

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
民國一一五年及一一四年第一季

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	10~11
(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	11~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29~30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三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，致無法允當表達廣閱科技股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

楊雲筑



會計師：

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
民國一一五年五月六日

廣闊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一五年三月三十一日、一〇一四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 446,763	25	466,545	28	741,802	42	2100 短期借款(附註六(九)及(二十三))	\$ 65,000	4	45,000	3	44,647	3
1172 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	344,380	19	278,726	16	174,630	10	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	1,286	-	913	-	490	-
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,000	1	10,000	1	-	-	2170 應付票據及帳款	280,492	16	247,817	15	196,733	11
1200 其他應收款	235	-	172	-	452	-	2200 其他應付款(附註六(十八))	46,166	2	53,918	3	85,728	5
130x 存貨(附註六(四))	381,409	22	345,009	20	313,323	18	2230 本期所得稅負債	20,899	1	7,771	-	15,188	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及九)	3,474	-	630	-	77,541	4	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及(二十三))	3,555	-	3,794	-	3,558	-
1479 其他流動資產(附註六(八))	17,530	1	12,729	1	16,235	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)及八)	15,155	1	15,079	1	14,854	1
流動資產合計	<u>1,203,791</u>	<u>68</u>	<u>1,113,811</u>	<u>66</u>	<u>1,323,983</u>	<u>75</u>	2399 其他流動負債(附註六(九)及九)	741	-	35,978	2	36,255	2
15xx 非流動資產：							25xx 非流動負債：						
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))	34,380	2	32,445	2	31,410	2	2540 長期借款(附註六(九)及八)	146,785	9	150,603	9	161,941	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	325,329	19	326,430	20	316,306	18	2550 負債準備—非流動(附註六(十一)及九)	43,481	2	42,696	3	-	-
1755 使用權資產(附註六(六))	4,938	-	5,794	-	6,787	-	2570 遞延所得稅負債	1,045	-	1,045	-	3,652	-
1780 無形資產(附註六(七))	8,222	-	7,293	-	7,131	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及(二十三))	1,580	-	2,206	-	3,425	-
1840 遞延所得稅資產	23,937	1	23,937	1	18,383	2	非流動負債合計	<u>192,891</u>	<u>11</u>	<u>196,550</u>	<u>12</u>	<u>169,018</u>	<u>9</u>
1920 存出保證金(附註八及九)	137,588	8	137,915	9	29,443	2	2xxx 負債總計	<u>626,185</u>	<u>35</u>	<u>606,820</u>	<u>36</u>	<u>566,471</u>	<u>32</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)	15,085	1	14,823	1	15,615	1	31xx 權益(附註六(二)、(十四)及(十五))：						
1995 其他非流動資產(附註六(八))	9,956	1	14,879	1	7,853	-	3110 普通股股本	457,200	26	457,200	27	457,200	26
非流動資產合計	<u>559,435</u>	<u>32</u>	<u>563,516</u>	<u>34</u>	<u>432,928</u>	<u>25</u>	3200 資本公積	582,219	33	570,003	34	570,003	33
1xxx 資產總計	<u>\$ 1,763,226</u>	<u>100</u>	<u>1,677,327</u>	<u>100</u>	<u>1,756,911</u>	<u>100</u>	3300 保留盈餘	142,396	8	89,884	5	172,636	10
							3400 其他權益	(5,879)	-	(7,685)	-	(9,399)	(1)
							3500 庫藏股票	(38,895)	(2)	(38,895)	(2)	-	-
							3xxx 權益總計	<u>1,137,041</u>	<u>65</u>	<u>1,070,507</u>	<u>64</u>	<u>1,190,440</u>	<u>68</u>
							2-3xxx 負債及權益總計	<u>\$ 1,763,226</u>	<u>100</u>	<u>1,677,327</u>	<u>100</u>	<u>1,756,911</u>	<u>100</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



