

股票代碼：6188

廣明光電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：桃園市龜山區華亞二路58之2號6樓  
電話：(03)328-8090

# 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           | 10~12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~39 |
| (七)關係人交易                 | 39~41 |
| (八)質押之資產                 | 41    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 41~42 |
| (十)重大之災害損失               | 42    |
| (十一)重大之期後事項              | 42    |
| (十二)其 他                  | 42~43 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 43~46 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 46    |
| 3.大陸投資資訊                 | 47    |
| (十四)部門資訊                 | 47~48 |



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

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

廣明光電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一一四年及一一三年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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年九月三十日之資產總額分別為178,239千元及2,422,330千元，分別占合併資產總額之0.89%及17.96%；負債總額分別為59,152千元及677,422千元，分別占合併負債總額之1.09%及16.91%；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綜合損益分別為利益415千元、利益53,695千元、利益1,706千元及利益55,526千元，分別占合併綜合損益之0.10%、68.62%、0.32%及7.75%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，廣明光電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採用權益法之投資分別為20,890千元及21,164千元，暨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採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失14千元、損失40千元、損失911千元及損失627千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達廣明光電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

陳盈如



會計師：

傅孟君



證券主管機關：金管證六字第0950161002號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一一四年十月三十一日

廣明光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|  | 114.9.30             |            | 113.12.31         |            | 113.9.30          |            |                                      | 114.9.30             |            | 113.12.31         |            | 113.9.30          |            |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|  | 金額                   | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |                                      | 金額                   | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>資 產</b>                               |                      |            |                   |            |                   |            |                                      |                      |            |                   |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                             |                      |            |                   |            |                   |            |                                      |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                     | \$ 2,149,380         | 11         | 1,432,867         | 10         | 1,600,263         | 12         | 2102 短期借款(附註六(十二))                   | \$ 960,787           | 5          | -                 | -          | -                 | -          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註六(二))     | 3,721,706            | 19         | 3,039,228         | 21         | 2,527,703         | 18         | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動<br>(附註六(二)) | -                    | -          | 8,692             | -          | -                 | -          |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註六(三)) | 1,082,699            | 5          | 1,070,925         | 7          | 1,083,959         | 8          | 2130 合約負債－流動(附註六(二十))                | 616,048              | 3          | 682,374           | 5          | 553,405           | 4          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及七)                 | 2,289,944            | 11         | 2,353,108         | 16         | 1,868,057         | 14         | 2171 應付帳款(附註七)                       | 1,882,120            | 10         | 1,871,367         | 13         | 1,571,891         | 12         |
| 1200 其他應收款(附註六(五))                       | 232,660              | 1          | 96,186            | 1          | 109,254           | 1          | 2200 其他應付款(附註七)                      | 978,357              | 5          | 1,123,828         | 8          | 927,115           | 8          |
| 1220 本期所得稅資產                             | 6,405                | -          | 3,128             | -          | 26,885            | -          | 2250 本期所得稅負債                         | 286,931              | 1          | 226,212           | 2          | 179,698           | 1          |
| 1310 存貨(附註六(六))                          | 1,034,035            | 5          | 924,657           | 6          | 874,009           | 6          | 2250 負債準備－流動(附註六(十四))                | 333,042              | 2          | 309,224           | 2          | 316,824           | 2          |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)                | 3,919,967            | 20         | 720,293           | 5          | 823,947           | 6          | 2280 租賃負債－流動(附註六(十三))                | 61,362               | -          | 57,101            | -          | 56,347            | -          |
| 1479 其他流動資產－其他                           | 150,125              | 1          | 106,312           | 1          | 97,898            | 1          | 2300 其他流動負債                          | 48,993               | -          | 39,095            | -          | 56,352            | -          |
|  | <u>14,586,921</u>    | <u>73</u>  | <u>9,746,704</u>  | <u>67</u>  | <u>9,011,975</u>  | <u>66</u>  | 2365 退款負債－流動                         | 15,616               | -          | 19,595            | -          | 16,722            | -          |
|  |                      |            |                   |            |                   |            |                                      | <u>5,183,256</u>     | <u>26</u>  | <u>4,337,488</u>  | <u>30</u>  | <u>3,678,354</u>  | <u>27</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                            |                      |            |                   |            |                   |            |                                      |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))           | 1,932,484            | 10         | 1,642,816         | 11         | 1,547,028         | 12         | 2570 遞延所得稅負債                         | 182,809              | 1          | 182,882           | 1          | 189,329           | 1          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                    | 20,890               | -          | 21,801            | -          | 21,164            | -          | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))               | 52,824               | -          | 96,577            | 1          | 109,802           | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))                   | 2,993,568            | 15         | 2,711,878         | 19         | 2,504,153         | 19         | 2640 淨確定福利負債－非流動                     | 15,410               | -          | 16,139            | -          | 1,607             | -          |
| 1755 使用權資產(附註六(九))                       | 119,871              | 1          | 159,470           | 1          | 172,889           | 1          | 2670 其他非流動負債－其他                      | 5,943                | -          | 6,653             | -          | 26,105            | -          |
| 1780 無形資產(附註六(十))                        | 35,749               | -          | 38,459            | -          | 34,833            | -          |                                      | <u>256,986</u>       | <u>1</u>   | <u>302,251</u>    | <u>2</u>   | <u>326,843</u>    | <u>2</u>   |
| 1840 遞延所得稅資產                             | 231,588              | 1          | 235,320           | 2          | 257,206           | 2          | <b>負債總計</b>                          | <u>5,440,242</u>     | <u>27</u>  | <u>4,639,739</u>  | <u>32</u>  | <u>4,005,197</u>  | <u>29</u>  |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八)                     | 42,432               | -          | 21,772            | -          | 24,717            | -          | <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：</b>         |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1995 其他非流動資產－其他                          | -                    | -          | 293               | -          | 25,563            | -          | 3110 普通股股本                           | 2,783,589            | 14         | 2,783,589         | 19         | 2,783,589         | 21         |
|  | <u>5,376,582</u>     | <u>27</u>  | <u>4,831,809</u>  | <u>33</u>  | <u>4,587,553</u>  | <u>34</u>  | 3200 資本公積                            | 5,173,625            | 26         | 1,900,259         | 13         | 1,900,259         | 14         |
|  |                      |            |                   |            |                   |            | 3300 保留盈餘                            | 4,373,899            | 22         | 4,577,718         | 31         | 4,370,212         | 32         |
|  |                      |            |                   |            |                   |            | 3400 其他權益                            | 20,388               | -          | 275,192           | 2          | 148,699           | 1          |
|  |                      |            |                   |            |                   |            | 歸屬於母公司業主之權益合計                        | 12,351,501           | 62         | 9,536,758         | 65         | 9,202,759         | 68         |
|  |                      |            |                   |            |                   |            | 36XX <b>非控制權益</b>                    | 2,171,760            | 11         | 402,016           | 3          | 391,572           | 3          |
|  |                      |            |                   |            |                   |            | <b>權益總計</b>                          | 14,523,261           | 73         | 9,938,774         | 68         | 9,594,331         | 71         |
| <b>資產總計</b>                              | <u>\$ 19,963,503</u> | <u>100</u> | <u>14,578,513</u> | <u>100</u> | <u>13,599,528</u> | <u>100</u> | <b>負債及權益總計</b>                       | <u>\$ 19,963,503</u> | <u>100</u> | <u>14,578,513</u> | <u>100</u> | <u>13,599,528</u> | <u>100</u> |

董事長：何世池



經理人：張嘉峰

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三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               | %         |
| <b>營業收入：</b>                                |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 4110 銷貨收入(附註六(二十)及七)                        | \$ 2,280,179      | 100        | 1,695,650       | 100        | 6,959,796        | 100        | 5,765,417        | 100       |
| <b>營業成本：</b>                                |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 5110 銷貨成本(附註六(六))                           | 1,623,701         | 71         | 1,211,857       | 72         | 4,912,396        | 71         | 4,204,415        | 73        |
| <b>營業毛利</b>                                 | <u>656,478</u>    | <u>29</u>  | <u>483,793</u>  | <u>28</u>  | <u>2,047,400</u> | <u>29</u>  | <u>1,561,002</u> | <u>27</u> |
| <b>營業費用：</b>                                |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 6100 推銷費用                                   | 162,833           | 7          | 143,654         | 9          | 454,404          | 7          | 422,134          | 8         |
| 6200 管理費用                                   | 97,647            | 4          | 90,253          | 5          | 293,859          | 4          | 284,193          | 5         |
| 6300 研究發展費用                                 | 174,990           | 8          | 159,035         | 9          | 499,411          | 7          | 478,594          | 8         |
| 6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(五))                 | 657               | -          | (251)           | -          | (8,898)          | -          | (12)             | -         |
|   | <u>436,127</u>    | <u>19</u>  | <u>392,691</u>  | <u>23</u>  | <u>1,238,776</u> | <u>18</u>  | <u>1,184,909</u> | <u>21</u> |
| <b>營業淨利</b>                                 | <u>220,351</u>    | <u>10</u>  | <u>91,102</u>   | <u>5</u>   | <u>808,624</u>   | <u>11</u>  | <u>376,093</u>   | <u>6</u>  |
| <b>營業外收入及支出：</b>                            |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 7100 利息收入(附註六(二十二))                         | 27,791            | 1          | 27,566          | 2          | 80,359           | 1          | 79,420           | 1         |
| 7010 其他收入(附註六(二十二))                         | 48,341            | 2          | 46,750          | 3          | 64,377           | 1          | 52,549           | 1         |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十二))                      | 66,888            | 3          | (30,533)        | (2)        | 67,194           | 1          | 99,304           | 2         |
| 7050 財務成本(附註六(二十二))                         | (8,995)           | -          | (688)           | -          | (12,919)         | -          | (1,848)          | -         |
| 7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))              | (14)              | -          | (40)            | -          | (911)            | -          | (627)            | -         |
|   | <u>134,011</u>    | <u>6</u>   | <u>43,055</u>   | <u>3</u>   | <u>198,100</u>   | <u>3</u>   | <u>228,798</u>   | <u>4</u>  |
| <b>繼續營業部門稅前淨利</b>                           | <u>354,362</u>    | <u>16</u>  | <u>134,157</u>  | <u>8</u>   | <u>1,006,724</u> | <u>14</u>  | <u>604,891</u>   | <u>10</u> |
| 9750 減：所得稅費用(附註六(十六))                       | 78,238            | 4          | 30,556          | 2          | 223,423          | 3          | 140,498          | 2         |
| <b>本期淨利</b>                                 | <u>276,124</u>    | <u>12</u>  | <u>103,601</u>  | <u>6</u>   | <u>783,301</u>   | <u>11</u>  | <u>464,393</u>   | <u>8</u>  |
| <b>其他綜合損益：</b>                              |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 8310 <b>不重分類至損益之項目</b>                      |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 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(附註六(十七)) | (24,899)          | (1)        | 43,930          | 3          | 11,774           | -          | 98,881           | 2         |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                       | -                 | -          | -               | -          | -                | -          | -                | -         |
| <b>不重分類至損益之項目合計</b>                         | <u>(24,899)</u>   | <u>(1)</u> | <u>43,930</u>   | <u>3</u>   | <u>11,774</u>    | <u>-</u>   | <u>98,881</u>    | <u>2</u>  |
| 8360 <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                   |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十七))             | 158,382           | 7          | (69,277)        | (4)        | (267,201)        | (4)        | 153,215          | 2         |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                      | -                 | -          | -               | -          | -                | -          | -                | -         |
| <b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>                      | <u>158,382</u>    | <u>7</u>   | <u>(69,277)</u> | <u>(4)</u> | <u>(267,201)</u> | <u>(4)</u> | <u>153,215</u>   | <u>2</u>  |
| <b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>                       | <u>133,483</u>    | <u>6</u>   | <u>(25,347)</u> | <u>(1)</u> | <u>(255,427)</u> | <u>(4)</u> | <u>252,096</u>   | <u>4</u>  |
| 8500 <b>本期綜合損益總額</b>                        | <u>\$ 409,607</u> | <u>18</u>  | <u>78,254</u>   | <u>5</u>   | <u>527,874</u>   | <u>7</u>   | <u>716,489</u>   | <u>12</u> |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>                             |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 8610 母公司業主                                  | \$ 272,381        | 12         | 102,271         | 6          | 770,472          | 11         | 453,999          | 8         |
| 8620 非控制權益                                  | 3,743             | -          | 1,330           | -          | 12,829           | -          | 10,394           | -         |
|   | <u>\$ 276,124</u> | <u>12</u>  | <u>103,601</u>  | <u>6</u>   | <u>783,301</u>   | <u>11</u>  | <u>464,393</u>   | <u>8</u>  |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                           |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 8710 母公司業主                                  | \$ 404,693        | 18         | 74,931          | 5          | 515,682          | 7          | 702,936          | 12        |
| 8720 非控制權益                                  | 4,914             | -          | 3,323           | -          | 12,192           | -          | 13,553           | -         |
|   | <u>\$ 409,607</u> | <u>18</u>  | <u>78,254</u>   | <u>5</u>   | <u>527,874</u>   | <u>7</u>   | <u>716,489</u>   | <u>12</u> |
| <b>每股盈餘(附註六(十九))</b>                        |                   |            |                 |            |                  |            |                  |           |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                        | \$ 0.98           |            | 0.37            |            | 2.77             |            | 1.63             |           |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                        | \$ 0.98           |            | 0.37            |            | 2.76             |            | 1.63             |           |

