

股票代號: 6188



廣明光電股份有限公司

一〇三年度年報



本年報查詢網址:
公開資訊觀測站:<http://mops.twse.com.tw>
本公司網站:<http://www.qsitw.com>
中華民國104年4月30日

◎發言人

姓 名：王偉霖
職 稱：總管理處處長
電 話：(03)328-8090
電子郵件信箱：william.wang @ qsitw.com

◎代理發言人

姓 名：陳美娟
職 稱：財務部資深經理
電 話：(03)328-8090
電子郵件信箱：lita.chen @ qsitw.com

◎ 公司及工廠地址及電話

公 司 地 址：桃園市龜山區文化二路188號3樓
工 廠 地 址：桃園市龜山區文化二路188號3樓
電 話：(03)328-8090

◎ 辦理股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓
電 話：(02) 6636-5566
網 址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

◎ 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：江忠儀、連淑凌
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段7號68樓
電 話：(02)8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

◎ 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◎ 公司網址：<http://www.qsitw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形	41
八、持股比例占前十名股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、募資情形	
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工資訊	64

四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	81
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	140
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	193
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	193
二、財務績效比較分析.....	194
三、現金流量之檢討與分析.....	195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	195
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	196
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項.....	196
七、其他重要事項.....	199
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	200
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	212
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	212
四、其他必要補充說明事項.....	212
玖、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格之重大影響事項.....	212

壹、致股東報告書

茲就本公司民國一〇三年度之營業概況及一〇四年度之營業計劃說明如下：

本公司一〇三年度之合併營收為新台幣15,769,820千元，較一〇二年度之合併營收新台幣15,365,223千元增加2.63%，一〇三年度之營業毛利為新台幣1,997,047千元，較上年度增加39.62%，每股盈餘為3.85元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	一〇三年度	一〇二年度	增減金額	增減%
營業收入	15,769,820	15,365,223	404,597	2.63
營業毛利	1,997,047	1,430,332	566,715	39.62
營業淨利	566,845	228,351	338,494	148.23
本期淨利	1,072,092	966,693	105,399	10.90

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

項 目		一〇三年度	一〇二年度
財務結構	負債占資產比率	61.30	66.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	459.81	393.46
償債能力	流動比率	128.09	120.39
	速動比率	116.78	111.97
獲利能力	資產報酬率	4.98	4.57
	股東權益報酬率	11.98	11.69
	純益率	6.80	6.29

註：係採用經會計師查核之合併報告

本公司近二年度負債占資產比率分別為61.30%、66.19%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為459.81%、393.46%，其長期資金占不動產、廠房及設備比率均超過100%，顯示其長期資金足以因應不動產、廠房及設備之需求，財務結構相當健全。另在償債能力方面，其流動比率及速動比率均大於100%，顯示營運資金足以因應流動負債之所需。在獲利能力方面，資產、股東權益報酬率及純益率均較前一年度上升，主係本期營業毛利較前期改善，營業利益增加所致。

隨著科技及產品的快速進展，主流產品更替的速度也越來越快，對公司經營的挑戰難度也越來越高。公司對新產品的研發必須加快腳步，以取得先機；市場及客戶開發與經營，則必須透過穩定的品質加上更全面更有效率的服務，來爭取客戶的認同與長期全面的合作；針對現有的產品線，則必須持續檢討並依據其成本效益，適時做必要之調整，以維持公司的長期競爭力。

自動化生產作業的導入，提高生產效率與品質、降低作業成本，是公司一直持續努力的方向。此外針對庫存採購及生產銷售等管理作業的系統導入是對公司資訊作業自動化；加強與客戶及供應商與公司的資訊交流，掌握最快最精準的資訊與反饋，才能在最短時間內反應與決策，提供更快更好更完整的服務。

持續強化研發能力，深化客戶與供應商的合作，並提升內部營運管理的效率，同時確保法律及內部控制制度的遵循，是公司面對目前詭譎多變的國際經濟情勢與產業快速變化下，要能維持並擴大競爭優勢，必須要能滿足的基本條件，也是公司一直在穩健的財務基礎下成長與前進的動力。

感謝各位股東一貫的支持與鼓勵，本公司仍將秉持穩健踏實之經營理念，更加努力來創造最大利潤以回饋各位股東。

董事長：林百里



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十八年二月十日。

二、公司沿革：

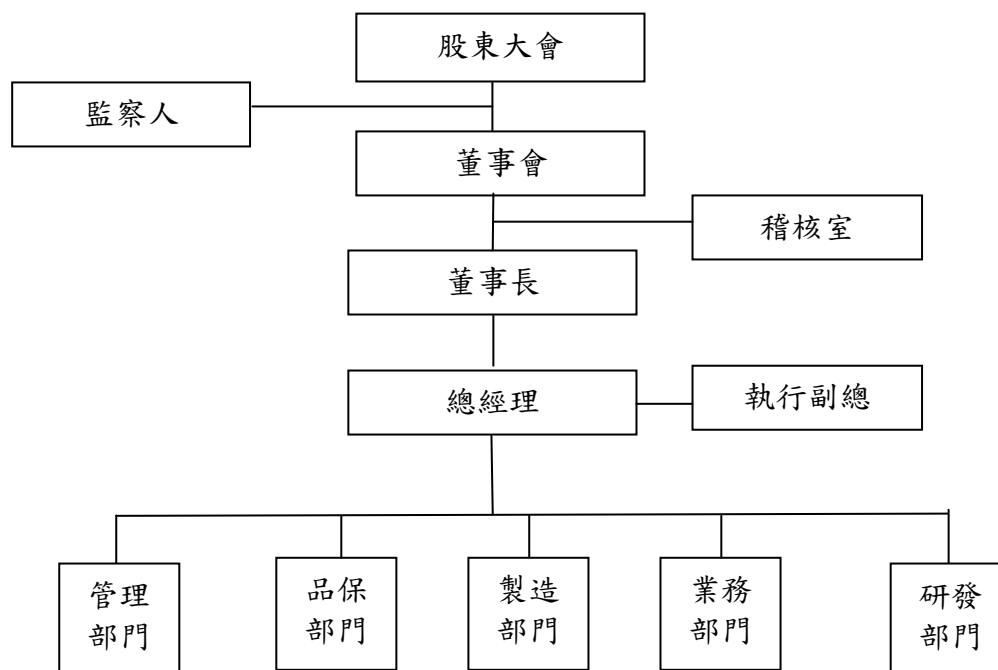
<u>年 度</u>	<u>重要記事</u>
96	<ul style="list-style-type: none">• 投資設立一達研光電(常熟)有限公司• 全面換發無實體股票• 推出藍光光碟機
97	<ul style="list-style-type: none">• 推出十吋可攜式類比數位混合式電視播放機• 實施庫藏股買回本公司普通股股份共計9,031仟股• 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎
98	<ul style="list-style-type: none">• 投資設立一達明電子(常熟)有限公司• 買回本公司普通股股份共計9,031仟股全數註銷完畢• 推出汽車用影音光碟機系統• 榮獲數位時代2009年科技100強第14名
99	<ul style="list-style-type: none">• 推出汽車用導航音響主機• 推出汽車用後座影音娛樂系統
100	<ul style="list-style-type: none">• 推出 Thunderbolt 外接式硬碟• 推出USB 3.0外接式硬碟• 實施庫藏股買回本公司普通股股份共計6,720仟股
101	<ul style="list-style-type: none">• 推出新一代超薄型(9.5mm)可重覆讀寫數位光碟機• 推出 2-Port Thunderbolt 外接式硬碟• 推出車用音響整合總線(CAN)診斷功能
102	<ul style="list-style-type: none">• 推出 USB3.0多碟式儲存產品• 推出 Thunderbolt 多碟式儲存產品• 推出無線行動裝置應用平台

- 103
- 推出128G/256G/512G/1T SATA固態硬碟
 - 推出第一代機器人並導入工廠自用
 - 開發出車用 MOST 環景高清駕駛輔助系統
 - 開發出車用 Talent-Q MOST 多屏幕控制系統
 - 推出第二代 Thunderbolt 20Gps Docking system
 - 推出 Thunderbolt 外接式 SSD
 - 推出 1U 和 2U Rack Mount NAS 產品主攻 Prosumer/SMB 市場
- 104
- 車用無線 RSE(Rear Seat Entertainment)系統
 - 車用 Miracast 應用技術
 - 車用MySpin 應用技術

參、公司治理報告

一、組織系統：

1.組織結構



2.主要部門所營業務概述

部門名稱	主要職掌
稽核室	1.檢查及評估內部控制制度是否健全，並提出分析評估等建議。 2.促進以合理成本達到有效控制及改善品質之評估。
管理部門	1.人事、行政、總務等事務之執行。 2.組織、文化、人力之開發改善。 3.辦公室 IT 之設計、規劃及管理。 4.財務運作及規劃。 5.資金管理及各項帳務、稅務處理、經營分析等財、會業務。
製造部門	從事生產、生管、物管之相關業務之執行，以確保生產計劃之達成。
品保部門	執行品管工作目標計劃、ISO 控管、產品品質管理相關事宜及客戶服務。
業務部門	1.銷售業務及訂單相關事宜處理。 2.市場情報彙集及行銷活動策劃與執行。 3.客戶相關問題之答覆與協助。
研發部門	產品之研發及設計。

二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料：

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料

104年4月30日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
						股 數	持 比 例	股 數	持 比 例	股 數	持 比 例	股 數	持 比 例			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	廣達電腦 (股)公司	103.6.11	3年	88.2.3	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-	-
		代表人： 林百里	103.6.11	3年	88.2.3	不適用	不適用	6,982	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學電機研究所碩士、榮譽博士及「傑出校友」 清華大學工學院榮譽博士 金寶電子(股)公司總經理 廣達電腦董事長 	<ul style="list-style-type: none"> 廣達電腦、千禧投資、廣達創投、達宇投資、達軒投資、兆宇投資、明日新投資、達啟投資、達見科技、雲廣科技、雲達科技(股)公司、QIL、AIC、QCA、QCH、QAL、QCML、QRIL、QCT、QSL、QSI(CAYAMN)、E-Forward Limited、QSI(BVI)、FaceVision Tech. (HK)、QCT Cayman Inc.、財團法人廣達文教基金會、財團法人時代基金會、財團法人桃園縣廣彰基金會、博理基金會、財團法人台北市敦安社會福利基金會、常樂開發有限公司 董事長 坤基創投、參實創投、華威世紀創投、國際前瞻創投、普訊陸創投、普訊泰創投、達威電子(股)公司、QMI、QSI、CAM-CID、CDIB 董事 	-	-	-
董事	中 華 民 國	廣達電腦 (股)公司	103.6.11	3年	88.2.3	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-	-
		代表人： 梁次震	103.6.11	3年	88.2.3	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學物理系 金寶電子(股)公司副總經理 仁寶電腦工業(股)公司副總經理 廣達電腦副董事長兼總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 達威電子(股)公司、QMI、QSI、QSN、QCN、QCHN、QMN、QCG、QDL、QIT、Q_Bus、Tech Chain Ltd.、Exmore、QDL(HK)、Tech Chain(HK)、Exmore (HK) 董事長 廣達電腦(股)公司 副董事長兼總經理 國際前瞻創投 廣達創投(股)公司 監察人 鼎天國際、國際前瞻創投、達啟投資、達見科技、雲廣科技、雲達科技、明日新投資(股)公司、AIC、QCA、QCML、QCJ株式會社、FaceVision Tech. (HK) 董事 廣達創投(股)公司、QCH 董事兼總經理 	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
						股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	廣達電腦 (股)公司	103.6.11	3 年	88.2.3	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-	-
		代 表 人： 黃 健 堂	103.6.11	3 年	97.6.13	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中原大學電子工 程系 ■ 金寶電子(股)公 司廠長 ■ 廣達電腦董事兼 執行副總 	<ul style="list-style-type: none"> 達豐、達功、達偉、達利、達人、達 群、達富、常熟展運、展運(重慶)、 達豐(重慶)、達偉(重慶)、雲達(上海)、 雲達(北京)、雲達(重慶)、達研(上海)、 展運(上海)、進達(上海)董事長 國際前瞻创投、廣達创投(股)公司 監察人 達威投資、雲廣科技(股)公司、斯丹達 (上海)能源有限公司 董事 廣達電腦董事兼執行副總 	-	-	-
		世緯投資 (股)公司	103.6.11	3 年	103.06.11	1,317,000	0.47%	1,317,000	0.47%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-	-
董 事	中 華 民 國	代 表 人： 何 世 池	103.6.11	3 年	97.6.13	不適用	不適用	1,143,097	0.41%	0	0.00%	3,297,000	1.18%	<ul style="list-style-type: none"> ■ Imperial College London機械博士 ■ 廣明光電總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 本公司 總經理 ■ 明日新投資(股)、達研(上海)光電、達 明電子(常熟)、QSA、QSH、QSU、 QHH、恩悠數位 董事 ■ 世緯投資(股)公司 監察人 ■ 明日新投資(股)公司 總經理 	-	-	-
		張 嘉 峰	103.6.11	3 年	97.6.13	744,346	0.27%	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中華工專電機科 ■ 廣明光電執行副 總 	<ul style="list-style-type: none"> 本公司 執行副總 ■ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、達 明安全科技、TMA 董事 ■ 達研(上海)光電、達明電子(常熟) 總經 理 	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
						股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
獨立 董事	中 華 民 國	王 關 生	103.6.11	3年	91.4.23	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 美國麻省理工學院企管碩士 Goldman, Sachs & Co. 美國高盛公司執行董事 	<ul style="list-style-type: none"> 聯合管理顧問股份有限公司 董事長 	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊 天 祥	103.6.11	3年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 美國麻省理工學院機械工程博士 國立成功大學機械工程學系教授 	<ul style="list-style-type: none"> 國立成功大學 機械工程學系教授 	-	-	-
監察人	中 華 民 國	張 景 溢	103.6.11	3年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 廣達電腦 監察人 華禾文創管理顧問(股)公司、華成國際科技顧問(股)公司、國際前瞻創業投資(股)公司、華成世紀創業投資(股)公司 董事長 台虹科技(股)公司、藍海國際餐飲(股)公司、來客國際(股)公司、安成國際藥業股份有限公司、Gem Services, Inc., Asia Best Healthcare Co., Ltd.、華盛國際投資(股)公司、A&D Capital Corp.、CAM-CID Asia Pacific Investment Co., Ltd.、Asia Pacific Century Venture Capital Ltd.、J&D Capital Corp.、Star Pacific Worldwide Limited、C&D Capital Corp. 董事 		-	-	-
佳宜投資 (股)公司		佳宜投資 (股)公司	103.6.11	3年	100.6.15	2,100,000	0.75%	2,100,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-	-
監察人	中 華 民 國	代表人： 吳政鋒	103.6.11	3年	100.6.15	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 匹茲堡大學工業工程碩士 國立台灣大學機械工程學系 中鼎工程(股)公司專案經理 	<ul style="list-style-type: none"> 中鼎工程股份有限公司 專案經理 	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名義持 有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或 監察人		
						股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
監察人	中 華 民 國	文 羽 革	103.6.11	3 年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	■美國威斯康辛 大學經濟學 博士 ■長庚大學醫務 管理學系/所 助理教授	• 長庚大學 醫務管理學系/所助理教授	-	-	-

