

廣錠科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會。

開會時間：中華民國一一三年五月三十日（星期四）上午九時三十分。

開會地點：新北市汐止區新台五路一段 93 號 17 樓之 10。

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數共計 32,005,979 股（其中以電子方式行使表決權之股數 17,399,679 股），佔本公司已發行股份總數 53,318,429 股之 60.02%。

主席：廖良彬 董事長



記錄：郭育靜



列席：林建驊董事、陳志湧獨立董事

勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師

宣佈開會：出席股數已達法定開會成數，主席依法宣佈開會。

壹、主席致詞：（略）

貳、報告事項：

第一案

董事會提

案由：一一二年度營業狀況報告，敬請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱附件一。

全體出席股東洽悉。

第二案

董事會提

案由：一一二年度審計委員會審查報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

全體出席股東洽悉。

第三案

董事會提

案由：「董事會議事規範」修訂報告，敬請 鑒察。

說明：配合中華民國 113 年 1 月 11 日金融監督管理委員會金管證發字第 1120383996 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文而修正，修正條文對照表請參閱附件三。

全體出席股東洽悉。

第四案

董事會提

案由：一一二年股東常會決議通過之辦理私募普通股執行情形報告，敬請鑒察。

說明：一、本公司於 112 年 6 月 30 日股東常會通過於不超過 20,000,000 股額度內，授權董事會得視市場狀況及本公司需求自決議之日起一年內分次辦理私募普通股案。

二、依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募有價證券應於股東會決議之日起一年期限屆滿前辦理，茲因營運評估考量並未發行，由於辦理期限即將屆滿，於剩餘期限內不續辦前項之私募發行普通股案。

全體出席股東洽悉。

第五案

董事會提

案由：健全營運計畫執行情形報告，敬請鑒察。

說明：依金融監督管理委員會 112 年 4 月 11 日金管證發字第 1110368267 號函之說明九辦理，健全營運計畫執行情形請參閱附件四。

全體出席股東洽悉。

參、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一一二年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師及黃堯麟會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。

二、一一二年度營業報告書、會計師查核報告及前項財務報表請參閱附件一、五。

三、敬請承認。

決議：經出席股東投票表決，表決時出席股東表決權數為 30,355,522 權。

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|----------------------------|------------|
| 贊成權數 30,186,896 權 (含電子投票) | 99.44% |
| 反對權數 40,788 權 (含電子投票) | 0.13% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 127,838 權 (含電子投票) | 0.42% |

贊成權數占出席股東表決權數 99.44%，本案依董事會所提表決承認。

第二案

董事會提

案由：一一二年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 112 年度稅後淨損為新台幣 69,979,149 元，依據公司法第 228 條之規定，爰擬具本公司一一二年度虧損撥補表請參閱附件六。

二、敬請承認。

決議：經出席股東投票表決，表決時出席股東表決權數為 30,355,522 權。

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|----------------------------|------------|
| 贊成權數 30,182,501 權 (含電子投票) | 99.43% |
| 反對權數 42,880 權 (含電子投票) | 0.14% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 130,141 權 (含電子投票) | 0.42% |

贊成權數占出席股東表決權數 99.43%，本案依董事會所提表決承認。

肆、討論事項：

第一案

董事會提

案由：辦理發行私募普通股案，提請討論。

說明：一、本公司為因應營運成長所需、強化公司財務體質需求，並使資金募集管道更多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求情形，於適當時機依公司章程及相關法令於 20,000,000 股額度內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元。

二、依證券交易法第 43 條之 6 規定，辦理私募普通股應說明事項請參閱附件七。

三、補充說明：

依據「財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心」(下稱投保中心)，於 113 年 4 月 30 日來函(發文字號:證保法字第 1130001493 號)，函中請公司就下列問題提出說明：本次私募普通股額度已逾公司實收資本額之 37%，請審慎評估私募之目的及對經營權之影響，並將評估意見載明於股東會開會通知單。本公司茲就投保中心所提問題說明如下：本公司就本次私募之目的、對經營權及股東權益影響進行評估後，本公司本次私募額度雖已逾本公司實收資本額之 37%，但本公司是在不影響既有經營團隊之經營決策及不會造成公司經營權變動下辦理私募，其目的是為償還借款、充實營運資金及改善財務結構，故本公司日後在執行私募普通股時將採取以下措施使經營權不會發生變動：(一)、依照證交法 43-6 條規定，公開發行股票之公司得在股東會決議同意下對符合主管機

關所定條件之自然人、法人或基金進行有價證券之私募，應募人總數，不得超過三十五人，因此本公司將在法令規定應募人數(35人)下進行股權分散。(二)、本公司將選擇與公司關係友好且不具併購意向之應募人洽談私募案時，會堅持不干擾既有經營團隊之決策及不會造成公司經營權變動之原則，請應募人簽署不干擾既有經營團隊之經營決策及放棄取得董事(含獨立董事)席次之承諾書，在應募人未簽署前述承諾書前，即使該應募人擁有資金、技術及行銷通路，本公司將拒絕該應募人參與私募案。(三)、本公司董事會在私募案中對應募人選是握有絕對決策權，董事會將秉持企業永續發展及保障股東權益之原則慎選應募人，不致有公司經營權發生重大變動之情形發生。

四、謹提請 討論。

決議：經出席股東投票表決，表決時出席股東表決權數為 30,355,522 權。

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|----------------------------|------------|
| 贊成權數 30,107,648 權 (含電子投票) | 99.18% |
| 反對權數 118,884 權 (含電子投票) | 0.39% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 128,990 權 (含電子投票) | 0.42% |

贊成權數占出席股東表決權數 99.18%，本案依董事會所提表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時五十四分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

廣銳科技股份有限公司



一、一一二年度營業報告書

(一)、營運績效

本公司一一二年度營業收入淨額為新台幣 682,797 千元，較一一一年度 581,314 千元增加新台幣 101,483 千元；營業毛利為新台幣 108,405 千元，較一一一年度增加新台幣 7,448 千元，主要係因一一二年度博弈客戶拉貨趨緩，其損失之營收雖由儲能業務補上，但因主要係代工專案，致使營收雖有增加，但毛利率偏低，致使毛利僅微幅增加；故一一二年度雖受到儲能代工專案業務之影響致使銷售額提升，但是營業毛利僅較一一一年微幅增加，致使毛利率下降。

