

廣錠科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會。

開會時間：中華民國一一四年六月三日（星期二）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 24 樓之 11。

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數共計 30,966,165 股（其中以電子方式行使表決權之股數 17,184,851 股），佔本公司已發行股份總數 53,318,429 股之 58.07%。

主席：廖良彬 董事長



記錄：郭育靜



列席：黃慧蘭財務主管、陳志湧獨立董事

安侯建業聯合會計師事務所潘俊名會計師

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：一一三年度營業狀況報告，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：一一三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：一一三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 113 年 5 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票。
全體出席股東洽悉。

參、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一三年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：一、本公司一一三年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所周仕杰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、一一三年度營業報告書、會計師查核報告及前項財務報表請參閱附件一、三。

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 29,315,708 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 29,120,232 權 (含電子投票)	99.33%
反對權數 91,193 權 (含電子投票)	0.31%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 104,283 權 (含電子投票)	0.35%

贊成權數占出席股東表決權數 99.33%，本案依董事會所提表決承認。

第二案

董事會提

案由：一一三年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 113 年度稅後淨損為新台幣 141,550,401 元，依據公司法第 228 條之規定，爰擬具本公司一一三年度虧損撥補表請參閱附件四。

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 29,315,708 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 29,127,774 權 (含電子投票)	99.35%
反對權數 83,649 權 (含電子投票)	0.28%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 104,285 權 (含電子投票)	0.35%

贊成權數占出席股東表決權數 99.35%，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：修訂「公司章程」案，提請討論。

說明：一、因應證券交易法第 14 條第 6 項之修訂及調整董事席次而修訂本公司章程部分條文。

二、公司章程修正前後條文對照表，請參閱附件五。

三、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 29,315,708 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 29,134,217 權 (含電子投票)	99.38%
反對權數 83,202 權 (含電子投票)	0.28%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 98,289 權 (含電子投票)	0.33%

贊成權數占出席股東表決權數 99.38%，本案依董事會所提表決承認。

第二案

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 40,000,000 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六。

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 114 年 3 月 18 日來函(發文字號：證保法字第 1140000816 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 75%，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 75%，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 29,315,708 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 29,098,151 權 (含電子投票)	99.25%
反對權數 187,270 權 (含電子投票)	0.63%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 30,287 權 (含電子投票)	0.10%

贊成權數占出席股東表決權數 99.25%，本案依董事會所提表決通過。

伍、選舉事項：

第一案

董事會提

案由：選舉第6屆董事，提請選舉。

說明：

- 一、本公司本屆董事（含獨立董事）之任期將於 114 年 5 月 30 日屆滿，擬於本年度股東常會（114 年 6 月 3 日）全面改選董事 7 席（含獨立董事 4 席），新任董事（含獨立董事）自選任後就任，任期 3 年，自 114 年 6 月 3 日起至 117 年 6 月 2 日止。
- 二、董事及獨立董事候選人名單請參閱附件七。
- 三、董事選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。
- 四、謹提請選舉。

選舉結果：

當選別	股東戶號或身分證明文件編號	股東戶名或姓名	當選權數
董事	2	廖良彬	37,694,568
董事	1	廣積科技股份有限公司 代表人 許吳椿	36,643,855
董事	23679	林建驊	28,338,515
獨立董事	U1201*****	陳志湧	25,327,993
獨立董事	L1013*****	李宗培	25,129,297
獨立董事	F1233*****	葉敬忠	25,027,094
獨立董事	A2267*****	曾鈺婷	24,884,994

陸、其他議案：

第一案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請討論。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
- 二、擬依法提請股東會同意解除其競業禁止之限制，解除董事(含獨立董事)競業禁止內容詳如下表：

解除董事競業禁止內容

姓名	職務	兼任其他公司職務
許吳椿	法人董事代表	廣積科技(股)公司資深特別助理 仁寶電腦工業股份有限公司法人董事代表人
陳志湧	獨立董事	晶采光電科技(股)有限公司董事兼總經理 優群科技(股)公司獨立董事
李宗培	獨立董事	日成控股(股)公司獨立董事 勝德國際研發(股)公司獨立董事
葉敬忠	獨立董事	嘉基科技(股)公司獨立董事
曾鈺婷	獨立董事	昕力資訊(股)公司獨立董事