2.法人股東之主要股東：

104年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
廣達電腦股份有限公司	千宇投資股份有限公司	14.82%
	林百里	10.76%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	3.71%
	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	3.20%
	梁次震	2.99%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.56%
	怡佳欣投資股份有限公司	2.08%
	兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶	2.07%
	欣敏投資股份有限公司	2.05%
	大通託管美國收益基金公司投資專戶	1.72%
世緯投資股份有限公司	何世池	70.00%
	曾金鳳	30.00%
佳宜投資股份有限公司	JET TIME INVESTMENT LIMITED	100.00%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

104年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
千宇投資股份有限公司	美商軒輝企業有限責任公司	68.49%
	林百里	23.23%
	何莎	8.27%
JET TIME INVESTMENT LIMITED	JADE MAX GLOBAL LIMITED	100.00%

4.董事及監察人獨立性資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1~10）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
廣達電腦(股)公司 代表人：林 百 里			√					√			√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：梁 次 震			√					√			√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：黃 健 堂			√					√			√	√	√		0
世緯投資(股)公司 代表人：何 世 池			√					√	√	√	√	√	√		0
張 嘉 峰			√					√	√	√	√	√	√	√	0
王 關 生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊 天 祥	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張 景 溢			√	√		√	√				√	√	√	√	0
佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
文 羽 革	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司之其關係企業之董事、監察人（但如為公司之其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。

3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非前三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

7. 非為公司或關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9. 未有公司法第30條各款情事之一。

10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理及各部門主管資料

104年4月30日 單位：股

職稱	國籍	姓名	就任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持 股 %	股數	持 股 %	股數	持 股 %			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	中 華 民 國	何世池	94.06.24	1,143,097	0.41%	0	0.00%	3,297,000	1.18%	■ Imperial College London 機械博士 ■ 廣明光電總經理	■ 明日新投資(股)、達研(上海)光電、達明電子(常熟)、QSA、QSH、QSU、QHH、恩悠數位 董事 ■ 世緯投資股份有限公司 監察人 ■ 明日新投資(股)公司 總經理	-	-	-
執行副總	中 華 民 國	張嘉峰	97.07.01	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	■ 中華工專電機科 ■ 廣明光電執行副總	■ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、達明安全科技、TMA 董事 ■ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)總經理	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	陳尚昊	97.12.22	133,804	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	■ 交通大學控制工程碩士	■ 恩悠數位、達明電子(香港)、達明電子(常熟) 董事	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	王 訓	97.10.01	156,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	■ 北卡羅萊納州大電子工程碩士	無	-	-	-
副總經理	中 華 民 國	莊富濱	97.12.22	290,014	0.10%	9,590	0.00%	0	0.00%	■ 東海大學工業工程系 ■ 大眾電腦 經理	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

103年12月31日 單位:仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		兼任員工領取相關酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)	退職退休金(B)(註4)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註3)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)			
董事長	廣達電腦(股)公司代表人：林百里	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	廣達電腦(股)公司代表人：梁次震	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	世緯投資(股)公司代表人：何世池	0	0	0	0	0	2,000	2,000	0.19%	0.19%	6,869	19,161	0	0	14,000	0	14,000	0	0	0	0	2.13%	3.28%	無
董事	張嘉峰																							
獨立董事	王關生																							
獨立董事	楊天祥																							

註1：係指103年度給付董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註2：103年度稅後純益為1,072,092仟元。

註3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，現金紅利金額係暫估數，係民國104.6.9股東常會決議通過後進行作業。

註4：董事之退職退休金於103年度實際給付金額及依新舊制退休金辦法之提撥金額皆為0；董事兼任員工之退職退休金於103年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為216仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里、 廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 張嘉峰、王關生、楊天祥	本公司 廣達電腦(股)公司 代表人：林百里、 廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 王關生、楊天祥	財務報告內所有公司 廣達電腦(股)公司 代表人：林百里、 廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 王關生、楊天祥
低於 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	張嘉峰	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 張嘉峰
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

103年12月31日 單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註2)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C) (註1)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	張景溢								
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	0	0	0	0	1,480	1,480	0.14%	0.14%
監察人	文羽革								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張景溢、文羽革、 佳宜投資(股)公司代表人：吳政鋒	張景溢、文羽革、 佳宜投資(股)公司代表人：吳政鋒
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註1：係指103年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註2：103年度稅後純益為1,072,092仟元。

註3：退職退休金於103年度實際給付金額及依新舊制退休金辦法之提撥金額皆為0。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 5)		獎金及特支費等(C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 4)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工新股數		無領取自公司以轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總 經 理	何世池																	無
執行副總	張嘉峰																	
副總經理	陳尚昊																	
副總經理	王 訓	7,917	15,981	0	0	16,102	28,743	25,620	0	25,620	0	4.63%	6.56%	0	0	0	0	
副總經理	莊富清																	
協理	李駿毅																	
協理	卓裕山																	
財務會計主管	王偉霖																	

註1：係指103年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指103年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：因103年度員工現金紅利係暫估數，係民國104.6.9股東常會決議通過後進行作業。

註4：103年度稅後純益為1,072,092仟元。

註5：總經理及副總經理退職退休金於103年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為807仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	莊富消	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	王偉霖、李駿毅、卓裕山	李駿毅、卓裕山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	張嘉峰、王訓	王偉霖、莊富消、王訓
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	何世池、陳尚昊	陳尚昊
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	何世池、張嘉峰
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8 人	8 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 12 月 31 日 單位:仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註 1)	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%) (註 2)
經 理 人	總經理	何世池	0	25,620	25,620	2.39%
	執行副總	張嘉峰				
	副總經理	陳尚昊				
	副總經理	王訓				
	副總經理	莊富洧				
	協理	李駿毅				
	協理	卓裕山				
	財務會計主管	王偉霖				

註1：因103年度員工現金紅利係暫估數，俟民國104.6.9股東常會決議通過後進行作業。

註2：103年度稅後純益為1,072,092仟元。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	本公司	合併報表所有公司
102	5.11%	6.95%
預估103	4.96%	6.89%

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付董事、監察人之酬金政策訂於本公司章程內，係授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之；總經理、副總經理酬金之給付方式則依據本公司相關人事規章及本公司章程之股利政策辦理，並無風險之情形。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會(A) 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	6	0	60.00%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震	10	0	100.00%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	10	0	100.00%	
董事	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	10	0	100.00%	
董事	張嘉峰	10	0	100.00%	
獨立董事	王關生	8	0	80.00%	
獨立董事	楊天祥	10	0	100.00%	
監察人	張景溢	4	0	40.00%	
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	9	0	90.00%	
監察人	文羽華	7	0	70.00%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司於103年4月29日董事會中，薪酬委員會提交本公司103年經理人年度調薪建議案，及本公司於103年10月6日董事會中，薪酬委員會提交本公司經理人102年度分紅、員工久任及工作績效獎金發放建議案，及本公司於103年12月30日董事會中，經理人103年度年終獎金發放金額，及本公司104年經理人年度調薪討論案等議案：董事何世池及張嘉峰先生因涉自身利害關係予以迴避討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作均依照本規則及相關法令執行外，為提高公司資訊透明度，並將相關資訊置於公開資訊觀測站及公司網站供投資人參閱。
- 2.為落實公司治理，並健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，依據證券交易法第十四條之六規定，本公司於100.12.28董事會決議設置薪資報酬委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，最近年度董事會開會 10 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	張 景 溢	4	40.00%	
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	9	90.00%	
監察人	文 羽 革	7	70.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

監察人列席董事會、股東會及其他之公司重要會議等，與員工及股東之溝通管道暢通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

稽核主管於稽核項目完成時定期向監察人提報稽核報告及監察人於必要時與會計師進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本公司尚無訂定「上櫃上市公司治理實務守則」惟內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神。如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)已設有發言人制度及電子郵件信箱，並由專人處理相關問題。召開股東會時依股東會議事規則辦理，另設法務室處理訴訟相關事宜。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司依股務代理機構提供之股東名冊，能隨時掌握實際控制之主要股東及股東之最終控制者。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)各關係企業獨立運作，各公司有其相關遵行之內部控制制度，並依相關規定辦理。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司已訂有「防範內線交易之管理控制作業」，亦建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知員工、經理人和董事及監察人，避免其違反法規或發生內線交易之情事。	無
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一)董事會成員之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，均依證券交易法及相關法令辦理。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二)本公司經董事會決議設置薪資報酬委員會，目前尚無設置其他各類功能性委員會。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		√	(三)本公司尚未訂定董事會績效評估及其評估方式，惟依本公司董事會議事規則之規定，其董事會每季至少需召開乙次，以健全公司監督功能及強化董事會管理機制。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司委託會計師事務所辦理相關財務、稅務查核簽證等事宜，均提請董事會審議該事務所之獨立性、專業能力及公費合理性，經董事會審查決議後始委託該事務所執行之。	無
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司官網已建立企業社會責任，利害關係人專區，對不同主體（含利害關係人）皆視不同狀況設有溝通管道。	無
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委任專業股務代辦機構「中國信託商業銀行 代理部」辦理股東會相關事宜。	無
六、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司已架設網站，以產品及公司介紹為主，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。	無
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√		(二)本公司已設置發言人制度，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	無
七、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購	√		(一)員工權益：本公司依規定替員工投保勞健保及提撥勞工退休金，保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金並注重員工福利，享有各種福利補助及團康活動並有良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
買責任保險之情形等)？			<p>(三)投資者關係：已設有發言人制度並由專人處理相關問題。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，以達到整體生產成本最佳化。</p> <p>(五)利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行溝通、建言，並尊重且維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景，且大部分董事及監察人目前均從事該專業背景工作，並適時參加董事及監察人進修課程，平時若有證令等宣導事項時，會轉知各董事及監察人遵循。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001、ISO/TS16949品質管理系統和ISO14001、OHSAS18001、QC080000、EICC(電子行業公民聯盟行為守則)、ESD S20.20(靜電防護管理)等系統的執行，職業健康和安全以及產品有害物質過程管理系統的執行，確保本公司客戶政策的執行和達成其成果。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，並定期追認續保。</p>

<u>評估項目</u>	<u>運作情形</u>			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	<u>是</u>	<u>否</u>	<u>摘要說明</u>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		√	本公司尚無訂定「上市上櫃公司治理實務守則」故不適用。	無

(四)設置薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：本公司於100.12.28董事會決議設置薪資報酬委員會，其主要職責係擬訂董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及薪資報酬評估之建議案。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1~8）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	王關生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	楊天祥	√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
其他	蔡有智			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：1.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4.非前三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

7.非為公司或關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

8.未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：103年6月19日至106年6月10日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊天祥	3	0	100%	
委員	王關生	3	0	100%	
委員	蔡有智	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p>	<p>(一)本公司目前尚未訂定「上市上櫃企業社會責任實務守則」，惟公司仍遵章程及相關法令之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動，並於環境社會風險與影響較大的生產地區中國大陸制訂企業社會責任管理手冊及培訓手冊。</p> <p>(二)本公司根據每年的教育訓練計畫，定期組織全員開展《企業社會責任》標準的培訓，讓員工對勞工道德、利益及權益有更深的瞭解。</p> <p>(三)本公司由總管理處推動企業社會責任之運作。</p> <p>(四)本公司設置薪資報酬委員會，其主要職責為擬訂董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構之建議案。公司內部網站及會議宣導相關之企業倫理，員工也可透過公司內部網站查詢相關行為準則規章，員工績效考核系統亦將員工之行為操守列入考量。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p>		<p>(一)本公司一向注重環保和節能，除積極將資源充分有效利用，減少廢棄物產生並委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。</p>	<p>無差異情形</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(二)本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以ISO14001及OHSAS18001之管理系統為基準，展開重大環境考量及職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，制定應急響應措施，進行優先改善；較低之風險則運用作業管制方式予以控管，均獲得顯著的成效。	無差異情形
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		(三)本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。自2011年起即依循ISO14064的標準程序，建立溫室氣體排放盤查標準機制，每年進行節能減排和工廠溫室氣體盤查，完整掌握溫室氣體使用現狀，並且驗證減量成效。	無差異情形
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司遵守相關勞動法規及遵守EICC電子行業公民聯盟行為守則及相關國際條例、國家與本地區相關的法律法規；尊重國際公認基本勞動人權原則，通過持續改進工作、保護公司員工工人權，並促進供應商遵守相關準則，減少違規風險和職業安全衛生損失，相關政策皆規範公司規章。	無差異情形
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		(二)本公司官網已建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。截至目前為止尚未有何員工申訴之情形發生。	無差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)本公司為保護員工的安全與健康，以OHSAS18001管理系統為基準，識別公司所有環境與安全之危險源，建立職業健康安全管理方案，並定期組職員工進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓，在管理和執行方面做到良好的預防作用，杜絕安全事故的發生。	無差異情形
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		(四)本公司每季舉行經營結果會議，高階主管於會議中向員工報告營運相關變動及進行雙向溝通。	無差異情形
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(五)本公司提供相關內部及外部教育訓練課程，以提升員工職能發展能力。	無差異情形
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(六)本公司本著尊重和保護智慧財產權，公平經營、廣告和競爭的原則，確實保護消費者權益，制定《商業道德管理作業程式》。並於公司官網設有申訴專區。	無差異情形
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七)本公司尊重產品與服務過程且遵守相關法規及國際準則之規範。	無差異情形
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八)採購單位對於可能合作之供應商，要求其填寫“供應商評估資料表”，並對其實際情況進行循例審核或實地評估，評估內容包含廠商對企業社會責任的遵守情況、衝突礦產的獲得與使用情況的調查。	無差異情形
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九)本公司對所有合作之供應商均需簽訂採購合約，規定供應商需要遵守企業社會責任政策，若有違反社會責任或對環境與社會有顯著影響之情事，將終止或解除該份合約。	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	本公司依據相關法令將公司相關資訊公開於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於公司網站及年報之中。	無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未制訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟為履行企業社會責任，將不定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司為保證產品環境質量，建立IECQ/QC080000有害物質過程管理體系，推廣設計開發杜絕禁用物質、源頭控制築其綠色伙伴、過程管理防止交叉污染、全員參與產品持續減廢、永續滿足法規客戶要求等方針，透過對供應鍵HSF(Hazardous Substance Free)管理，全員HSF訓練及零部件相關有害物質檢測，以達到綠色家園目標。為應環境低碳化趨勢及社會責任要求，建立ISO14064盤查公司與產品碳排放狀況，從而制訂相應減排計劃及相應措施，以滿足法規與客戶之持續改進要求。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過了ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、QC080000、ISO/TS16949、ESD20.20等體系認證，101年於生產基地推行EICC電子行業行為守則，落實企業社會責任，同時，公司產品通過了中國CCC、美國UL、德國TUV、挪威NEMKO等認證；以上各管理體系之運行和產品安全均能滿足相關國際標準、相關方以及客戶的要求。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√		<p>(一)本公司重視員工誠信廉潔，與員工簽訂「員工廉潔合約」，要求員工以誠信、廉潔自約。並於「員工規則」中明確規範員工應言行慎審重操守，處理公務以誠實信用為則，對公司之業務技術等各項資訊應嚴守公司機密，不得洩露；員工不得利用職務圖利自己或他人；並不得因職務上行為或違背職務上之行為，接受不當之饋贈、招待或其他不法利益。</p>	無差異情形
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	√		<p>(二)本公司訂有「員工規則」將誠信相關行為列入服務精神，條文中對員工行為或倫理有確規範，相關規章公告於公司內部網頁。</p>	無差異情形
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	√		<p>(三)除了內部與員工簽訂「員工廉潔合約」，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之採購活動，本公司將與供應商簽定誠信廉潔契約，並提供檢舉信箱，以防範不當行為。</p>	無差異情形
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	√		<p>(一)本公司與供應商合約載明相關條款：所有供應商應瞭解廣明集團政策、社會責任並在市場上取得成功，供應商及其代理應維護最高道德標準，包括商業信譽、無不當利益、資訊披露、智慧財產權、公平交易、廣告與競爭、身份保護、社會合作。</p>	無差異情形
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	√		<p>(二)本公司企業誠信經營相關宣導由人資部及稽核人員負責。各部門依其職務所及履行企業社會責任。稽核人員彙總結果向董事會報告。</p>	無差異情形