董事長：何世池



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一四一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                    | 股本           |           | 保留盈餘       |            |           | 其他權益項目                        |   | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額       |
|--------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|---|----------------------|-----------|------------|
|                    | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現評<br>價(損)益 |                      |           |            |
| 民國一三一年一月一日餘額       | \$ 2,783,589 | 1,748,975 | 1,775,038  | 152,779    | 2,879,144 | (97,671)                      | (2,567)                                       | 9,239,287            | 348,115   | 9,587,402  |
| 本期淨利               | -            | -         | -          | -          | 453,999   | -                             | -   | 453,999              | 10,394    | 464,393    |
| 本期其他綜合損益           | -            | -         | -          | -          | -         | 150,256                       | 98,681  | 248,937              | 3,159     | 252,096    |
| 本期綜合損益總額           | -            | -         | -          | -          | 453,999   | 150,256                       | 98,681  | 702,936              | 13,553    | 716,489    |
| 盈餘指撥及分配：           |              |           |            |            |           |                               |   |                      |           |            |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -         | 111,231    | -          | (111,231) | -                             | -   | -                    | -         | -          |
| 提列特別盈餘公積           | -            | -         | -          | (52,541)   | 52,541    | -                             | -   | -                    | -         | -          |
| 普通股現金股利            | -            | -         | -          | -          | (890,748) | -                             | -   | (890,748)            | -         | (890,748)  |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | 151,248   | -          | -          | -         | -                             | -   | 151,248              | -         | 151,248    |
| 非控制權益增減            | -            | -         | -          | -          | -         | -                             | -   | -                    | 29,904    | 29,904     |
| 其他                 | -            | 36        | -          | -          | -         | -                             | -   | 36                   | -         | 36         |
| 民國一三一年九月三十日餘額      | \$ 2,783,589 | 1,900,259 | 1,886,269  | 100,238    | 2,383,705 | 52,585                        | 96,114  | 9,202,759            | 391,572   | 9,594,331  |
| 民國一四一年一月一日餘額       | \$ 2,783,589 | 1,900,259 | 1,886,269  | 100,238    | 2,591,211 | 192,477                       | 82,715  | 9,536,758            | 402,016   | 9,938,774  |
| 本期淨利               | -            | -         | -          | -          | 770,472   | -                             | -   | 770,472              | 12,829    | 783,301    |
| 本期其他綜合損益           | -            | -         | -          | -          | -         | (266,545)                     | 11,755  | (254,790)            | (637)     | (255,427)  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -         | -          | -          | 770,472   | (266,545)                     | 11,755  | 515,682              | 12,192    | 527,874    |
| 盈餘指撥及分配：           |              |           |            |            |           |                               |   |                      |           |            |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -         | 115,959    | -          | (115,959) | -                             | -   | -                    | -         | -          |
| 提列特別盈餘公積           | -            | -         | -          | 11,671     | (11,671)  | -                             | -   | -                    | -         | -          |
| 普通股現金股利            | -            | -         | -          | -          | (974,256) | -                             | -   | (974,256)            | -         | (974,256)  |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | 120,961   | -          | -          | -         | -                             | -   | 120,961              | -         | 120,961    |
| 對子公司所有權權益變動        | -            | 3,152,379 | -          | -          | (35)      | 261                           | (275)   | 3,152,330            | -         | 3,152,330  |
| 非控制權益增減            | -            | -         | -          | -          | -         | -                             | -   | -                    | 1,757,552 | 1,757,552  |
| 其他                 | -            | 26        | -          | -          | -         | -                             | -   | 26                   | -         | 26         |
| 民國一四一年九月三十日餘額      | \$ 2,783,589 | 5,173,625 | 2,002,228  | 111,909    | 2,259,762 | (73,807)                      | 94,195  | 12,351,501           | 2,171,760 | 14,523,261 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                        | 114年1月至9月        | 113年1月至9月        |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 本期稅前淨利                 | \$ 1,006,724     | 604,891          |
| 調整項目：                  |                  |                  |
| 收益費損項目                 |                  |                  |
| 折舊費用                   | 272,411          | 258,484          |
| 攤銷費用                   | 21,847           | 14,605           |
| 預期信用減損迴轉利益             | (8,898)          | (12)             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (145,941)        | (58,934)         |
| 利息費用                   | 12,919           | 1,848            |
| 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益      | (623)            | -                |
| 利息收入                   | (80,359)         | (79,420)         |
| 股利收入                   | (43,309)         | (40,687)         |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額      | 911              | 627              |
| 處分不動產、廠房及設備利益          | (1,153)          | (4,538)          |
| 非金融資產減損損失              | -                | 31,870           |
| 未實現外幣兌換損失(利益)          | 24,256           | (521)            |
| 員工認股權費用                | 14,593           | 1,692            |
| 租賃修改(利益)損失             | (288)            | 251              |
| 收益費損項目合計               | <u>66,366</u>    | <u>125,265</u>   |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：      |                  |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：        |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | (545,229)        | 948,172          |
| 應收票據及帳款                | 65,101           | 676,381          |
| 其他應收款                  | (138,807)        | (10,816)         |
| 存貨                     | (177,489)        | (209,854)        |
| 其他金融資產                 | (18,636)         | -                |
| 其他流動資產                 | (46,479)         | (10,281)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | <u>(861,539)</u> | <u>1,393,602</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                  |                  |
| 合約負債                   | (64,717)         | 153,090          |
| 應付帳款                   | 122,184          | (629,529)        |
| 其他應付款                  | (138,755)        | (102,244)        |
| 負債準備                   | 23,818           | 17,007           |
| 其他流動負債                 | 10,455           | 7,436            |
| 淨確定福利負債                | 306              | 248              |
| 其他非流動負債                | (710)            | -                |
| 退款負債                   | (3,860)          | (519)            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | <u>(51,279)</u>  | <u>(554,511)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | <u>(912,818)</u> | <u>839,091</u>   |
| 調整項目合計                 | <u>(846,452)</u> | <u>964,356</u>   |
| 營運產生之現金流入              | 160,272          | 1,569,247        |
| 收取之利息                  | 81,121           | 75,617           |
| 收取之股利                  | 43,309           | 40,687           |
| 支付之利息                  | (6,167)          | (1,848)          |
| 支付之所得稅                 | (166,002)        | (384,443)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>      | <u>112,533</u>   | <u>1,299,260</u> |

董事長：何世池



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張嘉峰



~7~

會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表(續)  
民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                        | 114年1月至9月           | 113年1月至9月        |
|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -                   | (79,770)         |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (451,260)           | (1,067,845)      |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 139,072             | -                |
| 處分子公司                  | 166,600             | 179,460          |
| 取得不動產、廠房及設備            | (639,180)           | (473,684)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | 12,027              | 9,307            |
| 取得無形資產                 | (19,607)            | (28,247)         |
| 其他金融資產(增加)減少           | (3,244,110)         | 596,954          |
| 其他非流動資產減少(增加)          | 279                 | (1,569)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <u>(4,036,179)</u>  | <u>(865,394)</u> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 短期借款增加                 | 962,497             | -                |
| 歷年股利返還                 | 26                  | 36               |
| 租賃本金償還                 | (46,144)            | (45,332)         |
| 其他流動負債增加               | -                   | 3,858            |
| 其他非流動負債減少              | -                   | (12,725)         |
| 發放現金股利                 | (974,256)           | (890,748)        |
| 非控制權益變動                | 4,849,651           | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>  | <u>4,791,774</u>    | <u>(944,911)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | <u>(151,615)</u>    | <u>91,523</u>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 716,513             | (419,522)        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,432,867           | 2,019,785        |
| 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 2,149,380</u> | <u>1,600,263</u> |

董事長：何世池



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張嘉峰

~7-1~



會計主管：李志仁



**廣明光電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**

廣明光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年二月十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司為配合未來營運計劃，於民國一一〇年十二月二十二日經董事會決議將公司地址變更為桃園市龜山區文化里華亞二路58之2號6樓，並依法向主管機關辦理遷址變更登記事宜。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售資料儲存及處理設備、電子零組件、光學儀器及協作型工業用機器人等。

**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月三十一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」

## 廣明光電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   |
|---------------------------------|---|---|
| <p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p> | <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"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul> | <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

## 廣明光電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

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱       | 子公司名稱   | 業務性質                | 所持股權百分比  |           |          | 說明         |
|--------------|---|---------------------|----------|-----------|----------|------------|
|              |   |                     | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |            |
| 本公司          | Quanta Storage International Ltd.(QSI (CAYMAN)) | 投資業                 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |            |
| "            | Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)  | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |            |
| "            | TM SMT SDN. BHD. (JVM)                          | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售    | 51 %     | 51 %      | 51 %     | (註一及註二)    |
| "            | 達明機器人(股)公司(TRI)                                 | 工業用協作機器人製造及銷售       | 68 %     | 78 %      | 78 %     | (註二、註四及註五) |
| "            | Techman Electronics (Malaysia) SDN. BHD. (TMM)  | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售 | 100 %    | - %       | - %      | (註一及註七)    |
| QSI (CAYMAN) | Quanta Storage (BVI) Ltd.(QSL (BVI))            | 投資業                 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |            |
| QSL (BVI)    | Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)   | 投資業                 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |            |
| "            | 達明電子(香港)有限公司(QIH)                               | 投資業                 | - %      | 100 %     | 100 %    | (註六)       |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                    | 業務性質                 | 所持股權百分比  |           |          | 說明      |
|--------|--|----------------------|----------|-----------|----------|---------|
|        |  |                      | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |         |
| QHH    | 達研(上海)光電有限公司(QSS)                        | 電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |         |
| QIH    | 達明電子(常熟)有限公司(Techman)                    | 電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | - %      | - %       | 100 %    | (註三)    |
| TRI    | Techman Robot (HONG KONG) Ltd. (TRH)     | 投資業                  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | (註二)    |
| TRH    | 達明機器人(上海)有限公司(TRS)                       | 工業用協作機器人及相關零組件維修及銷售  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | (註二)    |
| JVM    | TM SMT (Thailand) COMPANY LIMITED (JVMT) | 電腦週邊儲存裝置相關零組件之銷售     | 100 %    | 100 %     | 100 %    | (註一及註二) |