營業費用方面，因一一一年度辦理現金增資員工認股，推銷費用增加 1,341 千元，管理費用增加 5,911 千元；而一一二年度持續擴充研發團隊陣容，以及新產品驗證，致使研發費用較一一一年度增加 18,596 千元；另因本公司針對關係人之逾期應收帳款，採取較一般客戶更嚴格之標準，致使本年度預期信用減損損失較上年度新增 3,285 千元，故合併營業費用較一一一年度增加新台幣 29,133 千元。

營業外收支方面，因美國聯準會自一一一年度下半年起持續升息，帶動美金定存利率提升，而本公司因美金持有水位較高，致使一一二年度之利息收入較一一一年度增加 5,068 千元，另因本年度美金匯率已呈現拉回趨勢，致使一一二年度外幣兌換利益僅 2,592 千元，較一一一年度減少 75,107 千元，另本公司發行之可轉換公司債已於一一一年底全數轉換或贖回，故一一二年度之財務成本較一一一年度減少 14,062 千元，故本年度合併業外收入較一一一年度減少新台幣 60,078 千元；合併稅前淨損為新台幣 76,978 千元，較一一一年度減少 81,763 新台幣千元，其歸屬於本公司業主淨損為 69,979 千元，較一一一年度減少新台幣 70,830 千元。

(二)、預算執行情形

本公司一一二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 | | 111年度 | 112年度 | |
|------|-----------------|----------|---------|--------|
| 財務收支 | 營業收入 | 581,314 | 682,797 | |
| | 營業毛利 | 100,957 | 108,405 | |
| | 稅後淨利 | -1,040 | -68,451 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.76 | -3.12 | |
| | 權益報酬率(%) | -0.09 | -5.53 | |
| | 佔實收資本 額比率(%) | 營業利益(損失) | -15.32 | -16.52 |
| | | 稅前純益 | 1.10 | -14.44 |
| | 純益率(%) | -0.18 | -10.03 | |
| | 每股盈餘(元) | 0.02 | -1.42 | |

(四)、研究發展狀況

本公司於一一二年度投入研究發展費用新台幣 56,837 千元，較一一一年度增加 18,596 千元，主因一一二年度持續擴充研發團隊陣容，以及新產品驗證費用，致使本年度研發費用增加；而研發費用佔一一二年營收淨額之 8%，較一一一年度增加 1%；一一三年度本公司仍持續擴充研發能量，以期提供客戶更優質、更穩定及更可靠之產品及服務。

二、一一三年度營業計畫概要

(一)、營業方針

- 1、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及開發符合市場需求且有益於提高獲利水準的新產品，加強研發人員產品與市場規劃能力，完善在高成長的新應用市場佈局，透過提升智慧物聯網、5G 相關應用、工業控制、綠色能源、能源管理、AI 相關應用等相關市場滲透率。
- 2、加強業務人才招聘及既有業務人員培訓，打造最佳業務團隊以加速拓展新業務及新市場。
- 3、流程及設備效能持續優化，以持續降低營運成本，並嚴格管控費用支出以提升公司利潤。
- 4、針對既有客戶群，優化業務人員管理能力以提升服務客戶品質，持續增加公司產品對其滲透率，另拓展優質新客戶及現有產品的新應用機會，尤其是在公司主要策略性發展的智慧物聯網、5G 相關應

用、工業控制、綠色能源、能源管理、AI 相關應用等領域，爭取與各領域的領導廠商建立緊密的商務合作關係。為客戶提供高品質之專業技術支援服務及完整解決方案，藉由良好互動過程開發出新客戶並培養長期合作關係。

- 5、定調提升綠能市場滲透率為公司長期發展策略規劃，藉由發展綠能科技作為拓展業務的新引擎。
- 6、藉由厚實的客戶關係及迅速的市場反應來創造需求，另藉由強力技術支援以提高產品銷售的附加價值，以增加公司整體之獲利。

(二)、產銷政策

- 1、落實產銷合作機制，確實執行管理生產接單出貨狀況，以進行生產良率、產品品質提升，來使客戶滿意度提升。
- 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，以提升公司獲利。

三、未來公司發展策略

2023 年面對全球通貨膨脹、新冠肺炎疫情持續、地緣政治不確定性、科技產業鏈的變革等狀況，公司將根據外在經濟情勢及市場狀況擬定相對應的營運策略，繼續完善在博弈及綠能產業的佈局，拓展在智慧物聯網、5G 相關應用、AI 相關領域的應用，提升公司的獲利水準，因此在 2024 年公司所訂定發展策略為：

- (一)、透過策略夥伴的合作，降低成本(Cost Down)，並確認利基(產品、應用市場、產品特性)，從利基作市場客戶結構分析，找出預計開發之產品、市場，規劃出更符合市場趨勢及具競爭力的應用產品。
- (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)、配合政府政策持續推動發展綠色能源，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)、加強營運風險管理，穩健經營，由於全球經濟與科技產業鏈存在不確定性，公司將更加穩健經營並持續在匯率風險、合約風險辨識及銀行額度等方面更加深化管控，並建立異常管理機制以降低公司營運風險。
- (五)、加強財務控管，建立穩當而靈活財務制度並落實公司治理，強化及維護良好投資人關係。

(六)、配合公司長期發展策略，招聘優秀年輕人才，從層次、數量、結構上優化公司的人員組合，並由公司內部挑選接班人才，予以長期培養，使公司在未來競爭上更具優勢。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司所處產業對博弈及電能產品之效能要求甚高，博弈產品以銷售歐、美地區為主，電能產品目前雖以內銷為主，未來亦不排除外銷出口，故對於博弈及電能產業有關法律之規範、對該類產品相關認證規定及對國內、歐、美各國有關法規之規範，公司設有專人隨時注意政府及國際間各國政府對博弈及電能產業動向、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。

