

廣閱科技股份有限公司

一一二年股東常會

議事錄

會議日期：中華民國一一二年六月二十六日

會議地點：新竹縣竹北市台元街26號2樓

(台元科技園區多功能會議廳)


廣閱科技股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：一一二年六月二十六日(星期一)上午十時整

地點：新竹縣竹北市台元街26號2樓(台元科技園區多功能會議廳)

出席股東：出席股東及委託代理出席股東所代表股數共計 25,750,676 股(含以電子方式行使表決權股數 8,474,204 股)，占本公司已發行股數總數 45,720,000 股之 56.32%。

出席董事：董事長林明璋、董事廖崇維、獨立董事陳家淇

主席：林明璋



紀錄：潘嘉君



壹、宣布開會：出席股東及委託代理出席股東所代表股份總數已逾法定數額，依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- 一、一一一年度營業報告書(請參閱附件一)。(本案無股東提問)
- 二、一一一年度審計委員會查核報告書(請參閱附件二)。(本案無股東提問)
- 三、一一一年度董事及員工酬勞分配情形報告(請參閱議事手冊)。(本案無股東提問)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及蘇彥達會計師查核竣事，並經本公司 112 年 3 月 8 日董事會決議通過。上述表冊及營業報告書，並送請審計委員會查核完竣，出具審查報告書在案。

二、檢附營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：本案經出席股東投票表決後，照案承認。(本案無股東提問)

表決時出席股東表決權數 25,750,676 權。

贊成權數 (含電子投票)		反對權數 (含電子投票)		無效權數 (含電子投票)		棄權/未投票權數 (含電子投票)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
25,744,416	99.97	5,136	0.01	0	0	1,124	0.00

第二案 (董事會提)

案由：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度盈餘分配表，如下所示：

廣閱科技股份有限公司
盈餘分配表
中華民國一一一年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$4,671,870
本期淨利	111,696,843
減：法定盈餘公積	(11,169,684)
減：特別盈餘公積	(6,026,804)
累計可供分配盈餘	99,172,225
分配股東紅利-現金 (每股配發 2 元)	(91,440,000)
期末未分配盈餘	\$7,732,225

董事長：



經理人：



主辦會計：



二、本公司 111 年稅後純益為新台幣 111,696,843 元，依據證券交易法第四十一條第一項規定，就當期發生之帳列其他權益減項淨額

提列相同數額之特別盈餘公積為新台幣 6,026,804，且依據公司章程第 20 條之 1 及第 21 條規定，提撥 10%法定盈餘公積新台幣 11,169,684 元，累計本年度可供分配盈餘為新台幣 99,172,225 元。

- 三、擬以盈餘提撥股東紅利新台幣 91,440,000 元，並擬全數配發現金股利(現金股利每股配發新台幣 2 元，係依民國 112 年 3 月 7 日發行流通在外股數 45,720,000 股計算，每位股東發放總額計算至元止，元以下捨去。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入本公司之其他收入。)
- 四、上述現金股利之配發，擬提請股東會授權董事長另行訂定配息基準日及辦理現金股利分配之相關事宜。
- 五、如嗣後因本公司買回股份或將買回股份轉讓、註銷，或因其他因素，致影響流通在外股份數量，使每股配發現金比率因而發生變動者，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。

決議：本案經出席股東投票表決後，照案承認。(本案無股東提問)

表決時出席股東表決權數 25,750,676 權。

贊成權數 (含電子投票)		反對權數 (含電子投票)		無效權數 (含電子投票)		棄權/未投票權數 (含電子投票)	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
25,746,416	99.98	3,136	0.01	0	0	1,124	0.00

