

股票代碼：6693

廣閱科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第三季

公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號8樓之3
電話：(03)552-5766

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27~28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

廣閱科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

廣閱科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廣閱科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鍵

蘇彥廷



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
民國一一〇年十一月十一日

民國一〇九年及一〇九年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣閱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 309,634	27	195,639	21	167,585	25	2100 短期借款(附註六(八)(廿一)及七)	\$ 150,000	13	150,000	16	120,000	18
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十五))	158,220	14	133,261	14	142,256	21	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	7,195	1	5,005	-	3,146	-
1200 其他應收款	366	-	852	-	449	-	2170 應付票據及帳款	152,731	13	136,139	15	113,718	17
130X 存貨(附註六(三))	181,275	16	152,510	16	154,265	23	2200 其他應付款(附註六(十六))	33,267	3	24,653	3	25,429	4
1476 其他金融資產—流動(附註六(七)、八及九)	37,731	3	87,784	10	72,276	10	2230 本期所得稅負債	14,225	1	-	-	4,403	1
1479 其他流動資產(附註六(七)及九)	25,550	2	29,167	3	26,280	4	2280 租賃負債—流動(附註六(九)(廿一))	2,984	-	2,613	-	3,645	-
流動資產合計	712,776	62	599,213	64	563,111	83	2300 其他流動負債(附註六(廿一)及九)	32,838	3	28,648	3	510	-
15xx 非流動資產：							流動負債合計	393,240	34	347,058	37	270,851	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	292,954	26	225,346	24	39,128	6	25xx 非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(五))	6,434	1	4,015	-	5,410	1	2540 長期借款(附註六(八)(廿一)、七及八)	209,000	19	160,000	17	-	-
1780 無形資產(附註六(六))	1,732	-	1,167	-	1,261	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(九)(廿一))	3,388	-	1,290	-	1,702	-
1840 遞延所得稅資產	10,749	1	10,749	1	10,749	2	2645 存入保證金(附註六(廿一)及九)	60,000	5	12,877	2	-	-
1920 存出保證金(附註九)	3,443	-	56,794	6	5,261	1	非流動負債合計	272,388	24	174,167	19	1,702	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(七)、八及九)	95,707	8	14,193	2	14,378	2	2xxx 負債總計	665,628	58	521,225	56	272,553	40
1995 其他非流動資產(附註六(七))	23,444	2	25,289	3	37,168	5	31xx 權益(附註六(十二)(十三))：						
非流動資產合計	434,463	38	337,553	36	113,355	17	3110 普通股股本	406,400	35	406,400	43	406,400	60
							3200 資本公積	75	-	75	-	75	-
							3300 保留盈餘(待彌補虧損)	74,986	7	8,891	1	(2,759)	-
							3400 其他權益	150	-	175	-	197	-
							3xxx 權益總計	481,611	42	415,541	44	403,913	60
1xxx 資產總計	\$ 1,147,239	100	936,766	100	676,466	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,147,239	100	936,766	100	676,466	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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣閱科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 316,343	100	222,109	100	867,058	100	624,092	100
5000 營業成本(附註六(三)(四)(五)及十二)	228,081	72	177,786	80	646,564	75	490,986	79
5900 營業毛利	88,262	28	44,323	20	220,494	25	133,106	21
6000 營業費用(附註六(二)(四)(五)(六)(九)(十)(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	10,861	3	7,167	3	27,386	3	21,313	3
6200 管理費用	14,572	5	9,042	4	37,945	4	27,021	4
6300 研究發展費用	19,845	6	18,648	9	55,752	6	59,595	10
6450 預期信用減損回升利益	-	-	(363)	-	(56)	-	(2,109)	-
營業費用合計	45,278	14	34,494	16	121,027	13	105,820	17
6900 營業淨利	42,984	14	9,829	4	99,467	12	27,286	4
7000 營業外收入及支出(附註六(九)(十七)(廿一))：								
7100 利息收入	209	-	85	-	494	-	325	-
7010 其他收入	96	-	45	-	242	-	143	-
7020 其他利益及損失	4,525	1	(2,087)	(1)	(8,296)	(1)	(4,315)	(1)
7050 財務成本	(1,212)	-	(437)	-	(3,585)	-	(1,423)	-
營業外收入及支出合計	3,618	1	(2,394)	(1)	(11,145)	(1)	(5,270)	(1)
7900 稅前淨利	46,602	15	7,435	3	88,322	11	22,016	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	9,376	3	1,487	-	14,225	2	4,403	-
8000 本期淨利	37,226	12	5,948	3	74,097	9	17,613	3
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：								
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	4	-	(64)	-	(25)	-	60	-
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	4	-	(64)	-	(25)	-	60	-
8300 本期其他綜合損益	4	-	(64)	-	(25)	-	60	-
本期綜合損益總額	\$ 37,230	12	5,884	3	74,072	9	17,673	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 37,226	12	5,948	3	74,097	9	17,613	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 37,230	12	5,884	3	74,072	9	17,673	3
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.92		0.15		1.82		0.43	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.91		0.15		1.80		0.43	