在面對全球通貨膨脹、新冠肺炎疫情持續、地緣政治不確定性、科技產業鏈的變革等狀況，公司在 2024 年將落實執行所擬訂之發展策略，期待廣錠與客戶/供應商成為共創共榮的產業關鍵夥伴，為股東創造更多價值。

展望 2024 年，廣錠希望與員工間，不僅是職場上的關係，更是一同實現夢想的好夥伴，快樂、貼心、獨特為廣錠的核心理念，要更深植在每位廣錠員工的價值觀念中，我們相信這樣的核心價值，會讓廣錠成為有活力、能夠敏捷應對產業的變化，在未來成為非常獨特的企業，廣錠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們長期的信任支持，更誠摯地邀請所有股東，積極關注了解廣錠的改變成長，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：林建驊



會計主管：黃慧蘭



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，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。民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補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一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳 志 湧



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

廣銳科技股份有限公司

「董事會議事規範」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>第八條 已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算之)有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條第一項規定之程序重行召集。</p> <p>董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用本條第一項規定。</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第三條第三項規定。</u></p> | <p>第八條 已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算之)有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條第一項規定之程序重行召集。</p> <p>董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用本條第一項規定。</p> | <p>1.為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時間以當日為限。</p> <p>2.考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂明定代理人選任方式。</p> |

附件四

廣錠科技股份有限公司 健全營運計畫執行情形

一、緣由

依據金融監督管理委員會於 112 年 4 月 11 日金管證發字第 1110368267 號函文之規定，本公司應將 111 年現金增資發行新股之健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告。

二、健全營運計畫執行情形

(一)、一一一年第四季：

單位：新台幣千元

| 項目 | 111 年第四季實際數 | 111 年第四季預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入 | 184,184 | 152,356 | 120.89% |
| 營業成本 | 149,766 | 128,643 | 116.42% |
| 營業毛利 | 34,418 | 23,713 | 145.14% |
| 營業費用 | 43,697 | 42,534 | 102.73% |
| 營業(損)益 | (9,279) | (18,821) | 49.30% |
| 營業外收入及支出 | (3,787) | (15,235) | 24.86% |
| 稅前淨利(損) | (13,066) | (34,056) | 38.37% |

- 1.營業收入達成率 120.89%，主因新冠疫情趨緩後，博弈客戶增加出貨數量，以及儲能案場依投入法認列工程收入所致。
- 2.營業毛利達成率 145.14%，主因所出貨之博弈產品及所認列之儲能案場工程收入多屬於高毛利，致使營業毛利實際數較預算數增加。
- 3.營業費用達成率 102.73%，由於實際營收較預計數為高，然公司有效樽節各項費用支出，致使營業費用實際數較預算數僅小幅增加。
- 4.營業外收支達成率 24.86%，主因美金匯率波動幅度較小，且迴轉已提認公司債之損失，故營業外收入及支出實際數較預算數為低。

(二)、一一二年第一季：

單位：新台幣千元

| 項目 | 112 年第一季實際數 | 112 年第一季預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入 | 160,338 | 150,662 | 106.42% |
| 營業成本 | 126,437 | 127,600 | 99.09% |
| 營業毛利 | 33,901 | 23,062 | 147.00% |
| 營業費用 | 59,125 | 56,486 | 104.67% |
| 營業(損)益 | (25,224) | (33,424) | 75.47% |
| 營業外收入及支出 | (222) | (2,153) | 10.31% |
| 稅前淨利(損) | (25,446) | (35,577) | 71.52% |

- 1.營業收入達成率 106.42%，主因新冠疫情趨緩後，博弈客戶增加出貨數量，以及儲能櫃代工業務逐漸放量所致。
- 2.營業毛利達成率 147.00%，主因出貨集中於高毛利之產品，並調整銷售策略，與客戶洽談儲能櫃代工新合約，提高售價，有效提高毛利所致。
- 3.營業費用達成率 104.67%，由於營收較預計數為高，然公司有效樽節各項費用支出，致使營業費用實際數較預算數小幅增加。
- 4.營業外收支達成率 10.31%，主因本期產生資產處份利益，故營業外收入及支出實際數較預算數為低。

(三)、一一二年第二季：

單位：新台幣千元

| 項目 | 112 年第二季實際數 | 112 年第二季預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 202,039 | 249,057 | 81.12% |
| 營業成本 | 169,738 | 208,980 | 81.22% |
| 營業毛利 | 32,301 | 40,077 | 80.60% |
| 營業費用 | 80,928 | 46,820 | 172.85% |
| 營業(損)益 | (48,627) | (6,743) | 721.15% |
| 營業外收入及支出 | 9,186 | (909) | (1,010.56%) |
| 稅前淨利(損) | (39,441) | (7,652) | 515.43% |

- 1.營業收入達成率 81.12%，主因產品驗證時程遞延，致使出貨量未如預期，故營業收入達成率較低。
- 2.營業毛利達成率 80.60%，主因營業收入達成率為 81.12%，且營業成本達成率為 81.22%，故營業毛利達成率較預計數差異微小。
- 3.營業費用達成率 172.85%，較預計數增加 34,108 千元，主因本期辦理現金增資員工認股，認列股份基礎給付費用 11,078 千元，及將逾期一年未收回之應收帳款 21,168 千元全額提列呆帳所致。
- 4.營業外收入 9,186 千元，較預計營業外支出 909 千元，獲利增加 10,095 千元，主因本期美金匯率上漲，有較多的外匯評價利益，以及金融資產價格回升，亦產生較高的評價利益所致。

(四)、一一二年第三季：

單位：新台幣千元

| 項目 | 112 年第三季實際數 | 112 年第三季預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 168,902 | 519,860 | 32.49% |
| 營業成本 | 151,007 | 439,183 | 34.38% |
| 營業毛利 | 17,895 | 80,677 | 22.18% |
| 營業費用 | 23,600 | 50,441 | 46.79% |
| 營業(損)益 | (5,705) | 30,236 | (18.87%) |
| 營業外收入及支出 | 11,451 | (770) | (1,487.14%) |
| 稅前淨利(損) | 5,746 | 29,466 | 19.50% |