伍、臨時動議：無股東提問。

陸、散會(中華民國一十二年六月二十六日上午十時十六分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

附件一

廣閱科技股份有限公司
一一一年度營業報告書



各位股東女士、先生：

首先謹代表公司經營團隊感謝各位股東對廣閱科技的支持與愛護。

2022 年對半導體公司經營是極為挑戰的一年，由於升息、中國疫情以及戰爭對半導體需求及消費信心而言充滿了不確定性甚至下滑，加上 2021 年晶片缺貨的疑慮造成客戶的重複下單，以及終端消費不振造成通路庫存的上升，當然也連帶影響到廣閱所銷售的家電以及部分消費性領域，然而在公司管理階層的嚴格控管下，公司營運仍然穩健成長，財務健全，惟短期季度庫存的增加仍需要在 2023 年上半年作調整，或許暫時影響到短期營利數字，然而並不影響中長期的獲利成長計畫。

2022 年 Q4 開始，車用電池、儲能系統等產品開始出貨，以及 5G 通訊機房及雲端儲存的節能散熱驅動 IC 逐步回溫，帶動整體新產品線的銷售增加，雖然尚未補足部分家電及消費性的產品線營收的下滑金額，然而新產品線營收增長的動能將帶到 2023~2025 年。

以下與股東朋友說明廣閱的技術研發、供應鏈合作及未來展望。

一、技術研發

廣閱擁有三大主力產品線，分別是高效能直流電機控制模組、數位類比單晶片整合 IC 及高階功率半導體元件，三大主力產品線分別銷售或共同整合成最具備整體競爭力的節能電機整合模組，目前已應用於雲端資料庫伺服器、5G 通訊設備散熱模組、車用充電樁、節能家電電機驅動..等相關應用。在橫向應用方面，持續將既有晶片及軟體做系統控制整合，推展到更多產品應用平台，包括車載電機、高階運算用散熱，以及高效能電源..等，將應用面擴大，在縱向部分，持續將既有控制晶片以單晶片方式整合，提供客戶更具整合及競爭力的高階晶片產品。

在 2022 年 Q3 開始到 2023 年，應用於電動車電池儲能用的超高電流(>300A) 的 Power MOSFET，以及用於電動車的電壓升降的超低阻抗(<1mohm)特殊 Power MOSFE 已開始在台灣以及印度區域進入量產，隨著未來數年的電動車的市場的高成長，搭配持續更多超高電流及超低阻抗的 PowerMOSFET 新產品推出，將會為營收帶來可觀的成長。

廣閱近年持續投入碳化矽 SiC 的研發，預計將於 2023 年上半年陸續推出多個 650V/1200V 低阻抗的碳化矽產品，將應用於太陽能逆變器、電動車以及充電樁應用，搭配廣閱的矽基底 Power MOSFET 以及車用電機驅動 IC，提供整體車用儲能、驅動及電源轉換方案。

二、供應鏈管理及合作

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

三、未來展望

廣閱長期投入高效能直流節能電機的驅動 IC 及系統開發，應用領域符合綠能、節能減碳、儲能系統以及電動車應用的市場需求，並將持續協助提升客戶產品能源利用率，落實發展綠能科技，為人們帶來友善的生活環境，本公司亦善盡社會責任以符合 ESG 企業目標及永續發展，隨著車用、儲能以及市場對節能應用產品的需求增長，廣閱長期營收及獲利增長必然可期。

最後，要誠摯地感謝努力不懈的員工、我們的客戶，以及各位股東女士、先生，對您們長久以來的不斷支持，謹致上最深的謝忱！

以下謹針對本公司民國 111 年營運概況說明如下：

一、民國 111 年營運概況

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	成長率(%)
營業收入	1,334,958	1,212,392	10.11%
營業毛利	304,260	323,710	-6.01%
營業淨利(損)	90,024	152,271	-40.88%
稅前淨利(損)	142,010	139,204	2.01%
稅後淨利(損)	111,697	118,080	-5.41%

本公司 111 年度營業收入淨額為新台幣 1,334,958 仟元，較 110 年度新台幣 1,212,392 仟元成長 10.11%，111 年度營業毛利較 110 年度略減新台幣 19,450 仟元，減少 6.01%。係庫存備抵認列減損所致，111 年度營業淨利較 110 年度減少新台幣 62,247 仟元，減少 40.88%。111 年度稅後淨利為新台幣 111,697 仟元，較 110 年度減少新台幣 6,383 仟元，減少 5.41%。

