書。
民國 105 年 3 月	執行員工認股權憑證 437.5 單位，增資後實收資本額為新台幣 227,175 仟元。
民國 105 年 6 月	1. 取得第 M522761 號新型專利證書。 2. 取得第 M522762 號新型專利證書。 3. 取得第 D176475 號設計專利證書。
民國 105 年 7 月	1. 取得第 D177247 號設計專利證書。 2. 取得第 D177248 號設計專利證書。 3. 取得第 D177249 號設計專利證書。
民國 105 年 11 月	取得第 M531312 號新型專利證書。
民國 105 年 12 月	取得第 M534020 號新型專利證書。
民國 106 年 1 月	取得第 M534624 號新型專利證書。
民國 106 年 3 月	執行員工認股權憑證 303.75 單位，增資後實收資本額為新台幣 230,213 仟元。
民國 106 年 7 月	盈餘轉增資 23,021 仟元，增資後實收資本額為新台幣 253,234 仟元。
民國 106 年 9 月	1. 辦理現金增資 34,330 仟元，增資後實收資本額為新台幣 287,564 仟元。 2. 股票登錄為上櫃股票買賣。
民國 107 年 2 月	1. 執行員工認股權憑證 336.25 單位，增資後實收資本額為新台幣 290,926 仟元。 2. 取得第 M554369 號新型專利證書。 3. 取得第 D188025 號設計專利證書。 4. 取得第 D188063 號設計專利證書。
民國 107 年 3 月	取得美國新式樣專利 D812145S 號證書。
民國 107 年 8 月	取得第 D192436 號設計專利證書。
民國 107 年 9 月	1. 成立美國子公司 IBG Inc.。 2. 盈餘轉增資 14,546 仟元，增資後實收資本額為新台幣 305,472 仟元。
民國 107 年 10 月	1. 取得第 D193215 號設計專利證書。 2. 取得第 D193244 號設計專利證書。 3. 取得第 M567883 號新型專利證書。 4. 取得第 M567890 號新型專利證書。 5. 取得第 M567891 號新型專利證書。
民國 107 年 11 月	執行員工認股權憑證 157.5 單位，增資後實收資本額為新台幣 307,047 仟元。
民國 108 年 2 月	取得第 D195957 號設計專利證書。
民國 108 年 3 月	執行員工認股權憑證 57.5 單位，增資後實收資本額為新台幣 307,622 仟元。
民國 108 年 4 月	購置中壢廠房。
民國 108 年 7 月	1. 取得第 M580003 號新型專利證書。 2. 取得第 I665873 號發明專利證書。
民國 108 年 8 月	1. 購置汐止辦公室。 2. 取得設計第 D199342 號專利證書。
民國 108 年 11 月	1. 辦公室遷至新北市汐止區。 2. 工廠遷至中壢工業區。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要業務內容
策略委員會	1. 經營策略、事業計劃之編成、營業目標之訂定、方針之擬定與經營績效之管理。 2. 綜理公司各項經營管理制度。
稽核室	1. 內部控制制度檢討及修訂。 2. 編製內部稽核實施細則。 3. 內部稽核工作之執行與定期查核報告。 4. 稽核計劃之擬定及查核工作底稿編製。 5. 內控自評報告彙總編製。
資訊部	負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。
管理部	1. 人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行。 2. 行政、總務制度之建立及執行。
財務部	1. 預算彙編及股務之規劃與管理。 2. 資金調度、融資規劃及風險管理。 3. 帳務、財報之處理、評估與執行。 4. 法律及股務事務之處理。
資材部	1. 供應商及外包廠商之管理。 2. 產銷協調。 3. 採購、物控及生產管制等相關作業。
產品部	1. 市場資訊之收集分析及銷售策略的擬定。 2. 文宣廣告之製作。 3. 新產品推廣。 4. 提供業務狀況及營利計劃相關資料。 5. 產業、同業概況及產業需求循環資料提供及分析。 6. 市場相近產品及替代性資料提供及分析。 7. 未來營業計劃及未來發展有利、不利因素分析。 8. 銷售政策、方式及售後服務策略。 9. 產品訂價及策略。
業務部	1. 年度業務目標之規劃及執行。 2. 市場行銷策略規劃及執行。 3. 業務開發及客戶關係維護及售後服務等。 4. 訂單處理、出貨報關、帳款催收。
客服部	客戶滿意度調查及客訴處理。
研發部	1. 負責產品之研究開發，各項技術之搜集及掌握。 2. 協助客戶解決產品應用之技術問題。
品保部	1. 規劃及執行產品品質管制及儀校管理作業。 2. 處理客訴相關事宜。 3. 製程改善及生產技術提升。
製造部	1. 產品之製造、組測、包裝作業。 2. DOA、RMA、不良品維修作業。 3. 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

109年3月29日 單位：股

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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監察人	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
董事長	廖良彬	男	中華民國	100.12.13	105.05.27	3年	1,701,511	7.49%	2,840,738	9.23%	-	-	-	-	廣銳科技(股)公司策略長 台華威能源(股)公司董事長	-	-	-
法人董事(註2)	廣積科技(股)公司	-	中華民國	100.12.13	105.05.27	3年	12,366,967	54.44%	14,624,046	47.54%	-	-	-	-	廣積科技(股)公司董事長兼副執行長 IBT International Inc. 董事	-	-	-
法人董事代表人	陳友南(註3)	男	中華民國	105.05.27	105.05.27	3年	-	-	-	-	-	-	-	廣積科技(股)公司董事 廣積科技(股)公司執行長兼總經理 緯昌科技(股)公司董事 IBASE Technology INC. 董事 IBASE Singapore PTE., Ltd. 董事 IBASE JAPAN 董事	-	-	-	
法人董事代表人	許吳椿(註3)	男	中華民國	108.05.30	108.05.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山州立大學碩士 Technoland 董事長兼執行長	-	-	-	

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		在現持有股數		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	具配偶或其他主管、董監事之關係		關係	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		
董事	何志平(註4)	男	中華民國	105.05.27	105.05.27	3年	78,750	0.35%	1,039,975	3.38%	443,156	1.44%	-	-	台北工專紡織科畢業 銓膺企業(股)公司市場部副總經理 廣積科技(股)公司特殊產品事業處處長	-	-	-	-	
董事	侯博強	男	中華民國	107.05.29	107.05.29	3年	24,801	0.09%	26,041	0.08%	-	-	-	-	捷毅國際(股)公司總經理 盛暉科技(股)公司董事長 趙雲科技(股)公司董事長 懷藝精密科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-	
獨立董事	陳志湧	男	中華民國	102.12.27	105.05.27	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	晶采光電科技(股)公司董事兼總經理 AMPIRE CO., LTD. (B.V.I)董事 SINO ADVANCE INC. 董事 榮裕電子(東莞)有限公司董事長 遠鼎創業投資(股)公司法人代表 九鼎創業投資(股)公司法人代表 益鼎生技創業投資(股)公司法人代表 誠鼎創業投資(股)公司法人代表	-	-	-	-	
獨立董事	倪集熙	男	中華民國	102.12.27	105.05.27	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子系畢業 遠鼎創業投資(股)公司董事長 九鼎創業投資(股)公司董事長 達威光電(股)公司研發經理	翰門企業(股)公司董事長 磐儀科技有限公司董事長 惠資產管理(股)公司董事 信電子(股)公司董事 信電子科技(廈門)有限公司董事 信汽車信息科技(上	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	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	具配偶或二親等或監事姓名關係		
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
獨立董事	劉茹芬	女	中華民國	102.12.27	105.05.27	3年									海)有限公司董事 至上電子(股)公司獨立董事 農暉生物科技(股)公司監察人				
															東吳大學經濟系畢業 勤業眾信聯合會計師事務所稅務投資會計師事務所正風聯合會計師	聯錚鏗彩(股)公司 會計經理			

註1：廣昌科技(股)公司已改名為緯昌科技(股)公司。

註2：係以法人身分當選董事，再指派代表人。

註3：董事陳友南任期於108年5月29日到期，董事許吳樁就任日為108年5月30日。

註4：何志平董事於108年11月7日辭任。

註5：本公司於103年1月7日董事會通過由3位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度。

2. 法人股東之主要股東

109年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
廣積科技股份有限公司	研揚科技股份有限公司	29.88%
	椿寶投資股份有限公司	1.52%
	德商德意志銀行台北分行受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場	1.15%
	林秋旭	0.83%
	融程電訊股份有限公司	0.80%
	陳楊美琳受託信託財產專戶	0.73%
	陳世雄	0.72%
	林瑞琴受託信託財產專戶	0.68%
	創新工業技術移轉股份有限公司	0.66%
	李莊淑花	0.60%

資料來源：廣積科技提供。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
研揚科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	29.47%
	廣積科技股份有限公司	28.08%
	莊永順	13.24%
	華誠創業投資股份有限公司	5.63%
	華敏投資股份有限公司	5.63%
	瑞海投資股份有限公司	3.04%
	黃育民	2.85%
	莊武松	0.82%
	李英珍	0.75%
	莊秀莉	0.63%

資料來源：研揚科技提供。

108年2月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
椿寶投資股份有限公司	林麗萍	43.07%
	許吳椿	43.07%

資料來源：椿寶投資提供。



109年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
融程電訊股份有限公司	研華(股)公司	16.63%
	醫揚科技(股)公司	13.09%
	瑞海投資(股)公司	5.96%
	廣積科技(股)公司	5.30%
	邑融(股)公司	5.18%
	葉慶發	2.70%
	劉汝勇	2.65%
	周元琪	2.27%
	劉璧玲	1.80%
	郝正儀	1.66%

資料來源：融程電訊提供。

109年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
創新工業技術移轉股份有限公司	工業技術研究院	100.00%

資料來源：椿寶投資提供。

#### 4. 董事及監察人資料

##### (1) 董事多元化成員政策及執行情形

公司所訂之「公司治理實務守則」第二十條規範，本公司之董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

##### 董事會成員落實多元化政策情形

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
廖良彬	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
廣積科技(股)公司 法人代表人：陳友南 (註2)	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
廣積科技(股)公司 法人代表人：許吳椿 (註2)	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
何志平(註3)	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
侯博強	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳志湧	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
倪集熙	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉茹芬(註1)	女	✓	✓	✓			✓		

註1：劉茹芬獨立董事持有會計師執照。

註2：董事陳友南任期於108年5月29日到期，董事許吳椿就任日為108年5月30日。

註3：董事何志平於108年11月7日辭任。

## (2) 董事及監察人資料

108年3月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註4)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
廖良彬	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廣積科技(股)公司 法人代表人：陳友南 (註2)	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	-
廣積科技(股)公司 法人代表人：許吳椿 (註2)	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	-
何志平(註3)	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
侯博強	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳志湧(註1)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
倪集熙(註1)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
劉茹芬(註1)	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：本公司於103年1月7日董事會通過由3位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度。

註2：董事陳友南任期於108年5月29日到期，董事許吳椿就任日為108年5月30日。

註3：董事何志平於108年11月7日辭任。

註4：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年3月29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(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		
					股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			職稱	姓名	關係
策略長	中華民國	廖良彬	男	100.12.13	2,840,738	9.23%	-	-	-	-	東吳大學企業管理系畢業 高上科技(股)公司總經理 廣積科技(股)公司副總經理 廣昌科技(股)公司副總經理 廣誠投資有限公司董事 IBT International Inc. 法人董事代表 IBASE TECHNOLOGY (USA), INC 法人董事代表 IBASE Singapore PTE. Ltd. 法人董事代表	台華威能 源(股)公 司董事長	-	-	-
執行長	中華民國	吳玉成	男	108.11.18	60,000	0.20%	-	-	-	-	淡江大學企研所畢業 得保科技(有)公司協理 瑞傳科技(股)公司資深經理 廣積科技(股)公司董事 廣積科技(股)公司總經理	IBG INC 董事長	-	-	-
製造副總 經理	中華民國	張堯銘	男	108.10.29	-	-	-	-	-	-	清華大學工業工程研究所畢業 凌華科技(股)公司資深經理 和碩科技(股)公司資深經理 友勁科技(股)公司協理	-	-	-	-
資材協理	中華民國	徐譽庭	女	104.04.01	42,000	0.14%	-	-	-	-	開南工商電子科畢業 鴻翊國際(股)公司資材部經理	-	-	-	-
研發協理 (一部)	中華民國	張志雄	男	104.07.01	213,247	0.69%	-	-	-	-	復興工商專科電子工程科畢業 福連科技(股)公司研發部經理 廣積科技(股)公司研發部經理	-	-	-	-
研發協理 (二部)	中華民國	張傑成	男	109.02.17	-	-	-	-	-	-	亞東技術學院電子工程系畢業 遠振能源(股)公司協理 錫利科技(股)公司協理 金山電池 Gold Peak (港) 經理	-	-	-	-
資訊經理	中華民國	傅國欣	男	101.11.01	126,466	0.41%	-	-	-	-	文化大學管理系畢業 南京資訊(股)公司資訊部主管	-	-	-	-
品保經理	中華民國	顏志強	男	108.10.14	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易系畢業 加百裕工業(股)公司品保經理 義隆電子(股)公司品保課長	-	-	-	-
財務協理	中華民國	黃慧蘭	女	104.02.01	143,470	0.47%	-	-	-	-	德明商業技術學院會計部畢業 華崙電子(股)公司會計部課長 廣積科技(股)公司會計部高專	-	-	-	-
稽核經理	中華民國	曾志仁	男	104.12.16	2,300	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學管理研究所畢業 精聯電子(股)公司稽核主管 久裕企業(股)公司稽核主管	-	-	-	-

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：廣昌科技(股)公司已改名為緯昌科技(股)公司。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 1. 108 年年度董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 11)	
		報酬 (A)(註 2)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)(註 3)	業務執行費用 (D)(註 4)	A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等 (E)(註 5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註 6)		員工認股權憑證得認購股數 (H) (註 5)	取得限制員工權利新股數額 (註 5)	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 10)		
									本公司	財務報告內所有公司			本公司		財務報告內所有公司
董事長	廖良彬	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
董事	廣積科技(股)公司 代表人：陳友南	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
董事(註 13)	廣積科技(股)公司 代表人：許吳椿	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
董事(註 14)	何志平	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
董事	侯博強	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
獨立董事(註 12)	陳志湧	-	-	60	198	10.26	8,242	179	3	-	-	-	345.35	-	
獨立董事(註 12)	倪集熙	1,140	-	-	372	60.14	-	-	-	-	-	-	60.14	-	
獨立董事(註 12)	劉茹芬	1,140	-	-	372	60.14	-	-	-	-	-	-	60.14	-	

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；遵循「董事、獨立董事及經理人薪資報酬制度」規定，不論公司盈虧應支薪予獨立董事而不參與盈餘分配，其報酬應由薪酬委員會評估對營運參與程度及貢獻價值，將評估結果提報董事會討論，並於委任契約中載明，董事會在審議獨立董事薪資時，該名獨立董事需利益迴避不得參與討論及表決。

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

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	廣積科技(股)公司 陳友南、許吳椿 廖良彬、何志平 陳志湧、倪集熙 劉茹芬、侯博強	廣積科技(股)公司 陳友南、許吳椿 廖良彬、何志平 陳志湧、倪集熙 劉茹芬、侯博強	廣積科技(股)公司 陳友南、許吳椿 陳志湧、倪集熙 劉茹芬、侯博強	廣積科技(股)公司 陳友南、許吳椿 陳志湧、倪集熙 劉茹芬、侯博強
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	廖良彬、何志平	廖良彬、何志平
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

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

若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

註12：本公司於103年1月7日董事會通過由3位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度。

註13：董事陳友南任期於108年5月29日到期，董事許吳椿就任日為108年5月30日。

註14：董事何志平於108年11月7日辭任。

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

2. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日 單位：股數仟股，新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		取得員工認股權 憑證數額 (註3)		取得股利新股數額 (註3)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬 業(註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)			
策略長	廖良彬																
執行長	吳玉成	12,606	12,606	507	507	1,081	1,081	10	—	—	565.00	—	—	—	—	—	—
總經理	何志平																
製造副總	張堯銘																
業務副總	吳友倫																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	吳玉成、張堯銘	吳玉成、張堯銘
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	廖良彬、何志平、吳友倫	廖良彬、何志平、吳友倫
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	5人	5人

### 酬金級距表

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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



### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	策略長	廖良彬	—	20	20	0.80
	執行長	吳玉成 (註5)				
	總經理	何志平 (註5)				
	製造副總	張堯銘 (註5)				
	業務副總	吳友倫				
	研發協理	張志雄				
	資材協理	徐譽庭				
	財務協理	黃慧蘭				

- 註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：  
 (1) 總經理及相當等級者  
 (2) 副總經理及相當等級者  
 (3) 協理及相當等級者  
 (4) 財務部門主管  
 (5) 會計部門主管  
 (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列上表外，另應再填列本表。
- 註5：總經理何志平於108年11月11日辭任，108年11月18日生效，業務副總經理吳友倫於108年11月11日辭任，執行長吳玉成於108年11月18日就任，製造副總經理張堯銘於108年10月29日就任。

### 4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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。

單位：%

職 稱	107 年度 酬金總額占稅後純益比例		108 年度 酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
董 事	5.13	5.13	70.40	70.40
策略長、執行長、總經理及副 總經理	38.41	38.41	565.00	565.00

- 註1. 本公司於103年1月7日董事會通過由3位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度。
- 註2. 董事及監察人之給付酬金之政策係經股東會通過。
- 註3. 執行長、總經理及副總經理酬勞包含薪資及員工酬勞(含股票及現金)，其中薪資參考同業水準，員工酬勞(含股票及現金)係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度截至年報刊印截止日，董事會開會 12 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】 (註 2)	備註
董事長	廖良彬	12	0	100	108 年 5 月 30 日連任
董事	廣積科技(股)公司 法人代表：陳友南	3	0	25	108 年 5 月 30 日卸任
董事	廣積科技(股)公司 法人代表：許吳椿	9	0	75	108 年 5 月 30 日選任
董事	何志平	7	1	58	108 年 11 月 7 日辭任
董事	侯博強	10	2	83	108 年 5 月 30 日連任
獨立董事	陳志湧	12	0	100	108 年 5 月 30 日連任
獨立董事	倪集熙	11	1	92	108 年 5 月 30 日連任
獨立董事	劉茹芬	11	1	92	108 年 5 月 30 日連任

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：

(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：

董事會	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列 事項	獨立董事反 對或保留意 見	公司對獨董 意見處理	決議結果
108/4/16 一〇八年度第三 次董事會	訂定本公司一〇八年第一季 員工行使 102 年度員工認股權 憑證發行新股之增資基準日 案。	√	無	無	經全體出席 董事無異議 照案通過。
	本公司取得不動產案。	√	無	無	
	本公司「內控制度」及「內稽 制度」修訂案。	√	無	無	
	修訂本公司「一〇八年庫藏股 轉讓員工辦法」案。	√	無	無	
108/7/18 一〇八年度第四 次董事會	本公司擬參與「GOMORE INC」 現增案。	√	無	無	經全體出席 董事無異議 照案通過。
108/8/8 一〇八年度第五 次董事會	本公司取得不動產案。	√	無	無	經全體出席 董事無異議
	董事酬勞及經理人員工酬勞	√	無	無	

	分配案。				照案通過。
108/11/11 一〇八年度第二次臨時董事會	聘任本公司經理人(策略長)案。	√	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
108/12/24 一〇八年度第七次董事會	會計師委任及報酬案。	√	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	本公司取得不動產業案。	√	無	無	
	本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債及第二次有擔保轉換公司債案。	√	無	無	
	修訂本公司「核決權限一覽表」案。	√	無	無	
109/1/24 一〇九年度第一次董事會	本公司108年經理人年終獎金案。	√	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
109/2/13 一〇九年度第二次董事會	出具本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。	√	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	本公司盈餘轉增資發行新股案。	√	無	無	
	修訂本公司章程條文案。	√	無	無	
	本公司「董事會議事規範」修訂案。	√	無	無	
	本公司「審計委員會組織規程」修訂案。	√	無	無	
	本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	√	無	無	
109/4/15 一〇九年度第三次董事會	修訂本公司章程條文案。	√	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	本公司「背書保證作業辦法」修訂案。	√	無	無	
	本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	√	無	無	
	本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。	√	無	無	
	庫藏股轉讓經理人案。	√	無	無	
	本公司「財務報表編製流程管理辦法」修訂案。	√	無	無	
	本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。	√	無	無	

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：

- (一)108/8/8 一〇八年度第五次董事會討論「董事酬勞及經理人員工酬勞分配案」，因討論內容涉及廖良彬董事長自身利害關係，予以利益迴避，未加入討論及表決，委由陳志湧獨立董事代理主席職務，該議案經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
- (二)108/11/11 一〇八年度第二次臨時董事會討論「聘任本公司經理人(策略長)案」，因討論內容涉及廖良彬董事長自身利害關係，予以利益迴避，未加入討論及表決，委由陳志湧獨立董事代理主席職務，該議案經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
- (三)109/1/24 一〇九年度第一次董事會討論「本公司108年經理人年終獎金案。」，因討論內容涉及廖良彬董事長自身利害關係，予以利益迴避，未加入討論及表決，委由陳志湧獨立董事代理主席職務，該議案經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
- (四)109/4/15 一〇九年度第三次董事會討論「庫藏股轉讓經理人案」，因討論內容涉及廖良彬董事長自身利害關係，予以利益迴避，未加入討

詢其餘出席董事，無異議照案通過。

除上述議案外，並無董事於董事會應利益迴避之情事。

三、董事會評鑑情形：公司已著手制定董事會績效評估辦法及績效評估自評問卷，待董事會審議後執行，預計與110年內控自評一併實施。

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

(一)本公司於103年1月7日成立審計委員會及薪資報酬委員會。

(二)本公司定期召開董事會並全程錄音存證且詳實製作議事錄。

(三)董事(含獨立董事)皆已依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與進修並取得相關證明文件。

職稱	姓名	主辦單位	日期	課程名稱	進修時數
董事長	廖良彬	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3
董事	許吳椿	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.18	公司經營權與內部人股權交易之法律遵循	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3
董事	侯博強	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3
董事	何志平	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
獨立董事	陳志湧	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3
獨立董事	倪集熙	中華公司治理協會	108.10.3	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3
			108.11.12	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3
			108.11.27	董事的財務報告義務、全球性機構投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演、商業判斷法則的引用、獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行	6
		中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3
獨立董事	劉茹芬	中華民國證券商業同業公會	108.7.18	全球經濟與總體經濟指標判讀及理財策略	3
			108.12.24	企業併購法令分析與實務研討	3

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(3)108年度董事會共9次，109年度至年報刊印截止日止，董事會共3次。

## (二) 審計委員會運作情形

最近年度截至年報刊印截止日止，審計委員會開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	陳志湧	8	0	100	108年5月30日連任
獨立董事	倪集熙	7	1	88	108年5月30日連任
獨立董事	劉茹芬	7	1	88	108年5月30日連任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	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
108 年 4 月 16 日	1. 本公司取得不動產案。 2. 本公司「內控制度」及「內稽制度」修訂案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
108 年 7 月 18 日	1. 本公司一〇八年第二季財務報表案。 2. 本公司參與「GOMORE INC」現增案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
108 年 8 月 8 日	本公司取得不動產案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
108 年 12 月 24 日	1. 會計師委任及報酬案。 2. 本公司取得不動產案。 3. 訂本公司一〇九年度稽核計畫案。 4. 修訂本公司「核決權限一覽表」案。 5. 本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債及第二次有擔保轉換公司債案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
109 年 2 月 13 日	1. 本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。 2. 本公司盈餘轉增資發行新股案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
109 年 4 月 15 日	1. 本公司「背書保證作業辦法」修訂案。 2. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 3. 本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。 4. 本公司「財務報表編製流程管理辦法」修訂案。 5. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