- 1.營業收入達成率 32.49%，其中工業電腦共 67,083 千元，達成率 53.52%，主因部分客戶產品開發未達預期，致使該產品並未達成量產及出貨，以及部分產品(如網路管理系統)出貨量較預期減少，故營業收入較健全營運計畫低；能源產品共 101,819 千元，達成率 25.81%，主因充電樁產品驗證時程遞延，致使尚未開始量產，儲能案場受到陳抗事件影響，許多案場縮小規模、或是時程遞延、或是取消建案，且銀行融資趨於保守，致使接案率僅達成 20.43%，另外代工產品，亦因產線建置遞延影響，量產順延至第四季，故能源產品營收較健全營運計畫大幅減少。
- 2.營業毛利達成率 22.18%，主因營收達成率僅 32.49%，其中工業電腦營收達成率 53.52%，毛利率 18.67%，較健全營運計畫 18.46%微幅增加；能源產品因新增產線及設備，製造費用增加，但營收達成率僅 25.81%，受到產能利用率偏低影響，平均製造費用增加，致使毛利率 5.59%，較健全營運計畫 14.58%大幅減少，故整體毛利較健全營運計畫減少。
- 3.營業費用達成率 46.79%，主因本期收到客戶遞延之貨款 20,395 千元，迴轉第一季已全額提列呆帳費用之應收帳款所致。
- 4.營業外收入 11,451 千元，較預計營業外支出 770 千元，獲利增加 12,221 千元，主因本期美金匯率持續上漲，有較多的外匯評價利益所致。

(五)、一一二年第四季：

單位：新台幣千元

| 項目 | 112 年第四季實際數 | 112 年第四季預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 158,945 | 692,479 | 21.88% |
| 營業成本 | 130,508 | 588,783 | 21.61% |
| 營業毛利 | 28,437 | 103,696 | 23.44% |
| 營業費用 | 28,725 | 51,192 | 69.33% |
| 營業(損)益 | (288) | 52,504 | (0.55%) |
| 營業外收入及支出 | (11,777) | (769) | (1,531.47%) |
| 稅前淨利(損) | (12,065) | 51,735 | (23.32%) |

- 1.營業收入達成率 22.95%，其中工業電腦共 94,369 千元，達成率 69.00%，主因部分客戶產品開發未達預期，致使該產品並未達成量產及出貨，以及部分產品(如網路管理系統)出貨量較預期減少，故營業收入較健全營運計畫低；能源產品共 64,576 千元，達成率 11.62%，主因充電樁產品驗證時程遞延，致使尚未開始量產，儲能案場受到陳抗事件影響，許多案場縮小規模、或是時程遞延、或是取消建案，且銀行融資趨於保守，致使全年度儲能案場接案率僅達成 9.05%，故能源產品營收較健全營運計畫大幅減少。

- 2.營業毛利達成率 27.42%，主因營收達成率僅 22.95%，其中工業電腦營收達成率 80.67%，毛利率 19.00%，較健全營運計畫 16.5%增加；能源產品因新增產線及設備，製造費用增加，但營收達成率僅 11.62%，受到產能利用率偏低影響，平均製造費用增加，致使毛利率 9.96%，較健全營運計畫 14.66%減少，故整體毛利較健全營運計畫減少。
- 3.營業費用達成率 56.11%，主因本期受到陳抗事件影響，建案取消，並將原已出貨之儲能櫃辦理退貨，同時迴轉已全額提列呆帳費用之應收帳款 21,168 千元，故營業費用達成率偏低。
- 4.營業外費用 11,777 千元，較預計營業外支出 769 千元，增加 11,008 千元，主因本期美金匯率跌幅較大，產生較高的外匯評價損失所致。

會計師查核報告

廣銳科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣銳科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達廣銳科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與廣銳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，對廣銳科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣銳科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

廣銳科技股份有限公司營業收入主要來自工業電腦相關應用及儲能設備之設計、製作及銷售。112 年度受惠於儲能設備之成長及博弈類產品訂單回流，致 112 年度營業收入較 111 年度持續增加。因此將廣銳科技股份有限公司主要客戶之營業收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

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

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

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

6. 對於廣銳科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣銳科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣銳科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

會計師 黃 堯 麟



黃堯麟

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 66,584 | 3 | \$ 107,234 | 6 |
| 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) | 3,937 | - | 4,026 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三十) | 140,475 | 7 | 118,013 | 7 |
| 1150 | 應收票據 | - | - | 843 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十一、二三及二九) | 237,003 | 11 | 204,622 | 11 |
| 1190 | 合約資產(附註二三) | 83,739 | 4 | 7,463 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二五) | 11,869 | 1 | 12,957 | 1 |
| 130X | 存貨淨額(附註四及十二) | 387,313 | 18 | 333,265 | 18 |
| 1410 | 預付貨款(附註二九) | 47,567 | 2 | 37,958 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產(附註四、十七及二九) | 92,010 | 4 | 15,568 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,070,497 | 50 | 841,949 | 46 |
| | 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) | 17,560 | 1 | 14,620 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 61,225 | 3 | 300 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四、二九及三十) | 818,247 | 39 | 875,885 | 48 |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十六) | 10,996 | - | 23,948 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十五及三十) | 75,009 | 3 | - | - |
| 1801 | 無形資產(附註四) | 15,730 | 1 | 6,637 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 36,115 | 2 | 27,588 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十七) | 15,200 | 1 | 34,341 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,050,082 | 50 | 983,319 | 54 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,120,579 | 100 | \$ 1,825,268 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八及三十) | \$ 355,000 | 17 | \$ 363,000 | 20 |
| 2130 | 合約負債(附註四及二三) | 70,280 | 3 | 39,801 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | 1,197 | - | 1,645 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 184,448 | 9 | 54,029 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二九) | 29,239 | 1 | 2,778 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註二十及二九) | 35,863 | 2 | 32,163 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十六) | 10,722 | - | 14,544 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 572 | - | 677 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 687,321 | 32 | 508,637 | 28 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十八及三十) | - | - | 265,000 | 14 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十六) | 540 | - | 9,950 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債(附註四、十三及二九) | 496 | - | 483 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,036 | - | 275,433 | 15 |
| 2XXX | 負債總計 | 688,357 | 32 | 784,070 | 43 |
| | 權 益 | | | | |
| 3110 | 股 本 | 533,185 | 25 | 433,185 | 24 |
| 3200 | 資本公積 | 968,518 | 46 | 607,440 | 33 |
| | 保留盈餘(累積虧損) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 85 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 514 | - | 236 | - |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | (69,491) | (3) | 851 | - |
| 3300 | 保留盈餘(累積虧損)總計 | (68,892) | (3) | 1,087 | - |
| 3400 | 其他權益 | (589) | - | (514) | - |
| 3XXX | 權益總計 | 1,432,222 | 68 | 1,041,198 | 57 |
| | 負債及權益總計 | \$ 2,120,579 | 100 | \$ 1,825,268 | 100 |