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

民國一十五年及一十四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 514,700	100	313,421	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十二)、(十八)及十二)	366,704	71	233,270	74
5900 營業毛利	147,996	29	80,151	26
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十)、(十二)、(十五)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	14,274	3	11,715	4
6200 管理費用	35,767	7	70,062	22
6300 研究發展費用	42,988	8	26,534	9
營業費用合計	93,029	18	108,311	35
6900 營業淨利(損)	54,967	11	(28,160)	(9)
7000 營業外收入及支出(附註六(十)及(十九))：				
7100 利息收入	960	-	2,394	1
7010 其他收入	125	-	128	-
7020 其他利益及損失	10,812	2	10,965	3
7050 財務成本	(1,224)	-	(1,182)	-
營業外收入及支出合計	10,673	2	12,305	4
7900 稅前淨利(損)	65,640	13	(15,855)	(5)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	13,128	3	(3,171)	(1)
8000 本期淨利(損)	52,512	10	(12,684)	(4)
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	1,935	-	(4,995)	(2)
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	1,935	-	(4,995)	(2)
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	(129)	-	(311)	-
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	(129)	-	(311)	-
8300 本期其他綜合損益	1,806	-	(5,306)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 54,318	10	(17,990)	(6)
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 52,512	10	(12,684)	(4)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 54,318	10	(17,990)	(6)
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十六)))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.17		(0.28)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.16		(0.28)	

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

民國一五年及一四年一月十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			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
本期淨損	-	-	-	-	(12,684)	(12,684)	-	-	-	-	(12,684)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(311)	(4,995)	(5,306)	-	(5,306)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(12,684)	(12,684)	(311)	(4,995)	(5,306)	-	(17,990)
民國一四年三月三十一日餘額	\$ 457,200	570,003	25,498	7,016	140,122	172,636	(309)	(9,090)	(9,399)	-	1,190,440
民國一五年一月一日餘額	\$ 457,200	570,003	40,739	4,093	45,052	89,884	370	(8,055)	(7,685)	(38,895)	1,070,507
本期淨利	-	-	-	-	52,512	52,512	-	-	-	-	52,512
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(129)	1,935	1,806	-	1,806
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,512	52,512	(129)	1,935	1,806	-	54,318
股份基礎給付交易	-	12,216	-	-	-	-	-	-	-	-	12,216
民國一五年三月三十一日餘額	\$ 457,200	582,219	40,739	4,093	97,564	142,396	241	(6,120)	(5,879)	(38,895)	1,137,041

(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



會計主管：潘嘉君



廣闊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 65,640	(15,855)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,392	8,824
攤銷費用	768	575
財務成本	1,224	1,182
利息收入	(960)	(2,394)
股份基礎給付酬勞成本	12,216	-
其他項目	785	(131)
收益費損項目合計	23,425	8,056
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	(64,473)	31,875
其他應收款	(11)	768
存貨	(35,942)	(32,174)
其他流動資產	(4,685)	(1,634)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(105,111)	(1,165)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	366	(213)
應付票據及帳款	32,674	(1,624)
其他應付款	(8,381)	40,909
其他流動負債	(229)	88
與營業活動相關之負債之淨變動合計	24,430	39,160
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(80,681)	37,995
調整項目合計	(57,256)	46,051
營運產生之現金流入	8,384	30,196
支付之所得稅	(76)	(300)
營業活動之淨現金流入	8,308	29,896
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,096)	(8,772)
存出保證金(增加)減少	(2,507)	29,914
取得無形資產	(1,485)	-
其他金融資產增加	(262)	(191)
收取之利息	908	3,079
投資活動之淨現金(流出)流入	(5,442)	24,030
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	-
短期借款減少	-	(30,000)
償還長期借款	(3,742)	(3,667)
存入保證金減少	(35,000)	(35,000)
租賃本金之償還	(946)	(896)
支付之利息	(1,183)	(1,112)
籌資活動之淨現金流出	(20,871)	(70,675)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,777)	(1,067)
本期現金及約當現金減少數	(19,782)	(17,816)
期初現金及約當現金餘額	466,545	759,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 446,763	741,802

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
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(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一一五年五月六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

合併公司自民國一一五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」

(二)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：

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。 	<p>2027年1月1日</p> <p>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。</p>

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
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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		
			115.3.31	114.12.31	114.3.31
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%

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。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。