108/7/18一〇八年度第四次董事會討論「委任第四屆薪資報酬委員會成員案」，因討論內容涉陳志湧獨立董事、倪集熙獨立董事、劉茹芬獨立董事自身利害關係，予以利益迴避，未加入討論及表決，該議案經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

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方式、事項及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管每月底前以書面就前月查核情形及追蹤改善情形彙總成查核報告交付各獨立董事，獨立董事就查核報告說明建議事項。

(二)本公司內部稽核主管於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。108年度及109年度截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。

(三)獨立董事及內部稽核主管均出（列）席本公司每次董事會，內部稽核主管並於董事會報告內部稽核執行情形。

(四)平時稽核主管及會計師得視需要直接以郵件或電子郵件、電話及會面方式與獨立董事溝通。

(五)本公司簽證會計師在年度財務報告時，會在審計委員會及董事會中報告財務報表查核結果以及應主管機關或其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。108年度及109年度截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。

本公司審計委員會與簽證會計師、稽核主管定期溝通情形如下表。

年度	溝通重點	處理執行結果
108年2月15日 審計委員會 董事會	1. 107年度財務報告 2. 公司法修正內容簡介 3. 出具107年度「內部控制制度聲明書」	簽證會計師向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告
108年4月16日 審計委員會 董事會	1. 審閱108年度第一季合併財務報表 2. 審閱內部稽核報告 3. 修訂內部控制制度及內部稽核制度	財會主管向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告
108年7月18日 審計委員會 董事會	1. 審閱內部稽核報告 2. 審閱108年度第二季合併財務報表	財會主管向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告
108年12月24日 審計委員會 董事會	1. 108年度集團查核範圍 2. 108年度關鍵查核事項判斷 3. 主管機關針對公司財報自編之規定 4. 審閱109年度稽核計畫	簽證會計師向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告
109年2月13日 審計委員會 董事會	1. 108年度內控測試情形 2. 108年度查核結果 3. 108年度財務報告 4. 108年度關鍵查核事項 5. 108年度財務報告自編情形 6. 法令更新 7. 出具108年度「內部控制制度聲明書」	簽證會計師向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告
108年4月15日 審計委員會 董事會	1. 審閱109年度第一季合併財務報表 2. 審閱內部稽核報告 3. 修訂內部控制制度及內部稽核制度	財會主管向審計委員會及董事會報告 稽核主管向審計委員會及董事會報告

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人制度並設置專人負責股務業務，由發言人或代理發言人負責處理投資人之建議或回覆其疑義，截至目前並未發生糾紛。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司雖委由中國信託商業銀行股務代理部處理股票過戶事務，公司內部仍設有股務專人定期與股務代理機構聯繫，另依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊以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。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司根據如關係人交易之管理辦法、關係人交易之管理辦法施行細則、母公司交易往來作業專章、對子公司監督與管理辦法、背書保證作業辦法、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」之內部作業辦法，且經審計委員會及董事會通過，並定期對董事及員工進行相關法令之宣導。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司所訂之「公司治理守則」，在第21條即訂有董事會成員多元化方針。本公司董事及獨立董事之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司董事會成員名單，有1名女性董事劉茹芬獨立董事，本身持有會計師執照，長於營運判斷、會計及財務分析、經營管理且具有國際市場觀，廖良彬董事、許吳椿董事、侯博強董事、陳志湧獨立董事及倪集熙獨立董事，在營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力具有專長。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否		✓	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員	無重大差異。



評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>		✓	<p>會，未來將視需求評估設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，但針對董事出席率、每年應進修時數等均有追蹤及紀錄。</p>	<p>未來將依公司需要或法令規定辦理。</p>
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，針對會計師事務所規模及聲譽、審計簽證公費、審計服務品質、與管理階層及內部稽核主管互動、是否為本公司董事、股東或於本公司支薪、是否為本公司非利害關係人等指標，由財務部評估後，方提請審計委員會及董事會審議，最近一次評估結果於108年12月24日審計委員會及董事會報告並通過簽證會計師委任。本公司聘請勤業眾信聯合會計師事務所張敬人會計師及陳致源會計師擔任本公司之簽證會計師，與本公司間並無利害關係，嚴守獨立性原則。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司目前由管理部兼任公司治理相關事務，由執行長負責督導。</p> <p>108年業務推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對董事會成員辦理至少6學分之「到府授課」進修課程。</li> <li>2. 評估購買合宜之董事(含獨立董事)及經理人責任保險。</li> <li>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</li> <li>5. 依法令規定發布公司重大訊息。</li> <li>6. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章進行本公司相對應之規定之制修訂。</li> </ol>	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		<p>(一)公司已建立公司發言人制度，由發言人或代理發言人作為對外溝通之管道。</p> <p>(二)本公司依規定於公開資訊觀測站公佈公司之重大訊息。</p> <p>(三)本公司已於公司網站中建立「投資人專區」，並設有聯絡人、聯絡電話及Email等相關資訊。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司股東會事務已委由中國信託商業銀行股務代理部代為辦理。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司目前財務業務資訊之揭露及公司治理資訊，可至公開資訊觀測站查詢。為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司網站已架設「投資人專區」，日後除可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。</p> <p>(二) 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，目前已依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露；法人說明會過程已放置公司網站內「投資人專區」項下。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>		<p>(一) 員工權益：本公司除依法成立職工福利委員會統籌辦理職工福利金之籌劃、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並實施退休金制度，及辦理各項員工訓練課程，另每季舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司注重員工的安全與身心健康，提供員工最舒適安全的工作環境外，辦公區域進出口皆安裝門禁卡及保全系統。同時，本</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公司亦相當注重辦公環境之清潔，定期進行清掃及消毒工作，提升工作環境品質。另每二年提供員工免費健康檢查，協助員工留意及改善身體健康，並提供員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站；亦設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司已於公司網站架設『投資人專區』。</p> <p>(四)供應商關係：本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之夥伴關係，並由稽核人員定期查核執行情形。本公司與供應商均有良好之供應鏈關係，執行情形良好，並無任何商業糾紛或訴訟。</p> <p>(五)本公司設有發言人及代理發言人，亦有設置股務專人及本公司股務代理機構「中國信託商業銀行股務代理部」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項，本公司與利害關係人包含往來銀行及其他</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將由本公司法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事(含獨立董事)需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定安排董事(含獨立董事)參加進修課程。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及諮詢，保持與客戶暢通的聯繫管道；另訂有客訴處理程序，以保障客戶權益。本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為各董事(含獨立董事)購買責任保險。</p>	
<p>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：不適用。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關科 系之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員	具有商 務、法 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳志湧	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	倪集熙	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	✓	
獨立董事	劉茹芬	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員計三人。

(2) 本屆委員任期：108年07月18日至111年05月29日，最近年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會共開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	陳志湧	6	0	100	108年7月18日連任
委員	倪集熙	6	0	100	108年7月18日連任
委員	劉茹芬	5	1	83	108年7月18日連任

其他應記載事項：

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

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：無此情形。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任之改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任實務守則並依守則內容實施。</p> <p>(二) 本公司會於董事會召開時，向董事提及本公司之經營理念，並將於董事進修課程中，安排關於公司治理之課程。定期舉辦員工教育訓練，宣導公司經營理念及企業社會責任的重要性。透過各項活動方式讓員工共同參與，實際體驗社會責任的重要性，具體展現本公司在社會責任的重視度。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任係由管理部兼職負責執行。未來將視需求設置企業社會責任之專職單位。</p> <p>(四) 本公司章程規範，當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之一至二十為員工酬勞。員工酬勞分派比率之決定及員</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			<p>工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p>本公司訂有「工作規則」，載明相關獎懲制度，並定期進行員工績效考核，給予員工明確之獎懲觀念，藉以激勵員工，提昇員工忠誠度。</p> <p>本公司訂有合理之薪資報酬政策與績效考核制度，並經薪酬委員會及董事會審核通過，並每年進行檢視並提出修正建議。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<p>(一) 本公司對資源再利用極力推廣並執行，配合政府政策持續推行垃圾分類與回收處理，推廣辦公室二次利用廢紙影印，並向員工宣導節約用水用電之生活習慣，以達到節能減碳節約能源之效果。</p> <p>本公司皆遵循環保法令，對於營運過程產生之廢棄物均委由合格廠商回收。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>(二) 本公司訂有「安全衛生工作守則」，作為工作環境之管理。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 本公司惟因應天候因素調整工作場所之溫度，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	無重大差異。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司恪遵勞動基準法、就業服務法、職業安全衛生法及性別工作平等法等相關法規及支持並尊重國際相關勞動人權規範，包含國際勞工組織三方原則宣言、OECD 多國企業指導綱領、聯合國世界人權宣言，以保障員工之合法權益。</p> <p>對員工辦理勞保與健保之投保、提撥勞工退休金等，並實施員工分紅、年終獎金等獎勵措施。</p> <p>本公司成立職工福利委員會，依法提撥福利金，制訂並推展各項福利措施。</p> <p>員工與公司簽訂之勞動契約，契約條文皆符合法令規範，且在雙方合意之前提下所簽訂。</p> <p>公司禁止任用未滿16歲之童工。</p> <p>公司訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及提供申訴管</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		<p>道，以維護女性同仁權益。</p> <p>本公司遵守並依據勞動基準法等相關法規訂定「工作規則」，並依法報備，以保障員工權益及公平公開管理原則。</p> <p>(二)本公司每季召開勞資會議，建立勞資雙方良好之溝通管道，並告知員工可能造成之營運變動情形，以維護勞工權益。</p> <p>本公司設有「員工申訴專用信箱」及「申訴專線電話」，提供員工建言管道，以加強勞資合作關係，108年度及及截至本年報刊印截止日，未有員工透過專用信箱及專線電話進行申訴。</p>	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)本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境。</p> <p>本公司定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。</p> <p>公司每二年辦理員工免費健康檢查及勞工健康指導。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	✓		(四)本公司每季召開勞資會議,藉以建立員工表達意見之溝通管道,並傳達重要營運訊息予所有員工以通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(五)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,積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能。	無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(六)本公司設置專責部門提供產品之服務與諮詢,保持與客戶暢通之聯繫管道,並於內部控制制度中,訂有客訴處理等相關流程,對於客訴能達到迅速有效的處理,保障客戶權益。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則?	✓		(七)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。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?	✓		(八)本公司訂有「供應商管理程序」,對供應商均有事前評估調查並定期評價,往來之供應商皆無影響環境與社會之紀錄。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止		✓	(九)本公司研擬於新版供應商契約增訂條款。	未來將依公司需要或法令規定辦理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
或解除契約之條款？				
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司依據相關法令之規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定企業社會責任實務守則，業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司認同企業對於社會責任之影響，努力經營本業，給予員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。 本公司於109年捐款給新北市政府新冠肺炎防疫基金，以做為前線抗疫最重要的後盾。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司目前尚無編製企業社會責任報告書。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，董事會與管理階層承諾積極落實。</p> <p>公司與新進員工所簽訂之聘僱合約，除明確規範不得收受第三者之回扣、贈與其他無償給付，另不得侵害公司營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>公司董事在獲得提名董事候選人時，均有簽訂無公司法第30條情事之聲明書。</p>	無重大差異。
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p>	✓		<p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，前述辦法皆明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及鼓勵申訴制度以防範不誠信行為。</p>	無重大差異。
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>(三)本公司所訂之「誠信經營守則」，已明訂防範方案範圍。</p> <p>公司與新進員工所簽訂之聘僱合約，除明確規範不得收受第三者之回扣、贈與其他無償給付，另不得侵害公司營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>公司董事在獲得提</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			名董事候選人時，均有簽訂無公司法第30條情事之聲明書。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於商業往來之前，會評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司所訂之「誠信經營守則」，已明訂由稽核室負責監督誠信經營政策與防範方案之執行。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則」內明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於公司網站投資人專區公告聯絡人及聯絡方式。</p> <p>(四)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，且經審計委員會及董事會通過，並由專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於公司網站上公告。</p> <p>(五)本公司除於新人教育訓練課程中將誠信經營之納入訓練課程外，亦不定期透過</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			各項會議宣導。	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定具體檢舉及懲戒制度，並指派管理部主管為受理檢舉之專責人員。</p> <p>(二)本公司指派管理部主管為受理檢舉之專責人員並設有申訴信箱逕予檢舉。對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，經調查後，被檢舉人有異議時可透過申訴制度申訴。</p> <p>(三)本公司絕對保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司已於公開資訊觀測站及本公司網站揭露「誠信經營守則」。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司業已訂定「誠信經營守則」，董事會及管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，其運作與所訂守則重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、客戶和社會負責。此外，本公司與相關廠商多為長期合作，並由專職人員參與實際作業運作，以維繫長期穩健合作關係。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂有誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任相關辦法、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。



(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：詳下頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

1. 內控聲明書

廣銳科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年2月13日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)

)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國109年2月13日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣銳科技股份有限公司

董事長：廖良彬

簽章

執行長：吳玉成

簽章

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

本公司於 108 年度因買回公司股份違反證交法相關規定，遭金管會對公司負責人裁罰新台幣 24 萬元罰鍰，為避免前述情形再度發生，擬訂下列防範措施：

1. 指派人員執行收集買回公司股份相關法令規定，並每季呈報予執行買回公司股份作業主管知悉，以能確實落實買回公司股份相關法令規定。  
改善情形：執行單位確依所提改善措施辦理。
2. 每年至少一次委請核可辦理金融法令課程之教育訓練機構，針對買回公司股份之法令規定及執行作業程序對本公司執行買回公司股份作業主管及相關人員進行教育訓練。  
改善情形：執行單位確依所提改善措施辦理。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 108年股東常會重要決議內容及執行情形

- (1) 通過107年度營業報告書及財務報表案。  
執行情形：依股東會決議後公告在案。
- (2) 通過107年度盈餘分配案。  
執行情形：於108年7月18日董事會決議以108年9月3日為分配基準日，已依股東會決議於108年9月25日全數發放完畢。(每股配發現金股利1.86元)
- (3) 通過資本公積發放現金案。  
執行情形：每股配發現金股利0.14元，於108年9月25日全數發放完畢。
- (4) 修訂公司章程案。  
執行情形：於108年6月17日獲新北市政府准予登記。
- (5) 修訂取得或處分資產處理程序案。  
執行情形：依股東會決議修正取得或處分資產處理程序並依規定公告在案，於通過日後依修訂後規定辦理。
- (6) 全面改選董事(含獨立董事)案。  
執行情形：依股東會選舉結果，選任董事7人(含獨立董事3人)在案，於108年6月17日獲新北市政府准予登記。
- (7) 通過新任董事競業禁止限制案。  
執行情形：依股東會決議解除董事競業禁止之限制。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	重要決議事項
108年1月23日	通過本公司107年經理人年終獎金案。
108年2月15日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一〇七年度內部控制聲明書案。</li> <li>2. 通過一〇七年度董事及員工酬勞分配案。</li> <li>3. 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>4. 通過修訂本公司章程條文案。</li> <li>5. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>6. 通過全面改選董事案通過本公司盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>7. 通過擬訂受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。</li> <li>8. 通過受理股東提案權之相關作業事宜案受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。</li> <li>9. 通過解除新選任董事競業禁止案受理股東提案權之相關作業事宜案。</li> <li>10. 通過本公司一〇八年股東常會召集案解除新選任董事競業禁止案。</li> </ol>

日期	重要決議事項
	11. 通過買回本公司普通股案一〇七年股東常會召集案。 12. 通過 出具「董事會聲明書」案 13. 通過本公司「一〇八年庫藏股轉讓員工辦法」案。
108年4月16日	1. 通過 訂定本公司一〇八年第一季員工行使102年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日案。 2. 通過本公司一〇七年度盈餘分配案。 3. 通過資本公積發放現金案。 4. 通過受理董事（含獨立董事）提名期間之董事（含獨立董事）被提名人資格案。 5. 通過本公司取得不動產案。 6. 通過本公司向銀行申請不動產融資額度案。 7. 通過本公司一〇八年股東常會召集事由修正案。 8. 通過本公司「內控制度」及「內稽制度」修訂案。 9. 通過修訂本公司「一〇八年庫藏股轉讓員工辦法」。 10. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 11. 通過調整本公司經理人薪酬案。
108年5月30日	通過選任董事長案。
108年7月18日	1. 通過訂定分派股利基準日暨資本公積發放現金基準日為108年9月3日案。 2. 通過委任第四屆薪資報酬委員會成員案。 3. 通過向銀行申請不動產融資額度案。 4. 通過向銀行申請融資額度案。 5. 通過參與「GOMORE INC」現增案。
108年8月8日	1. 通過本公司取得不動產案。 2. 通過向銀行申請不動產融資額度案。 3. 通過向銀行申請不動產融資額度案。 4. 通過董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。
108年10月29日	1. 通過修訂本公司一〇八年度預算計畫案。 2. 通過聘任本公司經理人案。
108年11月11日	1. 通過公司地址變更案。 2. 通過調整本公司組織架構案。 3. 通過聘任本公司經理人（策略長）案。 4. 通過聘任本公司經理人（執行長）案。 5. 通過本公司重要營運主管異動案。
108年12月24日	1. 通過會計師委任及報酬案。 2. 通過向銀行申請不動產融資額度案。 3. 通過本公司取得不動產案。 4. 通過本公司擬發行國內第一次有擔保轉換公司債及第二次有擔保轉換公司債案。 5. 通過本公司向金融機構申請保證授信額度案。 6. 通過本公司向金融機構申請保證授信額度案。 7. 通過本公司一〇九年度預算計畫案。 8. 通過本公司一〇九年度稽核計畫案。 9. 通過修訂本公司「核決權限一覽表」案。

日期	重要決議事項
109年1月15日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司108年經理人年終獎金案。</li> <li>2. 通過本公司向金融機構申請保證授信額度案。</li> <li>3. 通過本公司向金融機構申請保證授信額度案。</li> </ol>
109年2月13日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一〇八年度內部控制聲明書案。</li> <li>2. 通過一〇八年度董事及員工酬勞分配案。</li> <li>3. 通過一〇八年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>4. 通過本公司一〇八年度盈餘分配案。</li> <li>5. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>6. 通過修訂本公司章程條文案。</li> <li>7. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。</li> <li>8. 通過補選一席董事案。</li> <li>9. 通過訂定受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。</li> <li>10. 通過受理股東提案權之相關作業事宜案。</li> <li>11. 通過解除新選任董事競業禁止案。</li> <li>12. 通過一〇九年股東常會召集案。</li> <li>13. 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。</li> <li>14. 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。</li> <li>15. 通過聘任本公司經理人案。</li> </ol>
109年4月15日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過提名之董事候選人名單案。</li> <li>2. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>3. 通過本公司「公司章程」條文修訂案。</li> <li>4. 通過本公司「背書保證作業辦法」修訂案。</li> <li>5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。</li> <li>6. 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。</li> <li>7. 通過訂定庫藏股轉讓員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件案。</li> <li>8. 通過庫藏股轉讓經理人案。</li> <li>9. 通過增列本公司一〇九年股東常會召集事由案。</li> <li>10. 通過本公司「財務報表編製流程管理辦法」修訂案。</li> <li>11. 通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。</li> <li>12. 通過授權高階主管監督與控制衍生性商品交易之風險案。</li> <li>13. 通過本公司向台新國際商業銀行申請不動產融資額度案。</li> <li>14. 通過本公司與台新國際商業銀行融資額度續約案。</li> </ol>

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	何志平	100.12.13	108.11.18	業務繁忙

公司設專任內部稽核人員1人，持有國際內部稽核師證照：1人。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	陳致源	108/1/1-108/12/31	—

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	✓	✓
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		—	—	—
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

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

(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：未更換，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至4月30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
董事長兼策略長	廖良彬	275,000	—	496,000	—
董事及大股東 (註2)	廣積科技(股)公司	—	—	—	—
	法人代表人：陳友南	—	—	—	—
	法人代表人：許吳椿	—	—	—	—
執行長(註3)	吳玉成	—	—	230,000	—
董事兼總經理 (註4)	何志平	(276,000)	—	—	—
董事	侯博強	—	—	—	—
獨立董事	倪集熙	—	—	—	—
獨立董事	劉茹芬	—	—	—	—
獨立董事	陳志湧	—	—	—	—
副總經理(註5)	張堯銘	—	—	80,000	—
業務副總(註6)	吳友倫	—	—	—	—
研發一部協理	張志雄	45,000 (221,000)	—	70,000 (100,000)	—
研發二部協理 (註7)	張傑成	—	—	20,000	—
資材協理	徐譽庭	—	—	70,000	—
財務協理	黃慧蘭	12,500	—	70,000 (30,000)	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：董事陳友南任期於108年5月29日到期，董事許吳椿就任日為108年5月30日。

註3：執行長吳玉成於108年11月18日就任。

註4：董事兼總經理何志平於108年11月7日辭任董事，於同年11月11日辭任總經理，11月18日生效。

註5：副總經理張堯銘於108年10月29日就任。

註6：副總經理吳友倫於108年11月11日辭任。

註7：研發二部協理張傑成於109年2月17日就任。

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東間，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  
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年3月29日 單位：股；%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
廣積科技股份有限公司	14,624,046	47.54%	-	-	-	-	-	-	-
廣積科技股份有限公司 法人代表：許吳椿	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廖良彬	2,840,738	9.23%	-	-	-	-	-	-	-
李國豐	500,000	1.63%	-	-	-	-	-	-	-
陳美雲	280,000	0.91%	-	-	-	-	-	-	-
鈺象電子股份有限公司	278,883	0.91%	-	-	-	-	-	-	-
鈺象電子股份有限公司 法人代表：李柯柱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
吳友倫	237,041	0.77%	-	-	-	-	-	-	-
鄒甯	237,000	0.77%	-	-	-	-	-	-	-
王貴香	218,000	0.71%	-	-	-	-	-	-	-
張志雄	213,247	0.69%	-	-	-	-	-	-	-
盧芝怡	180,952	0.59%	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份： (一)股本來源

#### 股份種類

109年4月30日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	30,762,257股	19,237,743股	50,000,000股	本公司於106.09.27上櫃掛牌股票

