

股票代碼：6693

廣闊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

民國一一四年及一一三年第三季

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	11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



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.)

電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

廣閔科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

廣閔科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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

本會計師係依照核閱準則2410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，致無法允當表達廣閔科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三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：

楊雲筑
陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1130332775號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一四年十一月五日

廣闊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年九月三十日二二一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資產	114.9.30						113.12.31						113.9.30						負債及權益	114.9.30						113.12.31							
	金額		%		金額		%		金額		%		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))	\$ 491,708	31	759,618	42	717,010	43	2100 短期借款(附註六(九)及(二十二))												\$ 84,912	5	74,516	4	40,000	2									
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	247,683	15	205,892	11	158,527	10	2130 合約負債—流動(附註六(十六))												1,460	-	697	-	210	-									
1200 其他應收款	227	-	1,904	-	2,217	-	2170 應付票據及帳款											169,032	11	198,354	11	151,393	9										
130x 存貨(附註六(四))	281,038	17	280,991	16	221,570	13	2200 其他應付款(附註六(十七)及九)											71,734	4	46,198	3	41,992	3										
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及九)	2,066	-	124,208	7	122,331	7	2230 本期所得稅負債											-	-	15,188	1	16,152	1										
1479 其他流動資產(附註六(八)及九)	<u>20,965</u>	<u>2</u>	<u>14,291</u>	<u>1</u>	<u>20,396</u>	<u>2</u>	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及(二十二))										3,681	-	3,025	-	3,172	-											
流動資產合計	<u>1,043,687</u>	<u>65</u>	<u>1,386,904</u>	<u>77</u>	<u>1,242,051</u>	<u>75</u>	2320 一年或一營業週期內到期長期負債																										
15xx 非流動資產：																				(附註六(九)及八)													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產																				15,004	1	14,780	1	14,706	1								
—非流動(附註六(二))	37,305	2	36,405	2	31,500	2	2399 其他流動負債(附註六(九)及九)											36,203	2	36,298	2	35,648	2										
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	313,139	19	320,740	18	314,087	19	25xx 非流動負債：											382,026	23	389,056	22	303,273	18										
1755 使用權資產(附註六(六))	6,564	-	6,972	-	7,898	-	2540 長期借款(附註六(九)及八)										154,401	10	165,682	9	169,405	11											
1780 無形資產(附註六(七))	7,922	-	7,706	-	8,079	-	2550 負債準備—非流動(附註六(十一)及九)										41,358	3	-	-	-	-											
1840 遲延所得稅資產	28,268	2	15,212	1	25,113	1	2570 遲延所得稅負債										3,652	-	3,652	-	-	-											
1920 存出保證金(附註八及九)	136,347	9	12,684	1	12,497	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及(二十二))										3,089	-	4,134	-	4,901	-											
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)	14,377	1	15,424	1	14,911	1	2645 存入保證金(附註九)																										
1995 其他非流動資產(附註六(八))	<u>25,429</u>	<u>2</u>	<u>3,907</u>	<u>-</u>	<u>8,925</u>	<u>1</u>	2645 非流動負債合計											202,500	13	208,468	11	209,306	13										
非流動資產合計	<u>569,351</u>	<u>35</u>	<u>419,050</u>	<u>23</u>	<u>423,010</u>	<u>25</u>	2xxx 負債總計											584,526	36	597,524	33	512,579	31										
1xxx 資產總計	<u>\$ 1,613,038</u>	<u>100</u>	<u>1,805,954</u>	<u>100</u>	<u>1,665,061</u>	<u>100</u>	31xx 權益(附註六(二)及(十四))：																										
							3110 普通股股本											457,200	28	457,200	25	457,200	28										
							3200 資本公積										570,003	35	570,003	32	570,003	34											
							3300 保留盈餘										42,674	3	185,320	10	134,307	8											
							3400 其他權益										(2,470)	-	(4,093)	-	(9,028)	(1)											
							3500 庫藏股票										(38,895)	(2)	-	-	-	-											
							3xxx 權益總計										1,028,512	64	1,208,430	67	1,152,482	69											
							2-3xxx 負債及權益總計										<u>\$ 1,613,038</u>	<u>100</u>	<u>1,805,954</u>	<u>100</u>	<u>1,665,061</u>	<u>100</u>											