(四) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

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一一四年度合併財務報告附註五一致。

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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 240	203	260
活期存款及支票存款	382,507	329,940	575,517
定期存款	64,016	136,402	-
約當現金(附買回債券)	-	-	166,025
	<u>\$ 446,763</u>	<u>466,545</u>	<u>741,802</u>

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(二十)。

(二)金融資產

1 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>34,380</u>	<u>32,445</u>	<u>31,410</u>

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。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
三個月以上之定期存款	\$ <u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司持有國內定存單，於民國一一五年一月一日至三月三十一日及一一四年一月一日至十二月三十一日之加權平均利率均為1.69%，且均於民國一一五年九月到期。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4.上述金融資產並未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 5,541	147	5,401
應收帳款	338,839	278,579	169,229
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 344,380</u>	<u>278,726</u>	<u>174,630</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>115.3.31</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	\$ 325,572	-	-
逾期1~90天	2,805	-	-
逾期181天以上	16,003	-	-
	<u>\$ 344,380</u>		<u>-</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	<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	\$ 250,343	-	-
逾期1~90天	12,668	-	-
逾期91~180天	1,991	-	-
逾期181天以上	<u>13,724</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 278,726</u>		<u>-</u>

	114.3.31		
	<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	\$ 170,290	-	-
逾期1~90天	<u>4,340</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 174,630</u>		<u>-</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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(二十)。

(四)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原料	\$ 19,745	19,929	33,586
在製品	280,484	233,982	210,279
商品及製成品	<u>81,180</u>	<u>91,098</u>	<u>69,458</u>
	<u>\$ 381,409</u>	<u>345,009</u>	<u>313,323</u>

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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
存貨跌價損失	\$ <u>4,740</u>	<u>6,434</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

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115年1月1日餘額	\$ 73,697	198,575	134,968	1,297	1,293	6,816	802	417,448
增 添	-	-	1,871	-	-	519	-	2,390
處 分	-	-	(2,824)	-	-	(595)	-	(3,419)
重 分 類(註)	-	-	4,923	-	-	-	-	4,923
匯率變動之影響	-	-	11	41	-	4	7	63
民國115年3月31日餘額	\$ <u>73,697</u>	<u>198,575</u>	<u>138,949</u>	<u>1,338</u>	<u>1,293</u>	<u>6,744</u>	<u>809</u>	<u>421,405</u>
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	-	-	2,936	-	-	249	-	3,185
處 分	-	-	(2,069)	-	-	(1,664)	-	(3,733)
重 分 類(註)	-	-	270	-	-	-	-	270
匯率變動之影響	-	-	12	25	-	3	5	45
民國114年3月31日餘額	\$ <u>73,697</u>	<u>195,627</u>	<u>117,756</u>	<u>1,322</u>	<u>1,234</u>	<u>9,436</u>	<u>807</u>	<u>399,879</u>
累計折舊：								
民國115年1月1日餘額	\$ -	28,161	57,559	379	713	3,746	460	91,018
本期折舊	-	1,599	6,307	54	54	398	44	8,456
處 分	-	-	(2,824)	-	-	(595)	-	(3,419)
匯率變動之影響	-	-	6	13	-	-	2	21
民國115年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>29,760</u>	<u>61,048</u>	<u>446</u>	<u>767</u>	<u>3,549</u>	<u>506</u>	<u>96,076</u>
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	-	1,526	5,592	55	52	650	44	7,919
處 分	-	-	(2,069)	-	-	(1,664)	-	(3,733)
匯率變動之影響	-	-	7	4	-	4	-	15
民國114年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>23,471</u>	<u>53,129</u>	<u>221</u>	<u>654</u>	<u>5,769</u>	<u>329</u>	<u>83,573</u>
帳面金額：								
民國115年1月1日	\$ <u>73,697</u>	<u>170,414</u>	<u>77,409</u>	<u>918</u>	<u>580</u>	<u>3,070</u>	<u>342</u>	<u>326,430</u>
民國115年3月31日	\$ <u>73,697</u>	<u>168,815</u>	<u>77,901</u>	<u>892</u>	<u>526</u>	<u>3,195</u>	<u>303</u>	<u>325,329</u>
民國114年1月1日	\$ <u>73,697</u>	<u>173,682</u>	<u>67,008</u>	<u>1,135</u>	<u>632</u>	<u>4,069</u>	<u>517</u>	<u>320,740</u>
民國114年3月31日	\$ <u>73,697</u>	<u>172,156</u>	<u>64,627</u>	<u>1,101</u>	<u>580</u>	<u>3,667</u>	<u>478</u>	<u>316,306</u>