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣閱科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘(待彌補虧損)			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 406,400	75	-	(20,372)	(20,372)	137	386,240
本期淨利	-	-	-	17,613	17,613	-	17,613
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	60	60
本期綜合損益總額	-	-	-	17,613	17,613	60	17,673
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 406,400	75	-	(2,759)	(2,759)	197	403,913
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 406,400	75	-	8,891	8,891	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	-	-	-	74,097	74,097	-	74,097
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(25)	(25)
本期綜合損益總額	-	-	-	74,097	74,097	(25)	74,072
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 406,400	75	889	74,097	74,986	150	481,611

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣閱科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 88,322	22,016
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,169	15,222
攤銷費用	829	1,908
預期信用減損回升利益	(56)	(2,109)
利息費用	3,585	1,423
利息收入	(494)	(325)
處分不動產、廠房及設備利益	(4,158)	(247)
其他項目	143	(9)
收益費損項目合計	17,018	15,863
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	(25,005)	(16,856)
其他應收款減少	594	323
存貨(增加)減少	(28,800)	3,995
其他流動資產減少	3,506	35,600
其他非流動資產減少	1,213	3,247
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(48,492)	26,309
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	2,203	2,013
應付票據及帳款增加(減少)	16,602	(31,111)
其他應付款增加	8,493	3,092
其他流動負債增加(減少)	203	(732)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	27,501	(26,738)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(20,991)	(429)
調整項目合計	(3,973)	15,434
營運產生之現金流入	84,349	37,450
退還(支付)之所得稅	108	(4)
營業活動之淨現金流入	84,457	37,446
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(81,298)	(21,127)
處分不動產、廠房及設備	4,175	247
取得無形資產	(1,395)	-
存出保證金減少	53,343	54,779
其他金融資產增加	(31,461)	(54,506)
收取之利息	385	333
投資活動之淨現金流出	(56,251)	(20,274)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	230,000	210,000
短期借款減少	(230,000)	(180,000)
舉借長期借款	49,000	-
存入保證金增加	51,110	-
租賃本金之償還	(2,825)	(6,559)
發放現金股利	(8,002)	-
支付之利息	(3,577)	(1,476)
籌資活動之淨現金流入	85,706	21,965
匯率變動對現金及約當現金之影響	83	103
本期現金及約當現金增加數	113,995	39,240
期初現金及約當現金餘額	195,639	128,345
期末現金及約當現金餘額	\$ 309,634	167,585

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣閱科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月十一日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
本公司	廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	電子產品銷售	100%	100%	100%	(註)

註：因應投資架構重組，於民國一〇九年第一季本公司向英能奇有限公司取得廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司100%之股權。英能奇有限公司於民國一〇九年第一季已解散並完成清算。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 170	176	175
活期存款及支票存款	309,464	195,463	167,410
	<u>\$ 309,634</u>	<u>195,639</u>	<u>167,585</u>

合併公司金融資產敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據	\$ -	8,912	9,244
應收帳款	158,220	124,405	133,068
減：備抵損失	-	(56)	(56)
	<u>\$ 158,220</u>	<u>133,261</u>	<u>142,256</u>

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

	<u>110.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 158,170	-	-
逾期1~90天	50	-	-
逾期91~180天	-	-	-
	<u>\$ 158,220</u>		<u>-</u>
	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 130,884	-	-
逾期1~90天	2,311	-	-
逾期91~180天	68	-	-
逾期181天以上	54	100%	54
	<u>\$ 133,317</u>		<u>54</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 136,825	-	-
逾期1~90天	5,434	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181天以上	53	100%	53
	<u>\$ 142,312</u>		<u>53</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 56	2,165
迴轉之減損損失	(56)	(2,109)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>56</u>