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林明璋



~4~

會計主管：潘嘉君



董事長：林明璋

廣聞科技股份有限公司及子公司



民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(十六))	\$ 354,968	100	\$ 282,643	100	\$ 990,986	100	\$ 774,889	100
5000 营業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十二)、(十七)及十二)	<u>272,296</u>	<u>77</u>	<u>199,030</u>	<u>71</u>	<u>743,695</u>	<u>75</u>	<u>532,654</u>	<u>69</u>
5900 营業毛利	<u>82,672</u>	<u>23</u>	<u>83,613</u>	<u>29</u>	<u>247,291</u>	<u>25</u>	<u>242,235</u>	<u>31</u>
6000 营業費用(附註六(五)、(六)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)：								
6100 推銷費用	11,834	3	11,643	4	35,231	4	31,931	4
6200 管理費用	19,940	6	19,850	7	107,405	11	54,519	7
6300 研究發展費用	<u>28,936</u>	<u>8</u>	<u>25,737</u>	<u>9</u>	<u>83,018</u>	<u>8</u>	<u>70,470</u>	<u>9</u>
營業費用合計	<u>60,710</u>	<u>17</u>	<u>57,230</u>	<u>20</u>	<u>225,654</u>	<u>23</u>	<u>156,920</u>	<u>20</u>
6900 营業淨利	<u>21,962</u>	<u>6</u>	<u>26,383</u>	<u>9</u>	<u>21,637</u>	<u>2</u>	<u>85,315</u>	<u>11</u>
7000 营業外收入及支出(附註六(二)、(十)及(十八))：								
7100 利息收入	1,069	-	5,783	2	6,054	1	15,851	2
7010 其他收入	140	-	720	-	1,294	-	1,356	-
7020 其他利益及損失	13,861	4	(17,392)	(6)	(90,520)	(9)	27,388	3
7050 財務成本	<u>(1,427)</u>	<u>-</u>	<u>(1,184)</u>	<u>-</u>	<u>(3,748)</u>	<u>-</u>	<u>(3,493)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>13,643</u>	<u>4</u>	<u>(12,073)</u>	<u>(4)</u>	<u>(86,920)</u>	<u>(8)</u>	<u>41,102</u>	<u>5</u>
7900 稅前淨(損)利	<u>35,605</u>	<u>10</u>	<u>14,310</u>	<u>5</u>	<u>(65,283)</u>	<u>(6)</u>	<u>126,417</u>	<u>16</u>
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十三))	<u>7,121</u>	<u>2</u>	<u>2,862</u>	<u>1</u>	<u>(14,077)</u>	<u>(1)</u>	<u>25,013</u>	<u>3</u>
8000 本期淨(損)利	<u>28,484</u>	<u>8</u>	<u>11,448</u>	<u>4</u>	<u>(51,206)</u>	<u>(5)</u>	<u>101,404</u>	<u>13</u>
8300 其他綜合損益(附註六(二)及(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	2,475	1	(3,240)	(1)	900	-	(1,431)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>2,475</u>	<u>1</u>	<u>(3,240)</u>	<u>(1)</u>	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>(1,431)</u>	<u>-</u>
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	(444)	-	(113)	-	723	-	(581)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(444)</u>	<u>-</u>	<u>(113)</u>	<u>-</u>	<u>723</u>	<u>-</u>	<u>(581)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>2,031</u>	<u>1</u>	<u>(3,353)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,623</u>	<u>-</u>	<u>(2,012)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 30,515</u>	<u>9</u>	<u>8,095</u>	<u>3</u>	<u>(49,583)</u>	<u>(5)</u>	<u>99,392</u>	<u>13</u>
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ <u>28,484</u>	<u>8</u>	<u>11,448</u>	<u>4</u>	<u>(51,206)</u>	<u>(5)</u>	<u>101,404</u>	<u>13</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ <u>30,515</u>	<u>9</u>	<u>8,095</u>	<u>3</u>	<u>(49,583)</u>	<u>(5)</u>	<u>99,392</u>	<u>13</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))	\$ <u>0.62</u>		<u>0.25</u>		<u>(1.12)</u>		<u>2.22</u>	
9750 基本每股盈餘	\$ <u>0.62</u>		<u>0.25</u>		<u>(1.12)</u>		<u>2.21</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>0.62</u>		<u>0.25</u>		<u>(1.12)</u>		<u>2.21</u>	