2. 財務收支分析

本公司 111 年度營業活動產生之現金流出為新台幣 5,081 仟元，為庫存增加所致，投資活動之現金流量為淨現金流出新台幣 166,667 仟元，主要為購置測試及研發設備之資本支出及穩定產能之供貨保證金，籌資活動之現金流量為淨現金流入新台幣 433,810 仟元，主要為現金增資款，全年度現金流量為淨現金流入新台幣 261,997 仟元。年底現金及約當現金餘額為新台幣 565,773 仟元，佔本公司總資產約 31%。整體財務狀況健全。

董事長：



總經理：



主辦會計：



附件二

廣閱科技股份有限公司

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、合併暨個體財務報表及盈餘分配等議案，其中合併暨個體財務報表經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符。

綜上，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

廣閱科技股份有限公司一一二年股東常會

廣閱科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳家淇

陳家淇

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

附件三

會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣閱科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司因產品客製化，且技術快速變遷，致原有之產品效益未能符合市場需求，其相關產品的銷售量可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行合併公司合併財務報告之查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並執行抽查程序。瞭解公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並執行抽查程序。評估公司管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

其他事項

廣閱科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉鏗



會計師：

蘇嘉達



證券主管機關：金管證審字第 1080303300 號
核准簽證文號：金管證審字第 1070304941 號
民國 一一二年 三 月 八 日

廣閱科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 565,773	31	303,776	24	2100 短期借款(附註六(九)、(二十二)及七)	\$ -	-	150,000	12
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	134,344	7	157,830	13	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	1,375	-	1,469	-
1200 其他應收款	1,077	-	343	-	2170 應付票據及帳款	219,964	12	234,203	19
130x 存貨(附註六(四))	436,616	24	268,739	21	2200 其他應付款(附註六(十七))	39,216	2	37,087	3
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)、八及九)	27,639	2	3,737	-	2230 本期所得稅負債	35,647	2	14,295	1
1479 其他流動資產(附註六(八)及九)	50,330	3	49,838	4	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及(二十二))	3,771	-	2,784	-
流動資產合計	1,215,779	67	784,263	62	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)、(二十二)、七及八)	14,559	1	-	-
15xx 非流動資產：					2399 其他流動負債(附註六(二十二)及九)	36,503	2	22,937	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	34,173	2	-	-	流動負債合計	351,035	19	462,775	37
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	326,560	18	293,474	24	25xx 非流動負債：				
1755 使用權資產(附註六(六))	8,500	-	5,657	1	2540 長期借款(附註六(九)、(二十二)、七及八)	194,441	11	209,000	16
1780 無形資產(附註六(七))	3,270	-	4,673	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2,583	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	19,188	1	3,922	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及(二十二))	4,811	-	2,823	-
1920 存出保證金(附註九)	182,389	10	127,139	10	2645 存入保證金(附註六(二十二)及九)	95,000	5	60,000	5
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)、八及九)	21,475	1	15,956	1	非流動負債合計	296,835	16	271,823	21
1995 其他非流動資產(附註六(八)及九)	11,467	1	25,137	2	負債總計	647,870	35	734,598	58
非流動資產合計	607,022	33	475,958	38	31xx 權益(附註六(十三)及(十四))：				
1xxx 資產總計	\$ 1,822,801	100	1,260,221	100	3110 普通股股本	457,200	25	406,400	32
					3200 資本公積	594,692	33	75	-
					3300 保留盈餘	129,066	7	118,969	10
					3400 其他權益	(6,027)	-	179	-
					3xxx 權益總計	1,174,931	65	525,623	42
					2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,822,801	100	1,260,221	100