合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保之情形，其餘信用風險，請詳附註六(十八)。

(三)存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原料	\$ 23,825	7,001	6,498
在製品	130,094	120,733	124,159
商品及製成品	27,356	24,776	23,608
	<u>\$ 181,275</u>	<u>152,510</u>	<u>154,265</u>

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為(或減少)營業成本之相關費損明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨跌價損失(跌價回升 利益)	\$ (1,067)	539	249	(3,572)

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	生財器具	租賃改良	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 55,453	129,372	95,733	1,211	358	5,826	2,293	290,246
增 添	-	-	11,076	-	331	5,047	-	16,454
處 分	-	-	(2,743)	-	(70)	(678)	(2,291)	(5,782)
重 分 類(註)	18,244	42,531	4,572	-	-	124	-	65,471
匯率變動之影響	-	-	(10)	-	-	(2)	(2)	(14)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 73,697</u>	<u>171,903</u>	<u>108,628</u>	<u>1,211</u>	<u>619</u>	<u>10,317</u>	<u>-</u>	<u>366,375</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	生財器具	租賃改良	總計
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	73,962	1,877	358	5,598	2,288	84,083
增 添	-	-	16,870	-	-	433	-	17,303
處 分	-	-	-	(666)	-	(23)	-	(689)
匯率變動之影響	-	-	(5)	-	-	(2)	(2)	(9)
民國109年9月30日餘額	\$ -	-	<u>90,827</u>	<u>1,211</u>	<u>358</u>	<u>6,006</u>	<u>2,286</u>	<u>100,688</u>
累計折舊：								
民國110年1月1日餘額	\$ -	247	57,288	774	272	4,071	2,248	64,900
本期折舊	-	2,846	10,149	151	46	1,058	45	14,295
處 分	-	-	(2,738)	-	(70)	(666)	(2,291)	(5,765)
匯率變動之影響	-	-	(5)	-	-	(2)	(2)	(9)
民國110年9月30日餘額	\$ -	<u>3,093</u>	<u>64,694</u>	<u>925</u>	<u>248</u>	<u>4,461</u>	-	<u>73,421</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	46,552	1,220	249	3,639	2,049	53,709
本期折舊	-	-	7,662	170	17	583	109	8,541
處 分	-	-	-	(666)	-	(23)	-	(689)
匯率變動之影響	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
民國109年9月30日餘額	\$ -	-	<u>54,213</u>	<u>724</u>	<u>266</u>	<u>4,199</u>	<u>2,158</u>	<u>61,560</u>
帳面金額：								
民國110年1月1日	\$ <u>55,453</u>	<u>129,125</u>	<u>38,445</u>	<u>437</u>	<u>86</u>	<u>1,755</u>	<u>45</u>	<u>225,346</u>
民國110年9月30日	\$ <u>73,697</u>	<u>168,810</u>	<u>43,934</u>	<u>286</u>	<u>371</u>	<u>5,856</u>	-	<u>292,954</u>
民國109年1月1日	\$ -	-	<u>27,410</u>	<u>657</u>	<u>109</u>	<u>1,959</u>	<u>239</u>	<u>30,374</u>
民國109年9月30日	\$ -	-	<u>36,614</u>	<u>487</u>	<u>92</u>	<u>1,807</u>	<u>128</u>	<u>39,128</u>

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

民國一一〇年九月三十日與一〇九年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	設 備	總 計
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 8,611	2,394	11,005
增 添	3,449	1,883	5,332
減 少	(4,347)	-	(4,347)
匯率變動之影響	(70)	(8)	(78)
民國110年9月30日餘額	\$ <u>7,643</u>	<u>4,269</u>	<u>11,912</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,459	2,132	16,591
增 添	2,252	1,652	3,904
減 少	(903)	(1,400)	(2,303)
匯率變動之影響	(17)	(5)	(22)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>15,791</u>	<u>2,379</u>	<u>18,170</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	設 備	總 計
累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 6,379	611	6,990
本期折舊	1,806	1,068	2,874
減 少	(4,347)	-	(4,347)
匯率變動之影響	(35)	(4)	(39)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 3,803</u>	<u>1,675</u>	<u>5,478</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 6,797	1,010	7,807
本期折舊	5,898	783	6,681
減 少	(339)	(1,387)	(1,726)
匯率變動之影響	(3)	1	(2)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 12,353</u>	<u>407</u>	<u>12,760</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 2,232</u>	<u>1,783</u>	<u>4,015</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 3,840</u>	<u>2,594</u>	<u>6,434</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 7,662</u>	<u>1,122</u>	<u>8,784</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 3,438</u>	<u>1,972</u>	<u>5,410</u>