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

~5~

會計主管：潘嘉君



廣聞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三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				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		庫藏股票	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	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		
民國一一三年一月一日餘額	\$ 457,200	594,692	23,867	6,027	24,040	53,934	553	(7,569)	(7,016)	-	1,098,810
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,631	-	(1,631)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	989	(989)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(24,689)	-	-	(21,031)	(21,031)	-	-	-	-	(45,720)
本期淨利	-	-	-	-	101,404	101,404	-	-	-	-	101,404
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(581)	(1,431)	(2,012)	-	(2,012)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	101,404	101,404	(581)	(1,431)	(2,012)	-	99,392
民國一一三年九月三十日餘額	\$ 457,200	570,003	25,498	7,016	101,793	134,307	(28)	(9,000)	(9,028)	-	1,152,482
民國一一四年一月一日餘額	\$ 457,200	570,003	25,498	7,016	152,806	185,320	2	(4,095)	(4,093)	-	1,208,430
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,241	-	(15,241)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(2,923)	2,923	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(91,440)	(91,440)	-	-	-	-	(91,440)
本期淨損	-	-	-	-	(51,206)	(51,206)	-	-	-	-	(51,206)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	723	900	1,623	-	1,623
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(51,206)	(51,206)	723	900	1,623	-	(49,583)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,895)	(38,895)
民國一一四年九月三十日餘額	\$ 457,200	570,003	40,739	4,093	(2,158)	42,674	725	(3,195)	(2,470)	(38,895)	1,028,512

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)

~6~

會計主管：潘嘉君

廣聞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一五年一月二日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前(淨損)淨利

調整項目：

收益費損項目

	114年1月至9月	113年1月至9月
折舊費用	25,948	25,116
攤銷費用	1,775	2,716
利息費用	3,748	3,493
利息收入	(6,054)	(15,851)
股利收入	(900)	(450)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(213)
其他項目	40,945	-
收益費損項目合計	<u>65,462</u>	<u>14,811</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	(43,107)	(26,379)
其他應收款減少	734	5
存貨增加	(302)	(19,665)
其他流動資產(增加)減少	<u>(5,855)</u>	<u>4,140</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(48,530)</u>	<u>(41,899)</u>

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債增加(減少)	790	(168)
應付票據及帳款(減少)增加	(29,322)	62,767
其他應付款增加	25,785	12,896
其他流動負債增加	302	24
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,445)</u>	<u>75,519</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(50,975)</u>	<u>33,620</u>
調整項目合計	<u>14,487</u>	<u>48,431</u>
營運產生之現金(流出)流入	<u>(50,796)</u>	<u>174,848</u>
支付之所得稅	<u>(14,990)</u>	<u>(23,435)</u>
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(65,786)</u>	<u>151,413</u>

投資活動之現金流量：

取得不動產、廠房及設備	(38,876)	(22,021)
處分不動產、廠房及設備	-	216
存出保證金(增加)減少	(1,537)	75,118
取得無形資產	(377)	(148)
其他金融資產減少(增加)	1,047	(431)
收取之利息	6,997	14,676
收取之股利	900	450
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(31,846)</u>	<u>67,860</u>

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	10,000	40,000
償還長期借款	(11,057)	(10,873)
存入保證金減少	(35,000)	(25,000)
租賃本金之償還	(2,653)	(2,689)
發放現金股利	(91,440)	(45,720)
庫藏股票買回成本	(38,895)	-
支付之利息	(3,423)	(3,454)
籌資活動之淨現金流出	<u>(172,468)</u>	<u>(47,736)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,190	(1,268)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(267,910)	170,269
期初現金及約當現金餘額	759,618	546,741
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 491,708</u>	<u>717,010</u>

(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



~7~

會計主管：潘嘉君



廣闊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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

廣闊科技股份有限公司(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一一四年十一月五日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

廣闊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
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none">更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

廣闊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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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會計準則」)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
本公司	廣闊動力驅動(深圳)電子研發科技有限公司	電子產品銷售	114.9.30 100 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務。且該義務之金額能可靠估計。