董事長：林明璋



經理人：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 1,334,958	100	1,212,392	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)及十二)	1,030,698	77	888,682	73
5900 營業毛利	304,260	23	323,710	27
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	40,023	3	41,015	3
6200 管理費用	60,146	5	54,030	5
6300 研究發展費用	89,922	7	76,450	6
6450 預期信用減損損失(回升利益)	24,145	2	(56)	-
營業費用合計	214,236	17	171,439	14
6900 營業淨利	90,024	6	152,271	13
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十八)及(二十二))：				
7100 利息收入	3,599	-	630	-
7010 其他收入	477	-	351	-
7020 其他利益及損失	51,696	4	(9,243)	(1)
7050 財務成本	(3,786)	-	(4,805)	-
營業外收入及支出合計	51,986	4	(13,067)	(1)
7900 稅前淨利	142,010	10	139,204	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	30,313	2	21,124	2
8000 本期淨利	111,697	8	118,080	10
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(6,327)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(6,327)	-	-	-
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	121	-	4	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	121	-	4	-
8300 本期其他綜合損益	(6,206)	-	4	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 105,491	8	118,084	10
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 111,697	8	118,080	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 105,491	8	118,084	10
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.48		2.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.48		2.87	

董事長：林明璋

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林明璋

會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		合 計	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘			透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 406,400	75	-	8,891	8,891	175	-	175	415,541	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	889	(889)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(8,002)	(8,002)	-	-	-	(8,002)	
本期淨利	-	-	-	118,080	118,080	-	-	-	118,080	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4	-	4	4	
本期綜合損益總額	-	-	-	118,080	118,080	4	-	4	118,084	
民國一〇年十二月三十一日餘額	406,400	75	889	118,080	118,969	179	-	179	525,623	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,808	(11,808)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(101,600)	(101,600)	-	-	-	(101,600)	
本期淨利	-	-	-	111,697	111,697	-	-	-	111,697	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	121	(6,327)	(6,206)	(6,206)	
本期綜合損益總額	-	-	-	111,697	111,697	121	(6,327)	(6,206)	105,491	
現金增資	50,800	594,617	-	-	-	-	-	-	645,417	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 457,200	594,692	12,697	116,369	129,066	300	(6,327)	(6,027)	1,174,931	

董事長：林明璋



經理人：林明璋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 142,010	139,204
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	29,497	23,363
攤銷費用	2,043	1,323
預期信用減損損失(回升利益)	24,145	(56)
利息費用	3,786	4,805
利息收入	(3,599)	(630)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(4,007)
其他項目	6	143
收益費損項目合計	55,878	24,941
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額增加	(451)	(24,542)
其他應收款減少	320	514
存貨增加	(167,865)	(116,240)
其他流動資產增加	(498)	(20,783)
其他非流動資產增加	(127)	(2,268)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(168,621)	(163,319)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(94)	(3,536)
應付票據及帳款(減少)增加	(14,244)	98,069
其他應付款增加	817	12,689
其他流動負債增加	814	193
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,707)	107,415
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(181,328)	(55,904)
調整項目合計	(125,450)	(30,963)
營運產生之現金流入	16,560	108,241
(支付)退還之所得稅	(21,641)	108
營業活動之淨現金(流出)流入	(5,081)	108,349
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(40,500)	-
取得不動產、廠房及設備	(39,981)	(89,365)
處分不動產、廠房及設備	-	4,174
取得無形資產	(4,069)	(1,396)
存出保證金增加	(82,880)	(70,347)
其他金融資產(增加)減少	(1,782)	82,284
收取之利息	2,545	625
投資活動之淨現金流出	(166,667)	(74,025)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	51,000	400,000
短期借款減少	(201,000)	(400,000)
舉借長期借款	-	49,000
存入保證金增加	47,752	41,217
租賃本金之償還	(3,959)	(3,624)
發放現金股利	(101,600)	(8,002)
現金增資	645,417	-
支付之利息	(3,800)	(4,814)
籌資活動之淨現金流入	433,810	73,777
匯率變動對現金及約當現金之影響	(65)	36
本期現金及約當現金增加數	261,997	108,137
期初現金及約當現金餘額	303,776	195,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 565,773	303,776