(六)無形資產

	商 標	電腦軟體	總 計
帳面金額：			
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>1,167</u>	<u>1,167</u>
民國110年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,732</u>	<u>1,732</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 2</u>	<u>3,167</u>	<u>3,169</u>
民國109年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,261</u>	<u>1,261</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(七)其他金融資產、其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他金融資產一流動之明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
存出保證金	\$ 13,925	87,784	72,276
受限制之定期存款	23,806	-	-
	<u>\$ 37,731</u>	<u>87,784</u>	<u>72,276</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
預付貨款	\$ 16,452	18,189	16,530
應收退稅款	7,494	9,474	5,591
其他	1,604	1,504	4,159
	<u>\$ 25,550</u>	<u>29,167</u>	<u>26,280</u>

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
受限制之定期存款	\$ <u>95,707</u>	<u>14,193</u>	<u>14,378</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
預付設備款	\$ 23,444	24,076	37,168
其他	-	1,213	-
	<u>\$ 23,444</u>	<u>25,289</u>	<u>37,168</u>

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(八)長短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ <u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>120,000</u>
利率區間	<u>1.25%~1.55%</u>	<u>1.25%~1.80%</u>	<u>1.25%~1.80%</u>

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>110.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.20%	124/12/04	\$ 160,000
擔保銀行借款	新台幣	1.20%	125/1/21	49,000
減：一年內到期部份				-
合計				<u>\$ 209,000</u>
	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.20%	124/12/04	\$ 160,000
減：一年內到期部份				-
合計				<u>\$ 160,000</u>

民國一〇九年九月三十日無長期借款交易情事。本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年九月三十日與一〇九年十二月三十一日及九月三十日未使用長短期借款額度分別為190,000千元、139,000千元及129,000千元。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	\$ <u>2,984</u>	<u>2,613</u>	<u>3,645</u>
非流動	\$ <u>3,388</u>	<u>1,290</u>	<u>1,702</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>40</u>	<u>46</u>	<u>94</u>	<u>141</u>
短期租賃之費用	\$ <u>75</u>	<u>16</u>	<u>454</u>	<u>88</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ <u>44</u>	<u>72</u>	<u>146</u>	<u>184</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,519</u>	<u>6,972</u>

合併公司承租房屋及建築作為廠房及辦公處所，租賃期間通常為一年至三年。合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至四年間，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

(十)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>883</u>	<u>799</u>	<u>2,558</u>	<u>2,460</u>

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>331</u>	<u>-</u>	<u>950</u>	<u>125</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得費用明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>9,376</u>	<u>1,487</u>	<u>14,225</u>	<u>4,403</u>

2.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

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

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

2.盈餘分配

本公司於民國一一〇年七月十四日經股東會決議民國一〇九年度彌補虧損及盈餘分配案，分派予普通股業主現金股利為8,002千元。

本公司於民國一〇九年六月十八日經股東會決議民國一〇八年度當期淨利虧損撥補案。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

單位：千股

	110年1月至9月		109年1月至9月	
	加權平均 行使價格 (元)	認股權 數量	加權平均 行使價格 (元)	認股權 數量
1月1日流通在外數量	\$ 10	24.0	10	62.5
本期失效數量		(24.0)		(24.5)
9月30日流通在外數量	10	-	10	38.0
9月30日可執行數量		-		38.0

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 37,226	5,948	74,097	17,613
普通股加權平均流通在外股數(千股)	40,640	40,640	40,640	40,640
基本每股盈餘(元)	\$ 0.92	0.15	1.82	0.43
稀釋每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 37,226	5,948	74,097	17,613
普通股加權平均流通在外股數(千股)	40,640	40,640	40,640	40,640
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權(千股)	-	35	1	35
員工酬勞(千股)	389	-	429	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	41,029	40,675	41,070	40,675
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.91	0.15	1.80	0.43

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 97,276	65,994	271,748	229,372
中 國	211,879	152,428	566,510	381,953
韓 國	2,105	2,313	15,648	10,068
其 他	<u>5,083</u>	<u>1,374</u>	<u>13,152</u>	<u>2,699</u>
	<u>\$ 316,343</u>	<u>222,109</u>	<u>867,058</u>	<u>624,092</u>
主要產品：				
功率半導體元件	\$ 189,363	163,198	560,999	494,565
無刷直流馬達驅 動控制模組	109,829	55,340	276,108	122,943
其 他	<u>17,151</u>	<u>3,571</u>	<u>29,951</u>	<u>6,584</u>
合 計	<u>\$ 316,343</u>	<u>222,109</u>	<u>867,058</u>	<u>624,092</u>