(五)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。惟估計年度有效稅率時，預計年度係產生所得稅費用，惟截至期中稅前為淨損者，應以期中稅前淨損乘以有效稅率所得之金額，認列為遞延所得稅利益，相對科目調整遞延所得稅資產。

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。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 324	242	300
活期存款及支票存款	391,479	487,096	368,560
定期存款	99,905	108,355	189,900
約當現金(附買回債券)	-	163,925	158,250
	\$ 491,708	759,618	717,010

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 37,305	36,405	31,500

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為900千元及450千元。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

2.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 應收票據及帳款淨額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 6,600	4,302	5,844
應收帳款	241,083	201,590	152,683
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 247,683	205,892	158,527

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：

	114.9.30		
	<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	\$ 209,950	-	-
逾期1~90天	9,217	-	-
逾期91~180天	<u>28,516</u>	-	-
	\$ 247,683		-

	113.12.31		
	<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	\$ 186,087	-	-
逾期1~90天	<u>19,805</u>	-	-
	\$ 205,892		-

	113.9.30		
	<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	\$ 158,428	-	-
逾期1~90天	<u>99</u>	-	-
	\$ 158,527		-

民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日並無提列及迴轉預期信用損失之情形。

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(十九)。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原料	\$ 32,710	8,499	7,126
在製品	169,009	218,968	155,796
商品及製成品	79,319	53,524	58,648
	\$ 281,038	280,991	221,570

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他認列為營業成本之相關費損明細如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,258	(9,157)	4,347	(36,964)

1.上述存貨跌價回升利益主係已提列跌價損失之存貨去化所致。

2.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

	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
成本：								
民國114年1月1日餘額	\$ 73,697	195,627	116,607	1,297	1,234	10,848	802	400,112
增 添	-	1,918	8,154	-	121	959	-	11,152
處 分	-	-	(12,758)	-	(97)	(4,513)	-	(17,368)
重分類(註)	-	660	3,916	-	-	-	-	4,576
匯率變動之影響	-	-	(25)	(63)	-	(10)	(10)	(108)
民國114年9月30日餘額	\$ 73,697	198,205	115,894	1,234	1,258	7,284	792	398,364
民國113年1月1日餘額	\$ 73,697	195,360	102,965	1,211	1,125	9,467	593	384,418
增 添	-	-	7,483	1,285	72	1,583	-	10,423
處 分	-	-	(10,477)	(1,211)	-	(482)	-	(12,170)
重分類(註)	-	-	7,197	-	-	-	-	7,197
匯率變動之影響	-	-	21	18	-	9	-	48
民國113年9月30日餘額	\$ 73,697	195,360	107,189	1,303	1,197	10,577	593	389,916
累計折舊：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	21,945	49,599	162	602	6,779	285	79,372
本期折舊	-	4,625	16,526	156	154	1,667	129	23,257
處 分	-	-	(12,758)	-	(97)	(4,513)	-	(17,368)
匯率變動之影響	-	-	(18)	(9)	-	(7)	(2)	(36)
民國114年9月30日餘額	\$ -	26,570	53,349	309	659	3,926	412	85,225
民國113年1月1日餘額	\$ -	15,863	43,019	1,211	402	5,007	173	65,675
本期折舊	-	4,559	15,608	107	148	1,803	74	22,299
處 分	-	-	(10,477)	(1,211)	-	(479)	-	(12,167)
匯率變動之影響	-	-	14	2	-	6	-	22
民國113年9月30日餘額	\$ -	20,422	48,164	109	550	6,337	247	75,829
帳面金額：								
民國114年1月1日	\$ 73,697	173,682	67,008	1,135	632	4,069	517	320,740
民國114年9月30日	\$ 73,697	171,635	62,545	925	599	3,358	380	313,139
民國113年1月1日	\$ 73,697	179,497	59,946	-	723	4,460	420	318,743
民國113年9月30日	\$ 73,697	174,938	59,025	1,194	647	4,240	346	314,087

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年九月三十日與一一三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。