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)公司董事會議事規則訂有利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。	無差異情形
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司就較高不誠信行為風險之營運活動，均已建立有效之會計制度及內部控制制度，並設置稽核依風險評估排定稽核計畫，截止目前並無發現有違反誠信經營之情事。	無差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司適時提供教育宣導，避免其違反相關誠信經營之情形。	無差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√ √ √		(一)本公司官網已建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。 (二)本公司設有員工申訴管道，並由專人負責處理相關調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司尚未於公司官網、公開資訊觀測站揭露相關誠信經營守則資訊。僅於年報、公司規章及供應商契約揭露誠信經營理念及政策。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司尚未制訂「上市上櫃公司誠信經營守則」。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 無			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司已訂定與公司治理相關之「內部控制制度」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」等規章，請至「公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則」及「本公司網站\投資人專區」查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司相關單位定期與簽證會計師，針對財務報告查核事項及內部控制執行情形，充分溝通討論。
2. 本公司內部重大資訊處理程序係依公司訂定之「防範內線交易之管理控制作業」辦理，重大消息之公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對於本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知員工、經理人、董事和監察人，避免其違返法規或發生內線交易情事。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

廣明光電股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：104年3月20日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇四年三月二十日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣明光電股份有限公司



董事長：林百里



總經理：何世池



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項
103.01.20	■ 本公司資金貸與子公司 Quanta Storage Asia Limited 美金 5,000 萬元。
103.03.24	<ul style="list-style-type: none"> ■ 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ■ 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ■ 通過本公司 102 年度個體財務報告及合併財務報告。 ■ 訂定 103 年召開股東常會相關事項。 ■ 提請股東常會改選本公司董事、監察人選舉案。 ■ 提請股東常會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。
103.04.29	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司 102 年度營業報告書。 ■ 通過本公司 102 年度之盈餘分配案。 ■ 獨立董事被提名人資格審查案。 ■ 通過薪酬委員會提交本公司 103 年度經理人薪資及年度調薪建議案。
103.05.13	■ 通過本公司資金貸與子公司達明電子(常熟)有限公司美金2,500 萬元。
103.06.11	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司 102 年度營業報告書及財務報表案。 ■ 通過本公司 102 年度盈餘分配案。 ■ 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ■ 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ■ 提請股東常會選舉第 6 屆董事及監察人選舉案。
103.08.14	■ 薪酬委員會提交第6屆獨立董事及監察人之津貼報酬建議案。
103.10.06	■ 薪酬委員會提交本公司經理人102年度分紅、員工久任及工作績效獎金發放金額建議案。
103.12.30	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。 ■ 訂定本公司「104年度營運計畫」。 ■ 訂本公司及各子公司104年度內部稽核計畫。 ■ 取消本公司資金貸與子公司QUANTA STORAGE ASIA LIMITED美金5,000 萬元。 ■ 通過解除本公司經理人兼職及競業禁止限制案。 ■ 通過本公司經理人103年度年終獎金發放金額建議案。 ■ 通過本公司104年度經理人薪資結構及年度調薪案討論。

日期	重要決議事項
104.03.20	<ul style="list-style-type: none"> ■修訂本公司「公司章程」。 ■修訂本公司「股東會議事規則」。 ■追認續保董監事及重要職員責任保險案。 ■本公司簽證會計師更換案。 ■通過本公司103年度營業報告書。 ■通過本公司103年度之「內部控制制度聲明書」。 ■通過本公司103年度合併財務報告及個體財務報告。 ■訂定104年召開股東常會相關事項。 ■通過投資成立Techman Asia Limited (Samoa)。
104.04.28	<ul style="list-style-type: none"> ■通過本公司103年度之盈餘分配案。 ■本公司簽證會計師更換案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	股東會決議事項	執行情形
103.06.11	承認本公司102年度營業報告書及財務報表。	已承認決議結果。
	承認本公司102年度盈餘分配案。	股東現金紅利新台幣835,076,730元，每股配發新台幣3元，已訂定配息基準日為103年7月13日並於103年8月1日發放。
	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。	已依修訂後「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」運作。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發生董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無此情形。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	陳盈如	103/01/01-103/09/30	因陳盈如會計師業已簽證滿七年，故依法輪調。
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	連淑凌	103/10/01-103/12/31	

金額單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	✓		✓
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

備註：本公司非審計公費包括營業稅申報查核100仟元及移轉訂價稅務服務360仟元。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊如下：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	民國 102 年 3 月 28 日			
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業會計師事務所林琬琬及陳盈如會計師，因安侯建業會計師事務所內部之調整，簽證會計師自 101 年度財務報告查核簽證作業起，更換為連淑凌及陳盈如會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	
	情 況			委任人
	主動終止委任			
不再接受(繼續)委任		不適用		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露	
		-	查核範圍或步驟	
		-	其 他	
		-		
	無	✓		
	說明			
其他揭露事項	無			

更 換 日 期	民國 103 年 10 月 01 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業會計師事務所連淑凌及陳盈如會計師，因陳盈如會計師業已簽證滿七年,故依法輪調，簽證會計師自 103 年度財務報告查核簽證作業起，更換為江忠儀及連淑凌會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
		-	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

更換日期	民國 104 年 4 月 15 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業會計師事務所江忠儀及連淑凌會計師，因安侯建業會計師事務所內部之調整，簽證會計師自 104 年度財務報告查核簽證作業起，更換為江忠儀及林琬琬會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
		-	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	連淑凌、陳盈如
委任之日	民國 102 年 3 月 28 日
委任前就特定交易之會計對 處理方或會計原則及意見 財務報告或可能簽發之結果 諮詢事項	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、連淑凌
委任之日	民國 103 年 10 月 01 日
委任前就特定交易之會計對 處理方或會計原則及意見 財務報告或可能簽發之結果 諮詢事項	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、林琬琬
委任之日	民國 104 年 4 月 15 日
委任前就特定交易之會計對 處理方或會計原則及意見 財務報告或可能簽發之結果 諮詢事項	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	103年度		104年截至4月11日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	0	0	0	0
董 事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 黃健堂				
持股10%以上股東	廣達電腦(股)公司				
董事兼總經理	世緯投資(股)公司 代表人：何 世 池	0	0	0	0
董事兼執行副總	張 嘉 峰	0	0	0	0
獨立董事	王 關 生	0	0	0	0
獨立董事	楊 天 祥	0	0	0	0
監 察 人	佳宜投資(股)公司 公司代表人：吳政峰	0	0	0	0
監 察 人	張 景 溢	0	0	0	0
監 察 人	文 羽 苹	0	0	0	0
副總經理	陳 尚 昊	0	0	0	0
副總經理	王 訓	0	0	0	0
副總經理	莊 富 洵	0	0	0	0
協理	卓裕山	0	0	0	0
協理	李 駿 毅 (解任日期：104/03/31)	0	0	0	0
協理	李承偉 (就任日期：104/03/23)	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	王 偉 霖	0	0	0	0

八、持股比例占前十名股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

104年4月11日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦股份有限公司 代表人：林百里	82,881,664 6,982	29.78% —	— —	— —	— —	— —	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	3,975,000	1.43%	—	—	—	—	無	無	
張慶瑞	2,222,000	0.80%	—	—	—	—	無	無	
佳宜投資股份有限公司 代表人：林宜靜	2,100,000 —	0.75% —	— —	— —	— —	— —	無	無	
鈞緯投資有限公司 代表人：曾金鳳	1,980,000 —	0.71% —	— 1,143,097	— 0.41%	— 1,317,000	— 0.47%	世緯投資 —	董事長為同一人	
花旗託管次元新興市場 評估基金投資專戶	1,964,000	0.71%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行託管 挪威中央銀行投資專戶	1,884,049	0.68%	—	—	—	—	無	無	
中國信託人壽保險股份有限公司	1,550,000	0.56%	—	—	—	—	無	無	
世緯投資股份有限公司 代表人：曾金鳳	1,317,000 —	0.47% —	— 1,143,097	— 0.41%	— 1,980,000	— 0.71%	鈞緯投資 —	董事長為同一人	
德銀託管大學退休股權 基金—股票帳戶投資專戶	1,238,000	0.44%	—	—	—	—	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

103年12月31日 單位:仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
明日新投資股份有限公司	50,000	100%	-	-	50,000	100%
Quanta Storage International Ltd. (Cayman)	-	100%	-	-	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	-	-	-	100%	-	100%
E-Forward Technology Ltd. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
達研(上海)光電有限公司	-	-	-	100%	-	100%
達明電子(常熟)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage Holding Ltd. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage America, Inc.	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage Holding (HK) Ltd.	-	-	-	100%	-	100%
達明電子(香港)有限公司	-	-	-	100%	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.03	10	380,000,000	3,800,000,000	280,479,846	2,804,798,460	註銷庫藏股 90,310,000	無	註1
98.08	10	380,000,000	3,800,000,000	285,120,910	2,851,209,100	盈餘轉增資 46,410,640	無	註2
101.02	10	380,000,000	3,800,000,000	278,358,910	2,783,589,100	註銷庫藏股 67,620,000	無	註3

註1：業經 98.03.10 經濟部經授商字第 09801044030 號函核准變更登記。

2：業經 98.08.12 經濟部經授商字第 09801181690 號函核准變更登記。

3：業經 101.02.03 經濟部經授商字第 10101015610 號函核准變更登記。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	278,358,910股	101,641,090股	380,000,000股	-

註：該股票屬上櫃股票

(二)股東結構

104年4月11日 單位：股/人

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	6	77	107	29,161	0	29,351
持有股數	0	3,502,489	95,692,340	16,919,999	162,244,082	0	278,358,910
持有比率%	0.00%	1.26%	34.38%	6.08%	58.28%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

104年4月11日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	9,084	910,268	0.33%
1,000-5,000	14,358	32,192,075	11.56%
5,001-10,000	2,927	23,117,723	8.31%
10,001-15,000	914	11,701,045	4.20%
15,001-20,000	630	11,821,710	4.25%
20,001-30,000	545	14,068,247	5.05%
30,001-40,000	252	8,884,375	3.19%
40,001-50,000	164	7,727,447	2.78%
50,001-100,000	290	21,029,058	7.55%
100,001-200,000	115	17,191,899	6.18%
200,001-400,000	37	10,903,568	3.92%
400,001-600,000	11	5,340,252	1.92%
600,001-800,000	7	5,119,669	1.84%
800,001-1,000,000	3	2,683,764	0.96%
1,000,001 股以上	14	105,667,810	37.96%
合計	29,351	278,358,910	100.00%

註：本公司無發行特別股

(四)主要股東名單(股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東)

104年4月11日 單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
廣達電腦股份有限公司	82,881,664	29.78%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	3,975,000	1.43%
張慶瑞	2,222,000	0.80%
佳宜投資股份有限公司	2,100,000	0.75%
鈞緯投資有限公司	1,980,000	0.71%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1,964,000	0.71%
美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1,884,049	0.68%
中國信託人壽保險股份有限公司	1,550,000	0.56%
世緯投資股份有限公司	1,317,000	0.47%
德銀託管大學退休股權基金-股票帳戶投資專戶	1,238,000	0.44%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元/仟股

年 度			102年	103年	截至104年 4月30日
項目	最 高		33.15	44.40	37.00
	最 低		17.50	30.90	32.00
每股市價	平 均(註1)		28.84	38.47	34.65
每股淨值	分 配 前		31.25	33.03	-
	分 配 後		28.25	(註2)	-
每股盈餘	追溯調整前	加權平均股數	278,359	278,359	-
		基本每股盈餘	3.47	3.85	-
	追溯調整後	加權平均股數	278,359	278,359	-
		基本每股盈餘	3.47	3.85	-
每股股利	現金股利		3.0	0(註2)	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0(註2)	-
		資本公積配股	0	0(註2)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比		8.31	9.99	-
	本利比		9.61	(註2)	-
	現金股利殖利率		10.40%	(註2)	-