註一：民國一一四年九月三十日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：民國一一三年九月三十日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註三：達明電子(常熟)有限公司於民國一一三年六月七日經董事會決議通過辦理清算，並於民國一一三年十二月四日清算完結。

註四：達明機器人股份有限公司於民國一一三年九月二十六日登錄興櫃，合併公司出售1,500千股，使持股比率調降為78%。

註五：達明機器人股份有限公司於民國一一四年九月二十六日登錄上市，合併公司出售700千股且未依持股比例增資，使持股比率調降為68%。

註六：達明電子(香港)有限公司於民國一一三年十一月二十九日經董事會決議通過辦理清算，截至民國一一四年九月三十日止，清算程序尚在進行中。

註七：Techman Electronics (Malaysia) SDN. BHD.於民國一一四年五月二十三日核准設立。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)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。

所得稅費用係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

|                   | <u>114.9.30</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u>  |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金                | \$ 928              | 855              | 1,533            |
| 支票存款              | 11,649              | 12,228           | 2,589            |
| 活期存款              | 193,872             | 264,238          | 170,905          |
| 外幣存款              | 828,895             | 722,759          | 1,181,275        |
| 定期存款              | <u>1,114,036</u>    | <u>432,787</u>   | <u>243,961</u>   |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 2,149,380</u> | <u>1,432,867</u> | <u>1,600,263</u> |

定期存款之原始到期日超過三個月者，依到期日列報於其他金融資產—流動。

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                     | 114.9.30            | 113.12.31        | 113.9.30         |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                     |                  |                  |
| 遠期外匯合約              | \$ 20,358           | -                | 5,271            |
| 受益憑證－開放基金           | 3,668,011           | 2,988,886        | 2,484,365        |
| 國內上市(櫃)公司特別股        | 3,702               | 3,779            | 3,593            |
| 國內上市(櫃)公司可轉換公司債     | 29,635              | 46,563           | 34,474           |
| 持有供交易之金融負債：         |                     |                  |                  |
| 遠期外匯合約              | -                   | (8,692)          | -                |
| 合計                  | <u>\$ 3,721,706</u> | <u>3,030,536</u> | <u>2,527,703</u> |

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

|        |     | 114.9.30  |       |                     |
|--------|-----|-----------|-------|---------------------|
|        |     | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間                |
| 遠期外匯合約 |     |           |       |                     |
| 預售美金   | USD | 26,700    | 美金兌臺幣 | 114.10.07~114.12.18 |
| 預購美金   | USD | 41,000    | 臺幣兌美金 | 114.10.07~114.12.15 |
|        |     | 113.12.31 |       |                     |
|        |     | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間                |
| 遠期外匯合約 |     |           |       |                     |
| 預售美金   | USD | 36,000    | 美金兌臺幣 | 114.01.07~114.02.26 |
| 預購美金   | USD | 19,000    | 臺幣兌美金 | 114.01.08~114.01.21 |
|        |     | 113.9.30  |       |                     |
|        |     | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間                |
| 遠期外匯合約 |     |           |       |                     |
| 預售美金   | USD | 14,000    | 美金兌臺幣 | 113.10.07~113.10.30 |
| 預購美金   | USD | 11,000    | 臺幣兌美金 | 113.10.09~113.10.11 |

1.特別股

合併公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定年限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。合併公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

## 廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.可轉換公司債

- (1)合併公司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持有裕融企業股份有限公司發行之無擔保可轉換公司債，到期日為民國一一七年十一月二十日，轉換期間為民國一一三年二月二十一日至民國一一七年十一月二十日。
- (2)合併公司於民國一一四年九月三十日及一一三年十二月三十一日持有大聯大控股股份有限公司發行之無擔保可轉換公司債，到期日為民國一一六年十一月十一日，轉換期間為民國一一四年二月十二日至民國一一六年十一月十一日。
- (3)合併公司於民國一一三年十二月三十一日及九月三十日持有龍德造船工業股份有限公司發行之無擔保可轉換公司債，到期日為民國一一六年六月二十五日，轉換期間為民國一一三年九月二十六日至民國一一六年六月二十五日。
- (4)合併公司於民國一一三年九月三十日持有台光電子材料股份有限公司發行之無擔保可轉換公司債，到期日為民國一一八年九月二十五日，轉換期間為民國一一三年十二月二十六日至民國一一八年九月二十五日。

3.價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十三)。

4.上述金融資產均未有提供做質押擔保之情形。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | 114.9.30     | 113.12.31 | 113.9.30  |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |              |           |           |
| 國內上市(櫃)公司股票           | \$ 971,823   | 960,139   | 974,778   |
| 國內上市(櫃)公司特別股          | 110,876      | 110,786   | 109,181   |
| 合 計                   | \$ 1,082,699 | 1,070,925 | 1,083,959 |

### 1.特別股

合併公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定年限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。合併公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

### 2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.權益價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十三)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

|         |                     |                  |                  |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
|         | <u>114.9.30</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u>  |
| 債務型商品投資 | <u>\$ 1,932,484</u> | <u>1,642,816</u> | <u>1,547,028</u> |

1.按攤銷後成本衡量之債務工具投資。

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，且該等金融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。

- 2.合併公司於民國一一四年四月購買三商美邦人壽有擔保公司債，面額為180,000千元，其票面利率及有效利率分別為3.80%及3.74%。
- 3.合併公司於民國一一四年八月購買三商美邦人壽有擔保公司債，面額為180,000千元，票面利率及有效利率分別為3.80%及3.78%。
- 4.合併公司於民國一一四年八月購買台灣人壽公司債，面額為90,000千元，其票面利率及有效利率皆為3.75%。
- 5.合併公司於民國一一三年六月及十月購買富邦人壽公司債，面額為200,000千元及80,000千元，其票面利率及有效利率皆為3.70%。
- 6.合併公司於民國一一三年六月購買南山人壽公司債，面額為100,000千元，其票面利率及有效利率皆為3.75%。
- 7.合併公司於民國一一三年四月購買國泰人壽公司債，面額為130,000千元，其票面利率及有效利率皆為3.7%。
- 8.合併公司於民國一一三年八月購買新光人壽有擔保公司債，面額為200,000千元，其票面利率及有效利率分別為3.50%及3.48%。
- 9.合併公司於民國一一三年八月購買新光人壽有擔保公司債，面額為90,000千元，其票面利率及有效利率分別為3.50%及3.49%。
- 10.合併公司於民國一一三年九月購買凱基人壽公司債，面額為90,000千元，其票面利率及有效利率皆為3.75%。
- 11.合併公司於民國一一三年五月購買國泰人壽公司債美元計價公司債，面額為美金8,000千元，其票面利率及有效利率皆為5.8%。
- 12.合併公司於民國一一四年五月將TSMC GLOBAL LTD.、台積電亞利桑那公司及Apple Inc.美元計價公司債全數處分，處分損益請詳附註六(二十二)。
- 13.公允價值資訊請詳附註六(二十三)。
- 14.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收帳款及其他應收款

|                      | <u>114.9.30</u>            | <u>113.12.31</u>        | <u>113.9.30</u>         |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據                 | \$ 102,239                 | 41,005                  | 10,808                  |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量        | 2,109,989                  | 2,208,191               | 1,726,461               |
| 應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 78,373                     | 113,467                 | 130,791                 |
| 減：備抵減損損失             | <u>(657)</u>               | <u>(9,555)</u>          | <u>(3)</u>              |
|                      | <u><u>\$ 2,289,944</u></u> | <u><u>2,353,108</u></u> | <u><u>1,868,057</u></u> |

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

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>114.9.30</u>            |                         |                          |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|         | <u>應收款項<br/>帳面金額</u>       | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期     | \$ 1,998,004               | 0%                      | -                        |
| 逾期1~90天 | 291,562                    | 0%                      | -                        |
| 逾期91天以上 | <u>1,035</u>               | 59.73%                  | <u>657</u>               |
|         | <u><u>\$ 2,290,601</u></u> |                         | <u><u>657</u></u>        |
|         | <u>113.12.31</u>           |                         |                          |
|         | <u>應收款項<br/>帳面金額</u>       | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期     | \$ 2,042,743               | 0%                      | -                        |
| 逾期1~90天 | 305,194                    | 0%                      | -                        |
| 逾期91天以上 | <u>14,726</u>              | 0%~72.03%               | <u>9,555</u>             |
|         | <u><u>\$ 2,362,663</u></u> |                         | <u><u>9,555</u></u>      |
|         | <u>113.9.30</u>            |                         |                          |
|         | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u>       | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期     | \$ 1,436,168               | 0%                      | -                        |
| 逾期1~90天 | 430,902                    | 0%                      | -                        |
| 逾期91天以上 | <u>990</u>                 | 6%                      | <u>3</u>                 |
|         | <u><u>\$ 1,868,060</u></u> |                         | <u><u>3</u></u>          |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

|         | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 期初餘額    | \$ 9,555         | 31               |
| 迴轉之減損損失 | (8,898)          | (12)             |
| 外幣換算損益  | -                | (16)             |
| 期末餘額    | <u>\$ 657</u>    | <u>3</u>         |

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之其他應收款分別為232,660千元、96,186千元及109,254千元，無重大逾期之情形，經評估後無需提列減損。

信用風險請詳附註六(二十三)。

上述金融資產均未有提供作為借款質押擔保之情形。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收票據及帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收票據及帳款無法收回之風險。因此符合金融資產除列之條件。於報導日已簽訂讓售應收票據及帳款合約之相關資訊如下：

114.9.30

| 讓售對象 | 除列金額      | 尚可預支額度    | 已預支金額  | 轉列其他應收款金額 | 利率區間       | 其他重要事項 |
|------|-----------|-----------|--------|-----------|------------|--------|
| 金融機構 | \$ 45,546 | USD 2,574 | 45,546 | -         | 1.3%~1.66% | 無      |

113.12.31

| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支額度    | 已預支金額 | 轉列其他應收款金額 | 利率區間 | 其他重要事項 |
|------|------|-----------|-------|-----------|------|--------|
| 金融機構 | \$ - | USD 3,461 | -     | -         | -    | 無      |

113.9.30

| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支額度    | 已預支金額 | 轉列其他應收款金額 | 利率區間 | 其他重要事項 |
|------|------|-----------|-------|-----------|------|--------|
| 金融機構 | \$ - | USD 4,132 | -     | -         | -    | 無      |

合併公司與金融機構簽訂之應收票據貼現合約，合併公司評估仍保留應收票據之風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。交易相關資訊如下：

114.9.30

| 讓售對象 | 已移轉應收票據金額 | 已預支金額(列報於短期借款) | 利率區間        | 擔保項目 |
|------|-----------|----------------|-------------|------|
| 金融機構 | \$ 98,314 | 98,314         | 1.35%~1.67% | 無    |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

|       | <u>114.9.30</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|-------|---------------------|------------------|-----------------|
| 原 料   | \$ 429,644          | 314,210          | 302,911         |
| 半 成 品 | 422,882             | 356,141          | 371,761         |
| 製 成 品 | <u>181,509</u>      | <u>254,306</u>   | <u>199,337</u>  |
|       | <u>\$ 1,034,035</u> | <u>924,657</u>   | <u>874,009</u>  |

合併公司銷貨成本組成明細如下：

|           | <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> |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本      | \$ 1,640,740        | 1,227,643        | 4,934,229        | 4,206,729        |
| 存貨跌價及呆滯回升 |                     |                  |                  |                  |
| 利益        | <u>(17,039)</u>     | <u>(15,786)</u>  | <u>(21,833)</u>  | <u>(2,314)</u>   |
| 合 計       | <u>\$ 1,623,701</u> | <u>1,211,857</u> | <u>4,912,396</u> | <u>4,204,415</u> |