(六)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114年1月1日餘額	\$ 11,337	636	11,973
增 添	-	2,859	2,859
減 少	-	(1,271)	(1,271)
匯率變動之影響	<u>(255)</u>	-	<u>(255)</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 11,082</u>	<u>2,224</u>	<u>13,306</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 10,825	1,883	12,708
增 添	5,237	636	5,873
減 少	(4,896)	(1,884)	(6,780)
匯率變動之影響	<u>197</u>	-	<u>197</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 11,363</u>	<u>635</u>	<u>11,998</u>
累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 4,365	636	5,001
本期折舊	2,179	512	2,691
減 少	-	(901)	(901)
匯率變動之影響	<u>(49)</u>	-	<u>(49)</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 6,495</u>	<u>247</u>	<u>6,742</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 6,084	1,883	7,967
本期折舊	2,340	477	2,817
減 少	(4,896)	(1,884)	(6,780)
匯率變動之影響	<u>96</u>	-	<u>96</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 3,624</u>	<u>476</u>	<u>4,100</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ 6,972	-	6,972
民國114年9月30日	<u>\$ 4,587</u>	<u>1,977</u>	<u>6,564</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 4,741</u>	-	<u>4,741</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 7,739</u>	<u>159</u>	<u>7,898</u>

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國114年1月1日	\$ <u>7,706</u>
民國114年9月30日	\$ <u>7,922</u>
民國113年1月1日	\$ <u>10,646</u>
民國113年9月30日	\$ <u>8,079</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)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—流動之明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
存出保證金	<u>\$ 2,066</u>	<u>124,208</u>	<u>122,331</u>

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
預付貨款	<u>\$ 2,902</u>	<u>1,443</u>	<u>6,627</u>
應收退稅款	<u>8,539</u>	<u>6,396</u>	<u>8,114</u>
其他	<u>9,524</u>	<u>6,452</u>	<u>5,655</u>
	<u>\$ 20,965</u>	<u>14,291</u>	<u>20,396</u>

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
受限制之定期存款	<u>\$ 14,377</u>	<u>15,424</u>	<u>14,911</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
預付設備款	<u>\$ 25,429</u>	<u>3,907</u>	<u>8,925</u>

受限制之定期存款供質押之情形，請詳附註八。

(九)長短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	<u>\$ 84,912</u>	<u>74,516</u>	<u>40,000</u>
利率區間	<u>0.5%~2.085%</u>	<u>0.5%~2.12%</u>	<u>2.025%~2.09%</u>

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

114.9.30

	<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	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 169,405
減：一年內到期部份				15,004
合 計				\$ 154,401
未使用長短期借款額度				\$ 280,000

113.12.31

	<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	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 180,462
減：一年內到期部份				14,780
合 計				\$ 165,682
未使用長短期借款額度				\$ 250,000

113.9.30

	<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	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 184,111
減：一年內到期部份				14,706
合 計				\$ 169,405
未使用長短期借款額度				\$ 270,000

1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.政府信用保證低利貸款

民國一一三年十二月二日新增無擔保銀行借款35,000千元，年利率0.5%，民國一一四年十二月二日到期。該筆借款係依「經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款要點」取得玉山商業銀行專案低利貸款，且全數由國內政府信用保證。本次動撥貸款依市場利率認列及衡量該借款，與實際優惠利率之差額係依政府補助處理認列為遞延收益，帳列於其他流動負債項下。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
流動	\$ 3,681	3,025	3,172
非流動	\$ 3,089	4,134	4,901

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 48	\$ 39	\$ 145	\$ 78
短期租賃之費用	\$ 49	\$ 61	\$ 127	\$ 130
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ 31	\$ 31	\$ 93	\$ 97

認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之現金流出總額	\$ 3,018	\$ 2,994

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五年。合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，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。

(十一) 負債準備

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
訴訟負債準備	\$ 41,358	-	-

訴訟負債準備係合併公司針對未決訴訟，評估未來或有現金流出認列之負債準備，相關資訊請詳附註九。

(十二) 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. 合併公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,212千元、988千元、3,479千元及2,831千元，已提撥至勞工保險局。

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。

廣闊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>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
營業費用	<u>\$ 225</u>	<u>266</u>	<u>747</u>	<u>735</u>