註1：按各年度每日收盤價計算之各年度平均市價

註2：俟股東會決議後定案

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第25條：本公司每年決算如有盈餘，除依法繳付稅款並彌補以往年度虧損外，如尚有盈餘，先提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得另提列特別盈餘公積。就其餘額連同上年度之未分配盈餘，累積為可供分配盈餘。由董事會依本公司股利政策決定盈餘分配數額及分派方式，擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，其中員工紅利不低於百分之五，董事、監察人酬勞不高於百分之三。

其員工紅利分配之對象包括本公司國內外之從屬公司員工，惟從屬公司員工之參與分配，以公司發行新股方式分配員工紅利時為限。

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。

本公司章程第25條之1：本公司為電子業，正處於「成長期」，為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之資金後，剩餘之盈餘始以現金股利之方式分配，且每年發放之現金股利不低於當年度分配總股利百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

廣明光電股份有限公司 103 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,386,462,388
減：其他綜合淨利(103 年度確定福利計畫精算損益)	(11,868,541)
調整後期初未分配盈餘	1,374,593,847
加：本年度稅後淨利	1,072,092,134
減：提列法定盈餘公積	(107,209,213)
本期可供分配盈餘	2,339,476,768
分配項目	
普通股現金紅利(每股配發 3.2 元)	(890,748,512)
期末未分配盈餘	1,448,728,256
附註：	
配發員工紅利-現金 128,623,919 元	
配發董監事酬勞 0 元	

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第25條：本公司每年決算如有盈餘，除依法繳付稅款並彌補以往年度虧損外，如尚有盈餘，先提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得另提列特別盈餘公積。就其餘額連同上年度之未分配盈餘，累積為可供分配盈餘。由董事會依本公司股利政策決定盈餘分配數額及分派方式，擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，其中員工紅利不低於百分之五，董事、監察人酬勞不高於百分之三。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期董事、監察人酬勞不予估列，員工紅利估列基礎係依稅後淨利乘上本公司預計分配之員工紅利比例。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(3) 惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 擬議配發員工股票紅利新台幣0元、員工現金紅利新台幣128,623,919元及董事、監察人酬勞0元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因應員工紅利費用化，故不適用。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1) 董監事酬勞：新台幣0元

員工現金紅利：新台幣119,015,571元

員工股票紅利：新台幣0元

(2) 上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1)家用電器製造業。
- (2)資料儲存及處理設備製造業。
- (3)電子零組件製造業。
- (4)光學儀器製造業。
- (5)事務性機器設備批發業。
- (6)資訊軟體批發業。
- (7)電子材料批發業。
- (8)國際貿易業。
- (9)電信管制射頻器材製造業。
- (10)電信管制射頻器材輸入業。
- (11)電信管制射頻器材裝設工程業。
- (12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本公司103年度之主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	百分比
電腦週邊儲存裝置及相關零組件	15,096,485	95.73%
其 他	673,335	4.27%
合 計	15,769,820	100.00%

3.本公司目前主要之產品項目：

- (1)薄型唯讀數位影音光碟機 (Slim Type DVD-ROM)
- (2)薄型可重覆讀寫數位光碟機 (Slim Type DVD Rewritable)
- (3)車用前置六碟CD/MP3/WMA/Radio音響主機
- (4)半高型唯讀數位影音光碟機 (H/H Type DVD-ROM)
- (5)半高型可重複讀寫數位光碟機 (H/H Type DVD Rewritable)
- (6)外接式網路硬碟 (External Network Hard Disk Drive)
- (7)USB3.0 外接式硬碟
- (8)車用 6 碟 DVD 換片機
- (9)車用吸頂下掀式後座顯示屏
- (10)車用標準 2-DIN 導航/DVD/Radio/iPod 音響主機
- (11)車用 通訊/導航/娛樂音響主機
- (12)FW800/USB3.0 Combo 外接式硬碟
- (13)1-Port Thunderbolt 外接式硬碟
- (14)2-Port Thunderbolt 外接式硬碟
- (15)外接式薄型可重覆讀寫數位光碟機(External Slim Type DVD Rewritable)
- (16)2.5" Thunderbolt Combo 外接式硬碟
- (17) 固態硬碟系列(SSD)
- (18) 外接式固態硬碟
- (19) Thunderbolt/USB3.0 Combo 儲存裝置
- (20) USB3.0 多介面轉接器
- (21) Thunderbolt 多介面轉接器
- (22) 無線傳輸儲存器
- (23) 2 BAY 網路儲存伺服器
- (24) Thunderbolt 2 多介面轉接器
- (25) Thunderbolt 2 儲存器
- (26) 無線行動裝置平台

4. 本公司計畫開發之新產品：

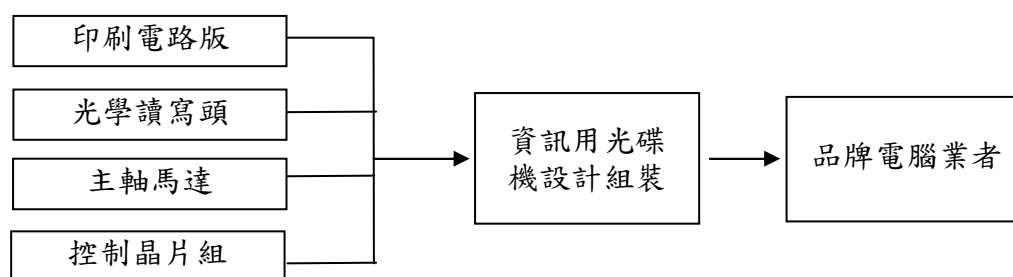
- (1)車用安全及網路通訊系統
- (2)多碟式儲存產品
- (3)車用 MOST 高速網路全周監控及後排娛樂系統
- (4) USB3.1 外接式硬碟
- (5) USB3.1 多介面轉接器
- (6) RACK MOUNT 網路儲存伺服器
- (7) 車用 Talent-Q 三屏互動系統
- (8) 車用無線 RSE(Rear Seat Entertainment)系統

(二)產業概況

本公司之主要業務為提供個人電腦以及雲端伺服器搭載的儲存裝置，產品包括了光碟機、外接式硬碟及固態硬碟等。

依據市調機構 IDC 對未來幾年之整體電腦(含平板電腦)之出貨預估來看，2014 年到 2015 年傳統電腦之出貨量將會有 3%~5%的衰退；平板電腦出貨預估也僅有 1%~3%的小幅成長，整體而言傳統和平板電腦的成長趨近緩和穩定。惟近年來雲端運算及網路的蓬勃發展，限制了光碟機的發展，此外亦受到 ultrabook 及平板電腦等產品推出的影響，雖然整體電腦產業穩定發展，但是資訊用光碟機的出貨將受到上述因素之影響而逐漸衰退。相對地，固態硬碟優勢，省電、速度快、體積小、適應各種環境、正符合目前資訊產業發展趨勢的需求，也因此近幾年固態硬碟的搭載率以及出貨量都大幅成長，茲就本公司所處主要產業之現況分別列述如下：

資訊用光碟機：上游為印刷電路版及關鍵零組件(主要為光學讀寫頭、主軸馬達及控制晶片組)之生產廠商，下游為品牌電腦業者，其上、中、下游之關聯圖列示如下：

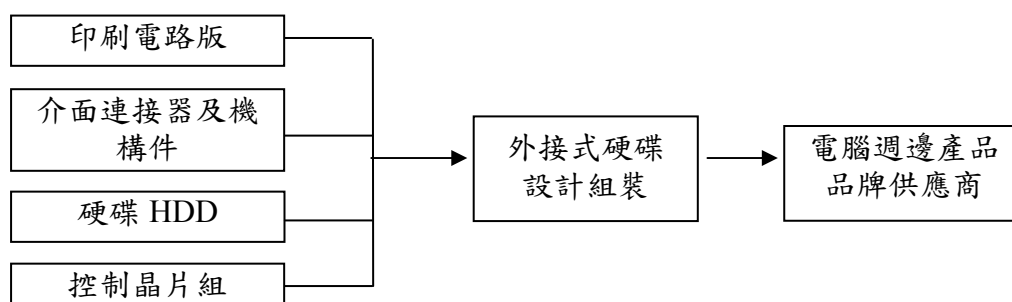


光碟相關產品發展從 CD 發展到 DVD 延伸到 Blue-Ray Disc(BD)藍光光碟，從應用面來看光碟機主要可分為資訊用與消費性兩大類，資訊用光碟機主要應用於 PC 與 NB 等電腦相關設備上，而消費性光碟機則搭配影音晶片，作為能輸出高品質之影像、聲音之播放機。各種不同的光碟產品均有不同之應用，也滿足所有消費者各種不同的需求，也從傳統 CD 音響、DVD 錄放影機到現在的藍光播放機，同時也應用在汽車、家庭影音及資訊科技各個界面上。

特別是因應高畫質影像需求所開發之藍光，在大尺寸影音產品的持續發展下，加上消費者對於高畫質影音產品的追求，因此藍光光碟機的發展及市場需求理應會隨著藍光相關產品之價格的合理化以及藍光格式影音內容的普及而日漸增加。惟近年來藍光相關產品之成長並未如預期。

本產業產品漸趨成熟，如何提高產品附加價值才是致勝關鍵。故許多光碟機廠商除保有原有之光碟機相關產品外，亦運用其既有技術，應用於車用電子產品或雲端等領域，如車用影音多媒體、導航系統、應用於雲端的儲存系統等。

外接式硬碟:上游為印刷電路版及關鍵零組件(主要為介面連接器及機構件、硬碟 HDD 及控制晶片組)之生產廠商，下游為電腦週邊產品品牌供應商，其上、中、下游之關聯圖列示如下：



近年來隨著高速網路與智慧型裝置日趨成熟，消費者在資料備份或資訊分享的需求下，外接式硬碟在全球仍維持穩定的出貨量；歷經近年硬碟品牌整併風潮，前三大品牌仍由(Western Digital)、希捷(Seagate)、東芝(Toshiba)主導，顯示未來品牌集中程度將愈來愈明顯的趨勢。

目前外接式硬碟市場，產品追求輕薄短小的 2.5 吋可攜式硬碟已成為大宗，約佔有 60~70%市場份額，其餘 30~40%再由單位儲存成本較低，鎖定 SOHO 與家庭用市場的 3.5 吋外接式硬碟囊括。隨著儲存容量快速演進，目前市面上 2.5 吋外接式硬碟容量已晉升至 2TB、4TB 等級，3.5 吋外接式硬碟則晉升至 6TB、8TB 等級，滿足了多媒體時代消費者對大量資料如音樂、影片和其他社交媒體內容的儲存管理需求。同時為滿足追求性能的玩家需求，外接式的 SSD 儲存裝置也逐漸佔有一席之地。

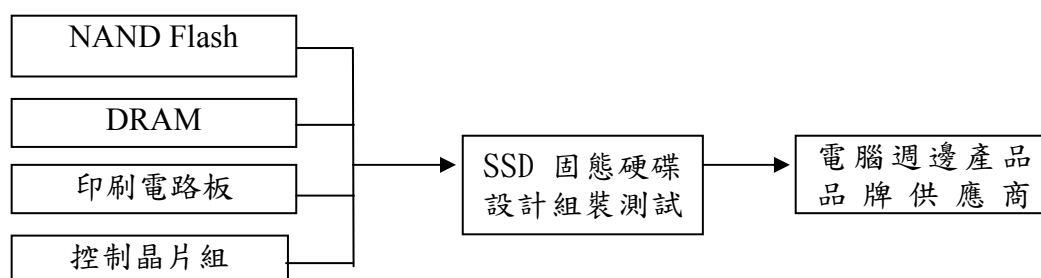
在傳輸介面的發展上，由於蘋果公司(Apple)已接連在新款 MacBook Pro 及 iMac 上提供 Thunderbolt2 傳輸介面，傳輸速度已達 20Gb/s，預計 2015 下半年 Intel 將再推出 Thunderbolt3 傳輸介面，速度更高達 40Gb/s，已成功塑造 Thunderbolt 成為高速傳輸的代名詞。而隨著 USB 3.0 介面已推出一段時間，今年預計推出的 USB3.1 加上 type C 連接埠將成為下一波市場主流，傳輸速度將提高至 10Gb/s；兼具 Display 輸出，也將讓 USB 可支援影音傳輸；隨著 PD(power delivery)2.0 的技術規格底定，USB 3.1 將帶領周邊裝置的換機潮。

以外接式硬碟產品線中，加入 Thunderbolt 傳輸介面將可提供追求資料傳輸速度的消費者更佳的儲存裝置選擇；而加入 USB3.1 傳輸介面，滿足主流市場需求所引爆的商機將可期待。同時，輕薄型的筆記型電腦已成市場主流，尤其在蘋果公司(Apple)最新推出的 New MacBook 只剩一個 USB type C 傳輸埠的接口做為充電及傳輸支用，這些採取超輕薄工業設計的產品，將更依賴周邊擴充連接功能的擴充基座或是轉接器，以支援各式各樣的 I/O 接頭。挾完備設計以及幾乎可連接至每一個 PC I/O 埠的廣大滲透性，透過 Thunderbolt 2 或 USB3.1

的多介面轉接器的市場需求也日益明顯，尤其在影音 IO 的支援，如 HDMI/DP 與 Audio 介面，更進一步提升了相關產品的應用面。

隨著網路環境成熟，智慧手機及平板普及，資料分享與儲存需求呈現爆炸性成長，曾是電腦周邊的行動硬碟，也陸續加入個人雲端儲存陣營與行動設備一起成長，企業用戶對於公司私有網路儲存的需求也大大增加。以 WiFi 連接無線儲存裝置可同時上網，共享儲存裝置，讓使用者透過無所不在的網路覆蓋率，皆能隨時隨地能輕鬆的儲存、備份、並共享重要的資料。只要透過網路，就能從世界各個角落管理家中或企業內部的內容，同時為因應智慧型手機、平板電腦等行動裝置發展與競爭白熱化的結果，也造就周邊裝置市場蓬勃發展。為滿足行動需求，而衍生出無線可攜儲存或家用個人雲應用裝置，除硬碟外，也加入各式記憶卡，快閃記憶體，同時提供消費者不同的選擇。透過為數眾多的智慧型裝置，大量的資料分析與應用也隨之而生，透過資料的分析，將可提供使用者更貼近日常生活所需，並透過裝置互聯與訊息分享，新電子產品將以更多的面貌提供消費者更多的選擇，智慧化生活的趨勢已逐漸成形，將帶來更多全新的市場商機。