(註)：重分類主要係自預付設備款轉入。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年三月三十一日與一一四年十二月三十一日及三月三十一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：

	<u>房屋及建築</u>	<u>設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 11,342	2,224	13,566
匯率變動之影響	<u>164</u>	<u>-</u>	<u>164</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 11,506</u>	<u>2,224</u>	<u>13,730</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 11,337	636	11,973
增 添	-	636	636
減 少	-	(636)	(636)
匯率變動之影響	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>105</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 11,442</u>	<u>636</u>	<u>12,078</u>
累計折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 7,339	433	7,772
本期折舊	751	185	936
匯率變動之影響	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>84</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 8,174</u>	<u>618</u>	<u>8,792</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 4,365	636	5,001
本期折舊	746	159	905
減 少	-	(636)	(636)
匯率變動之影響	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>21</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 5,132</u>	<u>159</u>	<u>5,291</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日	<u>\$ 4,003</u>	<u>1,791</u>	<u>5,794</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 3,332</u>	<u>1,606</u>	<u>4,938</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 6,972</u>	<u>-</u>	<u>6,972</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 6,310</u>	<u>477</u>	<u>6,787</u>

廣閱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115年1月1日	\$ <u>7,293</u>
民國115年3月31日	\$ <u>8,222</u>
民國114年1月1日	\$ <u>7,706</u>
民國114年3月31日	\$ <u>7,131</u>

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一四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一流動之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
存出保證金	\$ <u>3,474</u>	<u>630</u>	<u>77,541</u>

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
預付貨款	\$ 363	1,006	1,443
應收退稅款	7,129	6,920	8,813
其他	10,038	4,803	5,979
	\$ <u>17,530</u>	<u>12,729</u>	<u>16,235</u>

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
受限制之定期存款	\$ <u>15,085</u>	<u>14,823</u>	<u>15,615</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
預付設備款	\$ <u>9,956</u>	<u>14,879</u>	<u>7,853</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ <u>65,000</u>	<u>45,000</u>	<u>44,647</u>
利率區間	<u>1.928%~2.025%</u>	<u>1.928%~2.085%</u>	<u>0.5%~2.025%</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

115.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 161,940
減：一年內到期部份				15,155
合計				<u>\$ 146,785</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 245,000</u>

114.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 165,682
減：一年內到期部份				15,079
合計				<u>\$ 150,603</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 300,000</u>

114.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.975%~2.12%	124/12/04~125/01/21	\$ 176,795
減：一年內到期部份				14,854
合計				<u>\$ 161,941</u>
未使用長短期借款額度				<u>\$ 220,000</u>

- 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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	<u>\$ 3,555</u>	<u>3,794</u>	<u>3,558</u>
非流動	<u>\$ 1,580</u>	<u>2,206</u>	<u>3,425</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

廣閱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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>38</u>	<u>53</u>
短期租賃之費用	\$ <u>48</u>	<u>55</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>38</u>	<u>32</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃負債之現金流出總額	\$ <u>1,070</u>	<u>1,036</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

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
訴訟負債準備	\$ <u>43,481</u>	<u>42,696</u>	<u>-</u>

訴訟負債準備係本公司針對未決訴訟，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.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,235千元及1,126千元，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。

合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>279</u>	<u>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)

(十三)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 13,128	-
遞延所得稅費用(利益)	-	(3,171)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 13,128</u>	<u>(3,171)</u>

合併公司民國一一五年與一一四年一月一日至三月三十一日均無認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

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一一三年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

民國一一五年三月三十一日與一一四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為600,000千元、600,000千元及500,000千元，每股面額10元，分別為60,000千股、60,000千股及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。