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：林建輝



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

| 代 碼 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二三及二九） | | | |
| 4100 | \$ 587,609 | 86 | \$ 468,652 | 81 |
| 4800 | 95,188 | 14 | 112,662 | 19 |
| 4000 | 682,797 | 100 | 581,314 | 100 |
| | 營業成本（附註四、十二、二四及二九） | | | |
| 5110 | 574,392 | 84 | 480,357 | 83 |
| 5900 | 108,405 | 16 | 100,957 | 17 |
| | 營業費用（附註十一、二四及二九） | | | |
| 6100 | 58,154 | 9 | 56,813 | 10 |
| 6200 | 76,865 | 11 | 67,569 | 12 |
| 6300 | 56,837 | 8 | 38,241 | 6 |
| 6450 | 7,287 | 1 | 1,144 | - |
| 6000 | 199,143 | 29 | 163,767 | 28 |
| 6900 | (90,738) | (13) | (62,810) | (11) |
| | 營業外收入及支出 | | | |
| 7100 | 10,814 | 2 | 5,755 | 1 |
| 7010 | 1,378 | - | 4,597 | 1 |
| 7020 | 7,635 | 1 | 83,740 | 14 |
| 7070 | \$ 1,040 | - | (\$ 1,909) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---|---------------|--------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本(附註十八、 十九及二四) | (8,635) | (1) | (22,697) | (4) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 12,232 | 2 | 69,486 | 12 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | (78,506) | (11) | 6,676 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四 及二五) | (8,527) | (1) | 5,825 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利(損) | (69,979) | (10) | 851 | - |
| | 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 | - | - | 34 | - |
| 8367 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益 | (75) | - | (111) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | (75) | - | (77) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 70,054) | (10) | \$ 774 | - |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 1.42) | | \$ 0.02 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 1.42) | | \$ 0.02 | |

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：林建騷



會計主管：黃慧蘭



廣銳科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利（損） | (\$ 78,506) | \$ 6,676 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,023 | 45,162 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,180 | 2,419 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 7,287 | 1,144 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (2,940) | (17,172) |
| A29900 | 租約修改利益 | - | (15) |
| A20900 | 財務成本 | 8,635 | 22,697 |
| A21200 | 利息收入 | (10,814) | (5,755) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 11,078 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 （利益） | (2,406) | 1 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（迴升利 益） | (3,047) | 14,431 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損失 （利益）之份額 | (1,040) | 1,909 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損（益） | (6,454) | 577 |
| A29900 | 存貨報廢損失 | 23,447 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (76,276) | (7,463) |
| A31130 | 應收票據 | 843 | (843) |
| A31150 | 應收帳款 | (36,730) | (57,097) |
| A31200 | 存 貨 | (74,448) | (42,343) |
| A31230 | 預付貨款 | (9,609) | (19,766) |
| A31240 | 其他流動資產 | (75,506) | 11,521 |
| A32130 | 應付票據 | (448) | 1,081 |
| A32150 | 應付帳款 | 130,862 | 11,630 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 26,134 | (9,224) |
| A32180 | 其他應付款 | 3,896 | 4,449 |
| A32125 | 合約負債 | 30,479 | (14,245) |
| A32230 | 其他流動負債 | (105) | (1,376) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (75,465) | (51,602) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|------------|-------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 8,906) | (\$ 15,737) |
| A33500 | 收取(支付)之所得稅 | 1,088 | (31,947) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (83,283) | (99,286) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (28,208) | (107,485) |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 9,221 | 646,938 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (87,112) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 163,158 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (50,910) | (405,830) |
| B02800 | 出售不動產、廠房及設備之價款 | 4,231 | 20 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 2,600 | (296) |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,812) | (619) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (842) | (19,445) |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (60,000) | - |
| B02300 | 子公司減資還本 | - | 233,187 |
| B07500 | 收取之利息 | 9,892 | 4,441 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (119,828) | 426,957 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (8,000) | 363,000 |
| C01300 | 贖回公司債 | - | (840,281) |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 265,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (265,000) | (332,584) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 128 | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (14,667) | (15,441) |
| C04600 | 現金增資 | 450,000 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 162,461 | (560,306) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (40,650) | (232,635) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 107,234 | 339,869 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 66,584 | \$ 107,234 |

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：林建驊



會計主管：黃慧蘭



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣銳科技股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

廣銳科技股份有限公司及子公司營業收入主要來自工業電腦相關應用及儲能設備之設計、製作及銷售。112 年度受惠於儲能設備之成長及博弈類產品訂單回流，致 112 年度營業收入較 111 年度持續增加。因此將廣銳科技股份有限公司主要客戶之營業收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

廣銳科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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銳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銳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。

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣銳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，以及使廣銳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銳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. 對於廣銳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，決定對廣銳科技股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