固態硬碟:上游為印刷電路版及關鍵零組件(主要為 NAND Flash、DRAM、及控制晶片組)之生產廠商，下游為電腦週邊產品品牌供應商，其上、中、下游之關聯圖列示如下：

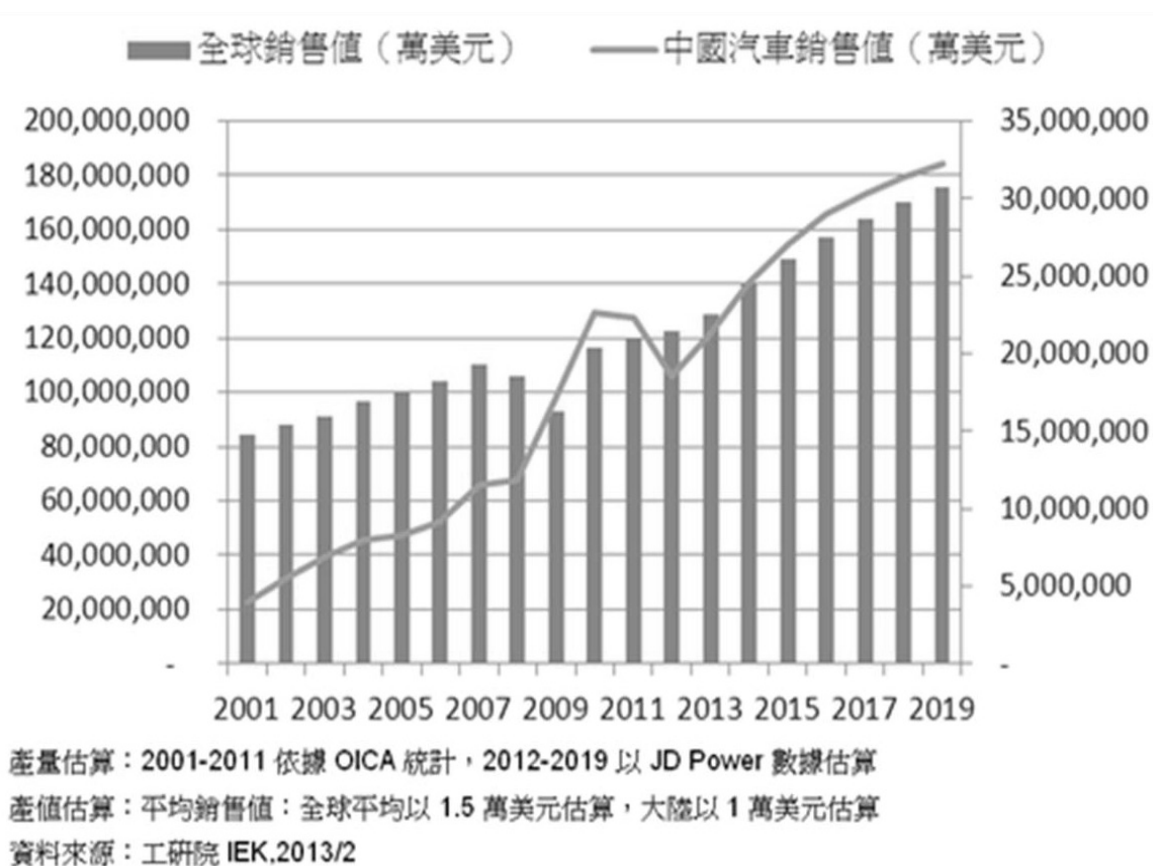


固態硬碟 SSD 是一種由 NAND Flash 顆粒架構的儲存裝置，在所有零組件中，NAND flash 在 SSD 中扮演了最重要的角色。由於 SSD 具備低功率、耐用、輕薄、尤其是快速讀寫等特色，不論是在個人或工業電腦的應用，可攜式產品的應用，以及雲端伺服器的應用上，SSD 的產品優勢及崛起，在傳統儲存裝置硬碟（HDD）外提供了一個速度效率更高的選擇，雖然 SSD 目前的售價相對 HDD 高出許多，主要仍應用在較為高階的機種上。但是，NAND flash 在手持裝置、電腦週邊、雲端的應用上越來越廣且搭載的容量越來越大，推動 NAND 的需求快速成長；以及 NAND 製程的不斷進步，顆粒單價的快速下滑，隨著 NAND flash 顆粒的成本不斷改善，SSD 的售價相對 HDD 也不再高不可攀，再加上絕對的速度優勢，使得 SSD 接受度以及使用率大大提升，根據 iSuppli 的統計及預估，全球快閃記憶體的 SSD 出貨量在 2014 年為 8,300 萬台，預估 2015 整年達到 1.1 億台，2016 年更達到 1.35 億台；SSD 的全球市場產值，2014 約為 110 億美金，2015 年將可達到 140 億美金，2016 年更將成長到 155 億美金。

固態硬碟相較於傳統硬碟，具備較高的讀寫速度，輕薄省電等絕對優勢，漸漸使得 SSD 在個人、工業電腦、手持裝置、甚至雲端伺服器的儲存裝置中佔有一席之地，甚至已經逐漸取代傳統硬碟成為主流；NAND 單價的快速下滑，使得電腦週邊搭載 SSD 的比例在近年內勢必將大幅提升，同時單一電腦也逐漸搭載更大容量的 SSD，因此 SSD 的需求在電腦的應用上將逐漸取代硬碟。另一方面，雲端的蓬勃發展，應用範圍越來越為廣泛，雲端資料更不斷倍數成長，要及時儲存、讀取、運算處理大量的資料，對網路伺服器以及週邊儲存裝置的速度要求更加嚴苛，傳統 HDD 並不具備速度優勢，在雲端應用上效率的不敷使用，使得 SSD 無可取代的速度優勢加上先進製程讓價格快速改善下，因此未來的數年內 SSD 在雲端的應用上，更是 SSD 成長爆發的關鍵。

車用電子產品：由於汽車銷售量與保有量快速增加，對汽車零組件需求亦隨之擴大，根據國外資料顯示，車輛智慧化的汽車電子應用比例未來將高居 4 成，全球汽車電子產值 2013 年約為 1,975 億美元，2015 年約為 2,388 億美元。台灣產業未來以駕駛資訊、安全輔助和車身電子成長發展最具潛力。伴隨整車的售後維修市場將帶動零組件 10 至 15 年商機；隨整車生產增加而提升，售後服務（AM）市場因新興國家汽車保有量快速成長，規模亦隨之擴大。

2001-2019 全球與大陸汽車市場預測



網際網路及無線通訊、數位科技、電腦與軟體等科技的進步，駕駛者資訊不僅只是傳統的旅程資料、廣播或音樂，包括Telematics、後座娛樂系統、衛星收音機、車用數位電視等也成為駕駛資訊的一環。包括以DVD為基礎之多聲道環繞聲音後座娛樂系統、衛星導航系統、衛星廣播與MP3播放系統等產品均逐漸被應用在汽車內。後座娛樂系統因不會造成駕駛人在駕駛過程發生不專心的狀況，更受消費大眾的青睞。加裝後座娛樂系統會比安裝導航系統或資通訊系統 (Telematics) 更快且全面性地進入一般家用車。而在走過2008-2009的金融風暴後，整個汽車產業也將成現V字型反轉的契機。

而另一方面由於 iPhone & iPad, android Phone & android Pad 席捲全球，伴隨而生的高畫質影片播放能力的需求，與智慧型手機間互動的需求，在顯示客戶的需求在改變。未來一旦 4G 的電信網路越趨成熟，將可提供 download 達 100Mbps 的高速頻寬，可帶動另一波行動上網、車載上網的商機與應用。

廣明光電車用電子事業部深知市場的脈動，近年來默默地投入研發人力於車用 Telematic 主機，更結合廣明光電核心的技術能力，發展出一系列產品，如車用 media server, 車用語音導航系統，車用 TTS 系統，手機映射，手機娛樂訊息推波外；更與歐洲的 MOST 合作，發展出全球第一套 MOSTAVM (around view monitoring system)，與以 MOST 為網路通信核心的主機與後排娛樂(RSE)的三屏互控與互動系統 Talent-Q。廣明車用電子事業部，受 MOST 協會的邀約，於 2014 年五月於德國年度的 MOST 年會上發表演說，2014 年 10 月更在台灣 Telematics 國際論壇上，發表 Talent-Q 的原形。持續研究，保持創新，才能繼續保持競爭優勢；就如同我們團隊的核心價值” 行車智慧化，智慧生活化” 一路向前。

(三)技術及研發概況

1.研發費用支出情形

單位：新台幣仟元

項目\年度	103 年度	104 年度 3 月 31 日止
研發費用	607,513	116,455

2.開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
103年度	1. 推出128G/256G/512G/1T SATA固態硬碟 2. 推出第一代機器人並導入工廠自用 3. 開發出車用 MOST 環景高清駕駛輔助系統 4. 開發出車用 Talent-Q MOST 多屏幕控制系統 5. 推出第二代 Thunderbolt 20Gps Docking system 6. 推出 Thunderbolt 外接式 SSD 7. 推出 1U 和 2U Rack Mount NAS 產品主攻 Prosumer/SMB 市場
104年度	1. 車用無線 RSE(Rear Seat Entertainment)系統 2. 車用 Miracast 應用技術 3. 車用 MySpin 應用技術

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

因應市場的變化，在未來研發重心將逐步擴展至外接儲存裝置應用上、固態硬碟的開發、汽車電子資訊及影音系統以及自動化生產設備部分。預計投入之研發費用約為新台幣520,000仟元。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

持續開發新產品及新客戶，全力滿足客戶的需求，並應客戶之要求適時提供產品共同開發、工程技術及庫存與營銷管理支援等服務，與客戶共同創造雙贏的模式。

增加聘用研發人員，加強研發陣容，持續增加新產品之開發團隊及實力，並加速產品開發之進程，同時改善現有產品之品質及致力於從設計來降低成本，以保持產品設計及生產競爭力之領先地位。

導入自動化生產設備、提高生產效率、降低生產成本，並加強產品之規

劃製程管理，同時落實品管制度以提昇產品品質；此外，彈性利用外包廠商生產，以維持產能之彈性，達成客戶滿意認同之目標。

持續進行公司營運管理作業之電腦化，提高公司整體企業資源管理規劃之效率及能力。

強化公司財務管理及運作，增強風險控管，同時加強資金之運用效率，並評估以投資或併購之方式加速新產品及新事業部之發展。

2.長期業務發展計劃

以高品質之產品形象以及完善之客戶服務，持續發展與客戶之長期合作關係，尋求與客戶共創雙贏的交易模式。

強化研發陣容，擴大在光機電整合技術之領先地位及優勢，並與客戶及廠商合作開發新的產品技術，進而在次世代產品技術持續取得領先地位。

持續提升生產技術能力，提高自動化生產比重，縮短生產週期，提高設計品質提升生產效益以及提高存貨週轉率，達成降低生產成本之目標。

透過完善的內部訓練及溝通，培養員工專業能力及素養，遵循勞安衛相關法規，保障員工權益，善盡企業社會責任，建立公司好的企業形象及文化。

加強全面性財務規劃及控管能力，以降低營運風險及提高競爭力。透過投資或併購之方式，加速新產品或新事業部之發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品及服務之銷售地區：

單位:新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	102 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
中國大陸	10,829,965	70.48	10,853,788	68.83
美國	1,926,499	12.54	1,987,136	12.60
其他國家	2,608,759	16.98	2,928,896	18.57
合計	15,365,223	100.00	15,769,820	100.00

2.市場占有率

本公司目前所營業務主要係為國際大廠代工設計及組裝製造光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置，包括資訊用光碟機、外接式硬碟與擴充基座及固態硬碟等產品。

全球資訊用光碟機之市場的供應商仍在持續減縮，目前僅由少數日韓及台灣廠商供應。由於光碟機的產品開發技術與客戶認證之門檻頗高，惟目前光碟機之應用與需求持續減少，全球光碟機市場在經過數年的整併及業者間成立合作的機制，已成為大者恆大的趨勢。

有關外接式硬碟亦為一較成熟之產業，目前生產代工的廠商也在逐漸減縮，目前較具競爭力及規模的也是主要為台灣少數幾家廠商。

至於固態硬碟部分，因為產品開發生產等技術與客戶認證之門檻較高，目前較具技術及規模的專業代工廠商相對較少；預期未來市場成長的速度很快，本公司為相對比較領先的公司之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產的光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置等產品，主要為電腦相關的週邊儲存裝置，依據市調機構 Gartner 對未來幾年之整體電腦 (Ultramobile) 之出貨預估來看，2015 年到 2016 年整體電腦之出貨量仍可持續維持成長，故仍將可帶動相關週邊零組件之成長。

4.競爭利基

本公司目前主要的業務係為客戶代工生產電腦週邊儲存裝置等產品，但是公司仍有優秀的研發團隊及豐富的技術實力，可以配合客戶之需求提供產品共同開發及提供工程技術支援等服務，亦可依各種不同客戶之需求提供不同程度之代工服務。

本公司在多年的努力與經驗累積下，與客戶共同開發出相關產品，其產品品質均深獲客戶之肯定。

本公司在客戶服務方面，可針對客戶不同之產品要求共同設計出適合之產品，於第一時間交貨，提供客戶及時之技術支援，掌握競爭優勢與服務利基。本公司亦配合客戶要求設立生產組裝據點，持續提供客戶完善而即時之服務，進一步維繫與客戶之良好關係。

現代的設計及製造代工除了上述的基本要求外，客戶更要求合作夥伴能提供即時的資訊系統與客戶緊密相連。另外有關出貨及庫存管理與後續的維修服務，均須透過公司的生產與管理資訊系統提供即時的資料數據與客戶做同步規劃與控管，本公司根據過去多年與一流國際大廠合作之經驗，也在公司建置了相對應的資訊系統，進以滿足客戶之需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

資訊產品之市場競爭日趨激烈，國際大廠為求降低成本，提升產品開發及生產效率，紛紛至海外尋找代工之策略性夥伴，本公司向以研發速度、生產成本以及彈性交貨等優勢，深獲全球客戶之肯定，相關產品及業務亦將有持續之成長。