本公司於民國一一五年一月十四日經臨時股東會決議，以私募方式辦理現金增資發行普通股。私募普通股發行股數不超過8,700千股，並於臨時股東會決議日起一年內一次辦理。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 569,928	569,928	569,928
員工認股權	75	75	75
庫藏股票交易	12,216	-	-
	<u>\$ 582,219</u>	<u>570,003</u>	<u>570,003</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

本公司於民國一一五年三月四日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案及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，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113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	\$ 0.60	27,028	2.00	91,440

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)

5.庫藏股

本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。截至民國一一五年三月三十一日及一一四年十二月三十一日止，本公司共買回674千股，買回金額共計38,895千元。

本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。

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115年1月1日餘額	\$ 370	(8,055)	(7,685)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(129)	-	(129)
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	-	1,935	1,935
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 241</u>	<u>(6,120)</u>	<u>(5,879)</u>
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	(311)	-	(311)
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	-	(4,995)	(4,995)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (309)</u>	<u>(9,090)</u>	<u>(9,399)</u>

(十五)股份基礎給付

本公司依買回股份轉讓員工辦法，將買回股份轉讓給本公司符合特定條件之員工，本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

截至民國一一五年三月三十一日，本公司之股份基礎給付協議如下：

給與日	給與數量	履約價格	股價	既得條件
115.3.4	505千股	57.71	81.9	立即既得

合併公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日，認列之股份基礎給付酬勞成本為12,216千元。於民國一一四年十二月三十一日及三月三十一日，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)

(十六)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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(損)	\$ <u>52,512</u>	<u>(12,684)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>45,046</u>	<u>45,720</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.17</u>	<u>(0.28)</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(損)	\$ <u>52,512</u>	<u>(12,684)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	45,046	45,720
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)	<u>103</u>	<u>-</u>
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)	<u>45,149</u>	<u>45,720</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.16</u>	<u>(0.28)</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 250,429	101,246
中國	260,445	209,076
越南	3,772	3,099
其他	<u>54</u>	<u>-</u>
	\$ <u>514,700</u>	<u>313,421</u>
主要產品：		
Power MOSFET功率元件	\$ 397,640	211,016
BLDC Motor Driver無刷直流馬達驅動系統	79,744	70,976
SoC散熱風扇驅動IC	37,283	31,378
其他	<u>33</u>	<u>51</u>
	\$ <u>514,700</u>	<u>313,421</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
合約負債—流動	\$ <u>1,286</u>	<u>913</u>	<u>490</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入金額分別為896千元及642千元。

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。

(十八)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。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 4,096	-
董事酬勞	<u>1,117</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,213</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。

本公司民國一一四及一一三年度員工酬勞提列金額分別為0千元及7,230千元，董事酬勞提列金額分別為0千元及2,300千元，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。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 959	2,393
其他利息收入	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 960</u>	<u>2,394</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ <u>125</u>	<u>128</u>

3.其他利益及損失

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 10,374	10,678
其他	<u>438</u>	<u>287</u>
	\$ <u>10,812</u>	<u>10,965</u>