#### 股份形成經過

109年4月30日；單位：股/新台幣元

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
100.12	10	19,888,000	198,880,000	3,888,000	38,880,000	設立股本	無	100.12.13府產業商字第10090430610號
102.01	10	19,888,000	198,880,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 6,112,000股	無	102.01.08府產業商字第10280193800號
102.06	10	19,888,000	198,880,000	12,000,000	120,000,000	資本公積轉增資 1,829,060股 員工紅利轉增資 170,940股	無	102.06.26府產業商字第10284754810號
102.09	10	19,888,000	198,880,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 4,000,000股	無	102.09.23府產業商字第10288067200號
103.03	10	50,000,000	500,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 2,000,000股	無	103.03.03府產業商字第10381528500號
103.07	10	50,000,000	500,000,000	19,800,000	198,000,000	資本公積轉增資 1,800,000股	無	103.07.25府產業商字第10386216710號
104.03	10	50,000,000	500,000,000	20,300,000	203,000,000	員工認股權認購 500,000股	無	104.06.02府產業商字第10484453410號
104.07	10	50,000,000	500,000,000	22,280,000	222,800,000	資本公積轉增資 1,980,000股	無	104.07.31府產業商字第10486465500號
105.03	10	50,000,000	500,000,000	22,717,500	227,175,000	員工認股權認購 437,500股	無	105.04.26新北府經司字第1055160916號
106.03	10	50,000,000	500,000,000	23,021,250	230,212,500	員工認股權認購 303,750股	無	106.03.21新北府經司字第1068016697號
106.07	10	50,000,000	500,000,000	25,323,375	253,233,750	盈餘轉增資 2,302,125股	無	106.07.27新北府經司字第1068048233號
106.09	10	50,000,000	500,000,000	28,756,375	287,563,750	現金增資 3,433,000股	無	106.10.06新北府經司字第1068064606號
107.03	10	50,000,000	500,000,000	29,092,625	290,926,250	員工認股權認購 336,250股	無	107.03.19新北府經司字第1078015901號
107.09	10	50,000,000	500,000,000	30,547,257	305,472,570	盈餘轉增資 1,454,632股	無	107.09.13新北府經司字第1078059697號
107.11	10	50,000,000	500,000,000	30,704,757	307,047,570	員工認股權認購 157,500股	無	107.11.22新北府經司字第1078075555號



108.03	10	50,000,000	500,000,000	30,762,257	307,622,570	員工認股權認購 57,500股	無	108.04.30 新北府經司 字第 1878027489 號
--------	----	------------	-------------	------------	-------------	--------------------	---	------------------------------------

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

## （二）股東結構

109年3月29日 單位：人；股；%

數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	庫藏股	合計
人數	—	—	16	2,176	6	1	2,199
持有股數	—	—	15,072,227	14,539,030	187,000	964,000	30,762,257
持有比率	—	—	49.00%	47.26%	0.61%	3.13%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來台投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司；無此情形。

## （三）股權分散情形

### 1. 普通股

109年3月29日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	536	83,950	0.27%
1,000 至 5,000	1,269	2,414,457	7.85%
5,001 至 10,000	180	1,393,159	4.53%
10,001 至 15,000	60	759,520	2.47%
15,001 至 20,000	37	692,636	2.25%
20,001 至 30,000	32	803,131	2.61%
30,001 至 40,000	30	1,073,464	3.49%
40,001 至 50,000	18	779,353	2.53%
50,001 至 100,000	20	1,408,744	4.58%
100,001 至 200,000	7	960,888	3.12%
200,001 至 400,000	6	1,464,171	4.76%
400,001 至 600,000	1	500,000	1.63%
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	1	964,000	3.13%
1,000,001 股以上	2	17,464,784	56.78%
合計	2,199	30,762,257	100.00%

2. 特別股：本公司截至年報刊印日止並無發行特別股，故不適用。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年3月29日；單位：股；%

股份	主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
	廣積科技股份有限公司	14,624,046	47.54
	廖良彬	2,840,738	9.23
	李國豐	500,000	1.63
	陳美雲	280,000	0.91
	鈞象電子股份有限公司	278,883	0.91
	吳友倫	237,041	0.77
	鄒甯	237,000	0.77
	王貴香	218,000	0.71
	張志雄	213,247	0.69
	盧芝怡	180,952	0.59

註：何志平及潘碧君互為配偶關係

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目	年度		107年	108年	當年度截至 109年4月30日
	每股市價 (註1)	最高	最低	71.30	53.60
	平均		45.00	33.20	44.50
			62.66	44.38	65.61
每股淨值 (註2)	分配前		24.71	24.71	尚未核閱
	分配後		22.74	尚未分配	尚未核閱
每股盈餘	加權平均股數		30,417仟股	29,905仟股	尚未核閱
	每股盈餘 (註3)	調整前	2.01	0.08	尚未分配
		調整後	1.99	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利(元)		2	0.1	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	—	0.4	尚未分配
		資本公積配股	—	—	尚未分配
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		31.17	554.75	尚未分配
	本利比(註6)		31.33	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率(註7)		3.19	尚未分配	尚未分配

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂股利政策：

本公司依據(89)台財證(一)字第100116號函令辦理公司章程之修訂，已於106年05月26日送股東會通過，修訂後之股利政策如下：

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；股東股息紅利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，其中現金股利不低於股利總額之10%。

當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之一至二十為員工酬勞及董事酬勞不高於百分之三。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

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員工，其條件及方式由董事會訂定之。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

### 2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司108年度之盈餘分配案，業經109年2月13日董事會決議配發現金股利2,980仟元及股票股利11,919仟元，擬提請109年5月27日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	119,459,801
追溯適用及追溯重編之影響數	—
調整後期初未分配盈餘	119,459,801
加：108年度稅後淨利	2,514,174
減：提列法定盈餘公積	(251,417)
加：迴轉特別盈餘公積	708,126
本年度可供分配盈餘	122,430,684
分配項目：	
股東紅利-股票股利(每股0.4元/每股0.04股)	(11,919,310)
股東紅利-現金股利(每股0.1元)	(2,979,826)
期末未分配盈餘	107,531,548
附註：	—

### 3. 本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年度		109 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			307,622
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		0.1(註)
	盈餘轉增資每股配股數		0.04(註)
	資本公積發放現金(元)		0(註)
	資本公積轉增資每股配股數(元)		0(註)
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)		本公司並未公佈 109 年財務預測， 故不適用。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放	擬制每股盈餘	本公司並未公佈 109 年財務預測， 故不適用。
	現金股利	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉	擬制每股盈餘	
	增資改以現金股利發放	擬制年平均投資報酬率	

註：俟 109 年度股東常會通過。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請詳上述(六)之說明。

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：

本公司本期無以股票分派員工酬勞情事，而估列之員工、董事及監察人酬勞金額係分別依章程規定提列之。惟若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。

本公司 108 年度之酬勞分派案業經 109 年 02 月 13 日董事會通過，擬於 109 年 05 月 27 日報告股東常會。

A. 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

(A)員工酬勞金額：新台幣 360,000 元。

(B)董事、監察人酬勞金額：董事酬勞新台幣 60,000 元，本公司於 103 年 1 月 7 日董事會通過由 3 位獨立董事成立審計委員會以代替監察人制度，故無監察人酬勞之適用。

- B. 以股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本期無以股票分派情形，故不適用。
- (2) 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形，故不適用。
- (3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞情事，故不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1) 本公司 107 年度分派員工酬勞新台幣 7,000,000 元、董事酬勞 1,490,850 元，本公司設置審計委員會，故無監察人酬勞。
- (2) 實際分派情形與原董事會通過之擬議數相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

109 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 1 次(期)	第 2 次(期)
買 回 目 的	轉讓予員工	轉讓予員工
買 回 期 間	107/09/13~107/11/12	108/02/18~108/04/17
買 回 區 間 價 格	34.50~65.00	31.00~65.00
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 465 仟股	普通股 499 仟股
已 買 回 股 份 金 額	23,324,852 元	21,667,419 元
已 辦 理 消 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	465 仟股	499 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	465 仟股	964 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	1.51%	3.13%

二、公司債辦理情形：

國內第一次及第二次有擔保可轉換公司債發行情形

單位：新台幣仟元

公司債種類	國內第一次有擔保可轉換公司債	國內第二次有擔保可轉換公司債
發行日期	109年03月05日	109年03月05日
面額	新台幣100仟元	新台幣100仟元
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣275,000仟元	新台幣225,000仟元
利率	年利率0%	年利率0%
期限	三年期 到期日：112年3月5日	三年期 到期日：112年3月5日
保證機構	華南商業銀行	台新國際商業銀行
償還方法	除本公司提前收回或買回註銷、債券持有人行使賣回權或執行轉換者，到期時按債券面額以現金一次償還。	除本公司提前收回或買回註銷、債券持有人行使賣回權或執行轉換者，到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣275,000仟元	新台幣225,000仟元
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已行使轉換公司債金額為0仟元；共計轉換普通股0股。
依發行及轉換辦法第十九條，債券持有人行使賣回權。	已行使賣回權金額為0仟元	已行使賣回權金額為0仟元
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響	尚無重大影響

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司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

108年12月31日

員工認股權憑證種類(註2)	102年度第一次 員工認股權憑證(註5)
申報生效日期	不適用
發行日期(註4)	102年7月1日
存續期間	102年7月1日~108年12月31日
發行單位數	2,000單位(每單位可認購1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.50%
認股存續期間	104年1月1日~108年12月31日
履約方式(註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿1.5年得執行：25% 屆滿2.5年得執行：50% 屆滿3.5年得執行：75% 屆滿4.5年得執行：100%
已執行取得股數	1,792,500股
已執行認股金額	21,607,500元
已失效認股數量	207,500股
未執行認股數量	0股
未執行認股者其每股認購價格	10.00元(註6)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%
對股東權益影響	於財務報表上，依一般公認會計原則處理，惟本次之認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿1.5年後方能依約定比率與時程行使認股權，故短期內尚不致於對股東權益造成重大稀釋。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：認股權行使價格為20.59元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動(辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等)及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整；因此截至一〇五年三月底，本公司於一〇二年七月一日給與之員工認股權行使價格依規定公式調整為10.00元。(二)累計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。

(二) 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購股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

108年12月31日 單位：仟股；仟元

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率(註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格 (註5)	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註4)	認股 數量	認股 價格 (註6)	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註4)
經 理 人	執行長	廖良彬	1,040	3.38%	1,040	15.72~10.00	12,376	3.38%	-	-	-	-
	總經理	何志平										
	業務副總	吳友倫										
	研發協理	張志雄										
	財務協理	黃慧蘭										
工 員  ( 註 3 )	經理	傅國欣	570	1.85%	570	15.72~10.00	6,783	1.85%	-	-	-	-
	副理	王彥博										
	副理	李文森										
	副理	黃慕嚴										
	課長	盧芝怡										
	課長	廖哲賢										
	副課長	姚其沛										
	高級工程師	卓亨泰										
	高級工程師	洪于迦										
	高級專員	徐麗芳										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

註7：認股權行使價格為20.59元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整；本公司於一〇二年七月一日給與之員工認股權行使價格依規定公式調整為10.00元。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。



八、資金運用計畫執行情形：

(一)資金運用計畫

一〇九年度國內第一次暨第二次有擔保可轉換公司債

單位：仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			109 年第一季	109 年第二季
償還銀行借款	109 年第一季	225,000	225,000	—
充實營運資金	109 年第二季	295,000	125,000	170,000
		520,000	350,000	170,000

(二)執行情形及效益評估

截至109年3月31日；單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		109 年度 第一季	進度超前或落後之原因 及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	225,000	已執行完畢
		實際	225,000	
	執行進度%	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	125,000	原預計 109 年 2 月資金募足完畢後即可用於充實營運資金，後因承銷時間較原先規畫延後，於 109 年 3 月初才募集完畢，故充實營運資金金額較預計進度落後，其原因尚屬合理。
		實際	75,424	
	執行進度%	預定	42.37%	
		實際	25.56%	
總計	支用金額	預定	350,000	
		實際	300,424	
	執行進度%	預定	67.31%	
		實際	57.77%	

# 廣銳科技股份有限公司

## 一〇二年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

### 第一條 發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工、提升員工向心力與生產力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第一百六十七條之二相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

### 第二條 發行期間：

董事會核准之日起 18 個月內分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

### 第三條 認股權人資格條件：

以認股資格基準日當日本公司之全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定，實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、過去及預期整體貢獻或特殊貢獻及發展潛力等因素為決定原則等，由總經理擬訂轉呈董事長核准後，提報董事會同意。

### 第四條 發行總數：

本憑證之發行總數為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1,000 股，因認股權之行使而需發行之普通股新股總數為 2,000,000 股。

### 第五條 認股條件：

一、認股價格：每股 20.59 元。以董事會核准日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格，認股價格若低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

二、權利期間：

(一)認股權憑證之存續期間為 78 個月，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

(二)認股權憑證不得質押、贈與他人或作為其他方式之處分。

(三)認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 18 個月後，可按下列時程及比例行使認股(累計)：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 18 個月後可行使認股權 25%。
2. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 30 個月後可行使認股權 50%。
3. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 42 個月後可行使認股權 75%。
4. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 54 個月後可行使認股權 100%。

(四)認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或本公司人事管理規章等重大過失或違反本辦法規定者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(五)前述權利期間及比例，董事會得就每次發行情形調整之。

三、認購股份之種類：本公司普通股股票。

四、認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

(一)自願離職、資遣、開除：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，未具行使權之認股權憑證，於離職日起視為放棄認股權利。

(二)退休：

已授予之認股權憑證，於退休時，可行使全部之認股權利，除仍應於被授予之認股權憑證屆滿 18 個月後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，得由董事長或其授權主管人員核准後，不受本辦法第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿 18 個月起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(三)留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪日起三個月內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

(四)一般死亡：

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權，未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

(五)因受職災害殘疾者：

1. 因受職災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予之認股權憑證屆滿 18 個月後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受本辦法第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿 18 個月起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

2. 因受職災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承

人可以行使全部之認股權利；除仍應於被授予之認股權憑證屆滿 18 個月後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受本辦法第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿 18 個月起（以日期較晚者為主）一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(六) 調職人員：

本公司員工（認股權人）調動至本公司持股未達 50% 之關係企業時，其已具行使權及未具行使權之認股權憑證應比照離職員工辦理。惟若因應本公司要求而調動者得由董事長或其授權主管人員核准後，已具行使權之認股權憑證亦應比照自願離職員工辦理；未具行使權之認股權憑證，認股權人得依本辦法第五條第二項規定之認股權憑證授予期間及比例行使認股權利，惟該認股權憑證仍以存續期間為限。

(七) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

五、放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

放棄認股權利之認股權憑證，若其發行期間已到期者，本公司將予註銷，且其額度不再發行；若其發行期間未到期者，本公司將予註銷，其額度再發行。

第六條 履約方式：

以本公司發行新股方式交付。

第七條 認股價格之調整：

一、本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格應依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。

調整後認股價格 =

$$\text{調整前認股價格} * \frac{\frac{\text{每股繳款金額} * \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數}} + \text{調整前認股價格}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含債券換股權利證書及認股權股款繳納憑證之股數。

2. 每股繳納金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。
  3. 與他公司合併時，認股價格得依相關規定調整之。
  4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
- 二、認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，依相關法令規定等幅調降認股價格。

第八條 行使認股權之程序：

- 一、認股權人除依法暫停過戶期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具「員工認股申請書」，向本公司股務提出申請，經審核書件完備後即通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，而逾期未繳款者，視為放棄其認股權利。
- 二、本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給新股。
- 三、本公司普通股若依法得於臺灣證券交易所股份有限公司或櫃檯買賣中心買賣時，新發行之普通股自向認股權人交付之日起得上市或上櫃買賣。
- 四、本公司每季至少一次，向主管機關申請辦理資本額變更登記及新股發行之申請。

第九條 認股價格低於股票面額之處理：

本公司發行認股權憑證之認股價格如或依本辦法第七條規定調整後之認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

第十條 認股權行使後之權利義務：

本公司因認股權行使所發行之普通股其權利義務與本公司普通股股票相同。

第十一條 簽約及保密：

- 一、本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知認股權人簽署「員工認股權 契約書」，經認股權人完成「員工認股權契約書」簽署完成後，即視為取得受領權利；未依規定完成簽署者，即視為放棄受領權利。
- 二、認股權人凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反，公司有權就其尚未具行使權之認股憑證予以收回並註銷。

第十二條 實施細則：

個別認股權人被授予認股權證及數量、認股憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關手續及作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

第十三條 其他重要約定事項：

- 一、本辦法經董事會同意，日後如基於法令變更、主管機關核定變更，得報經董事會決議修訂。
- 二、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

# 廣錠科技股份有限公司

## 國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 一、債券名稱

廣錠科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

### 二、發行日期

民國 109 年 3 月 5 日(以下簡稱「發行日」)。

### 三、發行期間

發行期間為三年，自民國 109 年 3 月 5 日開始發行，至民國 112 年 3 月 5 日到期(以下簡稱「到期日」)。

### 四、發行總額、每張面額及發行價格

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行張數為 2,750 張，發行總面額為新臺幣 275,000 仟元整，依票面金額之 100%發行，發行募集總金額為新臺幣 275,000 仟元整。

### 五、債券票面利率

票面年利率 0%。

### 六、還本付息日期及方式

依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

### 七、擔保情形

- (一)本轉換公司債委託華南商業銀行股份有限公司為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。  
保證期間自本轉換公司債債款收足日起至本轉換公司債所應付本息及從屬於本公司債之負擔全部清償為止。保證範圍為除本金外尚包含利息及所有潛在之債務(包括遲延利息、設有發行公司提前贖回權，於執行前揭贖回權時，依發行及轉換辦法所須支付之所有金額)。
- (二)債券持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲債券持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
- (三)在保證期間，本公司若發生未能按期還本付息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約，或違反主管機關核定事項，足以影響公司債券持有人權益時，本轉換公司債視為全部到期。
- (四)債券持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本轉換公司債債券持有人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行本轉換公司債之保證責任。

## 八、轉換標的

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

## 九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 109 年 6 月 6 日)起至到期日(民國 112 年 3 月 5 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十四條規定辦理。

## 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換，債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

## 十一、轉換價格及其調整：

### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 109 年 2 月 25 日為訂定轉換價格之基準日，取基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 102.05%之轉換溢價率，為計算本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新臺幣 61.9 元。

### (二)轉換價格之調整

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



分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數}}{\text{(註 2)}} + \frac{\left( \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{(註 3)}} \right) \text{或 私募股數}}{\text{每股時價(註 4)}} \right]}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新股發行股數或 私募股數}}$$

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

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

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

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

股票面額變更時：

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

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

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

率)

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

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

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \text{已發行股數(註 2)} + \frac{\left( \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數} \right)}{\text{每股時價(註 1)}} \right]}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

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

- 4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

(1)減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left( \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數(註)}} \right)$$

(2)現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = (\text{調整前轉換價格} - \text{每股退還現金金額}) \times \left( \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}} \right)$$

(3)股票面額變更時：

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

註：已發行普通股股數包括發行與私募股份，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

## 十三、無法換發壹股之餘額處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，其股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

## 十四、轉換後新股之上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

## 十五、轉換後之權利義務

轉換後之權利義務轉換後換發之新股，除本辦法另有約定者外，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十六、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，且每季應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

## 十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 109 年 6 月 6 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 1 月 24 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 109 年 6 月 6 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 1 月 24 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司應將其所持有之本轉換公司債於債券收回基準日後五個營業日內依面額以現金贖回。

#### 十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換公司債發行屆滿二年之日(民國 111 年 3 月 5 日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計利息補償金【為債券面額之 101.0025% (實質收益率為 0.5%)】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款方式交付債券持有人，郵匯費將自償還債款中扣除。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

#### 十九、因本公司股份終止上櫃提前賣回

若本公司普通股經櫃買中心核准終止上櫃，債券持有人得要求本公司按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債。

#### 二十、轉換年度股利之歸屬

##### (一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

##### (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被

註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十三、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

# 廣錠科技股份有限公司

## 國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 一、債券名稱

廣錠科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

### 二、發行日期

民國 109 年 3 月 5 日(以下簡稱「發行日」)。

### 三、發行期間

發行期間為三年，自民國 109 年 3 月 5 日開始發行，至民國 112 年 3 月 5 日到期(以下簡稱「到期日」)。

### 四、發行總額、每張面額及發行價格

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行張數為 2,250 張，發行總面額為新臺幣 225,000 仟元整，依票面金額之 100%發行，發行募集總金額為新臺幣 225,000 仟元整。

### 五、債券票面利率

票面年利率 0%。

### 六、還本付息日期及方式

依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

### 七、擔保情形

- (一)本轉換公司債委託台新國際商業銀行股份有限公司為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債債款收足日起至本轉換公司債所應付本息及從屬於本公司債之負擔全部清償為止。保證範圍為除本金外尚包含利息及所有潛在之債務(包括遲延利息、設有發行公司提前贖回權，於執行前揭贖回權時，依發行及轉換辦法所須支付之所有金額)。
- (二)債券持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲債券持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
- (三)在保證期間，本公司若發生未能按期還本付息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約，或違反主管機關核定事項，足以影響公司債券持有人權益時，本轉換公司債視為全部到期。
- (四)債券持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本轉換公司債債券持有人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行本轉換公司債之保證責任。

## 八、轉換標的

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

## 九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 109 年 6 月 6 日)起至到期日(民國 112 年 3 月 5 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十四條規定辦理。

## 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換，債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

## 十一、轉換價格及其調整：

### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 109 年 2 月 25 日為訂定轉換價格之基準日，取基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 102.05%之轉換溢價率，為計算本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新臺幣 61.9 元。

### (二)轉換價格之調整

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

分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之(但有實際繳款作業於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數}}{\text{(註 2)}} + \frac{\left( \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{(註 3)}} \right) \text{或 私募股數}}{\text{每股時價(註 4)}} \right]}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新股發行股數或 私募股數}}$$

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

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

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

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

股票面額變更時：

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

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

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



率)

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

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

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \text{已發行股數(註 2)} + \frac{\left( \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數} \right)}{\text{每股時價(註 1)}} \right]}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

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

- 4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

(1)減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left( \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數(註)}} \right)$$

(2)現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = (\text{調整前轉換價格} - \text{每股退還現金金額}) \times \left( \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}} \right)$$

(3)股票面額變更時：

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

註：已發行普通股股數包括發行與私募股份，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

## 十三、無法換發壹股之餘額處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，其股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

## 十四、轉換後新股之上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

## 十五、轉換後之權利義務

轉換後之權利義務轉換後換發之新股，除本辦法另有約定者外，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十六、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，且每季應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

## 十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 109 年 6 月 6 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 1 月 24 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 109 年 6 月 6 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 1 月 24 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司應將其所持有之本轉換公司債於債券收回基準日後五個營業日依面額以現金贖回。

#### 十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換公司債發行屆滿二年之日(民國 111 年 3 月 5 日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計利息補償金【為債券面額之 101.0025% (實質收益率為 0.5%)】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款方式交付債券持有人，郵匯費將自償還債款中扣除。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

#### 十九、因本公司股份終止上櫃提前賣回

若本公司普通股經櫃買中心核准終止上櫃，債券持有人得要求本公司按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債。

#### 二十、轉換年度股利之歸屬

##### (一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

##### (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被

註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十三、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 公司所營業務之主要內容

- C701010 印刷業
- C703010 印刷品裝訂及加工業。
- CB01020 事務機器製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- CH01020 樂器製造業。
- CH01040 玩具製造業。
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F119010 電子材料批發業。
- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- F219010 電子材料零售業。
- F401010 國際貿易業。
- F601010 智慧財產權業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- I301030 電子資訊供應服務業。
- J305010 有聲出版業。
- JE01010 租賃業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2) 主要產(商)品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	106 年度		107 年度		108 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
博弈機台	739,175	52.46	163,811	15.29	54,808	8.64
博弈主機	306,940	21.78	536,137	50.05	208,933	32.92
博弈板卡	243,580	17.29	146,858	13.71	166,296	26.20
其他(註)	119,328	8.47	224,344	20.95	204,634	32.24
合計	1,409,023	100.00	1,071,150	100.00	634,671	100.00