三、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 29,315,708 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 29,098,140 權 (含電子投票)	99.25%
反對權數 179,838 權 (含電子投票)	0.61%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 37,730 權 (含電子投票)	0.12%

贊成權數占出席股東表決權數 99.25%，本案依董事會所提表決通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午十時一分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

廣錠科技股份有限公司

營業報告書



一、一一三年度營業報告書

(一)、營運績效

本公司一一三年度營業收入淨額為新台幣 540,289 千元，較一一二年度 682,797 千元減少新台幣 142,508 千元；營業毛利為新台幣 112,659 千元，較一一二年度增加新台幣 4,254 千元，主要係因一一三年度儲能代工專案結束，且其毛利率偏低，其失去營收雖由博弈客戶補上部分，但毛利及毛利率有效提升，故一一三年度營收較一一二年度下降，因毛利率提升造成毛利增加。

營業費用方面，因為儲能系統有著高建置成本需要有系統軟體和整合平臺所提供的支援，因此需要有專業人才、軟硬體技術及充沛資金才能使公司在拓展新能源領域的業務更有競爭力，尤其是專業人才部分，是持續在技術及專業上保持領先重要因素，為使更加合理利用現有資源、引進優秀人才及外部資金，而於一一二年底設立能源子公司，並於一一三年初將儲能業務及人力全數移轉，致使銷售費用減少 11,050 千元，研發費用減少 5,974 千元，而管理費用增加 26,580 千元；另因本公司產品認證遞延及系統整合較不順利，致使本年度應收帳款收回情形較差，預期信用減損損失較去年度新增 63,247 千元，故合併營業費用較一一二年度增加新台幣 72,803 千元。

營業外收支方面，因本年度依據稅法規，將兩年未請求之應付帳款轉列其他收入共 11,344 千元；而美金匯率持續上揚，致使一一三年度外幣兌換利益達到 14,063 千元，較一一二年度增加 11,471 千元；但因產品認證遞延，致使本公司預期未來經濟效益很有可能會減少，故提前認列預付貨款損失共 23,636 千元；另因轉投資之金融資產效益不如預期，本期認列損失 9,134 千元，較前期利益減少 12,074 千元，故本年度合併業外收入較一一二年度減少新台幣 12,845 千元；合併稅前淨損為新台幣 158,372 千元，較一一二年度增加新台幣 81,394 千元，其歸屬於本公司業主淨損為 141,551 千元，較一一二年度淨損增加新台幣 71,572 千元。

(二)、預算執行情形

本公司一一三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		112年度	113年度	
財務收支	營業收入	682,797	540,289	
	營業毛利	108,405	112,659	
	稅後淨利(損)	-68,451	-141,551	
獲利能力	資產報酬率(%)	-3.12	-6.76	
	權益報酬率(%)	-5.53	-10.38	
	估實收資本 額比率(%)	營業利益(損失)	-16.52	-29.37
		稅前純益	-14.44	-29.70
	純益率(%)	-10.03	-26.20	
	每股盈餘(虧損)(元)	-1.42	-2.65	

(四)、研究發展狀況

本公司於一一三年度投入研究發展費用新台幣 50,863 千元，較一一二年度減少 5,974 千元，主因一一二年底設立能源子公司，並於一一三年初將儲能業務及人力全數移轉，致使本年度研發費用減少；而由於一一三年度營收下降，致使研發費用仍佔全年度營收淨額之 9%，較一一二年度增加 1%；一一四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、一一四年度營業計畫概要

(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、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

2025 年在面對全球持續的通貨膨脹、地緣政治不確定性、貿易戰及關稅大戰、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)、加強營運風險控管，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，並建立異常風險控管機制以降低分散公司營運風險。

(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；公司仍將持續落實並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 2025 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理念，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一一三年度營業報告書、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。民國一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：陳 志 湧



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 四 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣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 113 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。