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計師查核報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣閱科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣閱科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣閱科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

• 存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

廣閱科技股份有限公司因產品客製化，且技術快速變遷，致原有之產品效益未能符合市場需求，其相關產品的銷售量可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行廣閱科技股份有限公司財務報告之查核重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並執行抽查程序。瞭解公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並執行抽查程序。評估公司管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

廣閱科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣閱科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣閱科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣閱科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣閱科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣閱科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鏗

蘇彥達



證券主管機關：金管證審字第 1080303300 號

核准簽證文號：金管證審字第 1070304941 號

民國 一 一 二 年 三 月 八 日

廣閱科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 548,595	30	275,824	22	2100 短期借款(附註六(十)、(二十三)及七)	\$ -	-	150,000	12
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十七))	122,749	7	144,807	12	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	1,374	-	1,469	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	35,264	2	35,635	3	2170 應付票據及帳款	218,877	12	233,832	19
1200 其他應收款	1,077	-	343	-	2200 其他應付款(附註六(十八))	36,749	2	33,977	3
130X 存貨(附註六(四))	434,610	24	267,735	21	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	883	-	1,303	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)、八及九)	27,639	1	3,737	-	2230 本期所得稅負債	35,647	2	14,295	1
1479 其他流動資產(附註六(九)及九)	49,355	3	49,709	4	2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及(二十三))	1,904	-	1,183	-
流動資產合計	1,219,289	67	777,790	62	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)、(二十三)、七及八)	14,559	1	-	-
15xx 非流動資產：					2399 其他流動負債(附註六(二十三)及九)	36,277	2	22,858	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	34,173	2	-	-	流動負債合計	346,270	19	458,917	37
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	-	-	5,785	-	25xx 非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	325,215	18	292,763	24	2540 長期借款(附註六(十)、(二十三)、七及八)	194,441	11	209,000	16
1755 使用權資產(附註六(七))	5,523	-	2,054	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	2,583	-	-	-
1780 無形資產(附註六(八))	3,156	-	4,475	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及(二十三))	3,805	-	944	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	19,188	1	3,922	-	2645 存入保證金(附註六(二十三)及九)	95,000	5	60,000	5
1920 存出保證金(附註九)	181,958	10	126,602	11	2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)及七)	4,414	-	-	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八)	21,475	1	15,956	1	非流動負債合計	300,243	16	269,944	21
1995 其他非流動資產(附註六(九)及九)	11,467	1	25,137	2	負債總計	646,513	35	728,861	58
非流動資產合計	602,155	33	476,694	38	31xx 權益(附註六(十四)及(十五))：				
1xxx 資產總計	\$ 1,821,444	100	1,254,484	100	3110 普通股股本	457,200	25	406,400	32
					3200 資本公積	594,692	33	75	-
					3300 保留盈餘	129,066	7	118,969	10
					3400 其他權益	(6,027)	-	179	-
					3xxx 權益總計	1,174,931	65	525,623	42
					2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,821,444	100	1,254,484	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,330,553	100	1,193,892	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)及十二)	1,029,194	77	882,380	74
5900 營業毛利	301,359	23	311,512	26
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	(653)	-	(54)	-
5920 加：已實現銷貨損益	49	-	590	-
5950 營業毛利淨額	300,755	23	312,048	26
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	33,797	3	35,963	3
6200 管理費用	58,203	4	51,975	4
6300 研究發展費用	89,922	7	76,450	7
6450 預期信用減損損失(回升利益)	24,145	2	(56)	-
營業費用合計	206,067	16	164,332	14
6900 營業淨利	94,688	7	147,716	12
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十九)、(二十三)及七)：				
7100 利息收入	3,368	-	278	-
7010 其他收入	477	-	351	-
7020 其他利益及損失	56,847	4	(10,083)	(1)
7050 財務成本	(3,654)	-	(4,704)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(9,716)	(1)	5,646	1
營業外收入及支出合計	47,322	3	(8,512)	-
7900 稅前淨利	142,010	10	139,204	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	30,313	2	21,124	2
8000 本期淨利	111,697	8	118,080	10
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(6,327)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(6,327)	-	-	-
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	121	-	4	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	121	-	4	-
8300 本期其他綜合損益	(6,206)	-	4	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 105,491	8	118,084	10
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十六)))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.48		2.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.48		2.87	