註：其他係指零件銷售及提供業務技術服務收入。

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目

- ① 博弈主機之研發/生產/銷售/安裝/維護
- ② 博弈機台之研發/生產/銷售/安裝/維護
- ③ 博弈板卡之研發/生產/銷售/維護

#### (4) 計畫開發之新產品(服務)

本公司除主要係從事博弈機台設計開發、組裝銷售、相關博弈產品零組件研發、生產及銷售之業務外，亦規劃從事智慧型遊戲機相關產品及博弈專案應用系統相關產品之研發及生產，尤其目前持續積極研發高智能(Intelligent)、高信賴性的博弈主機及更多元化、安全、準確性、具防爆、防盜高標準的博弈機台。

除開發更多元且更符合客戶需求之博弈機台以深耕博弈市場外，將利用本身優異研發技術，以開拓其他利基型市場，如車載產品及其周邊相關設備、醫療產品，以增加公司營收。

基於本公司長期耕耘博弈市場有著專業特殊領域及高標的安全機密要求，加上跨足其他利基型市場，故展望未來，公司的發展將指日可待。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

隨著 3C 產業的快速發展，越來越多的電子設備被整合到博弈機台，提供給業者運行更快的電腦平台，更美麗而體積更小、成本更低廉的顯示器(MONITOR)，遊戲業者因此可以發展更多樣化、精緻化、更高互動性的內容以利提供客戶更多的娛樂選擇。

目前全球博弈市場在歐洲與北美州地區的先進國家設有遊樂場(國外稱為CASINO)的比例最高，又以美國地區可說是全球遊戲場(CANISO)的數量最多占博弈總產值 50%，根據 gamingfloor 統計亞洲地區 50 個國家中有 24 個國家設立遊樂場(CASINO)，亞太地區從高科技的南韓、喜馬拉雅國家尼泊爾、馬來西亞、菲律賓、柬埔寨到共產國家越南等都有設立遊樂場(CASINO)，藉著開放博弈產業吸引觀光客前來，促進當地經濟發展。

目前澳門與新加坡整體博弈產業的營收規模皆超過美國賭城拉斯維加斯，其中澳門博弈產業目前為世界最大的博弈中心，該產業年收入為美國賭城拉斯維加斯的七倍。新加坡目前則有兩座大型賭場，預期將可取代南韓及澳洲，成為亞太地區規模僅次於澳門的博弈市場。

近年來亞太地區持續興建賭場，其中又以菲律賓博弈商機最受關注，近年隨著菲國政府積極發展博弈事業，成立博弈特區並且規畫相關交通設施與相關配套措施，吸引相關產業進駐與商業投資，根據馬來西亞銀行(MAYBANK)預估，菲律賓龐大的博弈事業將於 2020 年突破 70 億美元。

由前述分析可見，博弈產業是有其發展性產業且對於一個國家經濟的影響不可言喻，所以未來成長前景甚是看好。

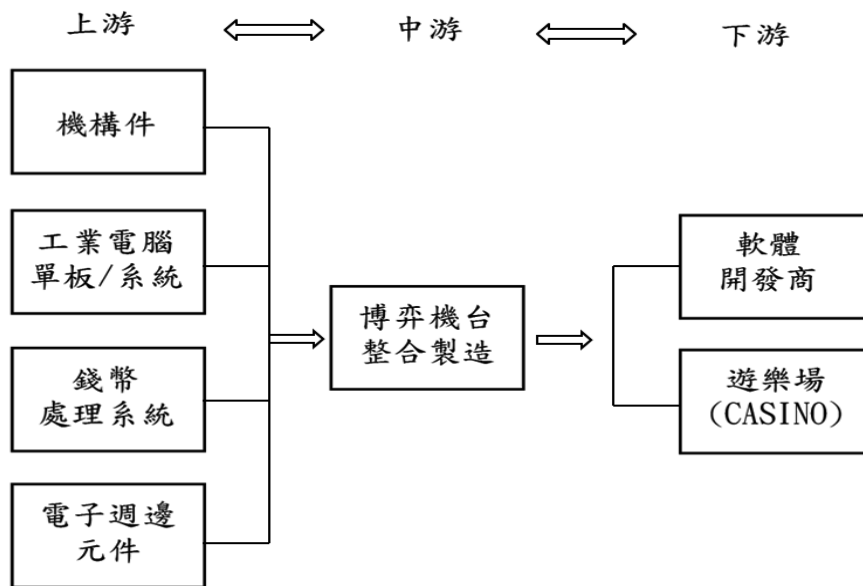
### (2) 產業上、中、下游之關聯性

台灣工業電腦廠商長期以來處於上游製造端，供應博弈業者板卡類零件(Board Level)，我國擁有亞洲一流的科技與文化底蘊，技術背景深厚，事實上台灣的工業電腦廠商已具備韌體(Firmware)的能力以及系統的整合能力同時也是硬體製造重鎮，該產業是一個需要高度技術整合的業種，所以本公司從博弈主機延伸至大型博弈機台整機研發及製造。尤其在博弈遊戲控制卡(Gaming I/O control card)產品原本就是工業電腦業界的核心理領域，再加上韌體(Firmware)的研究與開發使得博弈遊戲控制卡(Gaming I/O control card)功能更加完整。

台灣 IT 產業供應鏈從 IC 零件、光電模組、顯示器(LCD Panel)、機殼非常成熟完整擁有較佳利基，同時台灣廠商在製造技術和產品穩定度仍是領先擁有絕對的優勢，資訊硬體產業系已建立起快速彈性的反應能力，上、中、下游完整的產業聚落，故目前台灣已有足夠的系統整合能力生產製造整機的大型博弈機台與整合電子博弈機台的軟硬體技術，在波特的定義中，產業集群的核心內容是其競爭力的形成和競爭優勢

的發揮，台灣對產品品質的堅持與重視而能成為全球客戶的最佳合作夥伴，走向世界的優勢泉源。

上中下游關聯圖



### (3) 產品之各種發展趨勢

博弈產業目前已有逐漸成為全球各國普遍發展的趨勢，主要係過去因社會大眾對博弈產業抱持著負面觀感使得該產業受到政府法令嚴格的規範，但近期博弈產業的發展為地方帶動經濟成長與稅收貢獻，並帶動週邊產業(觀光旅遊、交通運輸、航空建築業等等)的經濟效益促進地方繁榮，使得各國政府紛紛開放對博弈產業的限制，博弈事業已從過去的嚴格禁止演化到目前被視為休閒娛樂事業(Leisure Industry)的一環。

隨著近年來亞洲博弈事業蓬勃崛起，從馬來西亞的雲頂賭場、南韓、新加坡到共產國家的越南皆設有遊戲場(CASINO)便於旅客選擇的地點越來越多，而目前全世界已有 140 個以上國家用來作為發展或振興觀光市場，以及協助政府平衡預算方法之重要政策工具之一。此外，日本及緬甸、泰國與老撾(寮國)三國交界的金三角地區也正在規劃及興建現代化賭城，以獲取博弈活動所帶來的巨大利益，未來亞太地區可望成為全球最大博弈市場。

觀光博弈(casino or gaming industry)產業不只是經營博弈，還包括觀光飯店、娛樂業、旅遊業、會議展覽業、航運業、餐飲業等，發展博弈事業將可帶來許多週邊商機，並創造就業機會。例如新加坡政府吸引了馬來西亞雲頂集團與美國金沙集團，分別於當地興建「聖淘沙名勝世界」(Resorts World Sentosa)和「濱海灣金沙綜合娛樂城」(Marina Bay Sands)兩座附設賭場的綜合渡假村；澳門則是受惠於中國VIP客群躍居全球最大遊戲場(CASINO)，博弈營收已是美國拉斯維加斯的逾六倍；除前述外，另菲律賓與越南也要以多座大型賭場搶著瓜分亞洲這塊大餅，尤其更甚注目

的是日本已開放設立遊戲場(CASINO)，根據里昂證券分析師 Aaron Fischer 估計，若賭場還設有飯店、購物中心與其他娛樂設施，營收數字還會激增，「日本的博弈產業如果獲准開發而且快速成長，長期的可能規模將高達 1,000 億美元」。綜上顯示，博弈事業結合觀光與休憩，是全球未來發展趨勢，只要服務品質與特色建立完善勢必為國家帶來經濟效益與價值。

博弈產業的機台設備要求高穩定性與安全性且考量其成本，博弈業者多將博弈機台委外生產製造，台灣在博弈相關零組件與電子零組件的供應鏈非常完整，並且能符合國外廠商客製化的要求，因此台灣廠商在全球博弈主機的市場佔有相當的比例。

#### (4) 競爭情形

由於台灣電子零組件產業供應鏈非常完整，且擁有產品品質佳及具有競爭力之價格優勢，國內廠商囊括了全球超過七成之博弈板卡市場，而基於博弈客戶對博弈機台之安全性、準確性、防爆、防盜等要求，須由專責採購人員策略性向各特殊供應商採買博弈相關零組件，以期具有集中採購之效益，並取得博弈客戶長期之信賴度。此外，因博弈機台必須全天候開機，需要有防震與防電擊的設計，防止大力搖晃機台甚至電擊機台企圖作弊，倘若博弈機台沒有做相關的防護設計，博弈機台的電腦被干擾後可能使得系統出現問題，這些狀況都是不被允許的，故在設計生產整合上必須有一定的經驗與技術研發團隊，才能通過客戶的嚴格要求並取得信任門檻。故博弈機台的設計、生產製造方面進入障礙偏高，而本公司主要經營團隊業於博弈相關產業擁有資歷豐富經驗及憑藉優秀之研發團隊，逐步取得及維繫博弈客戶之信賴關係，此舉乃奠定本公司在博弈產品的高度競爭力。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在工業電腦領域與博弈主機大都有多年以上經驗，擁有紮實的硬體與軟體和機構設計技術，尤其對於博弈機台的整合能力更是領先同業。

#### (2) 研究發展

##### ① 研發高智能(Intelligent)、高信賴性的博弈主機

如博弈產品著重博弈遊戲控制卡(Gaming I/O control card)之研發，該遊戲控制卡包含 hardware(針對博弈安全控管要求而客製化)、software(為生產測試軟體，確認博弈機器的功能是否正常)、firmware(軟體，在博弈機台上的運用，主要是儲存安全控管的機制)三種系統整合功能，有別於一般標準 PC 系統。

##### ② 更多元化的博弈機台

針對不同的地區、文化及種族設計出不同的遊戲類產品，因此在博弈機台上的外型設計必須符合客戶國情與需求且穩定度又高的產品，才能吸引客戶目光與新鮮感。

#### (3) 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### ① 研發費用：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用	59,815	56,557	51,579
營業收入淨額	1,409,023	1,071,150	634,671
研發費用占營業收入淨額比率	4.25%	5.28%	8.13%



②開發成功之技術或產品：

年度	產品	功能(用途說明)
101 年度	開發博弈板卡系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整合成功 AMD 功能最強的 E6760 Embedded Graphics Chip 與 Intel 第二代 Core i3/i5/i7 處理器用於博弈機台內，可以同時透過 6 組 HDMI 介面支援 6 組 1080P LCD 螢幕，使得博弈業者可以提供更多種的變化與增加吸引客人的遊戲內容。</li> <li>2. 不需外部電力，單純僅靠內建電池即可運作 5 年的監控模組。</li> <li>3. 整合 4 組 DVI 訊號於 VHDCI Connector 上，以解決一般博弈主機無法於一 Bracket 上同時支援 4 組 DVI 訊號問題。</li> <li>4. 整合 4 組 DP 訊號於一台博弈主機內以提供客戶更多在 Monitor 上的選擇。</li> </ol>
	開發博弈主機系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為了應付遊樂場的快速維護機台要求，博弈主機採用可以快速插拔更換的設計，為了避免在快速插拔過程中而損害 Connector，我們設計出一項特殊的「連接器導入機構」以確保 Connector 在快速插過程中不至於損壞，該設計已取得中華民國專利證新型第 M436238 號、中華民國專利證書設計第 D151167 號兩項專利證書及美國 D705230S 專利權。</li> <li>2. 無風扇的電子賭桌博弈機台，以提供安靜而且穩定的電子賭桌。</li> </ol>
	開發博弈機台系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出壁掛式 SLOT MACHINE 曲面造型，於 2012 年英國倫敦 ICE 展覽中首次問世，採高耐磨係數的 TEFLON 塗佈結合輕量化的鋁合金門框，大幅提高生產良率與實用性。</li> <li>2. 設計出可以更換 21.5" /22" /23" 三種不同尺寸螢幕的博弈機台，方便因應不同遊戲或遊樂場的不同需求使用換置，可以局部升級而不必整機更換。</li> </ol>
102 年度	開發博弈主機系列產品	整合 Intel 低功耗 Atom D2550 CPU 於博弈機台內，推出超薄迷你博弈主機，以搭配薄/小型化的博弈機台需求。
	開發博弈機台系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設計應用於遊樂場內的兌幣機，以減少現金使用的不方便。</li> <li>2. 設計鋅合金壓鑄成型的博弈機台大主體，以符合客戶對於曲面造型的設計需求。</li> </ol>
103 年度	開發博弈板卡系列產品	設置於電腦主機板上之固定支架，以供安裝散熱模組之用，構成整體外觀堅固剛直視覺效果。
	開發博弈主機系列產品	依客戶需求，於 I/O Card 設計兩顆電池，使其兩組記憶體可單獨運作，並將機構設計更為人性化，可簡單操作。

年度	產品	功能(用途說明)
	開發博弈機台系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設計包含有概呈「匚」形的框架，該框架的上方設置一呈前後延伸的狹長顯示幕，前方設有一呈水平延伸為狹長的揚聲器，整體構成具有視覺穎異效果的大型博弈機台。</li> <li>2. 以 porsche 911 車款的尾翼作為設計標竿；除了美觀與使用尚符合人體工學；另每一機台也有設計後背板，此長方形的後背設計可讓熱氣從四方散出，並且在背板上可陳列 LED，可用燈條裝飾，也可用壓克力燈板，上面可有客戶的 LOGO。</li> <li>3. 設計單螢幕機台、雙螢幕機台整個機身瘦巧，流線型的按鍵檯面可讓雙手幾乎輕鬆，且不費力的玩遊戲，並且傳統按鍵也替換成電玩式的遊戲搖桿。當玩家坐在沙發椅時，因按鍵台面向內凹的波浪設計並不會讓使用者覺得疲勞。</li> </ol>
104 年度	開發博弈機台系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 Betting Machine，可提供多款遊戲以供眾多玩家下注。</li> <li>2. 開發多媒體樂透彩機及其周邊產品。</li> <li>3. 依客戶需求，於博弈機台內設置 UPS 不斷電系統，使玩家能在無法供電狀況下能持續下注。</li> </ol>
	開發非博弈產品	開發大眾運輸工具周邊相關產品。
105 年度	現有產品效能提升	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 低消耗功率嵌入式產品-智能 LED 燈條</li> <li>2. 高整合度嵌入式產品-遊戲機 IO 控制卡</li> </ol>
	開發博弈機台系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高信賴度產品-Lottery 兌獎機</li> <li>2. 高信賴度產品- Player Tracking System</li> <li>3. 高信賴度產品-Coin Hopper Control System</li> <li>4. 高穩定度產品-投注機</li> <li>5. 高信賴度產品-LOTTO 彩票零售機 (LSRT)</li> <li>6. 高信賴度產品-Self Service Betting Terminal (SSBT)</li> </ol>
	開發非博弈產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 捷運閘門之機構件設計及製造。</li> <li>2. 儲值查詢機之機構件設計及製造。</li> </ol>
106 年度	開發博弈機台系列產品	推出模組化彩票投注機設計，可大幅減少安裝及日後維護時間，並預留模組升級介面，以因應不同客戶或環境需求來配置，日後升級也不需整機更換，僅需更換內部 PC 模組，提供客戶更多元選擇。
	開發非博弈產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 大眾運輸工具週邊相關產品之設計及製造。</li> <li>2. 其他運輸工具週邊相關產品之設計及製造。</li> </ol>
107 年度	現有產品效能提升	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 博弈機鈔機組之無鈔門隱藏式結構</li> <li>2. 螢幕快速組裝及拆卸結構</li> <li>3. 掃描器讀寫裝置改良結構</li> <li>4. 電腦主機快速組裝及拆卸結構</li> </ol>
108 年度	現有產品效能提升	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 可控制開門角度之遊戲機結構</li> <li>2. 鈔機門閉合改良結構</li> <li>3. 控制裝置、電池座及其控制方法</li> </ol>

#### 4. 長、短期業務發展計畫

##### (1) 短期業務計畫

###### ① 行銷策略

- A. 強化與供應商關係，以能快速回應客戶產品交期，達到降低庫存管理成本與減少呆滯存貨損失。
- B. 強化產品應用服務(FAE)、快速維修(RMA)之能力，提供貼心的產品售後服務。
- C. 積極參與全球各個具潛力國家的博弈設備展，以提高知名度及開發新客戶。
- D. 強化產銷溝通協調機制，透過定期業務銷售與產線協調機制，以活化庫存週轉率。

###### ② 研究開發

- A. 積極引進、培育優秀的研發人才，組成堅實的研發團隊，保持技術優勢，快速推出利基產品。
- B. 前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理。

###### ③ 經營管理

- A. 深耕及發展博弈產業，建構完整且健全之產品線，厚植本公司之研發技術之能量，逐步形成研發技術與產業進入之障礙。
- B. 強化既有之客戶關係，與客戶共同提升既有產品效能與開發新世代產品外，積極開發新客戶，以擴增公司營運規模。
- C. 積極進行生產成本管控及流程優化，以維護/提升公司獲利。
- D. 積極培育具經營者眼光之人才，讓公司各組織與成員都能以身為經營者態度經營產品、市場與客戶；強化教育訓練機能與規劃長期人才培育計畫。
- E. 積極開發上下游供應鏈，以能快速回應客戶要求及降低生產成本。

##### (2) 長期業務計畫

###### ① 行銷策略：

- A. 利用資訊系統，以快速服務客戶及提升客戶滿意度，掌握現有訂單及出貨，進而增加潛在之訂單。
- B. 與知名客戶形成策略聯盟，以專業技術支援合作產品，共創榮景。
- C. 深入了解客戶需求，除穩定經營目前既有客戶外，另加強開發符合客戶需求產品，以縮短產品上市時程，並順勢解決客戶問題，以獲取潛在訂單。
- D. 積極開發新興國家之博弈市場，及擴增現有之市場佔有率。
- E. 跨足綠能產業、發展綠能科技作為業務發展的新引擎。

###### ② 研究開發

- A. 積極培育系統整合、應用之研發人才，奠定博弈系統產品線擴展之基礎。
- B. 與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。
- C. 厚植與創新研發能量，推動發展綠色能源，加強再生能源供應；促進綠色創新，加強資源循環與綠色技術的發展與應用。

###### ③ 經營管理

- A. 引進專業人才，整合內部資源，積極推展系統產品之銷售，以提昇系統產品銷售比例。
- B. 製造具有高度耐用性、品質穩定佳的產品，並擁有少量多樣、迅速反應的製程能力。
- C. 整合管理資訊系統，提供有效管理資訊，使得高階管理階層在最短時間內做正確決策。
- D. 推動客戶關係管理，有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。
- E. 穩健財務運作並落實公司治理，強化及維護良好投資人關係。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要產(商)品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區	年度	106 年度		107 年度		108 年度	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷		79,006	5.61	162,171	15.14	111,997	17.65
外銷	亞洲	153,808	10.91	503,783	47.03	124,502	19.62
	美洲	329,252	23.37	289,553	27.03	297,274	46.84
	歐洲	816,379	57.94	96,578	9.02	99,157	15.62
	大洋洲	30,578	2.17	19,065	1.78	1,741	0.27
合計		1,409,023	100.00	1,071,150	100.00	634,671	100.00

#### (2) 市場佔有率

本公司研發團隊在單晶片的開發運用上有獨特之處，相信必能在節省生產時間以及降低生產成本上有最強競爭力，必能快速反應客戶之需求，提高客戶服務品質，增加利潤，擴大市場佔有率。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

百年來，因為全球化之興起，博弈活動更結合觀光及旅遊成為一個產值巨大、成長率驚人之產業。依據相關研究報導，全球目前已超過 140 個國家推動博弈產業，總計共超過 3,200 家以上之賭場已被建立，全球產值平均每年正以 10% 以上的速度增長，由於遊樂場(CASINO)博弈機台十分需要安全監控，博弈機台的安控系統絕對不含糊，研究開發技術居於世界領先地位，從博弈機台、晶片及軟體設計方面都具有一流水準。並且博弈機台並不只是把硬體機台做出來就好，內部控制用的韌體、監控系統、耐撞等皆須高標準，並且我國在各相關零組件之供應亦最充足與方便，因此面對該產業未來之競爭趨勢，而在此有利之大環境下，台灣博弈產業發展極具潛力。

#### (4) 競爭利基

本公司產品主力以遊樂場(CASINO)博弈機台為主要的目標市場，其中包括吃角子老虎(SLOT MACHINE)、電子賭桌(ELECTRONIC TABLE)、直播遊戲(LIVE BETTING)與其它各種遊戲，基於市場需求，亦逐步邁入研發設計高智能(Intelligent)、高信賴性的博弈主機與更多元化的博弈機台，更能提供符合客戶需求的解決方案。博弈產品著重於博弈遊戲卡(Gaming I/O control card)的研發之外，對於博弈機台構建設計之安全性、準確性、防爆、防盜等要求，必須取得博弈客戶長期之信賴度、技術性，因此，博弈機台的設計、生產製造方面進入障礙偏高。茲將本公司之競爭利基說明如下：

① 堅實的研發團隊，快速反應市場需求的保證技術優勢為本公司生存、獲利之不二法門，公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，研發人員占全公司人數約 1/3，結合創新、速度、技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，並協助客戶提供最佳的解決方案。

本公司領先業界推出壁掛式吃角子老虎(SLOT MACHINE)曲面造型博弈機台並於 2012 年英國倫敦 ICE 展覽中首次問市，因應娛樂場(CASINO)維護機台要求而研發設計出一項特殊的「連接器導入機構」，並取得中華民國專利證書新型第 M436238 號與中華民國專利證書設計第 D151167 號兩項專利證書。顯見卓越的研發團隊乃為快速提供符合市場趨勢新產品的最佳保證。

② 本公司主要經營團隊，在工業電腦相關領域與博弈主機大都有多年以上，擁有紮

實的硬體與軟體和機構設計，對於博弈機台的整合能力更是領先同業，因此，經營團隊之效能與快速反應能力，將成為市場競爭之優勢。

- ③ 博弈產品零組件、博弈機台產品已取得許多博弈客戶採用，已奠定出客製化專業度與整合度、研發設計形象，由於本公司在成立初期產品策略，以銷售博弈主機與機台等硬體產品為主，往往領先同業推出具市場領導性的產品，因此，很快獲得許多國際知名博弈客戶的認同與肯定，近來更接獲許多 ODM / OEM 專案，對公司業績成長及長期競爭力提升有莫大裨益。

- ④ 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高

本公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，秉持著團隊、創新、績效、共享的理念精神，因此積極開放員工入股分紅，讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，因此每年業績均能有成長。

- (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- ① 有利因素

- A. 產業供應商架構完整，體質良好

在產業技術上無論是垂直整合及垂直分工的優勢均已成型，加上台灣 IT 產業供應鏈從 IC 零件、光電模組、顯示器(LCD Panel)、機殼非常成熟完整，這種完整的產業架構及日趨完備之產銷體系足以充份支援博弈產業的發展，營造極佳的產業發展環境。