2.合約餘額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收票據	\$ -	8,912	9,244
應收帳款	158,220	124,405	133,068
減：備抵損失	-	(56)	(56)
合 計	<u>\$ 158,220</u>	<u>133,261</u>	<u>142,256</u>
	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
合約負債—流動	<u>\$ 7,195</u>	<u>5,005</u>	<u>3,146</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日認列為收入金額分別為5,003千元及1,129千元。

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

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之數額)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞提撥1%~15%，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.董事酬勞不高於百分之五。董事之酬勞，僅得以現金為之。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 3,822	-	4,606	-
董事酬勞	915	-	1,307	-
	<u>\$ 4,737</u>	<u>-</u>	<u>5,913</u>	<u>-</u>

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

本公司民國一〇九年度員工酬勞估列金額為1,380千元，董事酬勞估列金額為414千元。本公司民國一〇九年度員工及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司於一〇八年度為待彌補虧損，無應估列員工及董事酬勞之情事。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 207	80	488	311
其他利息收入	2	5	6	14
	<u>\$ 209</u>	<u>85</u>	<u>494</u>	<u>325</u>

2.其他收入

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租金收入	\$ 96	45	242	143

3.其他利益及損失

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (515)	(2,322)	(13,644)	(4,838)
處分不動產、廠房及設備利益	4,170	-	4,158	247
其他	870	235	1,190	276
	<u>\$ 4,525</u>	<u>(2,087)</u>	<u>(8,296)</u>	<u>(4,315)</u>

4.財務成本

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
利息費用	\$ 1,212	437	3,585	1,423

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日應收票據及帳款餘額中分別有66%、62%及63%由三家、四家及四家客戶組成。本公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日無提列減損之情事，且為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(七)）。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
110年9月30日						
非衍生金融負債						
短期及長期借款	\$ 359,000	379,167	152,709	13,656	52,115	160,687
應付票據及帳款	152,731	152,731	152,731	-	-	-
其他應付款	33,267	33,267	33,267	-	-	-
租賃負債	6,372	6,619	3,138	2,254	1,227	-
存入保證金	<u>92,141</u>	<u>92,141</u>	<u>32,141</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 643,511</u>	<u>663,925</u>	<u>373,986</u>	<u>75,910</u>	<u>53,342</u>	<u>160,687</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日						
非衍生金融負債						
短期及長期借款	\$ 310,000	327,315	152,511	1,920	39,896	132,988
應付票據及帳款	136,139	136,139	136,139	-	-	-
其他應付款	24,653	24,653	24,653	-	-	-
租賃負債	3,903	3,982	2,677	1,050	255	-
存入保證金	41,031	41,031	28,154	12,877	-	-
	<u>\$ 515,726</u>	<u>533,120</u>	<u>344,134</u>	<u>15,847</u>	<u>40,151</u>	<u>132,988</u>
109年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 120,000	120,175	120,175	-	-	-
應付票據及帳款	113,718	113,718	113,718	-	-	-
其他應付款	25,429	25,429	25,429	-	-	-
租賃負債	5,347	5,461	3,735	1,329	397	-
	<u>\$ 264,494</u>	<u>264,783</u>	<u>263,057</u>	<u>1,329</u>	<u>397</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 21,022	27.85	585,467	10,495	28.48	298,911	10,399	29.10	302,598
人民幣	70	4.3104	300	85	4.3605	369	26	4.2756	113
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	897	4.3104	3,866	45	4.3605	195	347	4.2756	1,483
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	6,742	27.85	187,761	4,599	28.48	130,977	3,793	29.10	110,384
人民幣	300	4.3104	1,293	88	4.3605	382	-	-	-

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年九月三十日及一〇九年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少19,836千元及9,619千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日合併公司貨幣性項目之兌換損失(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為515千元、2,322千元、13,644千元及4,838千元。

4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加3,590千元及1,200千元，主係合併公司借款變動利率所致。