茲對廣錠科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之營業收入發生

廣錠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。其中所屬產業之營業收入受市場供需環境等多項因素影響，致使來自銷售非屬博弈工業電腦相關應用及儲能設備之主要客戶收入金額重大且變動係屬顯著，因此本會計師認為廣錠科技股份有限公司對該等客戶之營業收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將該等收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

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. 針對該等客戶之交易明細執行選樣抽核測試及寄發收入函證以確認收入之發生，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證。

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錠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錠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。

廣錠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 113 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 周 仕 杰



周仕杰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

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 1060004806 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日



廣隆科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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)	\$ 192,004	10	\$ 66,584	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)	4,240	-	3,937	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及二九)	33,785	2	140,475	7		
1140	合約資產(附註二二)	29,670	2	83,739	4		
1170	應收帳款淨額(附註四、十一及二二)	83,202	5	200,714	9		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十一、二二及二八)	24,127	1	36,289	2		
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	1,831	-	11,869	1		
130X	存貨淨額(附註四及十二)	376,937	20	387,313	18		
1421	預付貨款(附註二八)	5,467	-	47,567	2		
1479	其他流動資產(附註四、十七及二八)	81,475	5	92,010	4		
11XX	流動資產總計	<u>832,738</u>	<u>45</u>	<u>1,070,497</u>	<u>50</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)	8,635	-	17,560	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	35,807	2	61,225	3		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二八及二九)	797,363	43	818,247	39		
1755	使用權資產(附註四及十六)	37,325	2	10,996	-		
1760	投資性不動產(附註四、十五及二九)	74,094	4	75,009	3		
1801	無形資產(附註四)	13,189	-	15,730	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	53,589	3	36,115	2		
1990	其他非流動資產(附註四及十七)	13,676	1	15,200	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,033,678</u>	<u>55</u>	<u>1,050,082</u>	<u>50</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,866,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,120,579</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及二九)	\$ 425,000	23	\$ 355,000	17		
2130	合約負債(附註四及二二)	33,095	2	70,280	3		
2150	應付票據	925	-	1,197	-		
2170	應付帳款	33,992	2	184,448	9		
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	10,484	-	29,239	1		
2219	其他應付款(附註十九及二八)	32,735	2	35,863	2		
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	14,457	1	10,722	-		
2399	其他流動負債	602	-	572	-		
21XX	流動負債總計	<u>551,290</u>	<u>30</u>	<u>687,321</u>	<u>32</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	653	-	-	-		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	23,013	1	540	-		
2645	存入保證金(附註二八)	457	-	496	-		
25XX	非流動負債總計	<u>24,123</u>	<u>1</u>	<u>1,036</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計	<u>575,413</u>	<u>31</u>	<u>688,357</u>	<u>32</u>		
	權 益						
3110	股 本	533,185	29	533,185	25		
3200	資本公積	899,112	48	968,518	46		
	累積虧損						
3310	法定盈餘公積	-	-	85	-		
3320	特別盈餘公積	514	-	514	-		
3350	待彌補虧損	(141,551)	(8)	(69,491)	(3)		
3300	累積虧損總計	(141,037)	(8)	(68,892)	(3)		
3400	其他權益	(257)	-	(589)	-		
3XXX	權益總計	<u>1,291,003</u>	<u>69</u>	<u>1,432,222</u>	<u>68</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 1,866,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,120,579</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：林建聯