董事長：林明璋

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：林明璋

會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		權益總計
				未分配 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 實現評價損益	合計	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 406,400	75	-	8,891	8,891	175	-	175	415,541
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	889	(889)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(8,002)	(8,002)	-	-	-	(8,002)
本期淨利	-	-	-	118,080	118,080	-	-	-	118,080
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4	-	4	4
本期綜合損益總額	-	-	-	118,080	118,080	4	-	4	118,084
民國一〇年十二月三十一日餘額	406,400	75	889	118,080	118,969	179	-	179	525,623
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,808	(11,808)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(101,600)	(101,600)	-	-	-	(101,600)
本期淨利	-	-	-	111,697	111,697	-	-	-	111,697
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	121	(6,327)	(6,206)	(6,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	111,697	111,697	121	(6,327)	(6,206)	105,491
現金增資	50,800	594,617	-	-	-	-	-	-	645,417
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 457,200	594,692	12,697	116,369	129,066	300	(6,327)	(6,027)	1,174,931

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君



廣閱科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 142,010	139,204
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,151	20,715
攤銷費用	1,956	1,266
預期信用減損損失(回升利益)	24,145	(56)
利息費用	3,654	4,704
利息收入	(3,368)	(278)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	9,716	(5,646)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(4,019)
未實現銷貨利益	653	54
已實現銷貨利益	(49)	(590)
其他項目	6	143
收益費損項目合計	<u>63,864</u>	<u>16,293</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額增加	(2,087)	(21,061)
應收帳款－關係人淨額減少(增加)	371	(8,348)
其他應收款減少	320	514
存貨增加	(166,875)	(116,901)
其他流動資產減少(增加)	351	(20,788)
其他非流動資產增加	(127)	(2,268)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(168,047)</u>	<u>(168,852)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動減少	(95)	(3,536)
應付票據及帳款(減少)增加	(14,955)	98,801
其他應付款增加	1,511	12,268
其他應付款項－關係人(減少)增加	(420)	1,303
其他流動負債增加	667	156
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(13,292)</u>	<u>108,992</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(181,339)</u>	<u>(59,860)</u>
調整項目合計	<u>(117,475)</u>	<u>(43,567)</u>
營運產生之現金流入	24,535	95,637
(支付)退還之所得稅	(21,641)	108
營業活動之淨現金流入	<u>2,894</u>	<u>95,745</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(40,500)	-
取得不動產、廠房及設備	(39,048)	(89,146)
處分不動產、廠房及設備	-	4,174
取得無形資產	(4,069)	(1,141)
存出保證金增加	(82,995)	(70,427)
其他金融資產(增加)減少	(1,782)	82,284
收取之利息	2,314	273
投資活動之淨現金流出	<u>(166,080)</u>	<u>(73,983)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	51,000	400,000
短期借款減少	(201,000)	(400,000)
舉借長期借款	-	49,000
存入保證金增加	47,752	41,217
租賃本金之償還	(1,944)	(1,289)
發放現金股利	(101,600)	(8,002)
現金增資	645,417	-
支付之利息	(3,668)	(4,712)
籌資活動之淨現金流入	<u>435,957</u>	<u>76,214</u>
本期現金及約當現金增加數	<u>272,771</u>	<u>97,976</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>275,824</u>	<u>177,848</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 548,595</u>	<u>275,824</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林明璋



經理人：林明璋



會計主管：潘嘉君