(十三)所得稅

1.所得稅(利益)費用

合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
當期所得稅(利益)費用	<u>\$ -</u>	<u>2,862</u>	<u>(1,020)</u>	<u>25,013</u>
遞延所得稅利益	<u>7,121</u>	<u>-</u>	<u>(13,057)</u>	<u>-</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ 7,121</u>	<u>2,862</u>	<u>(14,077)</u>	<u>25,013</u>

合併公司民國一一四年與一一三年七月一日至九月三十日及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。

2.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一一二年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

民國一一四年九月三十日與一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別為600,000千元、500,000千元及500,000千元，每股面額10元，分別為60,000千股、50,000千股及50,000千股。已發行股數皆為普通股45,720千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
發行股票溢價	<u>\$ 569,928</u>	<u>569,928</u>	<u>569,928</u>
員工認股權	<u>75</u>	<u>75</u>	<u>75</u>
	<u>\$ 570,003</u>	<u>570,003</u>	<u>570,003</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一三年六月十四日經股東會決議以資本公積配發現金股利24,689元(每股為0.54元)，相關資訊可至公開資訊觀測查詢。

3.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。

4.盈餘分配

本公司於民國一一四年六月六日經股東會決議民國一一三年度盈餘分配案及民國一一三年六月十四日經股東會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	91,440	0.46	21,031

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5.庫藏股

合併公司為轉讓股票予員工，經董事會於民國一一四年六月三日決議，於民國一一四年六月四日至一一四年八月三日間，預計買回股份1,500千股，預定買回區間價格為45元至88.07元。截至民國一一四年九月三十日止，本公司共買回674千股，買回金額共計38,895千元。

合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股利之分派及表決權等權利。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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114年1月1日餘額	\$ 2	(4,095)	(4,093)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	723	-	723
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	-	900	900
民國114年9月30日餘額	\$ 725	(3,195)	(2,470)
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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113年1月1日餘額	\$ 553	(7,569)	(7,016)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(581)	-	(581)
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	-	(1,431)	(1,431)
民國113年9月30日餘額	\$ (28)	(9,000)	(9,028)

(十五)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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113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(損)	\$ 28,484	11,448	(51,206)	101,404
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	45,147	45,720	45,524	45,720
基本每股盈餘(元)	\$ 0.62	0.25	(1.12)	2.22
稀釋每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(損)	\$ 28,484	11,448	(51,206)	101,404
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	45,147	45,720	45,524	45,720
員工酬勞(千股)	-	75	-	78
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	45,147	45,795	45,524	45,798
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.62	0.25	(1.12)	2.21

民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之員工酬勞，因具反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘中。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 113,937	87,507	324,183	240,309
中國	240,730	186,632	663,403	520,857
越南	267	8,153	3,366	13,358
其他	34	351	34	365
	<u>\$ 354,968</u>	<u>282,643</u>	<u>990,986</u>	<u>774,889</u>
主要產品：				
功率半導體元件	\$ 239,274	220,461	649,482	592,390
無刷直流馬達驅動控制模組	77,033	41,968	231,000	112,763
數位類比可程式化SOC散熱 風扇驅動IC	38,546	19,580	110,231	67,657
其他	115	634	273	2,079
	<u>\$ 354,968</u>	<u>282,643</u>	<u>990,986</u>	<u>774,889</u>

2. 合約餘額

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收票據	\$ 6,600	4,302	5,844
應收帳款	241,083	201,590	152,683
減：備抵損失	-	-	-
合計	<u>\$ 247,683</u>	<u>205,892</u>	<u>158,527</u>
合約負債一流動	<u>\$ 1,460</u>	<u>697</u>	<u>210</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入金額分別為614千元及320千元。

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。

(十七)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於20%)及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ -	3,246	-	6,738
董事酬勞	-	603	-	2,016
	<u>\$ -</u>	<u>3,849</u>	<u>-</u>	<u>8,754</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成本或營業費用。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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為7,230千元及1,137千元，董事酬勞估列金額為2,300千元及116千元。本公司民國一一三年度及一一二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站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,068	5,782	6,051	15,847
其他利息收入	1	1	3	4
	<u>\$ 1,069</u>	<u>5,783</u>	<u>6,054</u>	<u>15,851</u>