本公司已培養並持續招募優良的技術人才，而有助於跨入技術門檻較高的產品及相關零組件之開發、設計。

本公司主要經營階層在資訊及消費性電子相關領域具有專業之技術背景，且擁有陣容堅強之研發團隊，其新產品開發及技術創新能力，相較於同業毫不遜色，使本公司在承接訂單同時，更能獲得客戶之青睞與肯定。

公司已建置完善的資訊系統提供客戶即時的生產出貨及管理等相关資訊；以滿足客戶需求並進一步提高公司內部的管理及營運的效率。

B.不利因素與因應對策

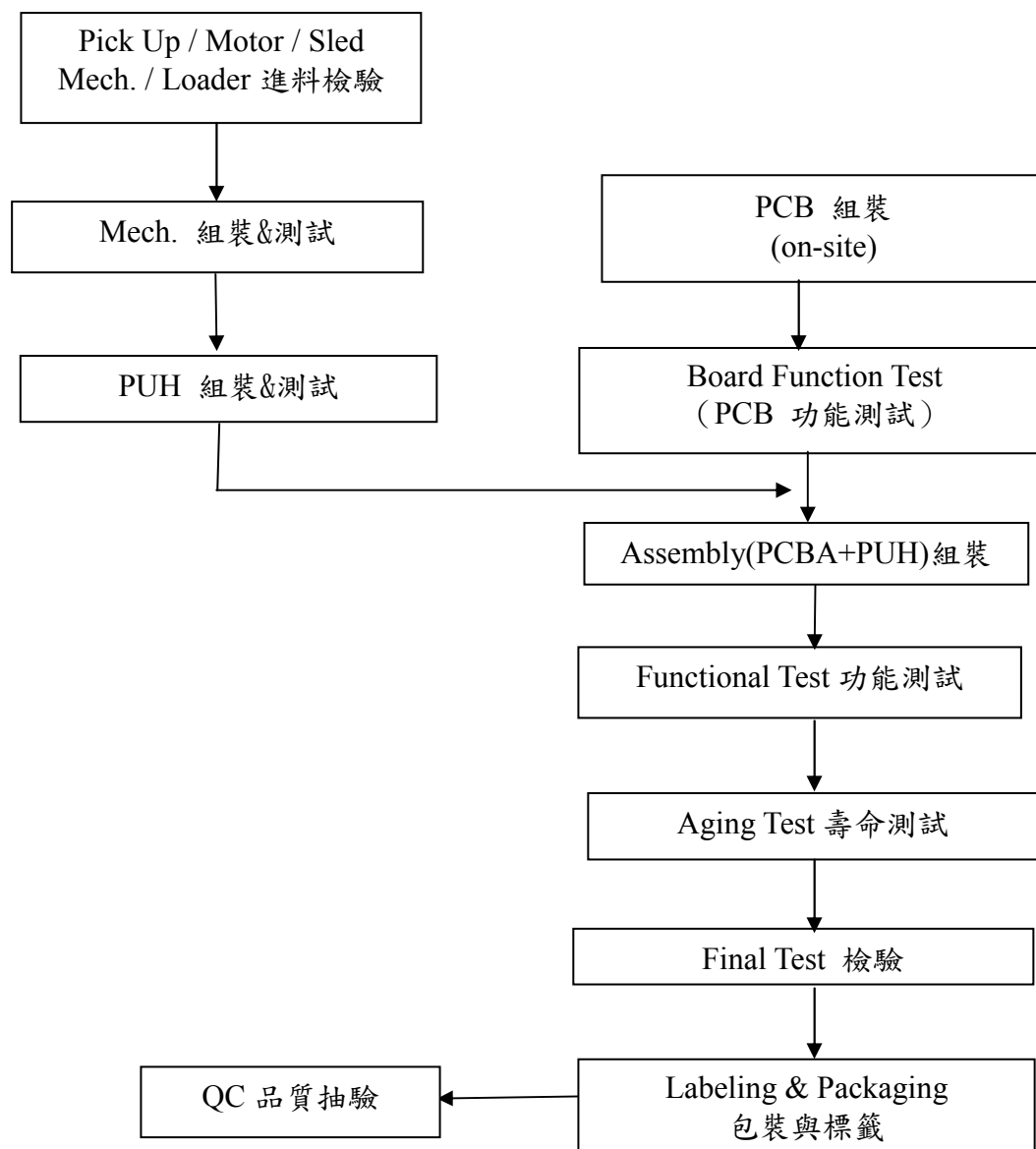
由於本公司主要產品之關鍵零組件主要係由外商供應，使得公司無法完全掌握產品原料成本；同時，零件的供應也常受到外國供應商的影響，在產品生命週期短暫的情況下，這將是本公司極待克服的挑戰。

因應對策：

- (a) 加強本身採購能力，與供應商建立良好之長期合作關係，並多方開發貨源，以分散進貨集中之風險。
- (b) 與廠商共同研發進而共同投資生產關鍵零組件及新技術，以強化彼此間之互信互賴關係。
- (c) 在不降低產品功能之前提下，尋求各種可替代性之材料。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司之主要產品為資訊用光碟機，主要用於筆記型及桌上型電腦做為光碟片之資料讀取及儲存設備。茲就資訊用光碟機之產製過程略述如下：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司所銷售之光碟機產品其主要原料為光學讀寫頭，主軸馬達，晶片組及各種電子零組件，原料採購來源多為國內外之知名大廠，長期供應關係良好穩定，以最主要原料光學讀寫頭而言，供應商如Panasonic，晶片組供應商如聯發科技等，皆為國內外深具聲譽之原料供應大廠商，與本公司已有良好且長期的合作關係，提供了穩定正常的原料來源，價格亦能適當的反應市場行情及掌握供貨時效；更由於本公司銷售規模日益擴大，故提供進貨成本上得享有經濟規模所帶來之議價空間，使得在製造成本項目上更具競爭優勢，因供需雙方配合穩定良好，故截至目前為止，公司各主要原料供應情況正常，尚未發生嚴重缺貨及供應糾紛之情事。

原 料 名 稱	主 要 供 應 來 源
讀寫頭 (Pick-up head)	Panasonic
驅動馬達 (Spindle motor)	Nidec、Sankyo
晶片組 (Chipset)	聯發科技

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項 目	102 年				103 年				104 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全 年度 進貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全 年度 進貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 3/31 止 進貨 淨額 比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	A	362,159	2.73	無	A	2,291,849	15.97	無	A	162,972	8.15	無
2	B	1,628,741	12.28	無	B	1,171,881	8.17	無	B	177,173	8.86	無
3	C	1,329,380	10.02	無	C	919,183	6.41	無	C	40,737	2.04	無
4	D	2,666,477	20.11	無	D	77,976	0.54	無	D	195	0.01	無
5	其他	7,275,688	54.86		其他	9,887,762	68.91		其他	1,618,164	80.94	
	進貨 淨額	13,262,445	100.00		進貨 淨額	14,348,651	100.00		進貨 淨額	1,999,241	100.00	

兩年度增減變動原因：103年起，由於客戶需求變動，增加A公司進貨,並縮減對B.C.D公司之訂單。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 年				104 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年 度截至 3/31 止 銷貨淨 額比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	A	8,202,049	53.38	無	A	7,324,479	46.45	無	A	1,178,061	40.72	無
2	B	1,119,107	7.28	無	B	650,197	4.12	無	B	139,841	4.83	無
3	C	1,503,173	9.78	無	C	1,032,509	6.55	無	C	343,090	11.86	無
4	D	2,949,291	19.19	無	D	4,464,362	28.31	無	D	703,896	24.33	無
	其他	1,591,603	10.37		其他	2,298,273	14.57		其他	527,856	18.26	
	銷貨 淨額	15,365,223	100.00		銷貨 淨額	15,769,820	100.00		銷貨 淨額	2,892,744	100.00	

兩年度增減變動原因：因客戶產品需求變動，增加D公司代工業務，使整體銷售額穩定成長。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

<div> <div>年度</div> <div>生產量值</div> <div>主要商品 (或部門別)</div> </div>	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
上海營運中心	21,000	15,208	3,796,275	23,000	15,990	3,333,467
華東營運中心	37,000	33,419	10,195,142	40,000	36,640	9,932,556
合計		48,627	13,991,417		52,630	13,266,023

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		102 年度				103 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊儲存裝置及相關零組件	3,414	258,865	48,355	14,586,506	-	174,478	51,406	14,922,007		
其他	-	-	-	519,852	-	-	-	673,335		
合計	3,414	258,865	48,355	15,106,358	-	174,478	51,406	15,595,342		

上表量值僅統計成品出貨數量，不包含原材料出貨數量。

三、從業員工資訊

年 度		102 年度	103 年度	104 年 3 月 31 日
員工 人數	直 接 員 工	609	537	443
	間 接 員 工	1,093	1,070	1,037
	合 計	1,702	1,607	1,480
平 均 年 歲		26.04	27.16	27.85
平 均 服 務 年 資		2.70	3.11	3.20
學歷 分佈 比率	博 士(%)	0.41	0.44	0.61
	碩 士(%)	8.17	9.27	9.93
	大 專(%)	45.48	47.17	48.04
	高 中(%)	43.71	41.26	39.32
	高中以下(%)	2.23	1.86	2.10
	合 計(%)	100	100	100

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止本公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司秉持完善照顧員工之理念，訂有多項福利措施，故員工皆具有高度向心力，而勞資之間亦維持和諧關係，無任何勞資糾紛。茲就員工福利措施、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議列述如下：

1.員工福利措施

本公司為提昇員工福利措施，嘉惠員工工作、生活、安全、健康等多方面需求，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利活動外，並由公司辦理提供團險補助、設立健身房等，以凝聚全體員工對公司之向心力。另本公司針對工作及休閒上之相關措施分述於下：

A.員工分紅，共享經營成果。

B.成立職工福利委員會負責推動各項員工福利工作。

C.於春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生等皆會有適度之關懷，表達員工之慰勉與慶賀之意。

D.每年舉辦員工旅遊、籌組各類社團活動，充實員工休閒生活。

2.員工進修、訓練情形

本公司為能有效掌握人才培訓之方向，藉以養成優秀人才為宗旨，特訂定「教育訓練實施作業管理辦法」。由於本公司著重辦理內部教育訓練課程，並由公司內部相關部門之優秀同仁開班授課，於 103 年度依研發專業設計、測試工程、製造品質、資訊管理、通識課程、RD 核心職能等共計開辦 961 場次，達 21,242 人次，訓練時數共計 36,804 小時；外部訓練課程則共計開辦 76 場次，共 161 人次，訓練時數共計 1,957 小時，訓練支出為 333 仟元。

本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：國際內部稽核師證照—稽核部門 1 人。

本公司經理人參與公司治理相關之進修與訓練課程如下：

受訓人員	課程名稱	時數
財務會計主管	全球重大貨幣政策之影響與雙率之議題探討	3
	企業併購實務解析	3
	企業受到智慧財產侵權自保之道與法律責任解析	3

3.退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法規定，依每月薪資總額提撥一定比率為職工退休

金，專戶儲存於台灣銀行，充作未來支付職工退休金準備之用。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例〈以下簡稱「新制」〉之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

依本公司員工退休辦法之規定，凡員工在公司服務滿 15 年或年滿 55 歲以上者皆可申請自願退休，如公司基於業務需要，且徵得其本人同意續留者，雖年 60 歲，仍得逐年辦理。

4.其他勞資間之重要協議

本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮，故於勞資問題溝通上多採取雙向協調之方式處理，務使勞資雙方更能交互體認瞭解而朝共同之目標攜手齊進。故本公司無任何因勞資糾紛所致之損失或需協調之情事。

(二)最近年度及截至年報刊印日止本公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

本公司之各項勞動條件均優於或依勞動基準法之各項規定執行，估計未來應仍可維持合理且穩定之勞資合作。如未來因狀況需要將以勞資協商或透過有關主管機關及調解會合理解決。

(三)員工行為或倫理守則

本公司訂有「員工規則」，其中部份條文對員工行為或倫理有明確之規範，茲摘要如下：

- 員工應言行慎審重操守，處理公務以誠實信用為則，對公司之業務技術等各項資訊應嚴守公司機密，不得洩露。
- 員工不得利用職務圖利自己或他人；並不得因職務上行為或違背職務上之行為，接受回扣、不當之饋贈、招待或其他不法利益。

本公司重視員工誠信廉潔，與員工簽訂「員工廉潔合約」，禁止員工收受賄賂或營私舞弊等行為。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
銷售契約	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	光碟機之製造與銷售	合約附保密條款
授權契約	Ricoh Company, Ltd.	因保密條款，不予揭露	光碟機相關專利授權協議	合約附保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則－合併財報

1.合併簡明資產負債表：

年 度 項 目		101年	102年	103年
流動資產		17,669,995	20,283,296	18,279,469
不動產、廠房及設備		2,045,667	2,256,489	2,062,387
無形資產		5,553	6,354	20,707
其他資產		1,344,673	3,180,709	3,391,613
資產總額		21,065,888	25,726,848	23,754,176
流動負債	分配前	12,943,770	16,848,374	14,271,196
	分配後	13,305,637	17,683,451	註 2
非流動負債		277,392	179,506	289,548
負債總額	分配前	13,221,162	17,027,880	14,560,744
	分配後	13,583,029	17,862,957	註 2
歸屬於母公司業主之權益		7,844,726	8,698,968	9,193,432
股 本		2,783,589	2,783,589	2,783,589
資本公積		1,997,244	1,997,244	1,997,244
保留 盈餘	分配前	2,858,890	3,463,856	3,689,006
	分配後	2,497,023	2,628,779	註 2
其他權益		205,003	454,279	723,593
庫藏股票		-	-	-
非控制權益		-	-	-
權益總額	分配前	7,844,726	8,698,968	9,193,432
	分配後	7,482,859	7,863,891	註 2

註1：民國101~103年財務資料數字經會計師查核簽證。

註2：民國103年度盈餘分配案，尚未召開股東常會決議。

2.合併簡明綜合損益表：

年 度 項 目	101年	102年	103年
營業收入	13,703,312	15,365,223	15,769,820
營業毛利	1,109,673	1,430,332	1,997,047
營業損益	120,727	228,351	566,845
營業外收入及支出	455,604	1,014,340	829,697
稅前淨利	576,331	1,242,691	1,396,542
繼續營業單位 本期淨利	453,158	966,693	1,072,092
停業單位損失	0	0	0
本期淨利（損）	453,158	966,693	1,072,092
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(80,348)	240,474	266,394
本期綜合損益總額	372,810	1,207,167	1,338,486
淨利歸屬於母公司業主	453,158	966,693	1,072,092
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	372,810	1,207,167	1,338,486
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-
每股盈餘	1.63	3.47	3.85