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 532,453	99	\$ 587,609	86
4800	其他營業收入	<u>7,836</u>	<u>1</u>	<u>95,188</u>	<u>14</u>
4000	營業收入合計	540,289	100	682,797	100
	營業成本（附註四、十二、二三及二八）				
5110	銷貨成本	<u>427,630</u>	<u>79</u>	<u>574,392</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>112,659</u>	<u>21</u>	<u>108,405</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十一、二三及二八）				
6100	推銷費用	50,925	9	58,154	9
6200	管理費用	73,971	14	76,865	11
6300	研究發展費用	50,586	9	56,837	8
6450	預期信用減損損失	<u>67,676</u>	<u>13</u>	<u>7,287</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>243,158</u>	<u>45</u>	<u>199,143</u>	<u>29</u>
6900	營業淨損	(<u>130,499</u>)	(<u>24</u>)	(<u>90,738</u>)	(<u>13</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	10,452	2	10,814	2
7010	其他收入（附註二三及二八）	18,233	3	1,378	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	(<u>19,476</u>)	(<u>4</u>)	7,635	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本(附註二三)	(\$ 7,849)	(1)	(\$ 8,635)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註四及十三)	(29,233)	(5)	1,040	-
7000	營業外收入及支出合計	(27,873)	(5)	12,232	2
7900	稅前淨損	(158,372)	(29)	(78,506)	(11)
7950	所得稅利益(附註四及二四)	(16,821)	(3)	(8,527)	(1)
8200	本年度淨損	(141,551)	(26)	(69,979)	(10)
	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	15	-	-	-
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	317	-	(75)	-
8300	本年度其他綜合損益	332	-	(75)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 141,219)	(26)	(\$ 70,054)	(10)
	每股虧損(附註二五)				
9750	基 本	(\$ 2.65)		(\$ 1.42)	
9850	稀 釋	(\$ 2.65)		(\$ 1.42)	

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：林建驛



會計主管：黃慧蘭





廣臨科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註二一)	資本公積(附註 四及二一)	累 積 虧 損 (附 註 二 一)		未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	合 計	其 他 權 益 (附 註 四)		合 計	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 433,185	\$ 607,440	\$ -	\$ 236	\$ 851	\$ 1,087	(\$ 283)	(\$ 231)	(\$ 514)	\$ 1,041,198
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	85	-	(85)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	278	(278)	-	-	-	-	-
		-	-	85	278	(363)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	100,000	350,000	-	-	-	-	-	-	-	450,000
N1	股份基礎給付	-	11,078	-	-	-	-	-	-	-	11,078
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	(69,979)	(69,979)	-	-	-	(69,979)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(75)	-	(75)	(75)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(69,979)	(69,979)	(75)	-	(75)	(70,054)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	533,185	968,518	85	514	(69,491)	(68,892)	(358)	(231)	(589)	1,432,222
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(85)	-	85	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(69,406)	-	-	69,406	69,406	-	-	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(141,551)	(141,551)	-	-	-	(141,551)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	317	15	332	332
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(141,551)	(141,551)	317	15	332	(141,219)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 533,185	\$ 899,112	\$ -	\$ 514	(\$ 141,551)	(\$ 141,037)	(\$ 41)	(\$ 216)	(\$ 257)	\$ 1,291,003

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



廣銳科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 158,372)	(\$ 78,506)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,442	58,023
A20200	攤銷費用	4,600	2,180
A20300	預期信用減損損失	67,676	7,287
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)	9,134	(2,940)
A20900	財務成本	7,849	8,635
A21200	利息收入	(10,452)	(10,814)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	11,078
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失(利益)之份額	29,233	(1,040)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(146)	(2,406)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	20,237	(3,047)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(771)	(6,454)
A29900	預付貨款減損損失	23,636	-
A29900	預付設備款轉列費用	1,154	-
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	54,069	(76,276)
A31130	應收票據	-	843
A31150	應收帳款	44,248	5,920
A31160	應收帳款-關係人	18,681	(42,650)
A31200	存 貨	(9,861)	(74,448)
A31230	預付貨款	18,464	(9,609)
A31240	其他流動資產	9,633	(75,506)
A32125	合約負債	(37,185)	30,479
A32130	應付票據	(272)	(448)
A32150	應付帳款	(151,140)	130,862
A32160	應付帳款-關係人	(18,758)	26,134
A32180	其他應付款	(3,449)	3,896
A32230	其他流動負債	30	(105)
A33000	營運產生之現金	(11,320)	(75,465)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 7,556)	(\$ 8,906)
A33500	收取之所得稅	10,038	1,088
AAAA	營業活動之淨現金流出	(8,838)	(83,283)
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	-	(18,987)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	107,050	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(3,800)	(60,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,038)	(50,910)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,813	4,231
B03700	存出保證金(增加)減少	(36)	2,600
B04500	購置無形資產	(1,149)	(5,812)
B07100	預付設備款增加	(504)	(842)
B07500	收取之利息	11,354	9,892
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	79,690	(119,828)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	70,000	(8,000)
C01700	償還長期借款	-	(265,000)
C03000	存入保證金(減少)增加	(39)	128
C04020	租賃負債本金償還	(15,393)	(14,667)
C04600	現金增資	-	450,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	54,568	162,461
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	125,420	(40,650)
E00100	年初現金及約當現金餘額	66,584	107,234
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 192,004	\$ 66,584