- B. 博弈產業特性，造就獲利

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

b. 產品品質要求高，廠商報酬率高。博弈業者必須針對客戶的特殊需求量身訂做，由於產品可能會被應用在相當惡劣的環境如低溫、高溫、震動、潮濕中。因此一般客戶最為重視的要素為一項產品的可靠度以及穩定性，而最後才會考慮到產品的售價。因此博弈產業廠商的平均毛利率享有較高額毛利水準。

- C. 產品生命週期高，客戶忠誠度也高

博弈機台平均 5 至 7 年的生命週期，也較於一般消費性產品來得長，所以博弈機台擁有強大的安全機制、高度客製化、並能與週邊設備整合的產品，所以不容易被博弈客戶淘汰。由於博弈機台往往依照客戶的需求進行客製化，因此一旦取得客戶長期信賴度、技術性時，後續合作的機會則會相當高，故該產業客戶之忠誠度相當的高。

- D. 優秀的研發團隊，擁有技術優勢

本公司成立以來即掌握工業電腦與博弈主機產業發展走向，積極研發高智能(Intelligent)、高信賴性的博弈主機與更多元化的博弈機台，並積極研發設計創造具有市場性、前瞻性及未來性之新產品並迅速推入市場。

- E. 堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而博弈產業對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以落實「全方位的品質系統」，持續提升產品品質與加強客戶服務為第一要務，對於產品的創新、速度、技術完美結合取得客戶信賴皆有助益。

- F. 建構管理資訊系統，增進營運績效

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

②不利因素與因應對策

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

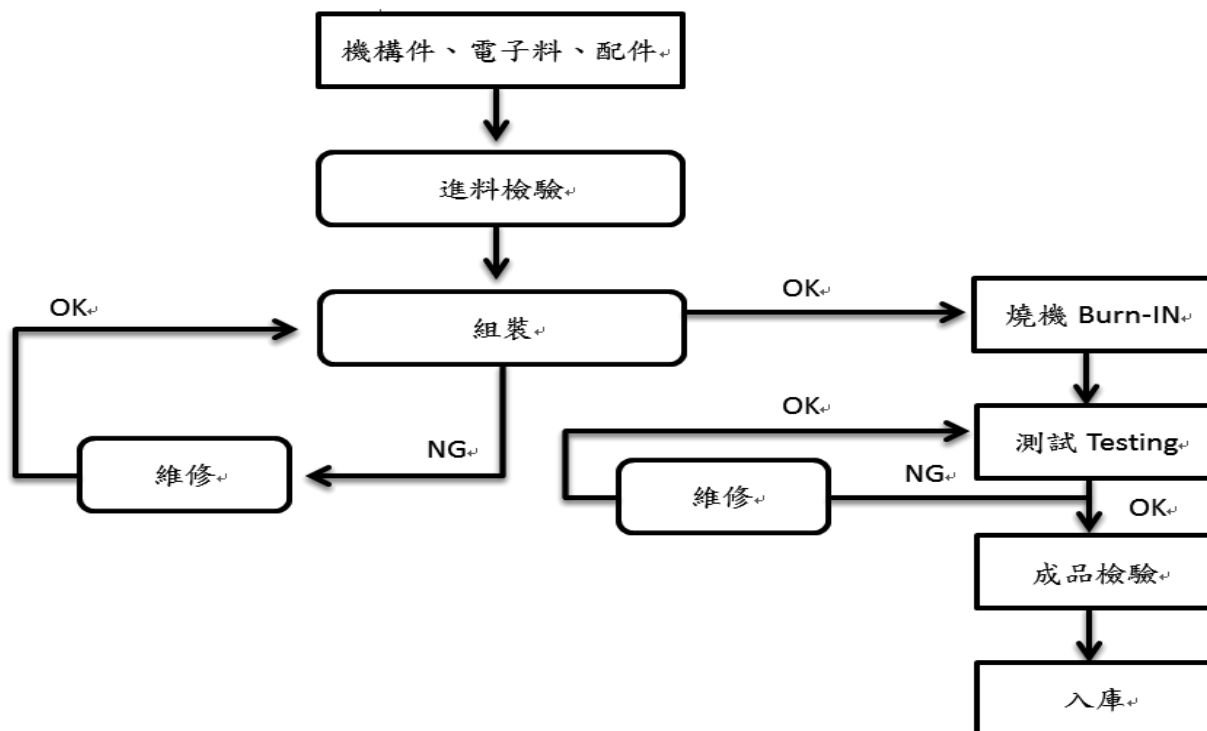
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
博弈機台	強調能適應於各種工作環境，嵌入更多不同週邊應用產品。
博弈主機	廣泛應用於在博弈機台上的運用，主要是儲存安全控管的機制)三種系統整合功能，有別於一般標準 PC 系統。

(2) 產製過程:

本公司主要產製過程如下所示：



3. 主要原料供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
CASE	艾維思、鴻宇、廣澤電	良好、穩定
CPU/CHIPS	世平、富威	良好、穩定
MODULE	創見、宇瞻	良好、穩定
主機板/卡/PC SYSTEM	廣積	良好、穩定
SSD/SATA DOM /CF	聯強、宜鼎	良好、穩定

#### 4. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中，曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

##### 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	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
1	廣積	148,897	17.77	母公司	廣積	104,348	20.82	母公司
2	廣澤電	95,298	11.37	無	世平	100,415	20.04	無
—	其他	593,758	70.86	—	其他	296,426	59.14	—
	進貨淨額	837,953	100.00	—	進貨淨額	501,189	100.00	—

增減變動說明：

世平進貨占全年度進貨增加，主要係配合客戶訂單提前備料；廣澤電進貨占全年度進貨減少，主要係出貨產品組合不同，原料需求減少。

(2)最近二年度任一年度中，曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

##### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	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
1	A 客戶	157,727	14.73	無	A 客戶	186,398	29.37	無
2	B 客戶	151,013	14.10	無	E 客戶	84,220	13.14	無
3	C 客戶	135,337	12.63	—	—	—	—	—
4	D 客戶	132,605	12.38	—	—	—	—	—
—	其他	494,468	46.16	—	其他	364,905	57.49	—
	銷貨淨額	1,071,150	100.00	—	銷貨淨額	634,671	100.00	—

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動說明：

產品經 A 客戶認可，並持續放大出貨量，故營收持續成長；E 客戶係產品配合市場需求拉貨，且因營收下滑，全年銷貨占比逾 10%；其餘主要客戶之增減變動，主要係隨銷貨客戶各年度業務需求而變動。

5. 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)		年度		107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值		
機 台	博 弈	3,810	1,215	127,109	3,810	883	43,285		
	非 博 弈		911	78,395		805	84,527		
主 機	博 弈	33,792	23,300	355,058	33,792	7,112	115,979		
	非 博 弈		2,602	19,099		990	18,011		
博 弈 板 卡 ( 註 )		—	—	—	—	—	—		
合 計		37,602	28,028	579,661	37,602	9,790	261,802		

註：博弈板卡皆由委外加工，故無生產量值。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品		年度		107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷			
		量	值	量	值	量	值	量	值		
博弈機台		20	1,483	1,466	162,328	50	3,566	546	51,242		
博弈主機		2,311	10,442	26,670	525,695	377	2,548	9,273	206,385		
博弈板卡		92	72	36,569	146,786	—	—	29,662	166,296		
其他(註)		—	150,174	—	74,170	—	105,883	—	98,751		
合 計		2,423	162,171	64,832	908,979	427	111,997	39,481	522,674		

註：其他係指零件銷售及提供業務技術服務收入。

三、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；歲；年；%

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 截止 3 月底
員 工 人 數	直接	20	19	23
	間接	80	88	94
	合計	100	107	117
平均年歲(歲)		36.56	37.38	37.89
平均服務年資(年)		3.23	3.1	2.82
學歷分佈比率(%)	博士	—	—	—
	碩士	4	4	4
	大專	74	74	76
	高中	22	22	19
	高中以下	—	—	1

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(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，應說明無法合理估計之事實：無。

## 五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施及實施狀況

- ① 壽星生日禮券。
- ② 婚、產、喪假時均發放補助金。
- ③ 三節發放年節禮券或禮品。
- ④ 每年定期國、內外員工旅遊。
- ⑤ 除加入勞工保險及健康保險外，每位員工加保團體福利保險。
- ⑥ 每年依營運狀況，發給員工年終獎金及員工酬勞。
- ⑦ 公司同仁每二年得享有一次公費健康檢查。

(2) 員工進修及訓練情形

- ① 公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。
- ② 員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司全額補助。

與財務透明相關人員取得證照情形：

國際內部稽核師：稽核室 1 人

證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核室 1 人

(3) 退休制度與實施狀況

本公司依中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳不低於百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(4) 勞資協議與各項員工權益維護措施情形

- ① 本公司勞資關係和諧，對於勞資間多採取協調方式處理，務使勞資雙方能取得共識，使工作項目能夠順利推動。
- ② 本公司訂有完善之工作管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2. 最近年度及截至年報列印日止，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、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，應說明其無法合理估計之事實：

最近一年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之重大損失。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款	台新商業銀行	108. 9. 29~125. 9. 28	授信額度 170,000 仟元，寬限期兩年，利息按月繳付，寬限期後本金按 15 年平均攤還。	無
保證合約	華南商業銀行	109. 3. 5~112. 3. 5	國內第一次有擔保轉換公司債保證	無
保證合約	台新商業銀行	109. 3. 5~112. 3. 5	國內第二次有擔保轉換公司債保證	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表—合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		589,836	761,283	992,743	842,772	633,922
不動產、廠房及設備		17,054	20,044	25,273	15,059	617,852
無形資產		509	765	634	2,266	2,221
其他資產		7,187	19,911	20,681	23,458	144,123
資產總額		614,586	802,003	1,039,331	883,555	1,398,118
流動負債	分配前	146,548	261,217	216,662	134,862	551,389
	分配後	169,266	330,281	333,033	194,458	(註1)
非流動負債		1,808	1,891	2,279	1,500	177,002
負債總額	分配前	148,356	263,108	218,941	136,362	728,391
	分配後	171,074	332,172	335,312	195,958	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		222,800	227,175	287,564	307,047	307,622
資本公積		91,300	70,216	232,084	227,943	227,943
保留盈餘	分配前	152,195	241,940	302,127	232,208	179,267
	分配後	129,477	172,876	185,756	176,753	(註1)
其他權益		(65)	(436)	(1,385)	(821)	(113)
庫藏股票		—	—	—	(23,325)	(44,992)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	466,230	538,895	820,390	747,193	669,727
	分配後	443,512	469,831	704,019	687,597	(註1)

註1：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

## 2. 簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		861,771	1,092,438	1,409,023	1,071,150	634,671
營業毛利		160,942	265,688	403,629	188,364	137,713
營業損益		57,198	131,830	185,967	51,781	(287)
營業外收入及支出		12,124	6,725	(1,423)	24,565	3,219
稅前淨利		69,322	138,555	184,544	76,346	2,932
繼續營業單位 本期淨利		53,052	112,463	152,272	60,990	2,514
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		53,052	112,463	152,272	60,990	2,514
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		151	(371)	(949)	572	708
本期綜合損益總額		53,203	112,092	151,323	61,562	3,222
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		2.40	4.52	5.82	2.01	0.08

註：

## 3. 簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		589,836	761,283	992,743	836,940	630,019
不動產、廠房及設備		17,054	20,044	25,273	15,059	617,784
無形資產		509	765	634	2,266	2,221
其他資產		7,187	19,911	20,681	29,290	143,774
資產總額		614,586	802,003	1,039,331	883,555	1,393,798
流動負債	分配前	146,548	261,217	216,662	134,862	549,484
	分配後	169,266	330,281	333,033	194,458	(註1)
非流動負債		1,808	1,891	2,279	1,500	174,587
負債總額	分配前	148,356	263,108	218,941	136,362	724,071
	分配後	171,074	332,172	335,312	195,958	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		222,800	227,175	287,564	307,047	307,622
資本公積		91,300	70,216	232,084	227,943	227,943
保留盈餘	分配前	152,195	241,940	302,127	232,208	179,267
	分配後	129,477	172,876	185,756	176,753	(註1)
其他權益		(65)	(436)	(1,385)	(821)	(113)
庫藏股票		—	—	—	(23,325)	(44,992)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	466,230	538,895	820,390	747,193	669,727
	分配後	443,512	469,831	704,019	687,597	(註1)

註1：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

#### 4. 簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		861,771	1,092,438	1,409,023	1,071,150	634,671
營業毛利		160,942	265,688	403,629	188,364	137,713
營業損益		57,198	131,830	185,967	51,925	1,457
營業外收入及支出		12,124	6,725	(1,423)	24,421	1,470
稅前淨利		69,322	138,555	184,544	76,346	2,927
繼續營業單位 本期淨利		53,052	112,463	152,272	60,990	2,514
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		53,052	112,463	152,272	60,990	2,514
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		151	(371)	(949)	572	708
本期綜合損益總額		53,203	112,092	151,323	61,562	3,222
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		2.40	4.52	5.82	2.01	0.08

註：

#### (二). 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

##### 1. 近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見。

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰、龔則立	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳致源、龔則立	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、陳致源	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、陳致源	無保留意見

##### 2. 最近五年度更換會計師之情事者，應示公司，前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司因配合會計師事務所內部輪調作業，自107年度3月起改由張敬人及陳致源兩位會計師進行財務報告查核簽證作業。

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析－合併

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率 (%)	24.14	32.81	21.07	15.43	52.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	2,744.45	2,697.99	3,255.09	4,971.74	137.04
償債能力 %	流動比率 (%)	402.49	291.44	458.20	624.92	114.97
	速動比率 (%)	324.97	221.93	359.26	452.04	62.55
	利息保障倍數 (倍)	—	—	36,909.80	—	2.25
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.65	9.7	7.35	5.40	3.55
	平均收現日數 (天)	34.26	37.62	49.65	67.55	102.90
	存貨週轉率 (次)	7.02	5.82	4.97	4.01	1.86
	應付款項週轉率 (次)	6.45	7.23	8.81	8.82	5.91
	平均銷貨日數 (天)	51.99	62.71	73.44	90.98	196.36
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	67.05	58.89	62.19	53.12	2.01
	總資產週轉率 (次)	1.35	1.54	1.53	1.08	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.33	15.88	16.54	6.16	0.39
	權益報酬率 (%)	11.54	22.38	22.40	7.77	0.35
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	31.11	60.99	64.17	24.86	0.95
	純益率 (%)	6.16	10.29	10.81	5.69	0.40
	每股盈餘 (元)	2.40	4.52	5.82	2.01	0.08
現金流量	現金流量比率 (%)	21.71	16.48	15.93	(10.69)	(4.39)
	現金流量允當比率 (%)	23.61	20.54	18.08	16.97	5.64
	現金再投資比率 (%)	2.55	3.71	(4.15)	(17.07)	(10.32)
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.04	1.10	1.24	(55.74)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.11

請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 負債佔資產比率增加，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，致使負債金額增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係因本年度購置不動產所致。
- 流動比率及速動比率下降，主要係因本年度購置不動產，短期銀行借款增加，致使流動負債金額增加所致。
- 利息保障倍數增加，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，致使利息費用增加所致。
- 應收帳款週轉率下降及平均收現天數增加，主要係因本客戶集中於年底出貨，期末應收帳款金額較高所致。
- 存貨週轉率、應付帳款週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係因配合客戶訂單交期，期末備料較多，致使期末存貨金額及應付帳款金額增加所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因本年度購置不動產，致使期末固定資產金額增加所致。
- 總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降，主要係因本期營收減少，獲利亦相對減少所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降，主要係因本期營收下降，來自營業活動之淨現金流量亦相對減少所致。
- 營運槓桿度下降，主要係因本期營收下降，產生營業損失，及購置不動產，固定成本及費用增加所致。
- 財務槓桿度下降，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，利息費用增加所致。

## 2. 財務分析－個體

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率 (%)	24.14	32.81	21.07	15.43	51.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	2,744.45	2,697.99	3,255.09	4,971.74	136.65
償債能力 %	流動比率 (%)	402.49	291.44	458.20	620.59	114.66
	速動比率 (%)	324.97	221.93	359.26	447.84	63.31
	利息保障倍數 (倍)	—	—	36,909.80	—	2.27
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.65	9.7	7.35	5.40	3.55
	平均收現日數 (天)	34.26	37.62	49.65	67.55	102.90
	存貨週轉率 (次)	7.02	5.82	4.97	4.01	1.86
	應付款項週轉率 (次)	6.45	7.23	8.81	8.82	5.91
	平均銷貨日數 (天)	51.99	62.71	73.44	90.98	196.36
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	67.05	58.89	62.19	53.12	1.76
	總資產週轉率 (次)	1.35	1.54	1.53	1.08	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.33	15.88	16.54	6.16	0.38
	權益報酬率 (%)	11.54	22.38	22.40	7.77	0.35
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	31.11	60.99	64.17	24.86	0.95
	純益率 (%)	6.16	10.29	10.81	5.69	0.40
	每股盈餘 (元)	2.40	4.52	5.82	2.01	0.08
現金流量	現金流量比率 (%)	21.71	16.48	15.93	(10.46)	(4.38)
	現金流量允當比率 (%)	23.61	20.54	18.08	17.03	5.67
	現金再投資比率 (%)	2.55	3.71	(4.15)	(17.16)	(10.34)
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.04	1.10	1.23	11.14
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	(1.72)
請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析)						
1. 負債佔資產比率增加，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，致使負債金額增加所致。						
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係因本年度購置不動產所致。						
3. 流動比率及速動比率下降，主要係因本年度購置不動產，短期銀行借款增加，致使流動負債金額增加所致。						
4. 利息保障倍數增加，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，致使利息費用增加所致。						
5. 應收帳款週轉率下降及平均收現天數增加，主要係因本客戶集中於年底出貨，期末應收帳款金額較高所致。						
6. 存貨週轉率、應付帳款週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係因配合客戶訂單交期，期末備料較多，致使期末存貨金額及應付帳款金額增加所致。						
7. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係因本年度購置不動產，致使期末固定資產金額增加所致。						
8. 總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降，主要係因本期營收減少，獲利亦相對減少所致。						
9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降，主要係因本期營收下降，來自營業活動之淨現金流量亦相對減少所致。						
10. 營運槓桿度增加，主要係因本期購置不動產，固定成本及費用增加所致。						
11. 財務槓桿度下降，主要係因本年度跟銀行貸款購置不動產，利息費用增加所致。						

註 1：本公司於 100 年 12 月 13 日設立，於 102 年起採用國際財務報導準則，上列各期間財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：分析項目公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量(註 4)

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本額比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

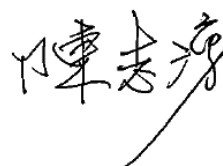
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

廣錠科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：陳志湧



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 十 三 日

四、最近年度財務報告含會計師查核報告：請參閱第 111 頁~第 173 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱第 174 頁~第 235 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困

難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 ○ 七 年 度	一 ○ 八 年 度	金 額	%
流 動 資 產	842,772	633,922	(208,850)	(24.78)
不動產、廠房及設備	15,059	617,852	602,793	4,002.88
無 形 資 產	2,266	2,221	(45)	(1.99)
其 他 資 產	23,458	144,123	120,665	514.39
資 產 總 額	883,555	1,398,118	514,563	58.24
流 動 負 債	134,862	551,389	416,527	308.85
其 他 負 債	1,500	177,002	175,502	11,700.13
負 債 總 額	136,362	728,391	592,029	434.16
股 本	307,047	307,622	575	0.19
資 本 公 積	232,084	227,943	(4,141)	(1.78)
保 留 盈 餘	232,208	179,267	(52,941)	(22.80)
其 他 權 益	(821)	(113)	708	(86.24)
庫 藏 股 票	(23,325)	(44,992)	(21,667)	92.89
權 益 總 額	747,193	669,727	(77,466)	(10.37)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響：

1. 流動資產減少，主要係因配發 107 年度現金股利，及購置不動產所致。
2. 不動產、廠房及設備增加，主要係因購置不動產所致。
3. 其他資產增加，主要係因將閒置之不動產出租，及投資境外公司產生非流動金融資產所致。
4. 流動負債及其他負債增加，主要係因購置不動產，短期及長期銀行借款增加所致。
5. 保留盈餘減少，主要係因配發 107 年度現金股利所致。
6. 庫藏股票增加，主要係因公司執行買回股份，預計轉讓員工所致。

### 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金額	變動比例 (%)
	一 ○ 七 年 度	一 ○ 八 年 度		
營 業 收 入 淨 額	1,071,150	634,671	(436,479)	(40.75)
營 業 成 本	882,786	496,958	(385,828)	(43.71)
營 業 毛 利	188,364	137,713	(50,651)	(26.89)
營 業 費 用	136,583	138,000	1,417	1.04
營 業 利 益	51,781	(287)	(52,068)	(100.55)
營 業 外 收 入 及 支 出	24,565	3,219	(21,346)	(86.90)
稅 前 淨 利	76,346	2,932	(73,414)	(96.16)
所 得 稅	15,356	418	(14,938)	(97.28)
稅 後 淨 利	60,990	2,514	(58,476)	(95.88)
本 年 度 綜 合 損 益 總 額	61,562	3,222	(58,340)	(94.77)

最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

因 108 年度客戶專案數量減少而使營業額減少，營業成本及營業毛利亦同步下降，因公司持續投入新客戶及新產品之開發，營業費用變動不大，故產生營業損失，另因本期美金匯率下跌，且本公司主要營業來自外銷，持有較高的美金外幣，故營業外收入亦下降，造成本期稅前淨利、所得稅、稅後淨利集綜合損益皆下降。

- (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劃：  
 隨著全球經濟環境變動影響，各國競爭情勢互有消長，同業競爭激烈，本公司在此競爭激烈之外部環境中，將積極強化內部管理，厚植研發創新能力，提供差異化的產品及服務，維持良好客戶關係，努力達成營收及獲利成長目標。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營運活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	現金剩餘(不足)數額	現金餘絀額之因應措施	
				(1)+(2)+(3)+(4)	投資計畫	理財計畫
279,701	(24,214)	(613,590)	487,555	129,452	—	—

增減比例變動分析說明：  
 (1)營業活動：本期淨現金流出，主要係因本期營業額減少所致。  
 (2)投資活動：本期淨現金流出，主要係因本期購致不動產所致。  
 (3)籌資活動：本期淨現金流入，主要係因本期購致不動產所產生之銀行借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計之資金來源	所需資金總額	實際或預計資金運用情形
			108年度
自有廠房及辦公室	自有資金及銀行借款	675,000	675,000

#### (二)預計產生效益：

本公司在進行相關效益評估後，預計可節省每年上千萬元廠房租金費用，並可加強新客戶之開發及舊客戶之服務，以及專注研發能量，同時保留充足空間，可視客戶不同需求逐步擴充產線，以因應需求，達成完整之產品線及市場佈局。

### 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劃：

單位：新台幣仟元

項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
IBG Inc.	(1,800)	擴展美國市場與快速服務客戶	尚在與客戶洽談合作計畫，故未有產生營業收益	等與客戶合作計畫明朗化後，將與母公司洽談服務收入以改善虧損狀況	視與客戶合作計畫內容來規劃資本支出及投資計畫

### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

#### (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. 利率變動影響

本公司 108 年度之利息收入為 6,401 仟元，主要係因銀行存款所產生之利息收入。而 108 年度之利息費用分別為 2,181 仟元，主要係因購置不動產之銀行借款所產生利息費用。惟本公司選擇往來銀行除了以利率為考量外，尚會考量配合度及其他優惠，且本公司設有專職負責人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

### 2. 匯率變動影響

因本公司產品銷售及進貨採購主要以美元計價，匯率之變動對公司營收獲利有部分影響，美元升值可提升公司營收獲利，相對來說，美元貶值則侵蝕公司營收獲利，故本公司為規避匯率風險，主要以外幣銀行存款操作換匯換利交易及換匯市場交易，來規避匯率波動風險。

- ①本公司業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對本公司獲利產生重大影響。
- ②本公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位；必要時視外匯收支與外匯市場變化，承作外匯避險商品，降低匯兌風險。

### 3. 通貨膨脹：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未因通貨膨脹而產生重大之影響。本公司具體因應措施如下：

- ①本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量及單價，以期降低價格上漲衝擊；或積極開發原物料供貨來源，以試圖降低生產成本。
- ②另本公司依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(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：

- (1)本公司 108 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事，故不會對本公司營運產生重大風險。
- (2)本公司 108 年度從事衍生性商品交易而產生之淨(損)益分別為(96)仟元及 80 仟元。
- (3)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並於財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司針對博弈機台相關產品於 107 年及 108 年所投入之研發費用分別為 56,557 仟元及 51,579 仟元，約佔營收比重之 5.28%及 8.13%，由於本公司朝向以博弈大型機台之開發、設計為主要業務導向，且各家客戶之產品皆有不同之需求及其獨特性，故研發費用在 108 年度仍將維持一定程度之比重。

(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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

由於工業電腦技術的進步及應用範圍擴大，本公司將不斷提升產品的品質與效率，以維持競爭優勢。因此，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維持企業形象，並遵守法令規定，秉持專業和誠信的經營原則，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司在進行相關效益評估後，於108年董事會決議分別購置辦公室及廠房，並已完成過戶及搬遷，除可節省每年上千萬元租金費用外，並可加強新客戶之開發及舊客戶之服務，以及專注研發能量，另因購置自有廠房，保留充足空間，可視客戶不同需求逐步擴充產線，以因應需求，達成完整之產品線及市場佈局。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司108年度主要進貨對象為本公司之母公司(廣積科技股份有限公司)及世平科技股份有限公司，分別佔整體進貨淨額之20.82%及20.04%，主要係本公司客戶採集中並大量採購方式下單，為確保產品穩定的供貨來源，在重要關鍵零組件的採購上，亦集中大量採購，致使本年度進貨較為集中；本公司亦同時積極開發原料供貨來源，以維持兩家以上之供應商為原則，確保無供貨短缺之疑慮。

2. 銷貨方面：

因本公司客戶採集中並大量採購方式下單，108年度前兩大客戶之銷貨金額合計超過銷貨淨額之40%，基於風險控管，除了將深耕既有主要客戶外，亦積極拓展新的客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

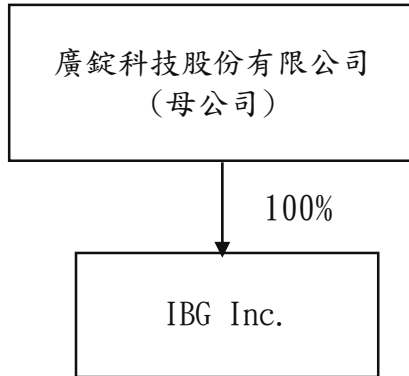
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

109年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
IBG Inc.	107.09.30	805 Marathon Pkwy STE 170 Lawrenceville GA 30045	美金 200,000 元	博弈機銷售及 服務

##### 3. 各關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：博弈產品之銷售及服務。

##### 4. 關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
IBG Inc.	董事長 董事	吳玉成 廖良彬	200,000	100%

##### 5. 關係企業營運概況

新台幣：仟元 108年12月31日

關係企業代號	企業名稱	實收資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業利 益	本期損益 (稅後)	每股 盈餘
64410001	IBG Inc.	6,169	8,432	4,320	4,112	0	(1,744)	(1,800)	0.00

## (二)關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣錠科技股份有限公司



負責人：廖良彬





(三)從屬公司與控制公司間之關係概況：

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
廣積股份有限公司	持有控制	14,624,046	47.54%	0	法人代表人	許吳椿

(四)交易往來情形：

1. 進、銷貨交易：

進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形			與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異 原因	逾期應收帳項			備註	
進(銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨 之比率	單價 (元)	授信期間	單價 (元)	授信期間		應收(付)帳款、票據 餘額	占總應收 (付)帳款、 票據之比率	金額		處理 方式
進貨	104,348	21%	—	月結 60 天	—	月結 60 天	(22,706)	(30%)	—	—	—	—
銷貨	(13,674)	2%	—	月結 60 天	—	月結 60 天	206	—	—	—	—	—

2. 財產交易：無。
3. 資金融通情形：無。
4. 資產租賃情形：無。
5. 其他重要交易往來情形：無。

(五) 背書保證情形：無。

(六) 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

### 會計師查核報告

廣錠科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

廣錠科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣錠科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣錠科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對廣錠科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣錠科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入認列之發生

廣錠科技股份有限公司及子公司營業收入主要來自客製化之博弈機台及主機等產品之設計、製作及銷售，受產品客製化專案訂單週期影響，108 年度部分客製化訂單趨於專案尾聲影響，營業收入較 107 年度減少，惟營業收入總額雖不及 107 年度，但仍有接獲新專案訂單，致使營業收入之前十大客戶發生變動；另因 108 年度專案量減少，使得銷貨集中於部分客戶。因此將廣錠科技股份有限公司及子公司營業收入前十大客戶中新增及銷貨集中客戶之收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **其他事項**

廣錠科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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表之責任**

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

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

廣錠科技股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財合併務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣錠科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人



張敬人

會計師 陳 致 源



陳致源

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 2 月 13 日



廣銳科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 129,452	9	\$ 279,701	32
1114	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	80	-	22,531	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及十)	-	-	8,290	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三十)	31,980	2	108,503	12
1150	應收票據 (附註四)	-	-	2,059	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二二)	164,828	12	146,729	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及二九)	709	-	27,436	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	6,019	-	-	-
130X	存貨淨額 (附註四及十二)	275,710	20	227,680	26
1479	其他流動資產 (附註四、十七及二九)	25,144	2	19,843	2
11XX	流動資產總計	<u>633,922</u>	<u>45</u>	<u>842,772</u>	<u>95</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	14,818	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三十)	617,852	44	15,059	2
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十六)	8,409	1	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三十)	83,685	6	-	-
1801	無形資產 (附註四)	2,221	-	2,266	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	9,958	1	6,844	1
1990	其他非流動資產 (附註四及十七)	27,253	2	16,614	2
15XX	非流動資產總計	<u>764,196</u>	<u>55</u>	<u>40,783</u>	<u>5</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,398,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 883,555</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八及三十)	\$ 400,000	28	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	51	-	-	-
2130	合約負債 (附註四、二二及二九)	34,107	2	8,325	1
2150	應付票據	2,362	-	34,967	4
2170	應付帳款	51,287	4	37,630	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	22,706	2	19,120	2
2219	其他應付款 (附註十九及二九)	36,623	3	31,649	4
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、五及十六)	3,669	-	-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	-	-	2,689	-
2399	其他流動負債	584	-	482	-
21XX	流動負債總計	<u>551,389</u>	<u>39</u>	<u>134,862</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及三十)	170,000	12	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、五及十六)	4,802	1	-	-
2645	存入保證金	2,200	-	1,500	-
25XX	非流動負債總計	<u>177,002</u>	<u>13</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>728,391</u>	<u>52</u>	<u>136,362</u>	<u>15</u>
	權 益				
3110	普通股股本	307,622	22	307,047	35
3200	資本公積	227,943	16	232,084	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	56,472	4	50,373	6
3320	特別盈餘公積	821	-	1,385	-
3350	未分配盈餘	121,974	9	180,450	20
3300	保留盈餘總計	<u>179,267</u>	<u>13</u>	<u>232,208</u>	<u>26</u>
3400	其他權益	(113)	-	(821)	-
3500	庫藏股票	(44,992)	(3)	(23,325)	(2)
3XXX	權益總計	<u>669,727</u>	<u>48</u>	<u>747,193</u>	<u>85</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,398,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 883,555</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭



## 廣銳科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）			
4100	\$ 630,993	99	\$ 1,070,197	100
4800	<u>3,678</u>	<u>1</u>	<u>953</u>	<u>-</u>
4000	634,671	100	1,071,150	100
	營業成本（附註四、十二、二三及二九）			
5110	<u>496,958</u>	<u>78</u>	<u>882,786</u>	<u>82</u>
5900	<u>137,713</u>	<u>22</u>	<u>188,364</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十一、二三及二九）			
6100	30,025	5	32,296	3
6200	53,011	8	47,344	5
6300	51,579	8	56,557	5
6450	<u>3,385</u>	<u>1</u>	<u>386</u>	<u>-</u>
6000	<u>138,000</u>	<u>22</u>	<u>136,583</u>	<u>13</u>
6900	( <u>287</u> )	<u>-</u>	<u>51,781</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出			
7190	10,912	2	11,752	1
7020	( <u>5,339</u> )	( <u>1</u> )	12,813	1
7050	( <u>2,354</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	<u>3,219</u>	<u>1</u>	<u>24,565</u>	<u>2</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,932	1	\$ 76,346	7
7950	所得稅費用(附註四及二四)	418	-	15,356	1
8200	本年度淨利	2,514	1	60,990	6
	其他綜合損益				
	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	( 87)	-	( 26)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	795	-	598	-
8300	本年度其他綜合損 益	708	-	572	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,222	1	\$ 61,562	6
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.08		\$ 2.01	
9850	稀 釋	\$ 0.08		\$ 1.99	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭





廣發科技股份有限公司  
Guan Fa Technology Co., Ltd.

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	107年1月1日至溯適用後餘額	資本公積 (附註四及二一)				保留盈餘 (附註二一)		其他權益 (附註四)		權益總額
			資本公積 (附註二一)	員工認股權	特別盈餘公積	未分配盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	\$ 287,564	\$ 229,440	\$ 2,644	\$ 232,084	\$ 35,146	\$ 436	\$ 246,545	\$ 302,127	\$ 1,385	\$ -	\$ 820,390
A3	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-
A5	287,564	229,440	2,644	232,084	35,146	436	246,553	302,135	-	-	820,390
B1	-	-	-	-	15,227	-	(15,227)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	949	(949)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(116,371)	(116,371)	-	-	(116,371)
B9	14,546	-	-	-	-	-	(14,546)	(14,546)	-	-	-
	14,546	-	-	-	15,227	949	(147,093)	(130,917)	-	-	(116,371)
D1	-	-	-	-	-	-	60,990	60,990	-	-	60,990
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	598	(26)	572
D5	-	-	-	-	-	-	60,990	60,990	598	(26)	61,562
N1	4,937	1,981	(1,981)	-	-	-	-	-	-	-	4,937
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,325)	(23,325)
Z1	307,047	231,421	663	232,084	50,573	1,385	180,450	232,208	(795)	(26)	747,193
T1	-	(4,141)	-	(4,141)	-	-	-	-	-	-	(4,141)
B1	-	-	-	-	6,099	-	(6,099)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	564	(564)	564	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(55,455)	(55,455)	-	-	(55,455)
	-	-	-	-	6,099	(564)	(60,990)	(55,455)	-	-	(55,455)
D1	-	-	-	-	-	-	2,514	2,514	-	-	2,514
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	795	(87)	708
D5	-	-	-	-	-	-	2,514	2,514	795	(87)	3,222
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	575	236	(236)	-	-	-	-	-	-	(21,667)	(21,667)
Z1	307,622	227,516	427	227,943	56,472	821	121,974	179,267	113	(44,992)	669,727

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃德蘭

廣銳科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,932	\$ 76,346
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,181	11,568
A20200	攤銷費用	1,102	615
	預期信用減損損失	3,385	386
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	566	( 360)
A20900	財務成本	2,354	-
A21200	利息收入	( 6,401)	( 8,344)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,254	-
A23100	處分金融資產利益	( 878)	( 39)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,148	6,928
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	2,252	( 102)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,059	( 2,045)
A31150	應收帳款	( 22,741)	50,662
A31160	應收帳款－關係人	26,716	( 17,873)
A31200	存 貨	( 53,178)	( 22,200)
A31240	其他流動資產	( 5,756)	( 9,192)
A32125	合約負債	25,782	( 13,350)
A32130	應付票據	( 32,605)	18,035
A32150	應付帳款	14,239	( 6,038)
A32160	應付帳款－關係人	3,885	( 11,609)
A32180	其他應付款	4,854	( 53,007)
A32110	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	-	( 359)
A32230	其他流動負債	102	23
A33000	營運產生之現金	( 9,748)	20,045
A33300	支付之利息	( 2,226)	-
A33500	支付之所得稅	( 12,240)	( 34,462)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 24,214)	( 14,417)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,084)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	9,968	22,213
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 11,215)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	74,650	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 276,434)	( 223,534)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	283,552	231,371
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 700,407)	( 1,354)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13	-
B03700	存出保證金減少	3,819	322
B04500	購置無形資產	( 1,057)	( 2,247)
B07100	預付設備款增加	( 14,458)	( 122)
B07500	收取之利息	<u>6,851</u>	<u>8,558</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 613,503)</u>	<u>14,908</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 2,457)	-
C00100	短期借款增加	400,000	-
C01600	舉借長期借款	170,000	-
C03000	存入保證金增加	700	-
C04200	資本公積配發現金	( 4,141)	-
C04500	發放現金股利	( 55,455)	( 116,371)
C04800	員工執行認股權	575	4,937
C04900	庫藏股買回成本	<u>( 21,667)</u>	<u>( 23,325)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>487,555</u>	<u>( 134,759)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 87)</u>	<u>( 26)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 150,249)	( 134,294)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>279,701</u>	<u>413,995</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 129,452</u>	<u>\$ 279,701</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭



# 廣錠科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

廣錠科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 100 年 12 月 13 日經經濟部核准設立，主要從事電腦設備銷售業務。

本公司股票自 106 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 13 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

#### 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於本現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。除適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 6.00%~6.25%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 21,810
減：適用豁免之短期租賃	( 19,310)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 2,500</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 2,293</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 2,293</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 2,293	\$ 2,293
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,293</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 947	\$ 947
租賃負債—非流動	-	1,346	1,346
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,293</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司 108 年適用前述修正無重大影響。

### (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS9、IAS39 及 IFRS7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業本  
及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成  
本基礎編製。

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

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



2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三「子公司」及附表五。

### (五) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含不包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

## 2. 權益工具

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

## (2) 金融負債之除列

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

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括換利換匯合約及結構式存款，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息），然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計服務。

## (十三) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 退職後福利

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



## (十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日所決定權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 重大會計判斷

#### 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 394	\$ 373
銀行支票及活期存款	60,273	112,372
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	68,785	166,956
	<u>\$ 129,452</u>	<u>\$ 279,701</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.5%	0.001%~0.5%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	2.00%~2.70%	2.78%~3.90%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ -	\$ 5,002
混合金融資產		
－結構式存款(一)	-	17,529
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,531</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約(二)	\$ 80	\$ -
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外未上市（櫃）股		
票	\$ 14,818	\$ -
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約(二)	\$ 51	\$ -

(一) 107 年度合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

108 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
EUR900	108.11.29~109.2.27	0%	0.09%
USD400	108.12.27~109.3.27	0%	1.30%

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
債務工具投資	\$ <u>-</u>	\$ <u>8,290</u>
國外投資		
AT&T 4.5%2035 債券(一)	\$ <u>-</u>	\$ <u>8,290</u>

(一) 合併公司於 107 年 10 月購買 AT&T 公司 (AT&T Inc.) 所發行之 20 年期優先無擔保公司債券，票面利率為 4.5%，有效利率為 4.64%。

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

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u>31,980</u>	\$ <u>108,503</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 1.04%~2.20% 及 1.04%~2.85%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押資訊，請參閱附註三十。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

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

108 年 12 月 31 日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ -	\$ 31,980
備抵損失	-	-
攤銷後成本	-	<u>\$ 31,980</u>
公允價值調整	-	
	<u>\$ -</u>	

107 年 12 月 31 日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 9,085	\$108,503
備抵損失	-	-
攤銷後成本	9,085	<u>\$108,503</u>
公允價值調整	( 795 )	
	<u>\$ 8,290</u>	

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

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

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

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

108 年 12 月 31 日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 透過其他綜合損益 按公允價值衡量	金額 按攤銷後成本衡量
正 常	0%	\$ -	\$ 31,980

107 年 12 月 31 日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 透過其他綜合損益 按公允價值衡量	金額 按攤銷後成本衡量
正 常	0%	\$ 9,085	\$108,503

#### 十一、應收帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 174,561	\$ 153,077
減：備抵損失	( 9,733)	( 6,348)
	<u>\$ 164,828</u>	<u>\$ 146,729</u>

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

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

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，合併公司對客戶信用評等做徵信，同時考量內外銷不同業態，及歷史經驗值區分客戶信用等級，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並將有顯著差異，因此準備矩陣將進一步區分客戶群，以客戶信用等級訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.09%	0.01%	0.76%	-%	38.37%	
總帳面金額	\$ 92,368	\$ 56,926	\$ 132	\$ 4	\$ 25,131	\$ 174,561
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(81)	(7)	(1)	-	(9,644)	(9,733)
攤銷後成本	<u>\$ 92,287</u>	<u>\$ 56,919</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 15,487</u>	<u>\$ 164,828</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.02%	0.13%	0.49%	0.50%	30.15%	
總帳面金額	\$ 41,508	\$ 79,321	\$ 7,149	\$ 4,603	\$ 20,496	\$ 153,077
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9)	(102)	(35)	(23)	(6,179)	(6,348)
攤銷後成本	<u>\$ 41,499</u>	<u>\$ 79,219</u>	<u>\$ 7,114</u>	<u>\$ 4,580</u>	<u>\$ 14,317</u>	<u>\$ 146,729</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,348	\$ 5,962
加：本年度提列減損損失	<u>3,385</u>	<u>386</u>
年底餘額	<u>\$ 9,733</u>	<u>\$ 6,348</u>

## 十二、存貨淨額

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 10,583	\$ 8,231
製 成 品	70,983	63,200
在 製 品	40,661	23,679
原 料	153,483	132,570
	<u>\$ 275,710</u>	<u>\$ 227,680</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 496,958 仟元及 882,786 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 5,148 仟元及 6,928 仟元。

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	IBG INC.	博奕機經銷	100%	100%	(1)

備 註：

(1) 本公司於 107 年 6 月投資成立「IBG INC.」，持有 100% 股權，始納入合併個體。

(2) 上表 108 及 107 年度併入合併財務報表之子公司係依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

## 十四、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ 25,178	\$ 15,227	\$ 40,405
增 添	-	-	530	718	1,248
預付設備款轉入	-	-	106	-	106
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,814</u>	<u>\$ 15,945</u>	<u>\$ 41,759</u>
<u>累 計 折 舊</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ 7,690	\$ 7,442	\$ 15,132
折舊費用	-	-	8,595	2,973	11,568
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,285</u>	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 26,700</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 5,530</u>	<u>\$ 15,059</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 25,814	\$ 15,945	\$ 41,759
增添	421,245	256,355	4,070	18,737	700,407
處分	-	-	( 1,488)	( 9,448)	( 10,936)
轉出至投資性不動產	( 61,511)	( 22,532)	-	-	( 84,043)
淨兌換差額	-	-	-	( 3)	( 3)
108年12月31日餘額	<u>\$ 359,734</u>	<u>\$ 233,823</u>	<u>\$ 28,396</u>	<u>\$ 25,231</u>	<u>\$ 647,184</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 16,285	\$ 10,415	\$ 26,700
折舊費用	-	2,220	6,850	3,232	12,302
處分	-	-	( 1,442)	( 8,227)	( 9,669)
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	( 1)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 21,693</u>	<u>\$ 5,419</u>	<u>\$ 29,332</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 359,734</u>	<u>\$ 231,603</u>	<u>\$ 6,703</u>	<u>\$ 19,812</u>	<u>\$ 617,852</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

廠房主建物	20至50年
機器設備	2至5年
其他設備	1至8年

廣錠公司因考量未來發展，於108年4月16日董事會決議通過向事欣科技股份有限公司購入位於桃園市中壢區之不動產作為辦公室及廠房，並已於108年4月30日與事欣科技股份有限公司簽訂契約，交易金額為450,000仟元。截至108年12月31日止，已支付450,000仟元，並於108年8月完成點交過戶。

廣錠公司因考量未來發展，於108年8月8日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於108年8月9日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契約，交易金額為231,910仟元。截至108年12月31日止，已支付231,910仟元，並於108年10月完成點交過戶。

廣錠公司因考量未來發展，於 108 年 12 月 24 日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於 109 年 1 月 9 日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契約，交易金額為 225,000 仟元。截至查核報告日止，已支付 44,854 仟元。

合併公司設定質押作為銀行短期借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

#### 十五、投資性不動產

<u>成 本</u>	<u>已 完 工 投 資 性 不 動 產</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉入	<u>84,043</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 84,043</u>
 <u>累計折舊</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
折舊費用	<u>358</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 358</u>
 108 年 12 月 31 日淨額	 <u>\$ 83,685</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	20年

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司京瑞不動產估價師聯合事務所於 108 年 3 月 22 日進行評價，評估其公允價值為 85,048 仟元，該評價係採成本法及比較法。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故評估 108 年 12 月 31 日之公允價值與前述獨立評價公司評價之公允價值應無重大差異。

本公司設定質押作為銀行短期借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 4,300
運輸設備	<u>4,109</u>
	<u>\$ 8,409</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 8,812</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 1,479
運輸設備	<u>1,042</u>
	<u>\$ 2,521</u>

### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 3,669</u>
非流動	<u>\$ 4,802</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.28%
運輸設備	2.80%~6.25%

### (三) 其他租賃資訊

#### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 15,341</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 17,969)</u>

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

108年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於108年12月31日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為333仟元。

十七、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 3,294	\$ 993
預付款項	13,298	5,461
其他	<u>8,552</u>	<u>13,389</u>
	<u>\$ 25,144</u>	<u>\$ 19,843</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 4,567	\$ 8,386
預付設備款	14,686	228
其他	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 27,253</u>	<u>\$ 16,614</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三十)		
銀行借款	<u>\$400,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.15%。

長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三十)		
銀行借款	<u>\$170,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 125 年 9 月 28 日。合併公司於 108 年度取得新動撥之銀行借款 170,000 仟元，借款利率為固定利率 1.23%，寬限期兩年，分 15 年攤還。

十九、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,503	\$ 19,988
其他	<u>25,120</u>	<u>11,661</u>
	<u>\$ 36,623</u>	<u>\$ 31,649</u>

## 二十、退職後福利計畫

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

### 二一、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,762</u>	<u>30,705</u>
已發行股本	<u>\$ 307,622</u>	<u>\$ 307,047</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

本公司 107 年 5 月 29 日股東常會決議以股票股利 14,546 仟元撥充股本並配發普通股股票，該案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 107 年 8 月 30 日為增資基準日，並已向新北市政府完成變更登記。

#### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

#### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為5%到100%。

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

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於108年5月30日及107年5月29日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,099	\$ 15,227		
特別盈餘公積	( 564)	949		
現金股利	55,455	116,371	\$ 1.86	\$ 4
股票股利	-	14,546	-	0.5

除上述現金股利外，本公司股東常會於108年5月30日決議以資本公積4,141仟元配發現金。

本公司109年2月13日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	法定盈餘公積	\$ 251
特別盈餘公積	( 708)	
現金股利	2,980	\$ 0.1
股票股利	11,920	0.4

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年5月27日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
107年1月1日股數	-
本年度增加	<u>465</u>
107年12月31日股數	<u>465</u>
108年1月1日股數	465
本年度增加	<u>499</u>
108年12月31日股數	<u>964</u>

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

#### 二二、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 630,993	\$ 1,070,197
其他營業收入		
勞務收入	<u>3,678</u>	<u>953</u>
	<u>\$ 634,671</u>	<u>\$ 1,071,150</u>

#### (一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款總額 (含關係人) (附註十一及二九)	<u>\$ 175,270</u>	<u>\$ 180,513</u>	<u>\$ 213,298</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 34,107</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>\$ 21,675</u>

#### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

#### 二三、淨 利

淨利係包含以下項目：

#### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 6,401	\$ 8,344
租金收入	2,005	-
其 他	<u>2,506</u>	<u>3,408</u>
合 計	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 11,752</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分金融資產(損)益		
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之債務工具		
投資	\$ 878	\$ 39
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	( 611)	2,604
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,254)	-
淨外幣兌換淨益(損)	( 2,987)	10,179
其他	( 1,365)	( 9)
合計	<u>(\$ 5,339)</u>	<u>\$ 12,813</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,181	\$ -
租賃負債之利息	171	-
其他	2	-
合計	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 12,302	\$ 11,568
投資性不動產	358	-
使用權資產	2,521	-
無形資產	1,102	615
合計	<u>\$ 16,283</u>	<u>\$ 12,183</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,081	\$ 7,739
營業費用	9,100	3,829
	<u>\$ 15,181</u>	<u>\$ 11,568</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 615</u>



(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 71,193</u>	<u>\$ 78,454</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>3,358</u>	<u>3,215</u>
其他員工福利	<u>10,291</u>	<u>10,134</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 84,842</u>	<u>\$ 91,803</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,479	\$ 22,314
營業費用	<u>67,363</u>	<u>69,489</u>
	<u>\$ 84,842</u>	<u>\$ 91,803</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%~20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 13 日及 108 年 2 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10.75%	8.25%
董事酬勞	1.79%	1.76%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 360</u>		<u>\$ 7,000</u>	
董事酬勞	<u>\$ 60</u>		<u>\$ 1,491</u>	

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,728	\$ 25,847
外幣兌換損失總額	( 14,715)	( 15,668)
淨益(損)	\$ 2,987	\$ 10,179

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,726	\$ 18,406
未分配盈餘加徵	-	518
以前年度之調整	( 194)	188
	<u>3,532</u>	<u>19,112</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 3,114)	( 3,211)
稅率變動	-	( 545)
	<u>( 3,114)</u>	<u>( 3,756)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 15,356</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 76,346</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 590	\$ 15,269
稅上不可減除之費損	48	2
免稅所得	( 26)	( 76)
未分配盈餘加徵	-	518
稅率變動	-	( 545)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 194)	188
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 15,356</u>

我國於 107 年修正後中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,689</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 5,231	\$ 1,029	\$ 6,260
備抵呆帳超限	904	692	1,596
未實現兌換淨損	676	894	1,570
採權益法認列之投資 損失	29	360	389
其 他	<u>4</u>	<u>139</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 6,844</u>	<u>\$ 3,114</u>	<u>\$ 9,958</u>

107 年度

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 3,269	\$ 576	\$ 1,386	\$ 5,231
備抵呆帳超限	537	95	272	904
未實現兌換淨損	-	-	676	676
採權益法認列之 投資損失	-	-	29	29
其 他	<u>61</u>	<u>11</u>	<u>(68)</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 6,844</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換淨益	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 137</u>	<u>(\$ 916)</u>	<u>\$ -</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司 IBG INC. 之營利事業所得稅申報，截至 107 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 60,990</u>

##### 股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	29,905	30,417
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	58
員工酬勞	<u>41</u>	<u>228</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>29,946</u>	<u>30,703</u>

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

#### 二六、股份基礎給付協議

本公司於 102 年 7 月給與員工認股權 2,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5.5 年，憑證持有人於發行屆滿 1.5 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	58	\$ 10.00	551	\$ 10.00
本年度執行	58	10.00	493	10.00
本年度逾期失效	-	10.00	-	10.00
年底流通在外	-	10.00	58	10.00
年底可行使	-		58	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	\$ 4.11		\$ 4.11	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$10.00	\$10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0年	0年

本公司於102年7月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	102年7月
給與日股價	15.9元
執行價格	20.59元
預期波動率	29.34%~35.41%
存續期間	5.5年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.05%~1.16%

108及107年度認列之酬勞成本皆為0仟元。

## 二七、資本風險管理

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

合併公司主要管理階層不定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值衡量層級

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 14,818	\$ 14,818
衍生工具	-	80	-	80
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 14,818</u>	<u>\$ 14,898</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 51	\$ -	\$ 51

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 17,529	\$ -	\$ 17,529
基金受益憑證	5,002	-	-	5,002
	<u>\$ 5,002</u>	<u>\$ 17,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,531</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金</u>				
<u>  融資產</u>				
債務工具投資				
－國外公司債	\$ 8,290	\$ -	\$ -	\$ 8,290

108及107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯換利合約 結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 國外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日
長期收入成長率	2.00%
長期稅前營業利潤率	15.00%
加權資金成本率	15.96%
流動性折價	25.00%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日
長期收入成長率	
增加 1%	\$ 454
減少 1%	(\$ 454)
加權資金成本率	
增加 1%	(\$ 605)
減少 1%	\$ 680

### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 14,898	\$ 22,531
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	341,976	586,101
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具投資	-	8,290
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	51	-
按攤銷後成本衡量 (註2)	685,178	124,866

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。



## 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有84.63%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有68.07%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換利換匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>資 產</u>		
歐 元	\$ 80	\$ 17,529
<u>負 債</u>		
美 金	51	-

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

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

並將其年底之換算以匯率變動予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	(\$ 1,118)	(\$ 2,939)	(\$ 394)	(\$ 747)	(\$ 93)	(\$ 361)

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、歐元及人民幣計價應收及應付款項公允價值變動。

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

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 100,765	\$ 275,459
－金融負債	578,471	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	60,152	112,373

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 602 仟元及 1,124 仟元，主因為合併公司之變動利率存款。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 1%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 148 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 16.82% 及 31.55%。

## 3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 19,460	\$ 75,294	\$ 3,901	\$ -	\$ -
租賃負債	334	668	2,835	4,911	-
固定利率工具	<u>400,455</u>	<u>344</u>	<u>1,575</u>	<u>44,446</u>	<u>142,723</u>
	<u>\$420,249</u>	<u>\$ 76,306</u>	<u>\$ 8,311</u>	<u>\$ 49,357</u>	<u>\$142,723</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
		<u>\$ 3,837</u>	<u>\$ 4,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	<u>\$ 6,260</u>	<u>\$ 92,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108 年 12 月 31 日

總額交割	要求即付或		
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年
換匯換利合約	\$ -	\$ 80	\$ -
換匯換利合約	\$ -	(\$ 51)	\$ -

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
— 已動用金額	\$ 570,000	\$ -
— 未動用金額	101,600	-
	<u>\$ 671,600</u>	<u>\$ -</u>

二九、關係人交易

本公司之母公司為廣積科技股份有限公司，於 108 及 107 年底持有本公司普通股分別為 49.08% 及 48.36%。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
廣積科技股份有限公司（廣積公司）	本公司之母公司
上海廣佳信息技術股份有限公司（廣佳公司）	兄弟公司
速博康科技股份有限公司（速博康公司）	兄弟公司
IBASE TECHNOLOGY (USA) INC. (IBASE USA)	兄弟公司
IBASE Singapore PTE. Ltd. (IBASE SG)	兄弟公司
翰門企業股份有限公司（翰門公司）	關聯企業
捷毅股份有限公司（捷毅公司）	關聯企業
研揚科技股份有限公司（研揚公司）	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 13,462	\$ 48,193
	兄弟公司	<u>7,311</u>	<u>8,143</u>
		<u>\$ 20,773</u>	<u>\$ 56,336</u>
其他營業收入	母 公 司	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 78</u>

合併公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
進 貨	廣積公司	\$ 104,348	\$ 148,897
	兄弟公司	2,630	5,729
	關聯企業	<u>4,551</u>	<u>2,648</u>
		<u>\$ 111,529</u>	<u>\$ 157,274</u>
製造費用—加工費	母 公 司	\$ 191	\$ 457
	兄弟公司	<u>17</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 208</u>	<u>\$ 457</u>

合併公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(四) 管理費用

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
運 費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>
修繕費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112</u>
進出口費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

(五) 研究費用

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
研究發展費	母 公 司	\$ 448	\$ 184
	兄弟公司	530	-
	關聯企業	<u>475</u>	<u>424</u>
		<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 608</u>

(六) 營業外收入及支出

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
其他收入	母 公 司	\$ 24	\$ 32
	兄弟公司	<u>1</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 25</u>	<u>\$ 34</u>

(七) 合約負債

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275</u>

(八) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	廣積公司	\$ 206	\$ 25,584
	IBASE USA	<u>503</u>	<u>1,852</u>
		<u>\$ 709</u>	<u>\$ 27,436</u>

合併公司與關係人間之貨款收取條件與非關係人無重大差異。流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

(九) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	廣積公司	\$ 22,706	\$ 16,917
	兄弟公司	-	696
	關聯企業	<u>-</u>	<u>1,507</u>
		<u>\$ 22,706</u>	<u>\$ 19,120</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 220	\$ -
	關聯企業	41	82
	兄弟公司	<u>-</u>	<u>7</u>
		<u>\$ 261</u>	<u>\$ 89</u>

合併公司與關係人間之貨款支付條件與非關係人無重大差異。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(十) 預付款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 500
關聯企業	<u>916</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 500</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 26,229	\$ 27,295
退職後福利	1,315	1,065
	<u>\$ 27,544</u>	<u>\$ 28,360</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予銀行作為履約保證之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 16,990	\$ 1,000
自有土地	359,734	-
建築物－淨額	231,603	-
投資性不動產	83,685	-
	<u>\$ 692,012</u>	<u>\$ 1,000</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

108年12月31日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	5,598		29.98 (美元：台幣)		\$	167,828
歐 元		1,174		33.59 (歐元：台幣)			39,435
人 民 幣		2,149		4.305 (人民幣：台幣)			9,251
<u>衍生工具</u>							
歐 元		900		33.59 (歐元：台幣)			30,231

(接次頁)



(承前頁)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之子公司</u>							
美 元	\$	137		29.98 (美元：台幣)	\$	4,112	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		1,869		29.98 (美元：台幣)		56,033	
<u>衍生工具</u>							
美 元		400		29.98 (美元：台幣)		11,992	

107年12月31日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	10,795		30.715 (美元：台幣)	\$	331,568	
歐 元		2,122		35.20 (歐元：台幣)		74,694	
人 民 幣		8,072		4.472 (人民幣：台幣)		36,098	
<u>衍生工具</u>							
歐 元		500		35.20 (歐元：台幣)		17,600	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之子公司</u>							
美 元		195		30.715 (美元：台幣)		5,999	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		1,227		30.715 (美元：台幣)		37,687	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	108年度		107年度	
外 幣	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 利 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,987)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 10,179

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表五。

#### (三) 大陸投資資訊：

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

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門僅有博弈機部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 利 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
博弈機部門	<u>\$ 634,671</u>	<u>\$ 1,071,150</u>	(\$ 287)	\$ 51,781
其他收入			10,912	11,752
其他利益及損失			( 5,339)	12,813
財務成本			( 2,354)	-
稅前淨利			<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 76,346</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指博弈機部門營運利益，不包含其他收入、其他利益損失、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

#### (三) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	108年度	107年度
博弈主機	\$ 208,933	\$ 536,137
博弈板卡	166,296	146,858
博弈機台	54,808	163,811
其 他	<u>204,634</u>	<u>224,344</u>
	<u>\$ 634,671</u>	<u>\$ 1,071,150</u>

(四) 地區別資訊

合併公司及子公司主要於二個地區營運－台灣及美國，其繼續營業單位收入營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	108年度	107年度
台灣	<u>\$ 634,671</u>	<u>\$ 1,071,150</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 186,398	\$ 157,727
客戶 B	84,220	NA (註)
客戶 C	NA (註)	151,013
客戶 D	NA (註)	135,337
客戶 E	NA (註)	132,605

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

廣銳科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	期末價值
廣銳科技股份有限公司	有價證券 特別股票 Comore Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	25,216,865	\$ 14,818	5.04	\$ 14,818	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票。

廣銳科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

附表二

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初		入		出		底					
					單	位	額	金	單	位	額	金		單	位	額	金	
廣銳科技股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	—	\$	—	5,937,106	\$	92,000	5,937,106	\$	92,034	92,000	\$	—	34	—

廣銳科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
								與發行人之關係	移轉日期			
廣銳科技股份有限公司	土地及建築物	108.04.16	\$ 450,000	支付 \$ 450,000	事欣科技股份有限公司	非關係人	-	\$ -	-	\$ 454,540	供營業使用	-
	土地及建築物	108.08.08	231,910	支付 231,910	遠雄國際投資股份有限公司及遠雄建設事業股份有限公司	非關係人	-	-	-	232,418	供營業使用	-
	土地及建築物	108.12.24	225,000	支付 44,854	遠雄國際投資股份有限公司及遠雄建設事業股份有限公司	非關係人	-	-	-	229,128	供營業使用	-

廣銳科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率		應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
廣銳科技股份有限公司	廣積科技股份有限公司	母公司	進貨	\$104,348	21%	授信期間(註1)	\$ -	-	
			進貨			(註1)	(\$ 22,706)	(30%)	

註 1：交易條件與非關係人無重大差異。



廣銳科技股份有限公司及子公司  
被投資公司、所在地區....等相關資訊

民國 108 年度

單位：新台幣千元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原股本	開始年	投資年底	資金年	額年底	年股	底數	比率(%)	持有股數	有被投資公司	本年度認列之損益	備註
廣銳科技股份有限公司	IBG INC.	美國	博弈機銷售	\$ 6,169	\$ 6,169	\$ 6,169	\$ 6,169	200,000	100%	\$ 4,112	\$ 1,800	(\$ 1,800)	(註1及2)		

註 1：係按同期間經台灣合併公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 2：採用權益法之投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

### 會計師查核報告

廣錠科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

廣錠科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣錠科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣錠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，對廣錠科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣銳科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入認列之發生

廣銳科技股份有限公司營業收入主要來自客製化之博弈機台及主機等產品之設計、製作及銷售，受產品客製化專案訂單週期影響，108 年度部分客製化訂單趨於專案尾聲影響，營業收入較 107 年度減少，惟營業收入總額雖不及 107 年度，但仍有接獲新專案訂單，致使營業收入之前十大客戶發生變動；另因 108 年度專案量減少，使得銷貨集中於部分客戶。因此將廣銳科技股份有限公司營業收入前十大客戶中新增及銷貨集中客戶之收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣銳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銳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。

廣銳科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對廣錠科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人



張敬人

會計師 陳 致 源



陳致源

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 2 月 13 日



廣益科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 125,549	9	\$ 274,036	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	80	-	22,531	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及十)	-	-	8,290	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三十)	31,980	2	108,503	12
1150	應收票據 (附註四)	-	-	2,059	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二二)	164,828	12	146,729	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及二九)	709	-	27,436	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	6,019	-	-	-
130X	存貨淨額 (附註四及十二)	275,710	20	227,680	26
1479	其他流動資產 (附註四、十七及二九)	25,144	2	19,676	2
11XX	流動資產總計	<u>630,019</u>	<u>45</u>	<u>836,940</u>	<u>95</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	14,818	1	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	4,112	-	5,999	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三十)	617,784	45	15,059	2
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十六)	4,109	-	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三十)	83,685	6	-	-
1801	無形資產 (附註四)	2,221	-	2,266	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	9,958	1	6,844	1
1990	其他非流動資產 (附註四及十七)	27,092	2	16,447	2
15XX	非流動資產總計	<u>763,779</u>	<u>55</u>	<u>46,615</u>	<u>5</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,393,798</u>	<u>100</u>	<u>\$ 883,555</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八及三十)	\$ 400,000	29	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	51	-	-	-
2130	合約負債 (附註四、二二及二九)	34,107	2	8,325	1
2150	應付票據	2,362	-	34,967	4
2170	應付帳款	51,287	4	37,630	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	22,706	2	19,120	2
2219	其他應付款 (附註十九及二九)	36,623	2	31,649	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	-	-	2,689	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、五及十六)	1,764	-	-	-
2399	其他流動負債	584	-	482	-
21XX	流動負債總計	<u>549,484</u>	<u>39</u>	<u>134,862</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及三十)	170,000	13	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、五及十六)	2,387	-	-	-
2645	存入保證金	2,200	-	1,500	-
25XX	非流動負債總計	<u>174,587</u>	<u>13</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>724,071</u>	<u>52</u>	<u>136,362</u>	<u>15</u>
	權 益				
3110	股 本	307,622	22	307,047	35
3200	資本公積	227,943	16	232,084	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	56,472	4	50,373	6
3320	特別盈餘公積	821	-	1,385	-
3350	未分配盈餘	121,974	9	180,450	20
3300	保留盈餘總計	<u>179,267</u>	<u>13</u>	<u>232,208</u>	<u>26</u>
3400	其他權益	( 113 )	-	( 821 )	-
3500	庫藏股票	( 44,992 )	( 3 )	( 23,325 )	( 2 )
3XXX	權益總計	<u>669,727</u>	<u>48</u>	<u>747,193</u>	<u>85</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,393,798</u>	<u>100</u>	<u>\$ 883,555</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭



## 廣銳科技股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）			
4100	\$ 630,993	99	\$ 1,070,197	100
4800	<u>3,678</u>	<u>1</u>	<u>953</u>	<u>-</u>
4000	634,671	100	1,071,150	100
	營業成本（附註四、十二、二三及二九）			
5110	<u>496,958</u>	<u>78</u>	<u>882,786</u>	<u>82</u>
5900	<u>137,713</u>	<u>22</u>	<u>188,364</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十一、二三及二九）			
6100	30,025	5	32,296	3
6200	51,267	8	47,200	5
6300	51,579	8	56,557	5
6450	<u>3,385</u>	<u>1</u>	<u>386</u>	<u>-</u>
6000	<u>136,256</u>	<u>22</u>	<u>136,439</u>	<u>13</u>
6900	<u>1,457</u>	<u>-</u>	<u>51,925</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出			
7190	10,912	2	11,752	1
7020	( 5,339)	( 1)	12,813	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司損失之份額(附註四及十三)	(\$ 1,800)	-	(\$ 144)	-
7050	財務成本(附註十八及二三)	( 2,303)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	1,470	1	24,421	2
7900	稅前淨利	2,927	1	76,346	7
7950	所得稅費用(附註四及二四)	413	-	15,356	1
8200	本年度淨利	2,514	1	60,990	6
	其他綜合損益				
	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	( 87)	-	( 26)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	795	-	598	-
8300	本年度其他綜合損益	708	-	572	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,222	1	\$ 61,562	6
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.08		\$ 2.01	
9850	稀 釋	\$ 0.08		\$ 1.99	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭







民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本公積 (附註四及二一)				留 盈 餘	盈 餘 (附註二一)		其他權益 (附註四)		總 計	庫 藏 股 票 (附註二一)	權 益 總 額
	股本 (附註二一)	資本公積	員工認股權	未分配盈餘		特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之兌換差額			
A1	\$ 287,564	\$ 229,440	\$ 2,644	\$ 232,084	\$ 35,146	\$ 436	\$ 266,345	\$ 302,127	\$ 1,385	\$ (1,385)	\$ -	\$ 820,390
A3	287,564	229,440	2,644	232,084	35,146	436	266,553	302,135	1,385	(1,385)	-	820,390
A5								8				
B1					15,227		(15,227)					
B3					949		(949)					
B5							(116,371)					(116,371)
B9	14,546						(14,546)					
	14,546				15,227	949	(147,983)					(116,371)
D1							60,990	60,990				60,990
D3									598	(26)		572
D5							60,990	60,990	598	(26)		61,562
N1	4,937	1,981	(1,981)									4,937
L1												(23,325)
Z1	307,047	231,421	663	232,084	50,373	1,385	180,450	232,208		(26)	(23,325)	747,193
T1		(4,141)		(4,141)								(4,141)
B1					6,099		(6,099)					
B3						564	564					
B5							(55,455)	(55,455)				(55,455)
					6,099	564	(60,990)	(55,455)				(55,455)
D1							2,514	2,514				2,514
D3												708
D5							2,514	2,514		(87)		3,222
L1												(21,667)
N1	575	236	(236)									575
Z1	307,622	227,516	427	227,943	56,472	821	121,974	179,267		(113)	(44,992)	669,727



會計主管：黃惠蘭



經理人：吳玉成



董事長：廖良彬

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

## 廣銳科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,927	\$ 76,346
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,679	11,568
A20200	攤銷費用	1,102	615
	預期信用減損損失	3,385	386
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	566	( 360)
A20900	財務成本	2,303	-
A21200	利息收入	( 6,401)	( 8,344)
A23100	處分金融資產利益	( 878)	( 39)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,254	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,148	6,928
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	1,800	144
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	2,252	( 102)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,059	( 2,045)
A31150	應收帳款	( 22,741)	50,662
A31160	應收帳款－關係人	26,716	( 17,873)
A31200	存 貨	( 53,178)	( 22,200)
A31240	其他流動資產	( 5,923)	( 9,025)
A32110	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	-	( 359)
A32130	應付票據	( 32,605)	18,035
A32150	應付帳款	14,239	( 6,038)
A32160	應付帳款－關係人	3,885	( 11,609)
A32180	其他應付款	4,854	( 53,007)
A32125	合約負債	25,782	( 13,350)
A32230	其他流動負債	102	23
A33000	營運產生之現金	( 9,673)	20,356
A33300	支付之利息	( 2,175)	-
A33500	支付之所得稅	( 12,235)	( 34,462)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 24,083)	( 14,106)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,084)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	9,968	22,213
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 11,215)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	74,650	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 276,434)	( 223,534)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	283,552	231,371
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 700,314)	( 1,354)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13	-
B03700	存出保證金減少	3,813	489
B04500	購置無形資產	( 1,057)	( 2,247)
B07100	預付設備款增加	( 14,458)	( 122)
B02200	投入子公司股本	-	( 6,169)
B07500	收取之利息	<u>6,851</u>	<u>8,558</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 613,416)</u>	<u>8,906</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 1,000)	-
C00100	短期借款增加	400,000	-
C01600	舉借長期借款	170,000	-
C03100	存入保證金增加	700	-
C04200	資本公積配發現金	( 4,141)	-
C04500	發放現金股利	( 55,455)	( 116,371)
C04800	員工執行認股權	575	4,937
C04900	庫藏股買回成本	( 21,667)	( 23,325)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>489,012</u>	<u>( 134,759)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 148,487)	( 139,959)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>274,036</u>	<u>413,995</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 125,549</u>	<u>\$ 274,036</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖良彬