存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本。存貨跌價及呆滯損失回升利益係因消化庫存而認列。

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於導報日採用權益法之投資列示如下：

|                | <u>114.9.30</u>  | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u>  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之 | <u>\$ 20,890</u> | <u>21,801</u>    | <u>21,164</u>    |
| 期末彙總帳面金額       |                  |                  |                  |
| 歸屬於合併公司        | <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> |
| 之份額：           |                  |                  |                  |
| 繼續營業單位         | <u>\$ 14</u>     | <u>40</u>        | <u>911</u>       |
| 本期淨損           |                  |                  | <u>627</u>       |

1.擔 保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均按未經會計師核閱之財務報告認列。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 土 地               | 房屋<br>及建築        | 機器設<br>備及其<br>他設備 | 未完工<br>程及待<br>驗設備 | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                  |                   |                   |                  |
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 644,121        | 1,271,188        | 2,109,263         | 490,078           | 4,514,650        |
| 增 添           | -                 | 1,506            | 346,305           | 291,369           | 639,180          |
| 出售及報廢         | -                 | -                | (51,954)          | -                 | (51,954)         |
| 重 分 類         | -                 | -                | 1,036             | -                 | 1,036            |
| 匯率變動之影響       | <u>(12,677)</u>   | <u>(86,575)</u>  | <u>(132,892)</u>  | <u>(1,819)</u>    | <u>(233,963)</u> |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ 631,444</u> | <u>1,186,119</u> | <u>2,271,758</u>  | <u>779,628</u>    | <u>4,868,949</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 632,853        | 1,114,082        | 1,899,934         | 168,451           | 3,815,320        |
| 增 添           | -                 | 9,273            | 140,344           | 324,067           | 473,684          |
| 出售及報廢         | -                 | (59,820)         | (129,978)         | -                 | (189,798)        |
| 重 分 類         | -                 | 138,147          | 3,563             | (139,990)         | 1,720            |
| 匯率變動之影響       | <u>5,119</u>      | <u>34,484</u>    | <u>62,213</u>     | <u>7,028</u>      | <u>108,844</u>   |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 637,972</u> | <u>1,236,166</u> | <u>1,976,076</u>  | <u>359,556</u>    | <u>4,209,770</u> |
| 折舊及減損損失：      |                   |                  |                   |                   |                  |
| 民國114年1月1日餘額  | \$ -              | 413,737          | 1,389,035         | -                 | 1,802,772        |
| 本期折舊          | -                 | 32,372           | 193,987           | -                 | 226,359          |
| 出售及報廢         | -                 | -                | (41,080)          | -                 | (41,080)         |
| 匯率變動之影響       | <u>-</u>          | <u>(26,549)</u>  | <u>(86,121)</u>   | <u>-</u>          | <u>(112,670)</u> |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>419,560</u>   | <u>1,455,821</u>  | <u>-</u>          | <u>1,875,381</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ -              | 412,360          | 1,209,716         | -                 | 1,622,076        |
| 本期折舊          | -                 | 29,482           | 183,274           | -                 | 212,756          |
| 出售及報廢         | -                 | (59,820)         | (125,209)         | -                 | (185,029)        |
| 匯率變動之影響       | <u>-</u>          | <u>15,192</u>    | <u>40,622</u>     | <u>-</u>          | <u>55,814</u>    |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>397,214</u>   | <u>1,308,403</u>  | <u>-</u>          | <u>1,705,617</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 帳面價值：       | 土 地        | 房屋<br>及建築 | 機器設<br>備及其<br>他設備 | 未完工<br>程及待<br>驗設備 | 總 計       |
|-------------|------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|
| 民國114年1月1日  | \$ 644,121 | 857,451   | 720,228           | 490,078           | 2,711,878 |
| 民國114年9月30日 | \$ 631,444 | 766,559   | 815,937           | 779,628           | 2,993,568 |
| 民國113年1月1日  | \$ 632,853 | 701,722   | 690,218           | 168,451           | 2,193,244 |
| 民國113年9月30日 | \$ 637,972 | 838,952   | 667,673           | 359,556           | 2,504,153 |

合併公司自民國一一〇年度起陸續於各營運個體興建新廠房及擴充產線，截至民國一一四年九月三十日止，業已陸續完成驗收773,262千元，相關弱電暨裝潢工程尚在進行中，帳列未完工程及待驗設備。

合併公司為興建營運總部辦公大樓及研發中心，於民國一一〇年十一月向母公司廣達電腦股份有限公司取得桃園市龜山區土地及建築物，截至民國一一四年九月三十日，相關土建暨安裝工程尚在進行中，帳列未完工程及待驗設備。相關取得不動產、廠房及設備重大未認列合約承諾請詳附註九。

1.擔 保

合併公司均未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

合併公司均未有利息資本化之情事。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

| 使用權資產成本：      | 土 地       | 房屋及建築    | 運輸設備 | 總 計      |
|---------------|-----------|----------|------|----------|
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 33,846 | 308,162  | 495  | 342,503  |
| 增 添           | -         | 24,082   | -    | 24,082   |
| 減 少           | -         | (43,078) | -    | (43,078) |
| 匯率變動之影響       | (570)     | (757)    | -    | (1,327)  |
| 民國114年9月30日餘額 | \$ 33,276 | 288,409  | 495  | 322,180  |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 22,278 | 234,329  | 495  | 257,102  |
| 增 添           | 11,102    | 88,826   | -    | 99,928   |
| 減 少           | -         | (18,198) | -    | (18,198) |
| 匯率變動之影響       | 375       | 1,365    | -    | 1,740    |
| 民國113年9月30日餘額 | \$ 33,755 | 306,322  | 495  | 340,572  |

廣明光電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          | 運輸設備       | 總 計            |
|----------------|------------------|----------------|------------|----------------|
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                  |                |            |                |
| 民國114年1月1日餘額   | \$ 12,538        | 170,137        | 358        | 183,033        |
| 本期折舊           | 3,622            | 42,306         | 124        | 46,052         |
| 減 少            | -                | (26,558)       | -          | (26,558)       |
| 匯率變動之影響        | (110)            | (108)          | -          | (218)          |
| 民國114年9月30日餘額  | <u>\$ 16,050</u> | <u>185,777</u> | <u>482</u> | <u>202,309</u> |
| 民國113年1月1日餘額   | \$ 7,685         | 126,572        | 193        | 134,450        |
| 本期折舊           | 3,568            | 42,037         | 123        | 45,728         |
| 減 少            | -                | (13,388)       | -          | (13,388)       |
| 匯率變動之影響        | 58               | 835            | -          | 893            |
| 民國113年9月30日餘額  | <u>\$ 11,311</u> | <u>156,056</u> | <u>316</u> | <u>167,683</u> |
| 帳面價值：          |                  |                |            |                |
| 民國114年9月30日    | <u>\$ 17,226</u> | <u>102,632</u> | <u>13</u>  | <u>119,871</u> |
| 民國113年9月30日    | <u>\$ 22,444</u> | <u>150,266</u> | <u>179</u> | <u>172,889</u> |

(十)無形資產

|               | 電腦軟體             | 其 他          | 總 計           |
|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 帳面價值：         |                  |              |               |
| 民國114年1月1日    | <u>\$ 34,225</u> | <u>4,234</u> | <u>38,459</u> |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ 31,053</u> | <u>4,696</u> | <u>35,749</u> |
| 民國113年1月1日    | <u>\$ 18,271</u> | <u>2,688</u> | <u>20,959</u> |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 31,618</u> | <u>3,215</u> | <u>34,833</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、處份、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，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(十一)。

(十一)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

|            | 114.9.30            | 113.12.31      | 113.9.30       |
|------------|---------------------|----------------|----------------|
| 三個月以上之定期存款 | \$ 3,906,828        | 690,446        | 808,213        |
| 受限制資產－銀行存款 | 13,139              | 29,847         | 15,734         |
|            | <u>\$ 3,919,967</u> | <u>720,293</u> | <u>823,947</u> |

上述金融資產供作質押擔保之情形請詳附註八。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)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 | \$ 862,473          | -                | -               |
| 應收票據貼現  | 98,314              | -                | -               |
| 合 計     | <u>\$ 960,787</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 3,497,617</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
| 利率區間    | <u>1.35%~4.97%</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>        |

應收票據貼現係合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予金融機構進行票據貼現，相關資訊請詳附註六(五)。

(十三)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   | <u>\$ 61,362</u> | <u>57,101</u>    | <u>56,347</u>   |
| 非 流 動 | <u>\$ 52,824</u> | <u>96,577</u>    | <u>109,802</u>  |

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|           |                  |                  |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | <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> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 718           | 688              | 2,390            | 1,848            |
| 短期租賃之費用   | \$ 119           | 451              | 399              | 1,118            |

認列於現金流量表之金額如下：

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 48,933        | 48,298           |

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及工廠，租賃期間通常為二至五年，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。

2.其他租賃

合併公司承租辦公及機器設備之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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)負債準備

|               | 負債準備<br>— 流動      |
|---------------|-------------------|
| 民國114年1月1日餘額  | \$ 309,224        |
| 本期新增          | 47,555            |
| 本期沖銷          | (35,329)          |
| 匯率變動之影響       | <u>11,592</u>     |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ 333,042</u> |
| 民國113年1月1日餘額  | \$ 299,817        |
| 本期新增          | 32,359            |
| 本期沖銷          | (25,422)          |
| 匯率變動之影響       | <u>10,070</u>     |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 316,824</u> |

負債準備係估計訴訟損失之負債準備及保固負債準備，訴訟損失負債準備相關說明請詳附註九。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | <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> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 推銷費用   | \$ 61            | 58               | 182              | 171              |
| 研究發展費用 | <u>61</u>        | <u>39</u>        | <u>183</u>       | <u>120</u>       |
|        | <u>\$ 122</u>    | <u>97</u>        | <u>365</u>       | <u>291</u>       |

2.確定提撥計畫

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>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> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 813           | 737              | 2,394            | 2,159            |
| 推銷費用   | 2,010            | 1,769            | 5,797            | 5,255            |
| 管理費用   | 1,126            | 1,101            | 3,401            | 3,356            |
| 研究發展費用 | <u>4,168</u>     | <u>3,970</u>     | <u>12,353</u>    | <u>11,891</u>    |
|        | <u>\$ 8,117</u>  | <u>7,577</u>     | <u>23,945</u>    | <u>22,661</u>    |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 國外合併公司依當地法令提撥之退休金費用如下：

|        | <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> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 14,173        | 13,913           | 38,927           | 41,766           |
| 推銷費用   | 5,862            | 5,804            | 17,021           | 17,287           |
| 管理費用   | 3,058            | 2,832            | 8,953            | 8,868            |
| 研究發展費用 | 1,676            | 1,783            | 5,132            | 5,180            |
|        | <u>\$ 24,769</u> | <u>24,332</u>    | <u>70,033</u>    | <u>73,101</u>    |

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

|              | <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> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用      |                  |                  |                  |                  |
| 當期產生         | \$ 78,238        | 30,556           | 223,423          | 140,498          |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 78,238</u> | <u>30,556</u>    | <u>223,423</u>   | <u>140,498</u>   |

2. 所得稅核定情形

本公司及子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

3. 全球最低稅負制：

合併公司部分營運所在地已頒布並實施全球最低稅負之新稅法，合併公司正密切關注其他營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展，截至民國一一四年九月三十日止，評估適用此新稅法對合併公司無重大影響。合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免。