註.民國101~103年財務資料經會計師查核簽證。

(二) 採用國際財務報導準則-個體財報

1. 個體簡明資產負債表：

年 度 項 目		101年	102年	103年
流動資產		13,488,999	14,416,330	8,804,570
不動產、廠房及設備		12,043	12,677	24,282
無形資產		5,553	4,909	6,781
其他資產		5,241,224	5,562,589	6,110,689
資產總額		18,747,819	19,996,505	14,946,322
流動負債	分配前	10,486,464	10,832,918	5,220,764
	分配後	10,848,331	11,667,995	註 2
非流動負債		416,629	464,619	532,126
負債總額	分配前	10,903,093	11,297,537	5,752,890
	分配後	11,264,960	12,132,614	註 2
歸屬於母公司業主之權益		7,844,726	8,698,968	9,193,432
股本		2,783,589	2,783,589	2,783,589
資本公積		1,997,244	1,997,244	1,997,244
保留盈餘	分配前	2,858,890	3,463,856	3,689,006
	分配後	2,497,023	2,628,779	註 2
其他權益		205,003	454,279	723,593
庫藏股票		0	0	0
非控制權益		0	0	0
權益總額	分配前	7,844,726	8,698,968	9,193,432
	分配後	7,482,859	7,863,891	註 2

註1：民國101~103年財務資料數字經會計師查核簽證。

註2：民國103年度盈餘分配案，尚未召開股東常會決議。

2.個體簡明綜合損益表：

年 度 項 目	101年	102年	103年
營業收入	11,343,238	15,007,608	10,322,568
營業毛利	691,209	969,422	1,467,898
營業損益	73,571	180,678	646,090
營業外收入及支出	443,382	944,335	688,497
稅前淨利	516,953	1,125,013	1,334,587
繼續營業單位 本期淨利	453,158	966,693	1,072,092
停業單位損失	0	0	0
本期淨利（損）	453,158	966,693	1,072,092
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(80,348)	240,474	266,394
本期綜合損益總額	372,810	1,207,167	1,338,486
淨利歸屬於母公司業主	435,158	966,693	1,072,092
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	372,810	1,207,167	1,338,486
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0
每股盈餘	1.63	3.47	3.85

註：民國101~103年財務資料經會計師查核簽證。

(三) 我國財務會計準則-合併財報

1. 合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

年 度		99 年	100 年	101 年
項 目				
流動資產		19,179,092	18,452,879	18,497,205
基金及投資		320,656	160,111	183,705
固定資產		1,668,700	2,075,347	2,045,667
無形資產		98,253	160,384	155,165
其他資產		2,688	1,584	254
資產總額		21,269,389	20,850,305	20,881,996
流動	分配前	13,429,252	12,911,627	12,954,562
負債	分配後	13,999,494	13,273,494	13,316,429
長期負債		-	-	-
其他負債		1	60,136	44,894
負債	分配前	13,429,253	12,971,763	12,999,456
總額	分配後	13,999,495	13,333,630	13,361,323
股本		2,851,209	2,851,209	2,783,589
資本公積		2,064,804	2,064,930	1,999,224
保留	分配前	2,855,246	2,814,381	2,895,262
盈餘	分配後	2,285,004	2,452,514	2,533,395
金融商品未實現損益		65,342	(849)	16,317
累積換算調整數		3,535	288,086	188,149
未認列為退休金成本之淨損失		-	(255)	(1)
庫藏股票		-	(138,960)	-
股東權	分配前	7,840,136	7,878,542	7,882,540
益總額	分配後	7,269,894	7,516,675	7,520,673

註1：民國99-101年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：102年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之報表。

2.合併簡明損益表：

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入	15,482,524	11,485,017	13,739,395
營 業 毛 利	1,724,983	928,742	1,155,958
營 業 (損) 益	268,979	(305,991)	115,951
營業外收入及 利 益	628,343	1,242,270	695,047
營業外費用及 損 失	104,960	265,748	239,443
稅 前 損 益	792,362	670,531	571,555
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-
本 期 損 益	658,486	529,376	448,382
每 股 盈 餘(元) (註 2)	2.31	1.87	1.61

註1:民國99~101年財務資料均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

註3:102年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之報表。

(四)我國財務會計準則-個體財報

1.個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

年 度		99 年	100 年	101 年
項 目				
流動資產		13,418,493	9,922,639	13,657,461
基金及投資		4,150,821	4,714,157	4,876,394
固定資產		17,761	11,679	12,043
其他資產		2,324	1,557	5,553
資產總額		17,589,399	14,650,032	18,551,451
流動 負債	分配前	9,420,980	6,307,852	10,484,780
	分配後	9,991,222	6,669,719	10,846,647
長期負債		—	—	—
其他負債		328,283	463,638	184,131
負債 總額	分配前	9,749,263	6,771,490	10,668,911
	分配後	10,319,505	7,133,357	11,030,778
股本		2,851,209	2,851,209	2,783,589
資本公積		2,064,804	2,064,930	1,999,224
保留 盈餘	分配前	2,855,246	2,814,381	2,895,262
	分配後	2,285,004	2,452,514	2,533,395
金融商品未實現損益		65,342	(849)	16317
累積換算調整數		3,535	288,086	188,149
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	(255)	(1)
庫藏股票		—	(138,960)	—
股東權 益總額	分配前	7,840,136	7,878,542	7,882,540
	分配後	7,269,894	7,516,675	7,520,673

註 1:民國 99-101 年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2:102 年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之報表。

2.個體簡明損益表:

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入	15,069,296	9,208,075	11,360,357
營 業 毛 利	1,712,877	787,020	454,246
營 業 (損) 益	285,928	(196,409)	68,166
營業外收入及 利 益	538,525	881,543	482,842
營業外費用及 損 失	94,749	84,499	38,831
稅 前 損 益	729,704	600,635	512,177
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—
本 期 損 益	658,486	529,376	448,382
每 股 盈 餘(元) (註 2)	2.31	1.87	1.61

註1:民國99~101年財務資料均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

註3: 102年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之報表。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
99年度	林琬琬、陳盈如	無保留意見
100年度	林琬琬、陳盈如	無保留意見
101年度	連淑凌、陳盈如	無保留意見
102年度	連淑凌、陳盈如	無保留意見
103年度	江忠儀、連淑凌	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析:採用國際財務報導準則

年 度		101 年	102 年	103 年
分析項目				
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.76	66.19	61.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	397.04	393.46	459.81
償債能力 %	流動比率	136.51	120.39	128.09
	速動比率	127.85	111.97	116.78
	利息保障倍數	5.09	10.98	8.30
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.10	5.25	5.26
	平均收現日數	60	70	70
	存貨週轉率（次）	10.81	10.96	8.82
	應付款項週轉率（次）	4.85	4.72	4.64
	平均銷貨日數	34	34	42
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	6.65	7.14	7.30
	總資產週轉率（次）	0.65	0.66	0.64
獲利能力	資產報酬率（%）	2.70	4.57	4.98
	權益報酬率（%）	5.78	11.69	11.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.70	44.64	50.17
	純益率（%）	3.31	6.29	6.80
	每股盈餘（元）	1.63	3.47	3.85
現金流量	現金流量比率（%）	(0.68)	7.24	9.14
	現金流量允當比率（%）	102.22	93.04	58.29
	現金再投資比率（%）	(5.08)	8.42	4.17
槓桿度	營運槓桿度	3.94	2.92	1.84
	財務槓桿度	(5.97)	2.20	1.51
最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：				
1.利息保障倍數：主係本期利息費用增加之幅度較稅前純益大，致利息保障倍數減少。				
2.平均銷貨日數：主係本期平均存貨較上期增加，致存貨週轉率減少，致平均銷貨日數增加。				
3.現金流量相關財務比率：主係本期流動負債減少，致現金流量比率增加；現金股利較上期增加，致現金流量允當比率及現金再投資比率下降。				
4.槓桿度：主係本期營業利益增加，致財務槓桿度、營運槓桿度下降。				

註:民國101~103年財務報表均經會計師查核簽證。

(二) 個體財務分析：採用國際財務報導準則

年 度		101 年	102 年	103 年
分析項目				
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.16	56.50	38.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	68,598.81	72,285.14	40,052.54
償債能力 %	流動比率	128.63	133.08	168.65
	速動比率	125.80	129.02	158.13
	利息保障倍數	16.02	22.99	31.53
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.43	5.46	4.28
	平均收現日數	67	67	86
	存貨週轉率 (次)	63.57	38.11	18.11
	應付款項週轉率 (次)	39.18	27.63	20.17
	平均銷貨日數	6	10	21
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	956.35	1,214.21	558.60
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.77	0.59
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.86	5.21	6.34
	權益報酬率 (%)	5.78	11.69	11.98
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	18.57	40.42	47.94
	純益率 (%)	3.99	6.44	10.39
	每股盈餘 (元)	1.63	3.47	3.85
現金流量	現金流量比率 (%)	(1.02)	(10.22)	62.29
	現金流量允當比率 (%)	45.99	(16.76)	(32.29)
	現金再投資比率 (%)	(5.92)	(16.25)	25.02
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.12	1.04
	財務槓桿度	1.88	1.40	1.07

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

- 1.財務結構比率：主係銀行借款減少，致負債占資產之比率下降；另因固定資產淨額較上期增加致長期資金占固定資產比率下降。
- 2.償債能力比率：主係銀行借款減少，致流動比率及速動比率增加。
- 3.利息保障倍數：主係本期稅前純益增加，利息費用減少，致利息保障倍數增加。
- 4.經營能力：主係本期銷貨淨額減少，致應收帳款週轉率下降及平均收現日數增加。存貨週轉率及應付款項週轉率及平均售貨日數：主係本期銷貨成本減少，致存貨週轉率及應付款項週轉率下降及平均售貨日數上升。不動產、廠房及設備週轉率及總資產週率轉率：主係銷貨淨額減少及平均資產總額減少，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降。
- 5.獲利能力相關財務比率：主係本期純益增加及銷貨淨額減少，致資產報酬率及純益率上升。
- 6.現金流量相關財務比率：主係本期銀行借款減少，現金股利增加，致現金流量比率及再投資比率增加，現金流量允當比率下降。
- 7.財務槓桿度：主係本期營業利益增加，致財務槓桿度下降。

註：民國101~103年財務報表均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(三) 合併財務分析-我國財務會計準則

年 度			99 年	100 年	101 年
分析項目					
財務結構 (%)	負債占資產比率		63.14	62.21	62.25
	長期資金占固定資產比率		469.84	382.52	387.52
償債能力	流動比率(%)		142.82	142.92	142.79
	速動比率(%)		133.63	132.26	132.59
	利息保障倍數(倍)		20.67	5.33	5.05
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.22	5.30	6.12
	平均收現日數		87	69	60
	存貨週轉率(次)		12.80	9.47	10.81
	應付款項週轉率(次)		3.80	4.45	4.79
	平均銷貨日數		29	39	34
	固定資產週轉率(次)		9.28	5.53	6.72
	總資產週轉率(次)		0.73	0.55	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)		3.70	3.12	2.71
	股東權益報酬率(%)		8.16	6.74	5.69
	占實收資本 比率%	營業利益	9.43	(10.73)	4.17
		稅前純益	27.79	23.52	20.53
	純益率(%)		4.25	4.61	3.26
現金 流量	每股盈餘(元)(註 2)		2.31	1.87	1.61
	現金流量比率(%)		3.15	4.82	2.16
	現金流量允當比率(%)		127.79	127.32	107.73
槓桿度	現金再投資比率(%)		(5.73)	0.59	(0.91)
	營運槓桿度		2.48	(0.10)	4.06
	財務槓桿度		1.18	0.66	(4.64)

註1:民國99~101年財務報表均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

註3:102年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之財務分析。

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則

年 度			99 年	100 年	101 年
分析項目					
財務結構 (%)	負債占資產比率		55.43	46.22	57.51
	長期資金占固定資產比率		44,142.41	67,459.05	65,453.29
償債能力	流動比率(%)		142.43	157.31	130.26
	速動比率(%)		138.19	153.64	125.82
	利息保障倍數(倍)		38.26	12.19	15.88
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.07	5.52	6.54
	平均收現日數		90	67	56
	存貨週轉率(次)		97.27	86.09	63.51
	應付款項週轉率(次)		4.03	4.22	2.70
	平均銷貨日數		4	5	6
	固定資產週轉率(次)		848.45	788.43	943.32
	總資產週轉率(次)		0.86	0.63	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)		4.17	3.56	2.87
	股東權益報酬率(%)		8.16	6.74	5.69
	占實收資本比率%	營業利益	10.03	(6.89)	2.45
		稅前純益	25.59	21.07	18.40
	純益率(%)		4.37	5.75	3.95
	每股盈餘(元)(註 2)		2.31	1.87	1.61
現金流量	現金流量比率(%)		註 3	註 3	註 3
	現金流量允當比率(%)		77.24	54.28	24.23
	現金再投資比率(%)		註 3	註 3	註 3
槓桿度	營運槓桿度		1.13	註 4	1.43
	財務槓桿度		1.07	註 4	2.02

註1:民國99~101年財務報表均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

註3:營業活動之淨現流量為流出，故不適用。

註4:營業利益為負數，故不適用。

註5:102年起適用國際財務報導準則，請參閱前揭採用國際財務報導準則之財務分析。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

- (1) 負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5) 平均售貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

6.槓桿度

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

廣明光電股份有限公司 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案。其中財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀及連淑凌兩位會計師查核簽證竣事。經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，出具報告書，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇四年股東常會

廣明光電股份有限公司

監察人：佳宜投資股份有限公司

代表人：吳政鋒



張 景 溢



文 羽 革



中 華 民 國 一 〇 四 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

廣明光電股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣明光電股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