2.其他收入

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
租金收入	\$ 140	270	394	906
股利收入	-	450	900	450
	<u>\$ 140</u>	<u>720</u>	<u>1,294</u>	<u>1,356</u>

3.其他利益及損失

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)				
淨額	\$ 13,674	(17,774)	(50,360)	26,751
處份不動產、廠房及 設備利益	-	213	-	213
賠償損失	-	-	(40,624)	-
其他	187	169	464	424
	<u>\$ 13,861</u>	<u>(17,392)</u>	<u>(90,520)</u>	<u>27,388</u>

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>1,427</u>	\$ <u>1,184</u>	\$ <u>3,748</u>	\$ <u>3,493</u>

(十九)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一一三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

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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72%、70%及77%分別由五家、五家及六家客戶組成。合併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(三)。

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，上開均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一一三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。

114年9月30日	<u>帳面金額</u>	<u>合 約</u>		<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>					
		現金流量	現金流量									
非衍生金融負債												
長短期借款(含一年到期部份)												
應付票據及帳款	\$ 254,317	272,912	103,555	18,270	54,810	96,277	-					
其他應付款	169,032	169,032	169,032	-	-	-	-					
租賃負債	71,735	71,735	71,735	-	-	-	-					
存入保證金	6,770	6,948	3,814	2,561	573	-	-					
	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					
	<u>\$ 536,854</u>	<u>555,627</u>	<u>383,136</u>	<u>20,831</u>	<u>55,383</u>	<u>96,277</u>						

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<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>
113年12月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款(含一年到						
期部份)	\$ 254,978	276,610	93,550	18,270	54,810	109,980
應付票據及帳款	198,354	198,354	198,354	-	-	-
其他應付款	46,198	46,198	46,198	-	-	-
租賃負債	7,159	7,419	3,193	3,140	1,086	-
存入保證金	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 576,689	598,581	376,295	56,410	55,896	109,980
113年9月30日						
非衍生金融負債						
長短期借款(含一年到						
期部份)	\$ 224,111	245,959	58,332	18,270	54,810	114,547
應付票據及帳款	151,393	151,393	151,393	-	-	-
其他應付款	41,992	41,992	41,992	-	-	-
租賃負債	8,073	8,390	3,363	3,149	1,878	-
存入保證金	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 495,569	517,734	290,080	56,419	56,688	114,547

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. 汇率風險

(1) 汇率風險之暴險

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：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 18,814	30.445	572,779	27,342	32.785	896,400	29,759	31.650	941,879
人民幣		245	4.2721	1,048	329	4.4889	1,477	423	4.5103
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	\$ 10,946	30.445	333,247	8,054	32.785	264,049	6,460	31.650	204,450
人民幣		200	4.2721	854	200	4.4889	898	200	4.5103
非貨幣性項目									
人民幣	\$ 1,971	4.2721	8,420	3,711	4.4889	16,659	2,853	4.5103	12,866

廣闊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、其他應付款及負債準備等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少11,986千元及36,922千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日合併公司貨幣性項目之兌換利益(損失)(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為13,674千元、(17,774)千元、(50,360)千元及26,751千元。

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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別減少或增加1,571千元及1,681千元，主係合併公司借款變動利率所致。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	114年1月至9月		113年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲5%	\$ 1,865	-	\$ 1,575	-
下跌5%	\$ (1,865)	-	\$ (1,575)	-

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	114.9.30				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>37,305</u>	<u>37,305</u>	-	-	<u>37,305</u>
113.12.31					
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>36,405</u>	<u>36,405</u>	-	-	<u>36,405</u>
113.9.30					
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>31,500</u>	<u>31,500</u>	-	-	<u>31,500</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

不活絡市場金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值級數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)金融工具等級之移轉

合併公司持有之微矽電子股份有限公司股票於民國一一三年三月掛牌上市後具活絡市場報價，並自民國一一三年第一季起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
	<u>無公開報價之權益工具</u>
民國113年1月1日	\$ 32,931
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	1,656
自第三等級轉出	(34,587)
民國113年9月30日	\$ -

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十二)非現金交易之籌資活動

合併公司之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	匯率變動	其他	114.9.30
短期借款	\$ 74,516	10,000	-	396	84,912
租賃負債	7,159	(2,653)	(207)	2,471	6,770
來自籌資活動之負債總額	\$ 81,675	7,347	(207)	2,867	91,682
	113.1.1	現金流量	匯率變動	其他	113.9.30
租賃負債	\$ 4,791	(2,689)	98	5,873	8,073