5. 公允價值資訊

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金。按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、租賃負債及存入保證金。上述金融資產及金融負債之帳面價值為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十九) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 150,000	-	-	-	150,000
長期借款	160,000	49,000	-	-	209,000
租賃負債	3,903	(2,825)	(38)	5,332	6,372
存入保證金	41,031	51,110	-	-	92,141
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 354,934</u>	<u>97,285</u>	<u>(38)</u>	<u>5,332</u>	<u>457,513</u>

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>109.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 90,000	30,000	-	-	120,000
租賃負債	8,607	(6,559)	(19)	3,318	5,347
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 98,607</u>	<u>23,441</u>	<u>(19)</u>	<u>3,318</u>	<u>125,347</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
林明璋	本公司之董事長

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 3,257	1,437	7,692	5,447
退職後福利	45	40	131	120
	<u>\$ 3,302</u>	<u>1,477</u>	<u>7,823</u>	<u>5,567</u>

(三)本公司民國一一〇年九月三十日與一〇九年十二月三十一日及九月三十日向金融機構借款，依長短期借款合同之要求，由本公司之董事長提供連帶保證。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.9.30	109.12.31	109.9.30
不動產、廠房及設備：	長期借款			
土地與房屋及建築		\$ 242,507	184,578	-
其他金融資產－流動：	付款保證			
受限制之定期存款		23,806	-	-
其他金融資產－非流動：	付款保證			
受限制之定期存款		95,056	13,544	13,730
其他金融資產－非流動：	關稅保證			
受限制之定期存款		651	649	648
		<u>\$ 362,020</u>	<u>198,771</u>	<u>14,378</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司重大未認列之合約承諾如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,000</u>	<u>57,610</u>	<u>153,810</u>

(二)合併公司為掌握原料供應及代工產能，與數家原料供應商簽訂產能預約協議，合約期間為一至三年。依據合約內容支付預付貨款、存出保證金及其他金融資產。預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一〇年九月三十日與一〇九年十二月三十一日及九月三十日，合併公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一〇年九月三十日與一〇九年十二月三十一日及九月三十日，因前述合約產生之預付貨款、存出保證金及其他金融資產，其明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
預付貨款	\$ 4,850	17,997	15,322
存出保證金	13,925	138,837	72,070
其他金融資產－流動	23,806	-	-
其他金融資產－非流動	81,701	-	-
	<u>\$ 124,282</u>	<u>156,834</u>	<u>87,392</u>

另，截至民國一一〇年九月三十日及一〇九年十二月三十一日，合併公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至兩年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計92,141千元及41,031千元(列於其他流動負債及存入保證金項下)，合併公司因上述交易開立之保證票據分別計110,000千元及40,000千元。民國一〇九年九月三十日無是項交易。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	24,443	24,443	-	18,444	18,444
勞健保費用	-	1,792	1,792	-	1,462	1,462
退休金費用	-	1,214	1,214	-	799	799
董事酬金	-	1,143	1,143	-	138	138
其他員工福利費用	-	509	509	-	464	464
折舊費用	373	5,539	5,912	265	4,931	5,196
攤銷費用	-	320	320	-	635	635

功能別 性質別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	66,407	66,407	-	57,062	57,062
勞健保費用	-	5,339	5,339	-	4,465	4,465
退休金費用	-	3,508	3,508	-	2,585	2,585
董事酬金	-	2,003	2,003	-	414	414
其他員工福利費用	-	1,526	1,526	-	1,443	1,443
折舊費用	967	16,202	17,169	777	14,445	15,222
攤銷費用	-	829	829	-	1,908	1,908

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	佔總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	145,431	17.00 %	OA90	-	-	44,094	22.71%	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形				備註
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)	
0	本公司	廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	1	應收帳款	44,094	OA90	3.84 %	註
"	"	"	1	營業收入	145,431	OA90	16.77 %	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三) 大陸投資資訊：

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之大陸投資資訊如下：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益(註二)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣閱動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	電子產品銷售	9,675 (USD 300)	(註一)	9,675 (USD 300)	-	-	9,675 (USD 300)	3,696	100.00 %	3,696	3,078	-	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
9,675	9,675	288,966
(USD 300)	(USD 300)	

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：自民國一〇九年第一季起，由本公司直接赴大陸地區從事投資。

註二：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師所核閱之期中財務報告認列。

註三：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註四：限額為淨值之百分之六十。

3.重大交易事項：

民國一一〇年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂迪股份有限公司		8,558,750	21.06 %
敦南科技股份有限公司		3,380,000	8.32 %
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶		2,060,000	5.07 %

十四、部門資訊

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