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之營業收入發生

廣錠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。其中所屬產業之營業收入受市場供需環境等多項因素影響，致使來自銷售非屬博弈工業電腦相關應用及儲能設備之主要客戶收入金額重大且變動係屬顯著，因此本會計師認為廣錠科技股份有限公司及子公司對該等客戶之營業收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將該等收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四。

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. 針對該等客戶之交易明細執行選樣抽核測試及寄發收入函證以確認收入之發生，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證。

其他事項

廣錠科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 周 仕 杰



周仕杰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

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 1060004806 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日

代 碼	資 產	113年12月31日		112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)	\$ 199,631	11	\$ 99,134	5
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)	4,240	-	3,937	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三十)	33,785	2	140,475	7
1140	合約資產 (附註二二)	29,670	2	83,739	4
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二三)	83,202	4	200,714	9
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、十一、二三及二九)	24,127	1	36,289	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	1,840	-	11,869	1
130X	存貨淨額 (附註四及十二)	376,937	20	387,313	18
1421	預付貨款 (附註二九)	5,467	-	47,567	2
1479	其他流動資產 (附註四、十八及二九)	90,558	5	92,026	4
11XX	流動資產總計	<u>849,457</u>	<u>45</u>	<u>1,103,063</u>	<u>52</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)	8,635	-	17,560	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	32,246	2	29,855	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五、二九及三十)	872,046	46	893,256	42
1755	使用權資產 (附註四及十七)	37,650	2	10,996	-
1801	無形資產 (附註四)	13,475	1	15,730	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	53,589	3	36,115	2
1990	其他非流動資產 (附註四及十八)	13,676	1	15,200	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,031,317</u>	<u>55</u>	<u>1,018,712</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,880,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,121,775</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ 425,000	23	\$ 355,000	17
2130	合約負債 (附註四及二三)	33,095	2	70,280	3
2150	應付票據	925	-	1,197	-
2170	應付帳款	33,992	2	184,448	9
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	10,484	-	29,239	1
2219	其他應付款 (附註二十及二九)	45,605	2	35,899	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十七)	14,606	1	10,722	-
2399	其他流動負債	647	-	572	-
21XX	流動負債總計	<u>564,354</u>	<u>30</u>	<u>687,357</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	653	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十七)	23,193	1	540	-
2645	存入保證金 (附註二九)	43	-	128	-
25XX	非流動負債總計	<u>23,889</u>	<u>1</u>	<u>668</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>588,243</u>	<u>31</u>	<u>688,025</u>	<u>32</u>
	權益				
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	533,185	28	533,185	25
3200	資本公積	899,112	48	968,518	46
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	-	-	85	-
3320	特別盈餘公積	514	-	514	-
3350	待彌補虧損	(141,551)	(7)	(69,491)	(3)
3300	累積虧損總計	(141,037)	(7)	(68,892)	(3)
3400	其他權益	(257)	-	(589)	-
31XX	本公司業主之權益總計	1,291,003	69	1,432,222	68
36XX	非控制權益	1,528	-	1,528	-
3XXX	權益總計	<u>1,292,531</u>	<u>69</u>	<u>1,433,750</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,880,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,121,775</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：林建聯