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,203	5,037	12,359	14,246
退職後福利	81	78	238	231
	<u>\$ 4,284</u>	<u>5,115</u>	<u>12,597</u>	<u>14,477</u>

(二)其他關係人交易：無。

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
不動產、廠房及設備：				
土地與房屋及建築	長期借款	\$ 245,332	247,379	248,635
其他金融資產—非流動：	付款保證及			
受限制之定期存款	關稅保證	14,377	15,424	14,911
存出保證金	訴訟擔保金	41,358	-	-
		<u>\$ 301,067</u>	<u>262,803</u>	<u>263,546</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之重大合約承諾如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,656</u>	<u>-</u>	<u>4,506</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及存出保證金。預付之代工產能數量及預付款金額均為固定。截至民國一一四年九月三十日、一一三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。於民國一一四年九月三十日、一一三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(列於其他流動資產)及存出保證金，其明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
預付貨款(列於其他流動資產項下)	\$ -	-	3,959
存出保證金	85,223	107,816	106,506
	<u>\$ 85,223</u>	<u>107,816</u>	<u>110,465</u>

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計35,000千元、70,000千元及70,000千元(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35,000千元、70,000千元及70,000千元。

(三)本公司之終端銷售客戶在美國德州東區聯邦法院被控因使用MOSFET之產品而涉及專利侵權訴訟案，並對數家MOSFET產品之供應商進行訴訟費用及賠償損失之分攤。本公司對於該專利侵權訴訟案採取積極應對與辯護立場，惟訴訟結果尚難以預測，相關訴訟實質內容仍持續進行評估中。

截至民國一一四年九月三十日止，本公司依據訴訟案件之性質、可能產生之費用或損失金額是否具重大性，並綜合考量訴訟進度，於各財務報告期間評估所估列費用或損失之合理性，並依據本公司認為適當之方式進行必要調整，惟最終金額仍須待相關訴訟案件終結後方能確定。

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：

性質別	114年7月至9月			113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	176	27,738	27,914	104	28,149	28,253
勞健保費用	23	2,486	2,509	12	1,949	1,961
退休金費用	10	1,427	1,437	5	1,249	1,254
董事酬金	-	524	524	-	939	939
其他員工福利費用	14	1,036	1,050	8	881	889
折舊費用	2,474	6,008	8,482	1,989	6,412	8,401
攤銷費用	-	607	607	-	858	858

性質別	114年1月至9月			113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	384	84,180	84,564	312	77,187	77,499
勞健保費用	47	7,168	7,215	36	5,733	5,769
退休金費用	21	4,205	4,226	16	3,550	3,566
董事酬金	-	1,380	1,380	-	2,937	2,937
其他員工福利費用	28	3,025	3,053	22	2,385	2,407
折舊費用	6,424	19,524	25,948	5,144	19,972	25,116
攤銷費用	-	1,775	1,775	-	2,716	2,716

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	微矽電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	900,000	37,305	1.31%	37,305	-

4.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 餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備 註	
			進銷貨	金 額	佔總進銷 貨之比率	授信 期間					
本公司	廣闊動力驅動 (深圳)電子研發 科技有限公司	本公司之子 公司	銷貨	291,337	29.53%	OA90	-	-	115,725	34.81%	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

5.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：

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額	備 註
					金 額	處理方式			
本公司	闊動力驅動(深圳) 電子研發科技有限 公司	本公司之子 公司	115,725	358.78%	-		7,305	-	註

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	廣闊動力驅動 (深圳)電子研發 科技有限公司	1	應收帳款	115,725	OA90	7.17%	註
"	"	"	1	營業收入	291,337	OA90	29.40%	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。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

民國一一四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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 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 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
廣闊動力驅動(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)	7,516	100.00 %	7,516	(11,124)	-	註

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)	經濟部投審司 核准投資金額(註三)	依經濟部投審司規定赴 大陸地區投資限額(註四)
9,675 (USD 300)	9,675 (USD 300)	617,107

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：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：

民國一一四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。

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。