(十七) 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(十七)。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 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             | \$ 1,343,100        | 1,343,102        | 1,343,102        |
| 對子公司所有權權益變動        | 3,557,780           | 405,400          | 405,400          |
| 實際處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 272,209             | 151,248          | 151,248          |
| 其他                 | <u>536</u>          | <u>509</u>       | <u>509</u>       |
|                    | <u>\$ 5,173,625</u> | <u>1,900,259</u> | <u>1,900,259</u> |

2. 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，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，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。

考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，且每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十，本公司股利政策係由董事會依據公司營運及投資規劃、資本支出預算及內外部環境變化等因素予以訂定。

盈餘以現金發放及依公司法第二百四十一條第一項規定將法定盈餘公積及資本公積全部或一部，按股東原有股份之比例發給現金者，得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

(1) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一四年二月二十六日、八月一日及一一三年三月四日經董事會決議民國一一四年度、一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

|                | <u>114年上半年度</u>   | <u>113年度</u>   | <u>113年度</u>   |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 分派予普通股業主之現金股利： |                   |                |                |
| 盈餘分派           | <u>\$ 417,538</u> | <u>556,718</u> | <u>890,748</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

|                           | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現損益 | 非控制權益            |
|---------------------------|---------------------------|---|------------------|
| 民國114年1月1日                | \$ 192,477                | 82,715                                    | 402,016          |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | (266,545)                 | -   | (656)            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | -                         | 11,755                                    | 19               |
| 非控制權益損益                   | -                         | -   | 12,829           |
| 非控制權益變動數                  | 261                       | (275)                                     | 1,754,551        |
| 員工認股權                     | -                         | -   | 3,001            |
| 民國114年9月30日餘額             | <u>\$ (73,807)</u>        | <u>94,195</u>                             | <u>2,171,760</u> |
| 民國113年1月1日                | \$ (97,671)               | (2,567)                                   | 348,115          |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | 150,256                   | -   | 2,959            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | -                         | 98,681                                    | 200              |
| 處分子公司股權                   | -                         | -   | 28,212           |
| 非控制權益損益                   | -                         | -   | 10,394           |
| 員工認股權                     | -                         | -   | 1,692            |
| 民國113年9月30日餘額             | <u>\$ 52,585</u>          | <u>96,114</u>                             | <u>391,572</u>   |

(十八)股份基礎給付

|      | 權益交割            |  |           |
|------|-----------------|--|-----------|
|      | 現金增資保留<br>予員工認購 | 員工認股權憑證  |           |
| 給與日  | 114.07.15       | 113.07.01  | 112.11.01 |
| 給與數量 | 1,280千股         | 1,176千股  | 1,824千股   |
| 合約期間 | 立即既得            | 27個月   | 27個月      |
| 既得條件 | 立即既得            | 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可於翌日起算3個月內行使全部之認股權利，屆滿後期限內未行使，視為放棄認股權利。 |           |
|      |                 | 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可於翌日起算3個月內行使全部之認股權利，屆滿後期限內未行使，視為放棄認股權利。 |           |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 員工認股憑證

(1) 合併公司於民國一一二年八月二十九日經董事會決議發行員工認股權憑證3,000千股，業已向金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一二年十月二十五日經董事會決議分次發行。

(2) 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用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，該模式之輸入值如下：

|            | <u>113.07.01</u> | <u>112.11.10</u> |
|------------|------------------|------------------|
|            | <u>員工認股權憑證</u>   |                  |
| 給與日公允價值    | 4.6223           | 1.4073           |
| 執行價格       | \$60             | \$60             |
| 預期波動率(%)   | 18.1883%         | 15.875%          |
| 認股權存續期間(年) | 27個月             | 27個月             |
| 無風險利率(%)   | 1.3917%          | 1.0498%          |

(3) 上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

|             | <u>114年1月至9月</u>   |              | <u>113年1月至9月</u>   |              |
|-------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|             | <u>加權平均履約價格(元)</u> | <u>認股權數量</u> | <u>加權平均履約價格(元)</u> | <u>認股權數量</u> |
| 1月1日流通在外數量  | \$ 60.00           | 3,000        | 60.00              | 1,824        |
| 本期給與數量      | -                  | -            | 60.00              | 1,176        |
| 9月30日流通在外數量 | 60.00              | <u>3,000</u> | 60.00              | <u>3,000</u> |
| 9月30日可執行數量  | 60.00              | <u>-</u>     | 60.00              | <u>-</u>     |

(4) 員工費用

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一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

|                | <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> |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 因員工認股權憑證所產生之費用 | \$ <u>1,001</u>  | <u>1,001</u>     | <u>3,001</u>     | <u>1,692</u>     |

2. 現金增資保留予員工認購

(1) 合併公司民國一一四年七月十五日經董事會決議現金增資發行普通股計12,800千股，本次現金增資依公司法第267條規定保留10%股份由員工認購，員工認股權給與日為民國一一四年九月二十四日，給與日認股權憑證之公允價值為9.22元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用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，該模式之輸入值如下：

|            |                  |
|------------|------------------|
|            | <u>114.07.15</u> |
|            | <u>現金增資保留</u>    |
|            | <u>予員工認購</u>     |
| 給與日公允價值    | 9.2200           |
| 執行價格       | \$238            |
| 預期波動率(%)   | 57.020%          |
| 認股權存續期間(年) | 立即既得             |
| 無風險利率(%)   | 1.1569%          |

(3)員工費用

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一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

|          |                  |                  |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | <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> |
| 因員工認股權憑證 | \$ <u>11,592</u> | <u>-</u>         | <u>11,592</u>    | <u>-</u>         |
| 所產生之費用   |                  |                  |                  |                  |

(十九)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>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> |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>基本每股盈餘</b>     |                   |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>272,381</u> | <u>102,271</u>   | <u>770,472</u>   | <u>453,999</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>278,359</u>    | <u>278,359</u>   | <u>278,359</u>   | <u>278,359</u>   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                   |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>272,381</u> | <u>102,271</u>   | <u>770,472</u>   | <u>453,999</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 278,359           | 278,359          | 278,359          | 278,359          |
| 員工股票紅利之影響         | <u>499</u>        | <u>331</u>       | <u>594</u>       | <u>457</u>       |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>278,858</u>    | <u>278,690</u>   | <u>278,953</u>   | <u>278,816</u>   |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後)  |                   |                  |                  |                  |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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：                              |                     |                  |                  |                  |
| 中國大陸                                 | \$ 730,444          | 580,929          | 2,531,221        | 2,562,424        |
| 泰    國                               | 633,465             | 432,698          | 1,869,466        | 1,239,369        |
| 日    本                               | 84,516              | 101,145          | 251,453          | 291,155          |
| 美    國                               | 330,292             | 358,795          | 1,016,988        | 824,715          |
| 荷    蘭                               | 65,341              | 59,673           | 196,861          | 206,626          |
| 其他國家                                 | <u>436,121</u>      | <u>162,410</u>   | <u>1,093,807</u> | <u>641,128</u>   |
|                                      | <u>\$ 2,280,179</u> | <u>1,695,650</u> | <u>6,959,796</u> | <u>5,765,417</u> |
| 主要產品/服務線：                            |                     |                  |                  |                  |
| 商品銷售(儲存<br>裝置、消費性<br>商品及自動化<br>生產設備) | \$ 2,245,880        | 1,660,310        | 6,796,510        | 5,659,473        |
| 勞務提供                                 | <u>34,299</u>       | <u>35,340</u>    | <u>163,286</u>   | <u>105,944</u>   |
|                                      | <u>\$ 2,280,179</u> | <u>1,695,650</u> | <u>6,959,796</u> | <u>5,765,417</u> |

2.合約餘額

|      |                   |                  |                 |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
|      | <u>114.9.30</u>   | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 616,048</u> | <u>682,374</u>   | <u>553,405</u>  |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

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認列為收入之金額分別為15,162千元、13,983千元、124,478千元及63,231千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十九日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，應提撥不低於5%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞不低於10%)及不高於3%為董事酬勞。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，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。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員工酬勞提列金額分別為20,083千元、10,417千元、57,188千元及34,644千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工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計數有差異時，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經董事會決議分派之員工酬勞金額分別為48,651千元及85,914千元，與財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十二)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

|                       | <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> |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息                | \$ 9,495         | 13,196           | 29,404           | 51,392           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>利息收入 | 18,296           | 14,370           | 50,955           | 27,986           |
| 其他                    | -                | -                | -                | 42               |
|                       | <u>\$ 27,791</u> | <u>27,566</u>    | <u>80,359</u>    | <u>79,420</u>    |

#### 2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

|      | <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> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 7,455         | 6,063            | 21,068           | 11,862           |
| 股利收入 | 40,886           | 40,687           | 43,309           | 40,687           |
| 合計   | <u>\$ 48,341</u> | <u>46,750</u>    | <u>64,377</u>    | <u>52,549</u>    |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

|          | <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> |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換(損失) | \$ (9,271)       | (17,618)         | (91,725)         | 53,703           |
| 利益       |                  |                  |                  |                  |
| 透過損益按公允  | 71,032           | 8,992            | 145,941          | 58,934           |
| 價值衡量之金   |                  |                  |                  |                  |
| 融資產淨利益   |                  |                  |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡  | -                | -                | 623              | -                |
| 量之金融資產   |                  |                  |                  |                  |
| 處分固定資產利  | 107              | (237)            | 1,153            | 4,538            |
| 益        |                  |                  |                  |                  |
| 補助款收入    | 4,343            | 2,715            | 6,973            | 6,486            |
| 非金融資產減損  | -                | (31,870)         | -                | (31,870)         |
| 損失       |                  |                  |                  |                  |
| 其他       | 677              | 7,485            | 4,229            | 7,513            |
|          | <u>\$ 66,888</u> | <u>(30,533)</u>  | <u>67,194</u>    | <u>99,304</u>    |

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

|      | <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> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ <u>8,995</u>  | <u>688</u>       | <u>12,919</u>    | <u>1,848</u>     |

(二十三)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(二十三)。

1.信用風險

合併公司前三大客戶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之應收帳款之帳面金額分別為1,515,775千元、1,755,803千元及1,283,332千元，分別佔應收帳款總額之69%、76%及69%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

## 廣明光電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。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月        | 1-2年          | 2-5年          | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| <b>114年9月30日</b>  |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 無擔保銀行借款           | \$ 960,787          | 966,567          | 966,567          | -             | -             | -             | -        |
| 應付帳款              | 1,882,120           | 1,882,120        | 1,882,120        | -             | -             | -             | -        |
| 其他應付款             | 978,357             | 978,357          | 978,357          | -             | -             | -             | -        |
| 租賃負債              | 114,186             | 116,813          | 31,645           | 31,652        | 43,664        | 9,852         | -        |
| 存入保證金             | 3,667               | 3,667            | -                | 3,667         | -             | -             | -        |
|                   | <u>\$ 3,939,117</u> | <u>3,947,524</u> | <u>3,858,689</u> | <u>35,319</u> | <u>43,664</u> | <u>9,852</u>  | <u>-</u> |
| <b>113年12月31日</b> |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 應付帳款              | \$ 1,871,367        | 1,871,367        | 1,871,367        | -             | -             | -             | -        |
| 其他應付款             | 1,123,828           | 1,123,828        | 1,123,828        | -             | -             | -             | -        |
| 租賃負債              | 153,678             | 158,490          | 30,006           | 29,978        | 56,175        | 42,331        | -        |
| 存入保證金             | 3,949               | 3,949            | -                | 3,949         | -             | -             | -        |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 流 出               | 10,191              | 10,191           | 10,191           | -             | -             | -             | -        |
| 流 入               | (1,499)             | (1,499)          | (1,499)          | -             | -             | -             | -        |
|                   | <u>\$ 3,161,514</u> | <u>3,166,326</u> | <u>3,033,893</u> | <u>33,927</u> | <u>56,175</u> | <u>42,331</u> | <u>-</u> |
| <b>113年9月30日</b>  |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |               |          |
| 應付票據及帳款           | \$ 1,571,891        | 1,571,891        | 1,571,891        | -             | -             | -             | -        |
| 其他應付款             | 927,115             | 927,115          | 927,115          | -             | -             | -             | -        |
| 租賃負債              | 166,149             | 171,843          | 29,840           | 29,708        | 58,527        | 53,768        | -        |
| 存入保證金             | 3,812               | 3,812            | -                | 3,812         | -             | -             | -        |
|                   | <u>\$ 2,668,967</u> | <u>2,674,661</u> | <u>2,528,846</u> | <u>33,520</u> | <u>58,527</u> | <u>53,768</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。