會計師 黃 堯 麟



黃堯麟

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



廣發證券股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 99,134 | 5 | \$ 107,582 | 6 |
| 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) | 3,937 | - | 4,026 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三一) | 140,475 | 7 | 118,013 | 7 |
| 1150 | 應收票據淨額 | - | - | 843 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十一、二四及三十) | 237,003 | 11 | 204,622 | 11 |
| 1190 | 合約資產(附註二四) | 83,739 | 4 | 7,463 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二六) | 11,869 | 1 | 12,957 | 1 |
| 130X | 存貨淨額(附註四及十二) | 387,313 | 18 | 333,265 | 18 |
| 1421 | 預付貨款(附註三十) | 47,567 | 2 | 37,958 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產(附註四、十八及三十) | 92,026 | 4 | 15,656 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,103,063</u> | <u>52</u> | <u>842,385</u> | <u>46</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) | 17,560 | 1 | 14,620 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | 29,855 | 1 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五、三十及三一) | 893,256 | 42 | 875,885 | 48 |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十七) | 10,996 | - | 23,948 | 1 |
| 1801 | 無形資產(附註四) | 15,730 | 1 | 6,637 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二六) | 36,115 | 2 | 27,588 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十八) | 15,200 | 1 | 34,341 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,018,712</u> | <u>48</u> | <u>983,019</u> | <u>54</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,121,775</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,825,404</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四、十九及三一) | \$ 355,000 | 17 | \$ 363,000 | 20 |
| 2130 | 合約負債(附註四及二四) | 70,280 | 3 | 39,801 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | 1,197 | - | 1,645 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 184,448 | 9 | 54,029 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十) | 29,239 | 1 | 2,778 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註二一及三十) | 35,899 | 2 | 32,782 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十七) | 10,722 | - | 14,544 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 572 | - | 627 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>687,357</u> | <u>32</u> | <u>509,256</u> | <u>28</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十九及三一) | - | - | 265,000 | 14 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十七) | 540 | - | 9,950 | 1 |
| 2570 | 存入保證金 | 128 | - | - | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>668</u> | <u>-</u> | <u>274,950</u> | <u>15</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>688,025</u> | <u>32</u> | <u>784,206</u> | <u>43</u> |
| | 權 益 | | | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 533,185 | 25 | 433,185 | 24 |
| 3200 | 資本公積 | 968,518 | 46 | 607,440 | 33 |
| | 保留盈餘(累積虧損) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 85 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 514 | - | 236 | - |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | (69,491) | (3) | 851 | - |
| 3300 | 保留盈餘(累積虧損)總計 | (68,892) | (3) | 1,087 | - |
| 3400 | 其他權益 | (589) | - | (514) | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 1,432,222 | 68 | 1,041,198 | 57 |
| 36XX | 非控制權益 | 1,528 | - | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,433,750</u> | <u>68</u> | <u>1,041,198</u> | <u>57</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,121,775</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,825,404</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：林建輝



會計主管：黃慈蘭



廣銳科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二四及三十） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 587,609 | 86 | \$ 468,652 | 81 |
| 4800 | 其他營業收入 | 95,188 | 14 | 112,662 | 19 |
| 4000 | 營業收入合計 | 682,797 | 100 | 581,314 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註四、十二、二五及三十） | 574,392 | 84 | 480,357 | 82 |
| 5900 | 營業毛利 | 108,405 | 16 | 100,957 | 18 |
| | 營業費用（附註十一、十八、二五及三十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 58,154 | 9 | 56,813 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 77,055 | 11 | 71,144 | 12 |
| 6300 | 研究發展費用 | 56,837 | 8 | 38,241 | 7 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 4,429 | 1 | 1,144 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 196,475 | 29 | 167,342 | 29 |
| 6900 | 營業淨損 | (88,070) | (13) | (66,385) | (11) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二五） | 10,833 | 2 | 5,765 | 1 |
| 7190 | 其他收入（附註二五及三十） | 1,327 | - | 4,177 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二五） | 7,712 | 1 | 83,925 | 14 |
| 7050 | 財務成本（附註十九、二十及二五） | (8,635) | (1) | (22,697) | (4) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十三） | (145) | - | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---|--------------|-------|-------------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | \$ 11,092 | 2 | \$ 71,170 | 12 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | (76,978) | (11) | 4,785 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四 及二六) | (8,527) | (1) | 5,825 | 1 |
| 8200 | 本年度淨損 | (68,451) | (10) | (1,040) | - |
| | 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 | - | - | 34 | - |
| 8367 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益 | (75) | - | (111) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | (75) | - | (77) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 68,526) | (10) | (\$ 1,117) | - |
| | 淨利(損)歸屬於 | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 69,979) | (10) | \$ 851 | - |
| 8620 | 非控制權益 | 1,528 | - | (1,891) | - |
| 8600 | | (\$ 68,451) | (10) | (\$ 1,040) | - |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 70,054) | (10) | \$ 774 | - |
| 8720 | 非控制權益 | 1,528 | - | (1,891) | - |
| 8700 | | (\$ 68,526) | (10) | (\$ 1,117) | - |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二七) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 1.42) | | \$ 0.02 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 1.42) | | \$ 0.02 | |

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：林建驊



會計主管：黃慧蘭



廣銳科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利（損） | (\$ 76,978) | \$ 4,785 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,023 | 45,162 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,180 | 2,419 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 4,429 | 1,144 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (2,940) | (17,172) |
| A20900 | 財務成本 | 8,635 | 22,697 |
| A21200 | 利息收入 | (10,833) | (5,765) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 11,078 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 失之份額 | 145 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 （利益） | (2,406) | 1 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（迴轉利 益） | (3,047) | 14,431 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損（益） | (6,454) | 577 |
| A29900 | 存貨報廢損失 | 23,447 | - |
| A29900 | 租約修改利益 | - | (15) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (76,276) | (7,463) |
| A31130 | 應收票據 | 843 | (843) |
| A31150 | 應收帳款 | (36,730) | (57,097) |
| A31200 | 存 貨 | (74,448) | (42,343) |
| A31230 | 預付貨款 | (9,609) | (19,765) |
| A31240 | 其他流動資產 | (72,577) | 11,525 |
| A32125 | 合約負債 | 30,479 | (14,245) |
| A32130 | 應付票據 | (448) | 1,081 |
| A32150 | 應付帳款 | 130,862 | 11,630 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 26,134 | (9,224) |
| A32180 | 其他應付款 | 3,313 | 4,583 |
| A32230 | 其他流動負債 | (105) | (1,378) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (73,283) | (55,275) |
| A33300 | 支付之利息 | (8,906) | (15,737) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|------------------|-------------------|
| A33500 | 收取(支付)之所得稅 | <u>1,088</u> | <u>(31,947)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | <u>(81,101)</u> | <u>(102,959)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (28,208) | (107,485) |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 9,221 | 646,938 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (87,112) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 163,158 |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (30,000) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (50,910) | (405,830) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 4,231 | 20 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 2,600 | (221) |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,812) | (619) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (841) | (19,445) |
| B07500 | 收取之利息 | <u>9,911</u> | <u>4,450</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(89,808)</u> | <u>193,854</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (8,000) | 363,000 |
| C01300 | 贖回公司債 | - | (840,281) |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 265,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (265,000) | (332,584) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 128 | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (14,667) | (15,441) |
| C04600 | 現金增資 | 450,000 | - |
| C05800 | 非控制權益變動 | - | (256,414) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>162,461</u> | <u>(816,720)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | - | 34 |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (8,448) | (725,791) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>107,582</u> | <u>833,373</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 99,134</u> | <u>\$ 107,582</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：林建聯