會計主管：黃慧蘭



廣錠科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及二九）			
4100	\$ 532,453	99	\$ 587,609	86
4800	7,836	1	95,188	14
4000	540,289	100	682,797	100
5110	427,630	79	574,392	84
5900	112,659	21	108,405	16
	營業費用（附註十一、二四及二九）			
6100	47,104	9	58,154	9
6200	103,635	19	77,055	11
6300	50,863	9	56,837	8
6450	67,676	13	4,429	1
6000	269,278	50	196,475	29
6900	(156,619)	(29)	(88,070)	(13)
	營業外收入及支出			
7100	10,562	2	10,833	2
7190	15,593	3	1,327	-
7020	(18,592)	(3)	7,712	1
7050	(7,907)	(2)	(8,635)	(1)
7060	(1,409)	-	(145)	-
7000	(1,753)	-	11,092	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 158,372)	(29)	(\$ 76,978)	(11)
7950	所得稅利益 (附註四及二五)	(16,821)	(3)	(8,527)	(1)
8200	本年度淨損	(141,551)	(26)	(68,451)	(10)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	15	-	-	-
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	317	-	(75)	-
8300	本年度其他綜合損 益	332	-	(75)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 141,219)	(26)	(\$ 68,526)	(10)
	淨利 (損) 歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 141,551)	(26)	(\$ 69,979)	(10)
8620	非控制權益	-	-	1,528	-
8600		(\$ 141,551)	(26)	(\$ 68,451)	(10)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 141,219)	(26)	(\$ 70,054)	(10)
8720	非控制權益	-	-	1,528	-
8700		(\$ 141,219)	(26)	(\$ 68,526)	(10)
	每股虧損 (附註二六)				
9750	基 本	(\$ 2.65)		(\$ 1.42)	
9850	稀 釋	(\$ 2.65)		(\$ 1.42)	

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

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益		(附註四及二二)											
		保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)					其 他 權 益						
代碼		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	保留盈餘合計	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合 計	本公司 業主權益合計	非控制權益	權益總額
A1	112年1月1日餘額	\$ 433,185	\$ 607,440	\$ -	\$ 236	\$ 851	\$ 1,087	(\$ 283)	(\$ 231)	(\$ 514)	\$ 1,041,198	\$ -	\$ 1,041,198
B1	111年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	85	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	278	(278)	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	85	278	(363)	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	100,000	350,000	-	-	-	-	-	-	-	450,000	-	450,000
N1	股份基礎給付交易	-	11,078	-	-	-	-	-	-	-	11,078	-	11,078
D1	112年度淨利(損)	-	-	-	-	(69,979)	(69,979)	-	-	-	(69,979)	1,528	(68,451)
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(75)	-	(75)	(75)	-	(75)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(69,979)	(69,979)	(75)	-	(75)	(70,054)	1,528	(68,526)
Z1	112年12月31日餘額	533,185	968,518	85	514	(69,491)	(68,892)	(358)	(231)	(589)	1,432,222	1,528	1,433,750
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(85)	-	85	-	-	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(69,406)	-	-	69,406	69,406	-	-	-	-	-	-
D1	113年度淨損	-	-	-	-	(141,551)	(141,551)	-	-	-	(141,551)	-	(141,551)
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	317	15	332	332	-	332
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	(141,551)	(141,551)	317	15	332	(141,219)	-	(141,219)
Z1	113年12月31日餘額	\$ 533,185	\$ 899,112	\$ -	\$ 514	(\$ 141,551)	(\$ 141,037)	(\$ 41)	(\$ 216)	(\$ 257)	\$ 1,291,003	\$ 1,528	\$ 1,292,531

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 158,372)	(\$ 76,978)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,677	58,023
A20200	攤銷費用	4,690	2,180
A20300	預期信用減損損失	67,676	4,429
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)	9,134	(2,940)
A20900	財務成本	7,907	8,635
A21200	利息收入	(10,562)	(10,833)
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	1,409	145
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(146)	(2,406)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	20,237	(3,047)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(771)	(6,454)
A29900	預付貨款減損損失	23,636	-
A29900	預付設備款轉列費用	1,154	-
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	54,069	(76,276)
A31130	應收票據	-	843
A31150	應收帳款	44,248	5,920
A31160	應收帳款－關係人	18,681	(42,650)
A31200	存 貨	(9,861)	(74,448)
A31230	預付貨款	18,464	(9,609)
A31240	其他流動資產	566	(72,577)
A32125	合約負債	(37,185)	30,479
A32130	應付票據	(272)	(448)
A32150	應付帳款	(151,140)	130,862
A32160	應付帳款－關係人	(18,758)	26,134
A32180	其他應付款	9,408	3,313
A32230	其他流動負債	75	(105)
A33000	營運產生之現金	(35,036)	(73,283)
A33300	支付之利息	(7,637)	(8,906)
A33500	收取之所得稅	10,029	1,088
AAAA	營業活動之淨現金流出	(32,644)	(81,101)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	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	\$ -	(\$ 18,987)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	107,050	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(3,800)	(30,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,038)	(50,910)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,115	4,231
B03700	存出保證金(增加)減少	(36)	2,600
B04500	購置無形資產	(1,525)	(5,812)
B07100	預付設備款增加	(504)	(841)
B07500	收取之利息	11,464	9,911
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>78,726</u>	<u>(89,808)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	70,000	(8,000)
C01700	償還長期借款	-	(265,000)
C03000	存入保證金(減少)增加	(85)	128
C04020	租賃負債本金償還	(15,515)	(14,667)
C04600	現金增資	-	450,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>54,400</u>	<u>162,461</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15</u>	<u>-</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	100,497	(8,448)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>99,134</u>	<u>107,582</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 199,631</u>	<u>\$ 99,134</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：林建驊