廣明光電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：

|              | 114.9.30 |         |         | 113.12.31 |         |         | 113.9.30  |         |         |           |
|--------------|----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|              | 外幣       | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣      |           |
| <b>金融資產</b>  |          |         |         |           |         |         |           |         |         |           |
| <b>貨幣性項目</b> |          |         |         |           |         |         |           |         |         |           |
| 美 金          | \$       | 95,539  | 30.4450 | 2,908,674 | 95,255  | 32.7850 | 3,122,920 | 80,695  | 31.6500 | 2,554,009 |
| 泰 銖          |          | 18,641  | 0.9426  | 17,571    | 46,705  | 0.9646  | 45,052    | 43,704  | 0.9801  | 42,836    |
| 歐 元          |          | 8,814   | 35.7700 | 315,270   | 8,716   | 34.1400 | 297,560   | 8,269   | 35.3800 | 292,564   |
| <b>金融負債</b>  |          |         |         |           |         |         |           |         |         |           |
| <b>貨幣性項目</b> |          |         |         |           |         |         |           |         |         |           |
| 美 金          |          | 41,166  | 30.4450 | 1,253,302 | 33,087  | 32.7850 | 1,084,951 | 25,618  | 31.6500 | 810,814   |
| 泰 銖          |          | 154,419 | 0.9426  | 145,554   | 169,475 | 0.9646  | 163,477   | 172,886 | 0.9801  | 169,452   |
| 歐 元          |          | 7,172   | 35.7700 | 256,556   | 7,191   | 34.1400 | 245,496   | 7,200   | 35.3800 | 254,751   |

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。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當新台幣相對於美金、歐元及泰銖貶值或升值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後淨利將分別增加或減少63,444千元及66,176千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失91,725千元及利益53,703千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.權益價格風險：

如報導日權益證券及債務工具價格變動(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     |
| 股票、權益憑證及債務工具 |             |          |            |          |
| —上漲7%        | \$ 75,789   | 2,334    | 75,877     | 2,665    |
| 股票、權益憑證及債務工具 |             |          |            |          |
| —下跌7%        | \$ (75,789) | (2,334)  | (75,877)   | (2,665)  |
| 受益憑證—上漲1%    | \$ -        | 36,680   | -          | 24,844   |
| 受益憑證—下跌1%    | \$ -        | (36,680) | -          | (24,844) |

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝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衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。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5基本點，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5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一十四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少分別為214千元及0千元，合併公司之利率風險主要來自於變動利率借款。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、非避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 114.9.30      |           |           |   |           |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|---|-----------|
|                      | 帳面金額          | 公允價值      |           |   | 合計        |
| 第一級                  |               | 第二級       | 第三級       |   |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |               |           |           |   |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 3,701,348  | 3,701,348 | -         | - | 3,701,348 |
| 遠期外匯合約               | 20,358        | -         | 20,358    | - | 20,358    |
| 小計                   | 3,721,706     | 3,701,348 | 20,358    | - | 3,721,706 |
| 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          | 971,823       | 971,823   | -         | - | 971,823   |
| 國內上市(櫃)公司特別股         | 110,876       | 110,876   | -         | - | 110,876   |
| 應收帳款                 | 78,373        | -         | -         | - | -         |
| 小計                   | 1,161,072     | 1,082,699 | -         | - | 1,082,699 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |               |           |           |   |           |
| 現金及約當現金              | 2,149,380     | -         | -         | - | -         |
| 債務型商品投資              | 1,932,484     | -         | 1,944,682 | - | 1,944,682 |
| 應收票據及帳款              | 2,211,571     | -         | -         | - | -         |
| 其他應收款                | 232,660       | -         | -         | - | -         |
| 其他金融資產               | 3,962,399     | -         | -         | - | -         |
| 小計                   | 10,488,494    | -         | 1,944,682 | - | 1,944,682 |
| 合計                   | \$ 15,371,272 | 4,784,047 | 1,965,040 | - | 6,749,087 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |               |           |           |   |           |
| 銀行借款                 | \$ 960,787    | -         | -         | - | -         |
| 應付帳款                 | 1,882,120     | -         | -         | - | -         |
| 其他應付款                | 978,357       | -         | -         | - | -         |
| 存入保證金(帳列其他流動負債)      | 3,667         | -         | -         | - | -         |
| 租賃負債                 | 114,186       | -         | -         | - | -         |
| 合計                   | \$ 3,939,117  | -         | -         | - | -         |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 113.12.31     |           |           |     |           |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|-----|-----------|
|                      | 帳面金額          | 公允價值      |           |     | 合計        |
|                      |               | 第一級       | 第二級       | 第三級 |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |               |           |           |     |           |
| 產                    |               |           |           |     |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 3,039,229  | 3,039,229 | -         | -   | 3,039,229 |
| 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          | 960,139       | 960,139   | -         | -   | 960,139   |
| 國內上市(櫃)公司特別股         | 110,786       | 110,786   | -         | -   | 110,786   |
| 應收帳款                 | 113,467       | -         | -         | -   | -         |
| 小計                   | 1,184,392     | 1,070,925 | -         | -   | 1,070,925 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |               |           |           |     |           |
| 現金及約當現金              | 1,432,867     | -         | -         | -   | -         |
| 債務型商品投資              | 1,642,816     | -         | 1,648,010 | -   | 1,648,010 |
| 應收票據及帳款              | 2,239,641     | -         | -         | -   | -         |
| 其他應收款                | 96,186        | -         | -         | -   | -         |
| 其他金融資產               | 742,065       | -         | -         | -   | -         |
| 小計                   | 6,153,575     | -         | 1,648,010 | -   | 1,648,010 |
| 合計                   | \$ 10,377,196 | 4,110,154 | 1,648,010 | -   | 5,758,164 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |               |           |           |     |           |
| 遠期外匯合約               | \$ 8,692      | -         | 8,692     | -   | 8,692     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |               |           |           |     |           |
| 應付帳款                 | 1,871,367     | -         | -         | -   | -         |
| 其他應付款                | 1,123,828     | -         | -         | -   | -         |
| 存入保證金(帳列其他非流動負債)     | 3,949         | -         | -         | -   | -         |
| 租賃負債                 | 153,678       | -         | -         | -   | -         |
| 小計                   | 3,152,822     | -         | -         | -   | -         |
| 合計                   | \$ 3,161,514  | -         | 8,692     | -   | 8,692     |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 113.9.30     |           |           |     |           |
|----------------------|--------------|-----------|-----------|-----|-----------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值      |           |     | 合計        |
|                      |              | 第一級       | 第二級       | 第三級 |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |              |           |           |     |           |
| 產                    |              |           |           |     |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 2,522,432 | 2,522,432 | -         | -   | 2,522,432 |
| 遠期外匯合約               | 5,271        | -         | 5,271     | -   | 5,271     |
| 小計                   | 2,527,703    | 2,522,432 | 5,271     | -   | 2,527,703 |
| 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          | 974,778      | 974,778   | -         | -   | 974,778   |
| 國內上市(櫃)公司特別股         | 109,181      | 109,181   | -         | -   | 109,181   |
| 應收帳款                 | 130,791      | -         | -         | -   | -         |
| 小計                   | 1,214,750    | 1,083,959 | -         | -   | 1,083,959 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |           |           |     |           |
| 現金及約當現金              | 1,600,263    | -         | -         | -   | -         |
| 債務型商品投資              | 1,547,028    | -         | 1,560,003 | -   | 1,560,003 |
| 應收票據及帳款              | 1,737,266    | -         | -         | -   | -         |
| 其他應收款                | 109,254      | -         | -         | -   | -         |
| 其他金融資產               | 848,664      | -         | -         | -   | -         |
| 小計                   | 5,842,475    | -         | 1,560,003 | -   | 1,560,003 |
| 合計                   | \$ 9,584,928 | 3,606,391 | 1,565,274 | -   | 5,171,665 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |           |           |     |           |
| 應付帳款                 | \$ 1,571,891 | -         | -         | -   | -         |
| 其他應付款                | 927,115      | -         | -         | -   | -         |
| 存入保證金(帳列其他流動負債)      | 3,812        | -         | -         | -   | -         |
| 租賃負債                 | 166,149      | -         | -         | -   | -         |
| 合計                   | \$ 2,668,967 | -         | -         | -   | -         |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融負債/資產

以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。主要交易所公告之市價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。

## 廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

開放型基金、上市(櫃)公司股票及有公開市場之債務投資工具係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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：係使用市場法及淨資產價值法，市場法係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值；淨資產價值法其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

### B. 衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

#### (4) 第一等級與第二等級間之移轉

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並無任何第一等級與第二等級間移轉之情形。

#### (二十四) 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(二十四)所揭露者無重大變動。

#### (二十五) 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(二十五)。

#### (二十六) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司之非現金交易投資及籌資活動之負債之調節如下表：

|           | 114.1.1           | 現金流量           | 非現金之變動       |                | 114.9.30         |
|-----------|-------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
|           |                   |                | 其 他          | 匯率變動           |                  |
| 短期借款      | \$ -              | 962,497        | -            | (1,710)        | 960,787          |
| 租賃負債      | 153,678           | (46,144)       | 7,274        | (622)          | 114,186          |
| 來自籌資活動之負債 | <u>\$ 153,678</u> | <u>916,353</u> | <u>7,274</u> | <u>(2,332)</u> | <u>1,074,973</u> |
| 總額        |                   |                |              |                |                  |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|      | 113.1.1    | 現金流量     | 非現金之變動 |       | 113.9.30 |
|------|------------|----------|--------|-------|----------|
|      |            |          | 其 他    | 匯率變動  |          |
| 租賃負債 | \$ 116,399 | (45,332) | 95,369 | (287) | 166,149  |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱  | 與合併公司之關係   |
|--|------------|
| 廣達電腦股份有限公司(QCI)                                    | 合併公司之母公司   |
| 達豐(上海)電腦有限公司(TFC)                                  | 合併公司之關聯企業  |
| 達功(上海)電腦有限公司(TCC)                                  | "          |
| 達群(上海)電腦有限公司(TTC)                                  | "          |
| 達豐(重慶)電腦有限公司(TFQ)                                  | "          |
| 賀毅科技股份有限公司(EBN)                                    | "          |
| 恩悠數位股份有限公司(NUI)                                    | "          |
| Quanta Cloud Technology Germany GmbH (QCTG)        | "          |
| QMB Co., Ltd. (QMB)                                | "          |
| QMH COMPUTER CO., LTD. (QMH)                       | "          |
| 鼎天國際股份有限公司(RTK)                                    | "          |
| 雲象科技股份有限公司(AEAI)                                   | 合併公司之其他關係人 |
| OMRON Corporation (OMC)                            | "          |
| Omron Robotics and Safety Technologies, Inc. (ORT) | "          |
| 台灣歐姆龍股份有限公司(OTE)                                   | "          |
| SMT Technologies Sdn. Bhd.(SMTT)                   | "          |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 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 |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 母公司   | \$ 7,811   | 1,151     | 25,790    | 1,877     |
| 關聯企業  | 4,807      | 4,441     | 15,091    | 15,221    |
| 其他關係人 | 88,933     | 114,914   | 325,847   | 392,477   |
|       | \$ 101,551 | 120,506   | 366,728   | 409,575   |