4.財務成本

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>1,224</u>	<u>1,182</u>

(二十)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一一四年度合併財務報告附註六(十九)。

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

合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及帳款餘額中分別有66%、70%及64%分別由四家、四家及五家客戶組成。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。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>
115年3月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款(含一年到 期部份)	\$ 226,940	244,088	83,866	18,270	54,810	87,142
應付票據及帳款	280,492	280,492	280,492	-	-	-
其他應付款	46,166	46,166	46,166	-	-	-
租賃負債	5,135	5,242	3,645	1,406	191	-
	<u>\$ 558,733</u>	<u>575,988</u>	<u>414,169</u>	<u>19,676</u>	<u>55,001</u>	<u>87,142</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款(含一年到 期部份)	\$ 210,682	228,241	63,451	18,270	54,810	91,710
應付票據及帳款	247,817	247,817	247,817	-	-	-
其他應付款	53,918	53,918	53,918	-	-	-
租賃負債	6,000	6,140	3,906	1,852	382	-
存入保證金	35,000	35,000	35,000	-	-	-
	<u>\$ 553,417</u>	<u>571,116</u>	<u>404,092</u>	<u>20,122</u>	<u>55,192</u>	<u>91,710</u>
114年3月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款(含一年到 期部份)	\$ 221,442	241,899	63,407	18,270	54,810	105,412
應付票據及帳款	196,733	196,733	196,733	-	-	-
其他應付款	85,728	85,728	85,728	-	-	-
租賃負債	6,983	7,202	3,712	2,857	633	-
存入保證金	35,000	35,000	35,000	-	-	-
	<u>\$ 545,886</u>	<u>566,562</u>	<u>384,580</u>	<u>21,127</u>	<u>55,443</u>	<u>105,412</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。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(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：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 25,648	32.008	820,947	21,462	31.430	674,547	27,734	33.205	920,912
人民幣	229	4.6321	1,060	18	4.4930	80	324	4.5775	1,485
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 13,522	32.008	432,799	11,593	31.430	364,367	9,245	33.205	306,974
人民幣	200	4.6321	926	200	4.4930	899	200	4.5775	915
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	\$ 510	4.6321	2,363	1,307	4.4930	5,871	3,435	4.5775	15,725

(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。於民國一一五年及一一四年三月三十一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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別增加或減少19,414千元及30,725千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日合併公司貨幣性項目之兌換利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為10,374千元及10,678千元。

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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別減少或增加567千元及467千元，主係合併公司借款變動利率所致。

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。

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

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日，並無任何移轉。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十三)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：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>115.3.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 45,000	20,000	-	-	65,000
租賃負債	6,000	(946)	81	-	5,135
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 51,000</u>	<u>19,054</u>	<u>81</u>	<u>-</u>	<u>70,135</u>
			<u>非現金之變動</u>		
	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	<u>114.3.31</u>
短期借款	\$ 74,516	(30,000)	-	131	44,647
租賃負債	\$ 7,159	(896)	84	636	6,983
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 81,675</u>	<u>(30,896)</u>	<u>84</u>	<u>767</u>	<u>51,630</u>

廣閱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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 5,883	3,893
退職後福利	81	79
股份基礎給付	3,024	-
	<u>\$ 8,988</u>	<u>3,972</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
不動產、廠房及設備：				
土地與房屋及建築	長期借款	\$ 242,512	244,111	245,853
其他金融資產—非流動：				
受限制之定期存款	關稅保證	15,085	14,823	15,615
存出保證金	訴訟擔保金	43,481	42,696	-
		<u>\$ 301,078</u>	<u>301,630</u>	<u>261,468</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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>77,318</u>	<u>3,406</u>	<u>3,321</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。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司評估未有無法收回存出保證金之情事。於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，因前述合約產生之存出保證金，其明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
存出保證金	\$ <u>83,308</u>	<u>83,649</u>	<u>94,143</u>

廣閱科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司與其銷售客戶簽訂供貨協議書，合約期間為一至四年。銷售客戶依據合約內容支付產能保證金分別計 0千元、35,000千元及35,000千元(列於其他流動負債項下)，合併公司因上述交易開立之保證票據分別計 0千元、35,000千元及35,000千元。

(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。

截至報導日止，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有重大性，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：

功 能 別 性 質 別	115年1月至3月			114年1月至3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	110	47,015	47,125	104	27,744	27,848
勞健保費用	14	2,742	2,756	12	2,497	2,509
退休金費用	6	1,508	1,514	5	1,397	1,402
董事酬金	-	1,545	1,545	-	337	337
其他員工福利費用	9	1,112	1,121	7	918	925
折舊費用	2,372	7,020	9,392	1,793	7,031	8,824
攤銷費用	-	768	768	-	575	575

(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。

廣闊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至三月三十一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)：

(單位：股)

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	持股比例	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	34,380	1.31 %	34,380	-

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：無。
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	
					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	104,635	355.34 %	-		50,599	-	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	104,635	OA90	5.93 %	註
"	"	"	1	營業收入	84,300	OA90	16.38 %	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。

廣閱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：

民國一一五年一月一日至三月三十一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(損)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)	3,638	100.00 %	3,638	(9,422)	-	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)	682,224

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：

民國一一五年一月一日至三月三十一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。