會計主管：黃慧蘭



附件四

廣銳科技股份有限公司
一一二年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		0	
加：本期稅後淨損	(141,550,401)		
加：資本公積普通股股本溢價彌補虧損	141,550,401	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



廣銳科技股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p><u>第十五條</u></p> <p>本公司設董事 <u>7~11</u> 人，<u>採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之</u>，任期 3 年，連選得連任，<u>不同性別董事不得少於一人</u>。</p> <p>本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於三人（其中至少一名獨立董事應具備會計或財務專長），且不得少於董事席次<u>三分之一</u>。</p> <p>本公司配合證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。</p>	<p><u>第十五條</u></p> <p>本公司設董事 5-7 人，任期 3 年，<u>由股東會就有行為能力之人選任之</u>，連選得連任。本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於三人（其中至少一名獨立董事應具備會計或財務專長），且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>本公司配合證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。</p> <p><u>自 106 年起，董事及獨立董事均採候選人提名制度，由股東會就董事及獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。董事及獨立董事之提名、選任方式及其他應遵行事項，依公司法第一百九十二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</u></p>	<p>一、依據金管會「上市櫃公司永續發展行動方案（2023 年）」規定辦理提升上市櫃公司不同性別董事比例。</p> <p>二、為提升企業能夠永續發展經營、董事成員多元化，增加董事席次。</p>
<p><u>第廿二條</u></p> <p>本公司應以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<u>百分之二十</u>（<u>本項員工酬勞提撥總額中，應提撥不低於百分之十做為基層員工分配酬勞</u>）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</p>	<p><u>第廿二條</u></p> <p>本公司應以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</p>	<p>依據證交法第 14 條第 6 項規定應於章程訂明基層員工酬勞而修訂之。</p>

<p>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>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>第廿四條： 本章程訂立於民國 100 年 12 月 07 日。 第一次修訂於民國 101 年 11 月 09 日。 第二次修訂於民國 102 年 05 月 10 日。 第三次修訂於民國 104 年 05 月 25 日。 第四次修訂於民國 104 年 08 月 12 日。 第五次修訂於民國 105 年 05 月 27 日。 第六次修訂於民國 106 年 05 月 26 日。 第七次修訂於民國 108 年 05 月 30 日。 第八次修訂於民國 109 年 05 月 27 日。 第九次修訂於民國 111 年 05 月 24 日。 第十次修訂於民國 114 年 06 月 03 日。</p>	<p>第廿四條： 本章程訂立於民國 100 年 12 月 07 日。 第一次修訂於民國 101 年 11 月 09 日。 第二次修訂於民國 102 年 05 月 10 日。 第三次修訂於民國 104 年 05 月 25 日。 第四次修訂於民國 104 年 08 月 12 日。 第五次修訂於民國 105 年 05 月 27 日。 第六次修訂於民國 106 年 05 月 26 日。 第七次修訂於民國 108 年 05 月 30 日。 第八次修訂於民國 109 年 05 月 27 日。 第九次修訂於民國 111 年 05 月 24 日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

附件六

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 40,000 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
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)