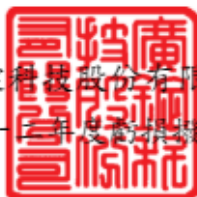
會計主管：黃慧蘭



附件六

廣錠科投股份有限公司

一一二年度虧損彌補表



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | | 備註 |
|-------------------|--------------|-----------|----|
| | 小計 | 合計 | |
| 期初未分配盈餘 | | 488,279 | |
| 加：本期稅後淨損 | (69,979,149) | | |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損 | 85,101 | | |
| 加：資本公積庫藏股溢價彌補虧損 | 12,725,275 | | |
| 加：資本公積普通股股本溢價彌補虧損 | 56,680,494 | (488,279) | |
| 本年度可供分配盈餘 | | 0 | |
| 分配項目： | | | |
| 股東紅利—股票 | 0 | | |
| 股東紅利—現金 | 0 | 0 | |
| 期末未分配盈餘 | | 0 | |

董事長：廖良彬



經理人：林建驊



會計主管：黃慧蘭



廣錠科技股份有限公司
辦理私募普通股應說明事項

(1) 本次私募股數以不超過 20,000 仟股之普通股為限，每股面額新台幣壹拾元，依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定應說明事項：

A. 價格訂定之依據及合理性：

(a) 本次私募普通股價格之訂定，以不低於本公司定價日下列二基準計算價格較高者之八成訂定之，且不得低於面額新台幣壹拾元：

- ① 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或
- ② 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(b) 本次私募普通股價格之訂定方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

(c) 實際定價日及實際私募發行價格在前述原則下，依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，日後洽定特定人情形及視當時市場狀況，擬請股東會授權董事會決定之。

B. 特定人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

(a) 應募人之選擇方式：本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令規定及主管機關相關函釋所定之特定人為限，本公司目前尚未洽定特定應募人，實際應募人之選擇擬提請股東會授權董事會依據法令決定之。

(b) 應募人如為公司內部人或關係人者，則應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

| 應募人之名單 | 選擇方式與目的 | 應募人與公司之關係 |
|-----------|--|-----------|
| 廣積科技(股)公司 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司母公司 |
| 研揚科技(股)公司 | 考量其本身為工業電腦之廠商，若能參與私募應能提升本公司營運、研發能力。 | 本公司關聯企業 |

| 應募人之名單 | 選擇方式與目的 | 應募人與公司之關係 |
|-------------|--|--------------|
| 富鉅有限公司 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司董事長關係人 |
| 翰鉑科技(股)公司 | 考量其本身為本公司之協力廠商，若能參與私募應能提升本公司營運、研發能力。 | 本公司實質關係人 |
| 翰鉑綠能(股)公司 | 考量其本身為本公司之協力廠商，若能參與私募應能提升本公司業務整合能力。 | 本公司實質關係人 |
| 翰鉑綠能機電(股)公司 | 考量其本身為本公司之協力廠商，若能參與私募應能提升本公司營運、研發能力。 | 本公司實質關係人 |
| 台灣粒子設備(股)公司 | 考量其本身為醫療設備廠商，若能參與私募應能有效拓展本公司業務及確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司實質關係人 |
| IBG INC | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司子公司 |
| 廣銳能源(股)公司 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司子公司 |
| 鴻基新能源(股)公司 | 考量其本身為儲能案場開發業者，若能參與私募應能提升本公司業務整合能力。 | 本公司關聯企業 |
| 廖良彬 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司董事長(兼策略長) |
| 林建驊 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司董事(兼總經理) |
| 侯博強 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司董事 |
| 陳志湧 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司獨立董事 |
| 葉敬忠 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司獨立董事 |
| 李宗培 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司獨立董事 |

| 應募人之名單 | 選擇方式與目的 | 應募人與公司之關係 |
|--------|--|----------------|
| 張文耀 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司副總經理 |
| 黃慧蘭 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司財會主管及公司治理主管 |
| 傅國欣 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司資訊協理 |
| 張正杰 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司研發協理 |
| 鄭人碩 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司產品協理 |
| 曾志仁 | 考量其本身對公司營運已有一定程度了解，若能參與私募應能確保籌集資金之時效性及可行性。 | 本公司稽核協理 |

應募人屬法人者，其股東持股比例佔前十名之股東名稱及持股比例及與本公司之關係如下：

| 法人應募人 | 前十名之股東名稱 | 持股比例 | 與本公司之關係 |
|-----------|---|--------|------------------------|
| 廣積科技(股)公司 | 研揚科技股份有限公司 | 27.14% | 本公司之關聯企業 |
| | 椿寶投資股份有限公司 | 1.38% | 無 |
| | 融程電訊股份有限公司 | 1.05% | 無 |
| | 林秋旭 | 0.81% | 本公司之母公司廣積科技(股)公司董事長 |
| | 渣打國際商業銀行營業部受託保管 SPDR(R)指數股份基金所屬 SPDR 組合新興市場 | 0.77% | 無 |
| | 新制勞工退休基金 | 0.75% | 無 |
| | 晶采光電科技股份有限公司 | 0.74% | 該公司總經理與本公司獨立董事(陳志湧)同一人 |
| | 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 0.68% | 無 |
| | 陳揚美琳受託信託財產專戶 | 0.67% | 無 |
| | 富禮投資有限公司 | 0.62% | 無 |