經理人：吳玉成



會計主管：黃慧蘭



# 廣錠科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

廣錠科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 100 年 12 月 13 日經經濟部核准設立，主要從事電腦設備銷售業務。

本公司股票自 106 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 13 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

#### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於本資產負債表認列使用權資產及租賃負債。本綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於本現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於本現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。除適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 6.00%~6.25%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 21,810
減：適用豁免之短期租賃	( <u>19,310</u> )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,500</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 2,293</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 2,293</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 2,293	\$ 2,293
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,293</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 947	\$ 947
租賃負債—非流動	-	1,346	1,346
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,293</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，本公司 108 年適用前述修正無重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業本  
及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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



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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

## (3) 金融資產之除列

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

## 2. 權益工具

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 金融負債之除列

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

### 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及結構存款，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息），然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 收入認列

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

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自博弈機台產品之銷售。由於博弈機台產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷

售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計服務。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 本公司為承租人

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

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

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

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

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

## 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 退職後福利

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

#### (十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日所決定權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於列為股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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



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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 重大會計判斷

#### 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

## 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 394	\$ 373
銀行支票及活期存款	56,370	106,707
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	<u>68,785</u>	<u>166,956</u>
	<u>\$ 125,549</u>	<u>\$ 274,036</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.5%	0.001%~0.5%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	2.00%~2.70%	2.78%~3.90%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ -	\$ 5,002
混合金融資產		
—結構式存款(一)	<u>-</u>	<u>17,529</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,531</u>
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯換利合約(二)	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－ 國外未上市(櫃)股票	\$ 14,818	\$ -
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
－ 換匯換利合約(二)	\$ 51	\$ -

(一) 107 年度本公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

108 年 12 月 31 日

合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
EUR900	108.11.29~109.2.27	0%	0.09%
USD400	108.12.27~109.3.27	0%	1.30%

本公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
債務工具投資	\$ -	\$ 8,290
國外投資		
AT&T 4.5%2035 債券(一)	\$ -	\$ 8,290

(一) 本公司於 107 年 10 月購買 AT&T 公司(AT&T Inc.)所發行之 20 年期優先無擔保公司債券，票面利率為 4.5%，有效利率為 4.64%。

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 31,980</u>	<u>\$108,503</u>

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為1.04%~2.20%及1.04%~2.85%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押資訊，請參閱附註三十。

十、債務工具投資之信用風險管理

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

108年12月31日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ -	\$ 31,980
備抵損失	-	-
攤銷後成本	-	<u>\$ 31,980</u>
公允價值調整	-	
	<u>\$ -</u>	

107年12月31日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 9,085	\$108,503
備抵損失	-	-
攤銷後成本	9,085	<u>\$108,503</u>
公允價值調整	( 795)	
	<u>\$ 8,290</u>	

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

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

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

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

108年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ -	\$ 31,980

107年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 9,085	\$ 108,503

十一、應收帳款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 174,561	\$ 153,077
減：備抵損失	( 9,733 )	( 6,348 )
	<u>\$ 164,828</u>	<u>\$ 146,729</u>

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

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，本公司對客戶信用評等做徵信，同時考量內外銷不同業態，及歷史經驗值區分客戶信用等級，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並將有顯著差異，因此準備矩陣將進一步區分客戶群，以客戶信用等級訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.09%	0.01%	0.76%	-%	38.37%	
總帳面金額	\$ 92,368	\$ 56,926	\$ 132	\$ 4	\$ 25,131	\$ 174,561
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(81)	(7)	(1)	-	(9,644)	(9,733)
攤銷後成本	\$ 92,287	\$ 56,919	\$ 131	\$ 4	\$ 15,487	\$ 164,828

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.02%	0.13%	0.49%	0.50%	30.15%	
總帳面金額	\$ 41,508	\$ 79,321	\$ 7,149	\$ 4,603	\$ 20,496	\$ 153,077
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9)	(102)	(35)	(23)	(6,179)	(6,348)
攤銷後成本	\$ 41,499	\$ 79,219	\$ 7,114	\$ 4,580	\$ 14,317	\$ 146,729

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,348	\$ 5,962
加：本年度提列減損損失	3,385	386
年底餘額	\$ 9,733	\$ 6,348

## 十二、存貨淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 10,583	\$ 8,231
製 成 品	70,983	63,200
在 製 品	40,661	23,679
原 料	<u>153,483</u>	<u>132,570</u>
	<u>\$ 275,710</u>	<u>\$ 227,680</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 496,958 仟元及 882,786 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 5,148 仟元及 6,928 仟元。

## 十三、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 4,112</u>	<u>\$ 5,999</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
IBG INC.	100%	100%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十四、不動產、廠房及設備

	<u>自有土地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 25,178	\$ 15,227	\$ 40,405
增 添	-	-	530	718	1,248
預付設備款轉入	-	-	106	-	106
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,814</u>	<u>\$ 15,945</u>	<u>\$ 41,759</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 7,690	\$ 7,442	\$ 15,132
折舊費用	-	-	8,595	2,973	11,568
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,285</u>	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 26,700</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 5,530</u>	<u>\$ 15,059</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 25,814	\$ 15,945	\$ 41,759
增 添	421,245	256,355	4,070	18,644	700,314
處 分	-	-	( 1,488)	( 9,448)	( 10,936)
轉出至投資性不動產	( 61,511)	( 22,532)	-	-	( 84,043)
108年12月31日餘額	<u>\$ 359,734</u>	<u>\$ 233,823</u>	<u>\$ 28,396</u>	<u>\$ 25,141</u>	<u>\$ 647,094</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 16,285	\$ 10,415	\$ 26,700
折舊費用	-	2,220	6,850	3,209	12,279
處 分	-	-	( 1,442)	( 8,227)	( 9,669)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 21,693</u>	<u>\$ 5,397</u>	<u>\$ 29,310</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 359,734</u>	<u>\$ 231,603</u>	<u>\$ 6,703</u>	<u>\$ 19,744</u>	<u>\$ 617,784</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

廠房主建物	20至50年
機器設備	2至5年
其他設備	1至8年

廣錠公司因考量未來發展，於108年4月16日董事會決議通過向事欣科技股份有限公司購入位於桃園市中壢區之不動產作為辦公室及廠房，並已於108年4月30日與事欣科技股份有限公司簽訂契約，交易金額為450,000仟元。截至108年12月31日止，已支付450,000仟元，並於108年8月完成點交過戶。

廣錠公司因考量未來發展，於108年8月8日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於108年8月9日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契約，交易金額為231,910仟元。截至108年12月31日止，已支付231,910仟元，並於108年10月完成點交過戶。

廣錠公司因考量未來發展，於108年12月24日董事會決議通過向遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司購入位於新北市汐止區之不動產作為辦公室，並已於109年1月9日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂契



約，交易金額為 225,000 仟元。截至查核報告日止，已支付 44,854 仟元。

本公司設定質押作為銀行短期借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

#### 十五、投資性不動產

	<u>已完工投資 性不動產</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉入	<u>84,043</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 84,043</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	<u>358</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 358</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 83,685</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20年

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司京瑞不動產估價師聯合事務所於 108 年 3 月 22 日進行評價，評估其公允價值為 85,048 仟元，該評價係採成本法及比較法。因該區域不動產交易價格並無重大變化，故評估 108 年 12 月 31 日之公允價值與前述獨立評價公司評價之公允價值應無重大差異。

本公司設定質押作為銀行短期借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
運輸設備	<u>\$ 4,109</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,858</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 1,042</u>
	<u>運 輸 設 備</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用	<u>2,293</u>
108年1月1日餘額(重編後)	2,293
增 添	<u>2,858</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,151</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	<u>1,042</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,042</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,109</u>

### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 1,764</u>
非 流 動	<u>\$ 2,387</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	2.80%~6.25%

租賃負債之租賃期間區間如下：

	108年12月31日
運輸設備	108.01.01~112.05.20

(三) 其他租賃資訊

108年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 15,341</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,461)</u>

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

108年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於108年12月31日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為333仟元。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 3,294	\$ 993
預付款項	13,298	5,294
其 他	<u>8,552</u>	<u>13,389</u>
	<u>\$ 25,144</u>	<u>\$ 19,676</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 4,406	\$ 8,219
預付設備款	14,686	228
其 他	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 27,092</u>	<u>\$ 16,447</u>

十八、借 款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	<u>\$400,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於108年12月31日為1.15%。

## 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款（附註三十）		
銀行借款	<u>\$170,000</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 125 年 9 月 28 日。本公司於 108 年度取得新動撥之銀行借款 170,000 仟元，借款利率為固定利率 1.23%，寬限期兩年，分 15 年攤還。

## 十九、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,503	\$ 19,988
其他	<u>25,120</u>	<u>11,661</u>
	<u>\$ 36,623</u>	<u>\$ 31,649</u>

## 二十、退職後福利計畫

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

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>30,762</u>	<u>30,705</u>
已發行股本	<u>\$ 307,622</u>	<u>\$ 307,047</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

本公司 107 年 5 月 29 日股東常會決議以股票股利 14,546 仟元撥充股本並配發普通股股票，該案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 107 年 8 月 30 日為增資基準日，並已向新北市政府完成變更登記。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為 5% 到 100%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 30 日及 107 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,099	\$ 15,227		
特別盈餘公積	( 564)	949		
現金股利	55,455	116,371	\$ 1.86	\$ 4
股票股利	-	14,546	-	0.5

除上述現金股利外，本公司股東常會於 108 年 5 月 30 日決議以資本公積 4,141 仟元配發現金。

本公司 109 年 2 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 251	
特別盈餘公積	( 708)	
現金股利	2,980	\$ 0.1
股票股利	11,920	0.4

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )</u>
107 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>465</u>
107 年 12 月 31 日股數	<u>465</u>
108 年 1 月 1 日股數	465
本年度增加	<u>499</u>
108 年 12 月 31 日股數	<u>964</u>

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

## 二二、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 630,993	\$ 1,070,197
其他營業收入		
勞務收入	<u>3,678</u>	<u>953</u>
	<u>\$ 634,671</u>	<u>\$ 1,071,150</u>

#### (一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收帳款總額 (含關係人) (附註十一及二九)	<u>\$ 175,270</u>	<u>\$ 180,513</u>	<u>\$ 213,298</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 34,107</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>\$ 21,675</u>

(二) 客戶合約收入之細分

108 年度

	<u>應 報 導 部 門</u> <u>直接銷售－博弈機</u>
<u>商品或勞務之類型</u>	
商品銷貨收入	\$ 630,993
勞務收入	<u>3,678</u>
	<u>\$ 634,671</u>

107 年度

	<u>應 報 導 部 門</u> <u>直接銷售－博弈機</u>
<u>商品或勞務之類型</u>	
商品銷貨收入	\$ 1,070,197
勞務收入	<u>953</u>
	<u>\$ 1,071,150</u>

二三、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 6,401	\$ 8,344
租金收入	2,005	-
其 他	<u>2,506</u>	<u>3,408</u>
合 計	<u>\$ 10,912</u>	<u>\$ 11,752</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分金融資產(損)益		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之債務工 具投資	\$ 878	\$ 39
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	( 611)	2,604
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,254)	-
淨外幣兌換淨益(損)	( 2,987)	10,179
其 他	<u>( 1,365)</u>	<u>( 9)</u>
合 計	<u>(\$ 5,339)</u>	<u>\$ 12,813</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,181	\$ -
租賃負債之利息	120	-
其他	<u>2</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 12,279	\$ 11,568
投資性不動產	358	-
使用權資產	1,042	-
無形資產	<u>1,102</u>	<u>615</u>
合計	<u>\$ 14,781</u>	<u>\$ 12,183</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 6,081	\$ 7,739
營業費用	<u>7,598</u>	<u>3,829</u>
	<u>\$ 13,679</u>	<u>\$ 11,568</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 615</u>
------	-----------------	---------------

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 71,193	\$ 78,454
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>3,358</u>	<u>3,215</u>
其他員工福利	<u>10,291</u>	<u>10,134</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 84,842</u>	<u>\$ 91,803</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 17,479	\$ 22,314
營業費用	<u>67,363</u>	<u>69,489</u>
	<u>\$ 84,842</u>	<u>\$ 91,803</u>



(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%~20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於及 109 年 2 月 13 日 108 年 2 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	10.75%	8.25%
董事酬勞	1.79%	1.76%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 7,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 1,491</u>

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 11,728	\$ 25,847
外幣兌換損失總額	( <u>14,715</u> )	( <u>15,668</u> )
淨 損 益	( <u>\$ 2,987</u> )	<u>\$ 10,179</u>

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,721	\$ 18,406
未分配盈餘加徵	-	518
以前年度之調整	( 194)	188
	<u>3,527</u>	<u>19,112</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 3,114)	( 3,211)
稅率變動	-	( 545)
	<u>( 3,114)</u>	<u>( 3,756)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 15,356</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 2,927</u>	<u>\$ 76,346</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 585	\$ 15,269
稅上不可減除之費損	48	2
免稅所得	( 26)	( 76)
未分配盈餘加徵	-	518
稅率變動	-	( 545)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 194)	188
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 15,356</u>

我國於 107 年修正後中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>6,019</u>	\$ <u>-</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>-</u>	\$ <u>2,689</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 5,231	\$ 1,029	\$ 6,260
備抵呆帳超限	904	692	1,596
未實現兌換淨損	676	894	1,570
採權益法認列之投資 損失	29	360	389
其 他	<u>4</u>	<u>139</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 6,844</u>	<u>\$ 3,114</u>	<u>\$ 9,958</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>稅 率 變 動</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 3,269	\$ 576	\$ 1,386	\$ 5,231
備抵呆帳超限	537	95	272	904
未實現兌換淨損	-	-	676	676
採權益法認列之 投資損失	-	-	29	29
其 他	<u>61</u>	<u>11</u>	<u>( 68 )</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 6,844</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換淨益	\$ <u>779</u>	\$ <u>137</u>	( \$ <u>916</u> )	\$ <u>-</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 60,990</u>

##### 股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	29,905	30,417
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	58
員工酬勞	<u>41</u>	<u>228</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>29,946</u>	<u>30,703</u>

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

#### 二六、股份基礎給付協議

本公司於 102 年 7 月給與員工認股權 2,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5.5 年，憑證持有人於發行屆滿 1.5 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	58	\$ 10.00	551	\$ 10.00
本年度執行	58	10.00	493	10.00
本年度逾期失效	-	10.00	-	10.00
年底流通在外	-	10.00	58	10.00
年底可行使	-		58	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	\$ 4.11		\$ 4.11	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 10.00	\$ 10.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0年	0年

本公司於102年7月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	102年7月
給與日股價	15.9元
執行價格	20.59元
預期波動率	29.34%~35.41%
存續期間	5.5年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.05%~1.16%

108及107年度認列之酬勞成本分皆為0仟元。

## 二七、資本風險管理

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

本公司主要管理階層不定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值衡量層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 14,818	\$ 14,818
衍生工具	-	80	-	80
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 14,818</u>	<u>\$ 14,898</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 51	\$ -	\$ 51

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 17,529	\$ -	\$ 17,529
基金受益憑證	5,002	-	-	5,002
	<u>\$ 5,002</u>	<u>\$ 17,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,531</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
債務工具投資				
－國外公司債	\$ 8,290	\$ -	\$ -	\$ 8,290

108及107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率
結構式存款	及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>108年12月31日</u>
長期收入成長率	2.00%
長期稅前營業利潤率	15.00%
加權資金成本率	15.96%
流動性折價	25.00%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>
長期收入成長率	
增加 1%	\$ 454
減少 1%	(\$ 454)
加權資金成本率	
增加 1%	(\$ 605)
減少 1%	\$ 680

### (三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 14,898	\$ 22,531
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註 1）	337,912	586,101
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
— 債務工具投資	-	8,290
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	51	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	685,178	124,866

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 84.63% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 68.07% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司



匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

本公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
歐 元	\$ 80	\$ 17,529
<u>負 債</u>		
美 金	51	-

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	<u>美 元 之 影 響</u>		<u>歐 元 之 影 響</u>		<u>人 民 幣 之 影 響</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
損 益	(\$ 1,118)	(\$ 2,939)	(\$ 394)	(\$ 747)	(\$ 93)	(\$ 361)

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、歐元及人民幣計價應收及應付款項公允價值變動。

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

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 100,765	\$ 275,459
－金融負債	574,151	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	56,249	105,240

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 562 仟元及 1,052 仟元，主因為本公司之變動利率存款。

## (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 1%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 148 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

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

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 16.82% 及 31.55%。

## 3. 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營運並減輕現金流量波動之影響。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 19,460	\$ 75,294	\$ 3,901	\$ -	\$ -
租賃負債	171	343	1,373	2,476	-
固定利率工具	<u>400,455</u>	<u>344</u>	<u>1,575</u>	<u>44,446</u>	<u>142,723</u>
	<u>\$420,086</u>	<u>\$ 75,981</u>	<u>\$ 6,849</u>	<u>\$ 46,922</u>	<u>\$142,723</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 2,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	<u>\$ 6,260</u>	<u>\$ 92,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108年12月31日

	要求即付或		
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年
總額交割			
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ -</u>

### (3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
— 已動用金額	\$ 570,000	\$ -
— 未動用金額	<u>101,600</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 671,600</u>	<u>\$ -</u>

### 二九、關係人交易

本公司之母公司為廣積科技股份有限公司，於 108 及 107 年底持有本公司普通股分別為 49.08% 及 48.36%。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
廣積科技股份有限公司 (廣積公司)	本公司之母公司
上海廣佳信息技術股份有限公司 (廣佳公司)	兄弟公司
速博康科技股份有限公司 (速博康公司)	兄弟公司
IBASE TECHNOLOGY (USA) INC. (IBASE USA)	兄弟公司
IBASE Singapore Pte. Ltd. (IBASE SG)	兄弟公司
翰門企業股份有限公司 (翰門公司)	關聯企業
捷毅股份有限公司 (捷毅公司)	關聯企業
研揚科技股份有限公司 (研揚公司)	關聯企業

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人名稱/類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	母 公 司	\$ 13,462	\$ 48,193
	兄 弟 公 司	<u>7,311</u>	<u>8,143</u>
		<u>\$ 20,773</u>	<u>\$ 56,336</u>
其他營業收入	母 公 司	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 78</u>

本公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
進 貨	廣積公司	\$ 104,348	\$ 148,897
	兄弟公司	2,630	5,729
	關聯企業	4,551	2,648
		<u>\$ 111,529</u>	<u>\$ 157,274</u>
製造費用—加工費	母 公 司	\$ 191	\$ 457
	兄弟公司	17	-
		<u>\$ 208</u>	<u>\$ 457</u>

本公司與關係人間之交易價格係依市場行情雙方議定。

(四) 管理費用

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
運 費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>
修繕費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112</u>
進出口費	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

(五) 研究費用

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
研究發展費	母 公 司	\$ 448	\$ 184
	兄弟公司	530	-
	關聯企業	475	424
		<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 608</u>

(六) 營業外收入及支出

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年度	107年度
其他收入	母 公 司	\$ 24	\$ 32
	兄弟公司	1	2
		<u>\$ 25</u>	<u>\$ 34</u>

(七) 合約負債

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275</u>

(八) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	廣積公司	\$ 206	\$ 25,584
	IBASE USA	503	1,852
		<u>\$ 709</u>	<u>\$ 27,436</u>

本公司與關係人間之貨款收取條件與非關係人無重大差異。流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

(九) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	廣積公司	\$ 22,706	\$ 16,917
	兄弟公司	-	696
	關聯企業	-	1,507
		<u>\$ 22,706</u>	<u>\$ 19,120</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 220	\$ -
	關聯企業	41	82
	兄弟公司	-	7
		<u>\$ 261</u>	<u>\$ 89</u>

本公司與關係人間之貨款支付條件與非關係人無重大差異。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(十) 預付款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 500
關聯企業	916	-
	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 500</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 26,229	\$ 27,295
退職後福利	1,315	1,065
	<u>\$ 27,544</u>	<u>\$ 28,360</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供予銀行作為履約保證之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 16,990	\$ 1,000
自有土地	359,734	-
建築物－淨額	231,603	-
投資性不動產	<u>83,685</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 692,012</u>	<u>\$ 1,000</u>

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

108年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>新</u>	<u>台</u>	<u>幣</u>
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	5,598		29.98 (美元：台幣)		\$	167,828
歐 元		1,174		33.59 (歐元：台幣)			39,435
人 民 幣		2,149		4.305 (人民幣：台幣)			9,251
<u>衍生工具</u>							
歐 元		900		33.59 (歐元：台幣)			30,231
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之子公司</u>							
<u>司</u>							
美 元		137		29.98 (美元：台幣)			4,112
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		1,869		29.98 (美元：台幣)			56,033
<u>衍生工具</u>							
美 元		400		29.98 (美元：台幣)			11,992



107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	10,795	30.715	(美元：台幣)	\$	331,568	
歐 元		2,122	35.20	(歐元：台幣)		74,694	
人 民 幣		8,072	4.472	(人民幣：台幣)		36,098	
<u>衍生工具</u>							
歐 元		500	35.20	(歐元：台幣)		17,600	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之子公司</u>							
美 元		195	30.715	(美元：台幣)		5,999	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		1,227	30.715	(美元：台幣)		37,687	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 利 益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,987)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 10,179

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

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

廣銳科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	券類	列科	目	年單	單位	帳數	帳面金額	持股比例	公允價值	底值
廣銳科技股份有限公司	有價證券種類及名稱(註1) 特別股股票 Comore Inc.	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			25,216,865	\$	14,818	5.04	\$ 14,818	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票。

廣銳科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	種類	交易對象	關係	年係	年初		入賣		出		底額
						金額	數量	金額	數量	損益	金額	
廣銳科技股份有限公司 有限公司	新光吉星貨幣市場 基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	年	金額	數量	金額	數量	分	損	金額
						\$ -	5,937,106	\$ 92,034	5,937,106	\$	34	\$ -

廣銳科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及用途	其他約定事項	定項
								與發行人之關係	移轉日期				
廣銳科技股份有限公司	土地及建築物	108.04.16	\$ 450,000	支付 \$ 450,000	事欣科技股份有限公司	非關係人	-	-	\$ -	\$ 454,540	供營業使用	-	-
	土地及建築物	108.08.08	231,910	支付 231,910	遠雄國際投資股份有限公司及遠雄建設事業股份有限公司	非關係人	-	-	-	232,418	供營業使用	-	-
	土地及建築物	108.12.24	225,000	支付 44,854	遠雄國際投資股份有限公司及遠雄建設事業股份有限公司	非關係人	-	-	-	229,128	供營業使用	-	-

廣銳科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易情形之異同	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註			
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率							
廣銳科技股份有限公司	廣積科技股份有限公司	母公司	進貨	\$104,348	21%	(註1)	\$ -	-	(\$ 22,706)	(30%)	

註 1：交易條件與非關係人無重大差異。



廣錠科技股份有限公司



負責人：廖良彬





The logo for iBASE Gaming is centered on a blue gradient background. The text "iBASE Gaming" is rendered in a bold, blue, sans-serif font with a white outline. The letter "i" is lowercase and features a small red dot above it. The letters "B", "A", "S", "E", and "G" are uppercase. The word "Gaming" is in a lowercase, rounded font style. The background consists of dark blue geometric shapes in the top left and bottom right, and a lighter blue gradient in the center.

**iBASE Gaming**