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件60~90天。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 114.9.30         | 113.12.31      | 113.9.30      |
|-------|-------|------------------|----------------|---------------|
| 應收帳款  | 母公司   | \$ 8,225         | 32,037         | 1,275         |
| "     | 關聯企業  | 1,049            | 4,143          | 5,781         |
| "     | 其他關係人 | 60,307           | 88,425         | 85,756        |
| 其他應收款 | 關聯企業  | -                | 11             | -             |
|       |       | <u>\$ 69,581</u> | <u>124,616</u> | <u>92,812</u> |

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別    | 114.9.30         | 113.12.31  | 113.9.30   |
|-------|----------|------------------|------------|------------|
| 應付帳款  | 其他關係人(註) | \$ 58,737        | -          | -          |
| 其他應付款 | 關聯企業     | 701              | 982        | 819        |
|       |          | <u>\$ 59,438</u> | <u>982</u> | <u>819</u> |

註：對其他關係人之應付帳款，係為進貨以賺取勞務收入，屬代理人交易，故將其收入及成本淨額表達。

4.預收款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|------|-------|----------|-----------|----------|
| 合約負債 | 關聯企業  | \$ 5,327 | 4,847     | -        |

5.財產交易

合併公司於民國一一三年九月向關聯企業購入雜項設備200千元。截至民國一一三年九月三十日止，該款項業已全數支付。

6.其他費用

合併公司與母公司、關聯企業及其他關係人於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其他費用等，分別為2,157千元、1,727千元、11,088千元及6,804千元。

7.其他營業外收入

合併公司與關聯企業之其他營業外收入，於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其他營業外收入分別為149千元、34千元、272千元及106千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | <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> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,718        | 11,149           | 44,088           | 54,581           |
| 退職後福利  | 216              | 189              | 621              | 567              |
|        | <u>\$ 15,934</u> | <u>11,338</u>    | <u>44,709</u>    | <u>55,148</u>    |

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>114.9.30</u>  | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|-------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他金融資產-流動   | 專案保證金及標案保證金    | \$ 13,139        | 29,847           | 15,734          |
| 其他金融資產-非流動  | 房屋押金、海關及專案保證金等 | 24,115           | 21,772           | 24,717          |
|             |                | <u>\$ 37,254</u> | <u>51,619</u>    | <u>40,451</u>   |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

|             | <u>114.9.30</u>   | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>816,185</u> | <u>1,094,149</u> | <u>807,664</u>  |

2.合併公司為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據：

|          | <u>114.9.30</u>     | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u>  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應付存出保證票據 |                     |                  |                  |
| TWD      | \$ <u>1,872,600</u> | <u>1,750,426</u> | <u>1,850,000</u> |
| USD      | \$ <u>95,200</u>    | <u>95,650</u>    | <u>95,650</u>    |

(二)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，因廠商履約及工程合約保證等而收取之存入保證票據分別為150,983千元、106,993千元及106,993千元。

(三)重大訴訟案件：

1.本公司於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰鍰金額歐元7,146千元之決定，已於民國一〇八年九月提起上訴。歐洲聯盟終審法院於民國一一一年六月十六日宣判，判決結果為維持前審法院裁罰本公司之罰鍰金額歐元7,146千元，並裁定本公司得向歐盟執行委員會求償本案一審訴訟相關費用之半數及二審訴訟相關費用之全額。針對裁罰金額本公司已於民國一〇六年全數估列入帳，對本公司財務業務尚無重大影響。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱 TMT) 與賣方 World Electric (Thailand) Ltd. 於民國一一〇年完成泰國春武里工廠土地廠房所有權移轉登記，該土地廠房交割後賣方主張其有部分資產仍置放於該廠區，並於民國一一一年七月向法院控告子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 阻礙其進入該土地廠房取回其仍置放於廠區之資產，並求償損失 9,440 千元泰銖。民國一一二年十一月一審法院判 TMT 應支付損害賠償金額 2,186 千元泰銖。TMT 不服判決提起上訴。民國一一三年十二月二審法院判決維持一審判決結果並加計利息及訴訟費用計 2,485 千元泰銖。針對前揭判決應支付金額本公司已於一一四年四月支付完畢。

合併公司依據案件性質、可能損失金額及是否具重大性、案件的進度及專業顧問的意見將於每一財務報告期間評估認列費用之合理性，並以合併公司認為合適之方式做必要調整，但最終金額仍須待相關案件終結後才能確定。合併公司欲積極辯護前述尚未和解或仍進行中各項訴訟案件，惟因法律案件無法預測之本質，目前無法準確估算可能之損失(若有)，合併公司不能排除無法在所有相關案件勝訴或是和解之可能，相關案件之罰鍰、判決金額或和解對合併公司之業務、營運或前景可能有重大不利影響。

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 114年7月至9月   |             |         | 113年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 113,781     | 244,140     | 357,921 | 104,144     | 212,555     | 316,699 |
| 勞健保費用          | 2,185       | 14,295      | 16,480  | 2,112       | 13,511      | 15,623  |
| 退休金費用          | 14,986      | 18,022      | 33,008  | 14,650      | 17,356      | 32,006  |
| 其他員工福利費用       | 6,382       | 8,313       | 14,695  | 6,707       | 8,291       | 14,998  |
| 折舊費用           | 61,440      | 28,948      | 90,388  | 57,512      | 30,799      | 88,311  |
| 攤銷費用           | 256         | 7,270       | 7,526   | 88          | 5,186       | 5,274   |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 114年1月至9月   |             |           | 113年1月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |         |
| 薪資費用           | 336,087     | 683,210     | 1,019,297 | 298,411     | 675,035     | 973,446 |
| 勞健保費用          | 6,475       | 42,081      | 48,556    | 6,521       | 41,299      | 47,820  |
| 退休金費用          | 41,321      | 53,022      | 94,343    | 43,925      | 52,128      | 96,053  |
| 其他員工福利費用       | 19,870      | 24,994      | 44,864    | 18,650      | 25,488      | 44,138  |
| 折舊費用           | 182,885     | 89,526      | 272,411   | 165,653     | 92,831      | 258,484 |
| 攤銷費用           | 708         | 21,139      | 21,847    | 265         | 14,340      | 14,605  |

(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證券發行人財務報告編製準則之規定，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：

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象               |    | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 背書保<br>證以財<br>產設定<br>擔保金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|-------------------|-----------------------|----|---------------------|--------------------|------------------|------------|---------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|        |                   | 公司名稱                  | 關係 |                     |                    |                  |            |                           |                               |                  |                      |                      |                    |
| 1      | 達明機器人<br>(股)公司    | 達明機器人<br>(上海)有限<br>公司 | 2  | 1,341,645           | 5,484              | 5,484            | -          | -                         | 0.08 %                        | 2,683,290        | N                    | N                    | Y                  |

註1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：限額計算方式如下：

1. 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有表決權股份超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。
2. 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之十。

註3：達明機器人(股)公司限額計算方式如下：

1. 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有表決權股份百分之百之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。
2. 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十。

註4：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註5：上列與合併個體有關之交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>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   | 普通股           |                   |                         |                       |            |           |         |           |  |
|       | 台灣大哥大(股)有限公司  | -                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,556,000             | 278,604    | 0.07 %    | 278,604 |           |  |
|       | "             | 遠傳電信(股)有限公司       | -                       | "                     | 3,709,000  | 327,875   | 0.10 %  | 327,875   |  |
|       | "             | 中華電信(股)有限公司       | -                       | "                     | 2,720,000  | 363,120   | 0.04 %  | 363,120   |  |
|       | "             | 遠東新世紀股份有限公司       | -                       | "                     | 80,000     | 2,224     | - %     | 2,224     |  |
|       |               | 受益憑證開放基金          |                         |                       |            |           |         |           |  |
|       | "             | 富邦吉祥貨幣市場基金        | -                       | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 26,784,339 | 442,432   | - %     | 442,432   |  |
|       | "             | 富蘭克林華美貨幣市場基金      | -                       | "                     | 40,854,094 | 445,612   | - %     | 445,612   |  |
|       | "             | 統一強棒貨幣市場基金        | -                       | "                     | 73,762,280 | 1,297,877 | - %     | 1,297,877 |  |
|       |               | 債務型商品投資           |                         |                       |            |           |         |           |  |
|       | "             | 富邦人壽普通公司債         | -                       | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動     | -          | 290,000   | - %     | 293,457   |  |
|       | "             | 新光人壽普通公司債         | -                       | "                     | -          | 50,000    | - %     | 50,040    |  |
|       | "             | 新光人壽有擔保次順位公司債     | -                       | "                     | -          | 200,265   | - %     | 199,977   |  |
|       | "             | 南山人壽普通公司債         | -                       | "                     | -          | 190,000   | - %     | 191,364   |  |
|       | "             | 國泰人壽普通公司債         | -                       | "                     | -          | 100,000   | - %     | 101,698   |  |
|       | "             | 國泰人壽美金計價普通公司債     | -                       | "                     | -          | 182,670   | - %     | 182,603   |  |
|       | "             | 三商美邦人壽有擔保次順位普通公司債 | -                       | "                     | -          | 190,627   | - %     | 192,017   |  |
|       | "             | 凱基人壽普通公司債         | -                       | "                     | -          | 90,000    | - %     | 90,311    |  |
|       | "             | 台灣人壽無擔保次順位公司債     | -                       | "                     | -          | 90,000    | - %     | 91,800    |  |
|       |               | 轉換公司債             |                         |                       |            |           |         |           |  |
| "     | 裕融無擔保轉換公司債    | -                 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動   | 100,000               | 9,555      | - %       | 9,555   |           |  |
| "     | 大聯大無擔保轉換公司債   | -                 | "                       | 200,000               | 20,080     | - %       | 20,080  |           |  |
|       | 受益憑證開放基金      |                   |                         |                       |            |           |         |           |  |
| 達明機器人 | 台新1699貨幣市場基金  | -                 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動   | 35,062,622            | 501,900    | - %       | 501,900 |           |  |
| "     | 富邦吉祥貨幣市場基金    | -                 | "                       | 4,845,284             | 80,036     | - %       | 80,036  |           |  |
| "     | 統一強棒貨幣市場基金    | -                 | "                       | 51,158,455            | 900,154    | - %       | 900,154 |           |  |
|       | 特別股           |                   |                         |                       |            |           |         |           |  |
| "     | 凱基金控乙種特別股     | -                 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動   | 479,000               | 3,702      | - %       | 3,702   |           |  |
| "     | 富邦金控甲種特別股     | -                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 892,000               | 56,553     | - %       | 56,553  |           |  |
| "     | 國泰金控甲種特別股     | -                 | "                       | 892,000               | 54,323     | - %       | 54,323  |           |  |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                   | 與有價證券<br>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   |     |
| 達明機器人 | 債務型商品投資<br>富邦人壽112年第一期<br>普通公司債 | -               | 按攤銷後成本衡<br>量之金融資產—<br>非流動 | -   | 90,000 | - %  | 91,523 |     |
| "     | 亞馬遜公司美元計價<br>公司債                | -               | "                         | -   | 27,362 | - %  | 25,760 |     |
| "     | 國泰人壽普通公司債                       | -               | "                         | -   | 30,000 | - %  | 30,509 |     |
| "     | 國泰人壽美元計價公<br>司債                 | -               | "                         | -   | 60,890 | - %  | 60,868 |     |
| "     | 新光人壽普通公司債                       | -               | "                         | -   | 90,081 | - %  | 90,004 |     |
| "     | 富邦人壽113年第二期<br>普通公司債            | -               | "                         | -   | 80,000 | - %  | 80,933 |     |
| "     | 三商美邦人壽114年度<br>第一期普通公司債         | -               | "                         | -   | 90,431 | - %  | 91,022 |     |
| "     | 三商美邦人壽114年度<br>第二期普通公司債         | -               | "                         | -   | 80,158 | - %  | 80,796 |     |