應募人之名單	選擇方式與目的	應募人與公司之關係
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)
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。	本公司副總經理
林永森	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
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
林建騮	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。	本公司轉投資子公司總經理特助

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	25.68%	本公司之關聯企業
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	1.38%	無
	椿寶投資股份有限公司	1.17%	無
	融程電訊股份有限公司	1.04%	無
	林秋旭	0.78%	本公司之母公司廣積科技(股)公司董事長
	晶采光電科技股份有限公司	0.70%	該公司總經理與本公司獨立董事(陳志湧)同一人
	陳揚美琳受託信託財產專戶	0.63%	無
	陳世雄	0.58%	無
	賴雪鳳受託信託財產專戶	0.58%	無
	林瑞琴受託信託財產專戶	0.58%	無

(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 40,000 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	20,000 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	20,000 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 40,000 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。

廣錠科技股份有限公司

董事候選人名單

序號	戶號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	2	廖良彬	東吳大學 企管系	廣積科技(股)公司董事 廣錠科技(股)公司董事長	廣錠科技(股)公司策略長 台灣粒子設備股份有限公司董事長 IBG Inc.法人董事代表 廣錠能源股份有限公司董事長	5,654,685	不適用
2	1	廣積科技 股份有限公司 代表人：許吳椿	美國 舊金山州立 大學	廣積科技(股)公司董事 廣積科技(股)公司總經理	廣積科技(股)公司董事 廣積科技(股)公司資深特別助理 IBASE Singapore PTE., Ltd. 董事 IBASE Technology (USA)董事 仁寶(股)公司法人董事代表	16,577,106	不適用
3	23679	林建驊	加拿大 渥太華大學 碩士	翰鉑科技(股)公司營運長 廣錠科技(股)公司總經理	IBG Inc.董事長 鴻基新能源(股)公司法人董事代表 廣錠能源股份有限公司總經理	456,000	不適用

廣錠科技股份有限公司

獨立董事候選人名單

序號	戶號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	-	陳志湧	淡江大學電子系	晶采光電科技(股)公司董事兼總經理 棠裕電子(東莞)有限公司董事長 遠鼎創業投資(股)公司法人董事代表 九鼎創業投資(股)公司法人董事代表 誠鼎創業投資(股)公司法人董事代表 益鼎生技創業投資(股)公司法人董事代表 誠鼎二創投(股)公司法人董事代表 優群科技(股)公司獨立董事及薪酬委員 廣錠科技(股)公司獨立董事	晶采光電科技(股)公司董事兼總經理 ASIA AMPIRE (H. K.) CO., Ltd 董事 AMPIRE CO., LTD. (B. V. I) 董事 SINO ADVANCE INC. 董事 棠裕電子(東莞)有限公司董事長 遠鼎創業投資(股)公司法人董事代表 九鼎創業投資(股)公司法人董事代表 益鼎生技創業投資(股)公司法人董事代表 誠鼎創業投資(股)公司法人董事代表 益創二創業投資(股)公司法人董事代表 優群科技(股)公司獨立董事	無	是 陳志湧先生兼具科技產業管理及公司治理等專長，雖然擔任獨立董事已逾三屆(9年)，但皆無違反公司法第30條各款情事發生，且其在經營管理上，能提供產業分析整合、風險管理、遵循及管理決策意見，因此，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其科技產業管理專長，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。
2	-	李宗培	國立政治大學經研所博士	輔仁大學管理學院副教授兼副院長 日成控股(股)公司獨立董事 勝德國際研發(股)公司獨立董事	輔仁大學管理學院副教授 日成控股(股)公司獨立董事 勝德國際研發(股)公司獨立董事	無	否
3	-	葉敬忠	國立台北大學會研所碩士	嘉基科技(股)公司獨立董事 廣臻聯合會計師事務所合夥會計師	嘉基科技(股)公司獨立董事 廣臻聯合會計師事務所合夥會計師	無	否
4	-	曾鈺婷	國立台灣大學創業創新管理碩士	資誠聯合會計師事務所協理 博丰國際資本股份有限公司管理合夥人 昕力資訊(股)公司獨立董事	博丰國際資本股份有限公司管理合夥人 昕力資訊(股)公司獨立董事	無	否