| 法人應募人 | 前十名之股東名稱 | 持股比例 | 與本公司之關係 |
|------------|-------------|--------|----------------------|
| 研揚科技(股)公司 | 華碩電腦(股)公司 | 29.26% | 無 |
| | 廣積科技(股)公司 | 27.88% | 本公司之母公司 |
| | 莊永順 | 13.15% | 本公司之關聯企業研揚科技(股)公司董事長 |
| | 華誠創業投資(股)公司 | 5.59% | 無 |
| | 華敏投資(股)公司 | 5.59% | 無 |
| | 瑞海投資(股)公司 | 3.02% | 無 |
| | 黃育民 | 2.83% | 無 |
| | 許慶雲 | 0.99% | 無 |
| | 李英珍 | 0.74% | 無 |
| | 李莊淑花 | 0.66% | 無 |
| 富鉅有限公司 | 廖良彬 | 99.91% | 本公司董事長(兼策略長) |
| | 彭德芳 | 0.09% | 本公司董事長之配偶 |
| 鴻基新能源(股)公司 | 廣銳科技(股)公司 | 34.97% | 本公司 |
| | 亞杰國際開發有限公司 | 14.55% | 無 |
| | 鴻祥營造(股)公司 | 14.27% | 無 |
| | 全日工程有限公司 | 13.99% | 無 |
| | 林宗賢 | 12.45% | 無 |
| | 商賈投資控股(股)公司 | 3.50% | 無 |
| | 旭坤顧問有限公司 | 2.80% | 無 |
| | 翰鉞綠能(股)公司 | 2.10% | 本公司實質關係人 |
| | 陳慶柔 | 1.40% | 無 |
| 翰鉞科技(股)公司 | 拓廣投資有限公司 | 36.53% | 本公司總經理之二親等親屬擔任代表人之法人 |
| | 林建驪 | 15.94% | 本公司總經理之二親等親屬 |
| | 赫立投資有限公司 | 7.07% | 無 |
| | 林素珍 | 6.68% | 無 |
| | 伸洋投資有限公司 | 5.85% | 無 |
| | 陳俊欵 | 5.45% | 無 |
| | 陳詩翰 | 4.04% | 無 |

| 法人應募人 | 前十名之股東名稱 | 持股比例 | 與本公司之關係 |
|-------------|-----------|-------|--------------|
| | 蘇怡倫 | 3.51% | 無 |
| | 虹軒投資有限公司 | 3.30% | 無 |
| | 廖秀茹 | 2.50% | 無 |
| 翰鉑綠能(股)公司 | 富鉅有限公司 | 30% | 本公司董事長關係人 |
| | 翰鉑科技(股)公司 | 30% | 本公司實質關係人 |
| | 靖烽投資有限公司 | 15% | 無 |
| | 威納貿易有限公司 | 10% | 無 |
| | 廣耀投資有限公司 | 10% | 無 |
| | 芮瑒有限公司 | 5% | 無 |
| 翰鉑綠能機電(股)公司 | 翰鉑綠能(股)公司 | 100% | 本公司實質關係人 |
| 台灣粒子設備(股)公司 | 廖良彬 | 99% | 本公司董事長(兼策略長) |
| | 李海柱 | 1% | 無 |
| IBG INC | 廣銳科技(股)公司 | 100% | 本公司 |
| 廣銳能源(股)公司 | 廣銳科技(股)公司 | 100% | 本公司 |

(c)應募人如為策略性投資人，其選擇方式應對本公司未來營運能產生直接及間接助益，強化公司經營體質及競爭力為首要選擇。

①選擇方式與目的：

為提升本公司營運、研發能力及擴大市場，應募人之選擇以產業同業，或可改善本公司財務結構，或可協助提高本公司營運績效及研發技術，或其他業者可提供業務整合利基之個人或法人為限。

②必要性：

為因應產業之激烈競爭，並配合公司未來產品及業務規劃及協助公司長期業務發展，期藉其經驗、技術、知識或通路等，協助公司拓展業務範圍與規模，較可確保並強化與策略合作夥伴間更緊密的關係。

③預計效益：

藉由應募人之加入，除可充實本公司營運資金，改善公司財務結構，並可降低公司經營風險及成本，提高營運績效及研發技術，以提升本公司未來營運績效之效益。

C.辦理私募之必要理由：

(a)不採公開募集之理由：

本公司為確保籌集資金之時效性及可行性，並有效降低資金成本，擬採私募方式辦理現金增資發行普通股。另透過授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求辦理私募，將可提高公司籌資之機動性及效率，而私募有價證券三年內限制轉讓之規定，將更確保本公司與應募人關係。

(b)得私募額度：

以不超過 20,000 仟股額度內，於股東會決議之日起一年內一次或分二次辦理，實際募資額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及洽特定人情形辦理之。

(c)資金用途及預計達成效益：

本次籌資計畫之預計資金用途為償還借款、充實營運資金及改善財務結構，自股東會決議本私募案之日起預計一年內一次或分二次辦理，各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益如下：

| 預計辦理次數 | 預計私募股數 | 私募之資金用途 | 預計達成效益 |
|--------|-----------|--------------------|------------------------------------|
| 第一次 | 10,000 仟股 | 償還借款、充實營運資金及改善財務結構 | 償還借款及充實營運資金以減輕利息負擔，改善財務結構，提升公司營運效能 |
| 第二次 | 10,000 仟股 | 償還借款、充實營運資金及改善財務結構 | 償還借款及充實營運資金以減輕利息負擔，改善財務結構，提升公司營運效能 |

第二次預計發行股數將可併同於第一次發行；若分二次辦理時，第一次未發行之股數得併同第二次發行，惟合計發行股數以不超過 20,000 仟股為限。

- (2) 本次私募普通股，依證券交易法規定，於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理轉讓外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及有價證券上櫃交易。其餘權利義務與本公司已發行之普通股相同。
- (3) 本次私募方式發行普通股，除私募定價成數外，包含但不限於實際發行價格、股數、發行條件及辦法、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益及其他未盡事宜，嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境需要或法令之改變須變更或修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- (4) 為配合本次辦理私募有價證券，擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議、變更一切有關以私募方式發行普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募方式發行普通股所需事宜。