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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象<br>名稱    | 關 係                 | 交易情形  |             |                    |          | 交易條件與一般交易<br>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<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單 價                   | 授信期間 | 餘 額         | 佔總應收<br>(付)票據、<br>帳<br>款之比率 |    |
| 本公司      | TMT           | 聯屬公司                | 銷貨    | (128,531)   | (2.23)%            | 月結90天    | -                     | -    | 24,787      | 1.13 %                      |    |
| "        | "             | "                   | 進貨    | 3,058,570   | 60.80 %            | "        | -                     | -    | (1,288,316) | (63.07)%                    |    |
| "        | QSS           | "                   | 進貨    | 1,772,977   | 35.24 %            | "        | -                     | -    | (662,679)   | (32.44)%                    |    |
| QSS      | 廣明光電<br>(股)公司 | 本公司之母<br>公司         | 銷貨    | (1,772,977) | (99.72)%           | "        | -                     | -    | 662,679     | 98.65 %                     |    |
| TMT      | "             | "                   | 銷貨    | (3,058,570) | (98.77)%           | "        | -                     | -    | 1,288,316   | 99.55 %                     |    |
| "        | "             | "                   | 進貨    | 128,531     | 5.10 %             | "        | -                     | -    | (24,787)    | (2.20)%                     |    |
| JVM      | SMTT          | 其他關係人               | 進貨    | 136,245     | 100.00 %           | "        | -                     | -    | (58,737)    | (100.00)%                   |    |
| TRI      | ORT           | 本公司董事<br>之其他關係<br>人 | 銷貨    | (260,145)   | (20.87)%           | 月結60天    | -                     | -    | 46,768      | 16.61 %                     |    |
| "        | TRS           | 聯屬公司                | 銷貨    | (276,682)   | (22.20)%           | 月結120天   | -                     | -    | 105,579     | 37.50 %                     |    |
| TRS      | TRI           | "                   | 進貨    | 276,682     | 99.57 %            | "        | -                     | -    | (105,579)   | (98.57)%                    |    |

註1：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

註2：上列進銷貨價格及交易條件無其他交易對象可資比較。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項<br>之 公 司 | 交易對象      | 關 係     | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|-----------------|-----------|---------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                 |           |         |               |      | 金 額       | 處理方式 |                   |              |
| QSS             | 廣明光電(股)公司 | 本公司之母公司 | 662,679       | 2.70 | -         | -    | -                 | -            |
| TMT             | "         | "       | 1,288,316     | 3.29 | -         | -    | 363,848           | -            |
| TRI             | TRS       | 聯屬公司    | 105,579       | 2.99 | -         | -    | -                 | -            |

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱     | 交易往來對象 | 與交易人關係 | 交易往來情形 |           |             |                 |
|----|-----------|--------|--------|--------|-----------|-------------|-----------------|
|    |           |        |        | 科目     | 金額        | 交易條件        | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 廣明光電(股)公司 | TMT    | 1      | 進貨     | 3,058,570 | 無其他交易對象可資比較 | 43.95 %         |
| 0  | "         | "      | 1      | 銷貨     | 128,531   | "           | 1.85 %          |
| 0  | "         | "      | 1      | 應付帳款   | 1,288,316 | "           | 6.45 %          |
| 0  | "         | QSS    | 1      | 進貨     | 1,772,977 | "           | 25.47 %         |
| 0  | "         | "      | 1      | 應付帳款   | 662,679   | "           | 3.32 %          |
| 1  | TRI       | TRS    | 3      | 銷貨     | 276,682   | "           | 3.98 %          |

註1：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2：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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其他母子公司間業務關係及重要往來情形未達合併總營收或總資產1%者不予以揭露。

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一四一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱      | 所在地區 | 主要營業項目               | 原始投資金額    |           | 期末持有       |          |           | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註       |
|--------------|--------------|------|----------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
|              |              |      |                      | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額      |           |           |          |
| 本公司          | QSI (CAYMAN) | 開曼   | 投資業                  | 1,233,631 | 1,233,631 | -          | 100.00 % | 1,481,399 | (15,003)  | (14,914)  | 子公司(註2)  |
| "            | 恩悠數位(股)公司    | 臺灣   | 電腦及其周邊設備批發零售業        | 86,709    | 86,709    | 3,862,227  | 29.80 %  | 20,890    | (2,483)   | (911)     | 投資事業     |
| "            | 賀毅科技(股)公司    | "    | 電子零組件製造              | 10,978    | 10,978    | 1,001,000  | 2.98 %   | -         | (21,774)  | -         | "        |
| "            | TMT          | 泰國   | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 1,446,975 | 1,446,975 | 15,999,998 | 100.00 % | 2,321,979 | 179,824   | 210,223   | 子公司(註2)  |
| "            | 達明機器人(股)公司   | 臺灣   | 工業用協作機器人製造及銷售        | 825,368   | 833,651   | 69,757,000 | 67.86 %  | 4,524,115 | 73,204    | 59,813    | "        |
| "            | JVM          | 馬來西亞 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售    | 15,214    | 15,214    | 2,040,000  | 51.00 %  | 23,822    | 1,903     | 971       | 子公司      |
| "            | TMM          | 馬來西亞 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售    | 69,765    | -         | 10,000,000 | 100.00 % | 72,378    | (197)     | (197)     | "        |
| QSI (CAYMAN) | QSL (BVI)    | BVI  | 投資業                  | 929,181   | 929,181   | -          | 100.00 % | 1,457,962 | (15,694)  | 註3        | 聯屬公司     |
| QSL(BVI)     | QHH          | 香港   | 投資業                  | 843,826   | 843,826   | -          | 100.00 % | 1,449,316 | (15,759)  | "         | "        |
| "            | 達明(香港)公司     | "    | "                    | -         | 100,703   | -          | 100.00 % | -         | (53)      | "         | 聯屬公司(註4) |
| 達明機器人(股)公司   | TRH          | 香港   | 投資業                  | 120,943   | 120,943   | 4,000,000  | 100.00 % | 15,022    | 13,740    | "         | 聯屬公司(註5) |
| JVM          | JVMT         | 泰國   | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售    | 4,961     | 4,961     | -          | 100.00 % | 4,525     | (34)      | "         | 聯屬公司     |

註1：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：被投資公司本期損益與投資公司本期認列之投資損益之差異主係未實現銷貨毛利。

註3：該被投資公司之損益已包含於其投資公司之損益。

註4：達明(香港)公司於民國一十三年十一月二十九日經董事會決議通過辦理清算，截至民國一四一年九月三十日，清算程序尚在進行中。

註5：期末餘額與股權淨值間差異主係因未實現銷貨毛利所產生之差異。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱         | 主要營業<br>項目                   | 實收<br>資本額              | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益      |
|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|
|                       |                              |                        |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                      |                  |                           |
| 達研(上海)<br>光電有限公<br>司  | 電腦周邊儲存裝<br>置及相關零組件<br>之製造及銷售 | 608,900<br>(USD20,000) | (二)      | 608,900<br>(USD20,000)  | -               | -  | 608,900<br>(USD20,000)  | (15,992)      | 100.00 %                | (15,992)             | 1,438,141        | 3,079,761<br>(USD101,158) |
| 達明機器人<br>(上海)有限<br>公司 | 工業用協作機器<br>人及相關零組件<br>之維修及銷售 | 121,780<br>(USD4,000)  | (二)      | 121,780<br>(USD4,000)   | -               | -  | 121,780<br>(USD4,000)   | 13,740        | 100.00 %                | 13,740               | 37,925           | -<br>(USD0)               |

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額        | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 730,680<br>(USD 24,000)  | 730,680<br>(USD 24,000) | 4,024,935<br>-         |

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益係依據：

- (一)屬籌備中，尚無投資損益。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種：
  - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核/核閱簽證之財務報表。
  - (2)經台灣母公司簽證會計師查核/核閱之財務報表。
  - (3)其他。

註3：(一)本公司限額計算：依97.8.29修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司係符合，經濟部產業發展署核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，故對大陸投資累計金額不受限。

(二)達明機器人(股)公司限額計算：其他企業，淨值或合併淨值之百分之六十，取最高者。

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

3.重大交易事項：

合併公司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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 114年7月至9月  |           |           |            |             |           |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-----------|
|          | 大陸中心       | 東南亞中心     | 台灣中心      | 所有其<br>他部門 | 調 整<br>及銷除  | 合 計       |
| 收 入：     |            |           |           |            |             |           |
| 來自外部客戶收入 | \$ 110,450 | 5,110     | 2,164,619 | -          | -           | 2,280,179 |
| 部門間收入    | 542,099    | 1,078,173 | 126,893   | -          | (1,747,165) | -         |
| 收入總計     | \$ 652,549 | 1,083,283 | 2,291,512 | -          | (1,747,165) | 2,280,179 |
| 應報導部門損益  | \$ (2,090) | 70,424    | 207,423   | 367        | -           | 276,124   |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|          | 113年7月至9月          |                |                  |              |                    |                  |
|----------|--------------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|
|          | 大陸中心               | 東南亞中心          | 台灣中心             | 所有其他部門       | 調整及銷除              | 合計               |
| 收 入：     |                    |                |                  |              |                    |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ 47,225          | 19,377         | 1,629,048        | -            | -                  | 1,695,650        |
| 部門間收入    | <u>432,973</u>     | <u>832,557</u> | <u>130,521</u>   | -            | <u>(1,396,051)</u> | -                |
| 收入總計     | <u>\$ 480,198</u>  | <u>851,934</u> | <u>1,759,569</u> | -            | <u>(1,396,051)</u> | <u>1,695,650</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ (57,139)</u> | <u>63,221</u>  | <u>97,810</u>    | <u>(291)</u> | -                  | <u>103,601</u>   |

|          | 114年1月至9月           |                  |                  |            |                    |                  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|------------|--------------------|------------------|
|          | 大陸中心                | 東南亞中心            | 台灣中心             | 所有其他部門     | 調整及銷除              | 合計               |
| 收 入：     |                     |                  |                  |            |                    |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ 383,186          | 20,155           | 6,556,455        | -          | -                  | 6,959,796        |
| 部門間收入    | <u>1,773,700</u>    | <u>3,215,769</u> | <u>433,061</u>   | -          | <u>(5,422,530)</u> | -                |
| 收入總計     | <u>\$ 2,156,886</u> | <u>3,235,924</u> | <u>6,989,516</u> | -          | <u>(5,422,530)</u> | <u>6,959,796</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ (2,196)</u>   | <u>181,531</u>   | <u>603,033</u>   | <u>933</u> | -                  | <u>783,301</u>   |

|          | 113年1月至9月           |                  |                  |             |                    |                  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|-------------|--------------------|------------------|
|          | 大陸中心                | 東南亞中心            | 台灣中心             | 所有其他部門      | 調整及銷除              | 合計               |
| 收 入：     |                     |                  |                  |             |                    |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ 198,075          | 25,993           | 5,541,349        | -           | -                  | 5,765,417        |
| 部門間收入    | <u>1,838,419</u>    | <u>2,477,299</u> | <u>352,180</u>   | -           | <u>(4,667,898)</u> | -                |
| 收入總計     | <u>\$ 2,036,494</u> | <u>2,503,292</u> | <u>5,893,529</u> | -           | <u>(4,667,898)</u> | <u>5,765,417</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ (88,362)</u>  | <u>141,020</u>   | <u>411,762</u>   | <u>(27)</u> | -                  | <u>464,393</u>   |