廣明光電股份有限公司已編製民國一〇三年及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

江忠儀

會計師：

連淑凌



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇四年三月二十日



廣明光國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31			103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 3,834,116	16	6,718,457	26	2102 銀行借款(附註四及六(八))	\$ 9,703,406	41	11,866,126	46
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四及六(二))	4,001,871	17	2,129,391	8	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四及六(二))	20,986	-	-	-
1125 備供出售金融資產－流動(附註四及六(二))	1,060,668	4	3,007,487	12	2170 應付票據及帳款	2,849,528	12	3,089,855	12
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	2,594,345	11	2,966,066	12	2200 其他應付款(附註四)	1,399,432	6	1,372,658	5
1200 其他應收款(附註四及六(三))	312,350	1	215,315	1	2220 其他應付款項－關係人(附註四及七)	5,873	-	5,119	-
1210 其他應收款－關係人(附註四及七)	95	-	95	-	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十一))	37,349	-	166,867	1
1310 存貨(附註四及六(四))	1,553,429	7	1,337,574	5	2300 其他流動負債	254,622	1	347,749	1
1410 預付款項	60,506	-	81,112	-		14,271,196	60	16,848,374	65
1476 其他金融資產－流動(附註八)	4,862,089	20	3,827,799	15	非流動負債：				
	18,279,469	76	20,283,296	79	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十一))	277,515	1	176,383	1
非流動資產：					2640 應計退休金負債(附註四及六(十))	12,033	-	3,123	-
1524 備供出售金融資產－非流動(附註四及六(二))	20,826	-	258	-	負債總計				
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	32,614	-	35,227	-		289,548	1	179,506	1
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	2,062,387	9	2,256,489	9		14,560,744	61	17,027,880	66
1780 無形資產(附註四及六(七))	20,707	-	6,354	-	歸屬母公司業主之權益：				
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))	222,232	1	289,519	1	3110 普通股股本(附註四及六(十二))	2,783,589	12	2,783,589	11
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	2,990,829	13	2,755,869	11	3200 資本公積(附註四及六(十二))	1,997,244	8	1,997,244	8
1995 其他非流動資產－其他	125,112	1	99,836	-	3300 保留盈餘(附註四、六(十)及六(十二))	3,689,006	16	3,463,856	13
	5,474,707	24	5,443,552	21	其他權益(附註四及六(十二))	723,593	3	454,279	2
資產總計						9,193,432	39	8,698,968	34
	\$ 23,754,176	100	\$ 25,726,848	100	負債及權益總計				
						\$ 23,754,176	100	\$ 25,726,848	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入(附註四、六(十四)及七)	\$ 16,153,059	102	15,789,380	103
4170	減：銷貨退回	37,442	-	94,216	1
4190	銷貨折讓	345,797	2	329,941	2
	營業收入淨額	15,769,820	100	15,365,223	100
營業成本：					
5110	銷貨成本(附註四、六(四)及七)	13,772,773	87	13,934,891	91
	營業毛利	1,997,047	13	1,430,332	9
營業費用：					
6100	推銷費用	525,773	3	382,844	2
6200	管理費用	296,916	2	279,429	2
6300	研究發展費用	607,513	4	539,708	4
		1,430,202	9	1,201,981	8
	營業淨利	566,845	4	228,351	1
營業外收入及支出：					
7010	其他收入(附註四及六(十五))	401,660	3	409,777	3
7050	財務成本(附註四及六(十五))	(191,425)	(1)	(124,503)	(1)
7020	其他利益及損失(附註四及六(十五))	621,919	4	755,604	5
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註四及六(五))	(2,457)	-	(26,538)	-
		829,697	6	1,014,340	7
	稅前淨利	1,396,542	10	1,242,691	8
7951	減：所得稅費用(附註六(十一))	324,450	2	275,998	2
	本期淨利	1,072,092	8	966,693	6
其他綜合損益：					
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	243,742	2	254,276	2
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	29,350	-	1,046	-
8360	確定福利計畫精算(損)益	(11,866)	-	140	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(3,778)	-	(6,046)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(8,946)	-	8,942	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	266,394	2	240,474	2
	本期綜合損益總額	\$ 1,338,486	10	1,207,167	8
每股盈餘(附註六(十三))					
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.85		3.47	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.80		3.41	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

益主之權業公司於母歸屬

股 本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		
		法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	權益總計
\$ 2,783,589	1,997,244	1,100,812	1,758,078	188,686	16,317	7,844,726
-	-	44,838	(44,838)	-	-	-
-	-	-	(361,867)	-	-	(361,867)
-	-	-	966,693	-	-	966,693
-	-	-	140	254,276	(5,000)	249,416
-	-	-	966,833	254,276	(5,000)	1,216,109
2,783,589	1,997,244	1,145,650	2,318,206	442,962	11,317	8,698,968
-	-	96,670	(96,670)	-	-	-
-	-	-	(835,076)	-	-	(835,076)
-	-	-	1,072,092	-	-	1,072,092
-	-	-	(11,866)	243,742	25,572	257,448
-	-	-	1,060,226	243,742	25,572	1,329,540
\$ 2,783,589	1,997,244	1,242,320	2,446,686	686,704	36,889	9,193,432

(請詳閱後附合併財務報告附註)



廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,396,542	1,242,691
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	426,728	393,729
攤銷費用	9,455	4,836
呆帳費用(迴轉)提列數	(7,349)	3,659
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(25,247)	15
利息費用	191,425	124,503
利息收入	(392,571)	(404,768)
股利收入	(1,695)	(2,265)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,457	26,538
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,010	3,224
不動產、廠房及設備轉列費用數	156	7,219
處分投資損失利益	(14,847)	(19,243)
其他	(50,695)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	141,827	137,447
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：		
持有供交易之金融資產減少	56,302	51,085
應收帳款增加(減少)	422,924	(491,841)
其他應收款減少	25,924	33,639
存貨增加	(137,136)	(233,482)
其他流動資產減少	24,141	17,327
其他金融資產增加(減少)	49,245	(56,589)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	441,400	(679,861)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	-	(28,165)
應付帳款(減少)增加	(379,600)	132,850
其他應付款項增加	7,474	262,331
其他流動負債(減少)增加	(105,573)	37,238
應計退休金負債減少	(2,958)	(2,910)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(480,657)	401,344
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(39,257)	(278,517)
調整項目合計	102,570	(141,070)
營運產生之現金流入	1,499,112	1,101,621
收取之利息	285,469	362,328
收取之股利	1,695	2,265
支付之利息	(194,139)	(118,718)
支付之所得稅	(287,715)	(127,999)
營業活動之淨現金流入	1,304,422	1,219,497

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	103年度	102年度
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,698,344)	(2,008,593)
取得備供出售金融資產	(3,990,167)	(8,877,395)
處分備供出售金融資產價款	5,937,574	7,684,593
備供出售金融資產減資退回股款	19,264	-
處分持有至到期日金融資產	-	867,132
取得不動產、廠房及設備	(158,065)	(509,102)
處分不動產、廠房及設備	33,901	12,348
取得無形資產	(23,015)	(5,624)
其他金融資產(增加)減少	(971,446)	447,887
其他非流動資產(增加)減少	(18,916)	54,876
投資活動之淨現金流出	(869,214)	(2,333,878)

籌資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(2,506,410)	3,006,009
發放現金股利	(835,076)	(361,867)

籌資活動之淨現金(流出)流入

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	21,937	92,261
	(2,884,341)	1,622,022
	6,718,457	5,096,435
\$	<u>3,834,116</u>	<u>6,718,457</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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，註冊地址為桃園縣龜山鄉文化二路188號3樓。本公司民國一〇三年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。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，電子零組件及光學儀器等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇四年三月二十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員會認可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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險衍生金融工具；及
- (4) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入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
			103.12.31	102.12.31	
本公司	Quanta Storage International Ltd.(QSI (CAYMAN))	投資業	100 %	100 %	QSI (CAYMAN)截至民國一〇三年年底實收資本美金92,820千元。
"	明日新投資(股)公司(明日新公司)	投資業	100 %	100 %	明日新公司截至民國一〇三年底實收資本500,000千元。
QSI (CAYMAN)	Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	投資業	100 %	100 %	QSL (BVI)截至民國一〇三年底實收資本美金68,520千元。
"	Quanta Storage Holding Ltd. (QSH)	投資業	100 %	100 %	QSH截至民國一〇三年底實收資本美金200千元。
"	E Forward Technology Ltd. (SAMOA)(E Forward (SAMOA))	光電儲存設備產品之生產銷售及加工業務	100 %	100 %	E-Forward (SAMOA)截至民國一〇三年底實收資本美金6,000千元。
QSL (BVI)	Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)	投資業	100 %	100 %	QHH截至民國一〇三年底實收資本美金37,698千元。
"	達明電子(香港)有限公司(達明(香港)公司)(原名：Quanta Storage Investment (HONG KONG) Ltd.)	投資業	100 %	100 %	達明(香港)公司截至民國一〇三年底實收資本美金37,787千元。
QHH	達研(上海)光電有限公司 (QSS)	光電儲存設備產品	100 %	100 %	QSS截至民國一〇三年底實收資本美金30,000千元。
達明(香港)公司	達研光電(常熟)有限公司(QSC)	光電儲存設備產品、光學儀器製造	- %	100 %	QSC於民國一〇三年九月九日清算完成。
"	達明電子(常熟)有限公司 (Techman)	光電儲存設備產品、光學儀器製造	100 %	100 %	Techman截至民國一〇三年底實收資本美金28,000千元。
QSH	Quanta Storage America, Inc. (QSU (America))	光電儲存設備產品之維修服務	100 %	100 %	QSU (America)截至民國一〇三年底實收資本美金200千元，目前已無實質營運。

廣明光電股份有限公司及其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
			103.12.31	102.12.31	
E-Forward	Quanta Storage Asia Ltd.	光電儲存設	100 %	100 %	QSA (SAMOA)截至民國一〇三
(SAMOA)	(SAMOA) (QSA (SAMOA))	備產品之銷			年底實收資本美金1,000千元
		售及維修服			。
		務			

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

原始到期日在一年內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）益損。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之處分投資利益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入項下之股利收入。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之曝險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

合併公司指定部分避險工具(包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以公允價值避險處理。

於避險關係開始時，合併公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目的及對不同避險交易之策略。此外，合併公司於避險開始時即持續以書面記錄避險工具是否能高度有效抵銷被避險項目因所規避風險而產生之公允價值或現金流量變動。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險資產或負債因所規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列為損益，並於合併綜合損益表認列於被避險項目相關之會計項目下。

當合併公司取消避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，因所規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係基於開始攤銷日重新計算可使該調整數於到期時攤銷完畢之有效利率。

(2)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益表項目。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於合併綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」之金額，將自其他權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。

(3)國外營運機構淨投資避險

避險工具之任何損益屬有效避險部分，係認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之損益則立即認列為損益。

屬避險有效而累計列入「其他權益－國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」之避險工具利益及損失，係於處分國外營運機構時重分類調整至損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築 10年～20年

(2)機器及其他設備 3年～10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產

1.無形資產

合併公司取得無形資產主係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)電腦軟體等遞延費用 1年～3年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

合併公司提供顧問及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。合併公司依已發生成本占交易估計總成本之比例衡量交易完成程度。

3.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金及零用金	\$ 2,249	1,860
支票存款	8,487	33
活期存款	10,179	30,828
外幣存款	1,504,094	1,750,606
定期存款	2,309,107	4,935,130
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,834,116</u>	<u>6,718,457</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融資產及負債

1.金融資產明細如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產－流動

	103.12.31	102.12.31
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 4,001,871	2,094,075
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	(20,986)	35,316
合 計	<u>\$ 3,980,885</u>	<u>2,129,391</u>

(2)備供出售金融資產

	103.12.31	102.12.31
上市(櫃)公司股票	\$ 33,123	30,702
權益憑證	20,826	258
受益憑證－開放基金	1,027,545	2,976,785
合 計	<u>\$ 1,081,494</u>	<u>3,007,745</u>
流 動	\$ 1,060,668	3,007,487
非 流 動	20,826	258
合 計	<u>\$ 1,081,494</u>	<u>3,007,745</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (3)合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。
 (4)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	103年度		102年度	
	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
股票及權益憑證－上漲 7%	\$ 3,776	-	2,167	-
股票及權益憑證－下跌 7%	\$ (3,776)	-	(2,167)	-
受益憑證－上漲 1%	\$ 10,275	-	29,768	-
受益憑證－下跌 1%	\$ (10,275)	-	(29,768)	-

3.非避險之衍生工具

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，合併公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

103.12.31				
合約金額(千元)			幣 別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	74,000	台幣兌美元	104.01.05~104.02.24
預購美金	USD	20,000	台幣兌美元	104.06.18~104.08.06
102.12.31				
合約金額(千元)			幣 別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	2,000	台幣兌美元	103.01.27
預購美金	USD	66,000	台幣兌美元	103.01.13~103.07.03

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收帳款—非關係人	\$ 2,819,417	3,176,569
其他應收款	312,350	215,315
其他應收款—關係人	95	95
減：備抵減損損失	(17,476)	(30,150)
備抵銷貨退回及折讓	(207,596)	(180,353)
	<u>\$ 2,906,790</u>	<u>3,181,476</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期60天以下	\$ 61,018	255,026
逾期61~120天	114	14,393
逾期121天以上	1,165	13,086
合 計	<u>\$ 62,297</u>	<u>282,505</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 5,442	24,708	30,150
減損損失迴轉	-	(7,349)	(7,349)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,442)	-	(5,442)
外幣換算損益	-	117	117
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,476</u>	<u>17,476</u>
102年1月1日餘額	\$ -	26,387	26,387
認列減損損失(迴轉)	5,442	(1,783)	3,659
外幣換算損益	-	104	104
102年12月31日餘額	<u>\$ 5,442</u>	<u>24,708</u>	<u>30,150</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	103.12.31	102.12.31
製 成 品	\$ 280,644	252,550
減：備抵損失	-	(10,522)
小 計	280,644	242,028
半 成 品	186,494	249,887
減：備抵損失	-	(22,299)
小 計	186,494	227,588
原 料	680,825	490,438
減：備抵損失	(142,033)	(58,052)
小 計	538,792	432,386
商 品	547,499	435,572
減：備抵損失	-	-
小 計	547,499	435,572
	<u>\$ 1,553,429</u>	<u>1,337,574</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年度銷貨成本組成明細如下：

	103年度	102年度
銷售成本	\$ 13,729,235	13,928,865
存貨報廢損失	75	5,863
存貨跌價損失	43,463	163
合 計	<u>\$ 13,772,773</u>	<u>13,934,891</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31
關聯企業	<u>\$ 32,614</u>	<u>35,227</u>

1.關聯企業

合併公司民國一〇三年及一〇二年度所享有關聯企業損益之金額彙總如下：

	103年度	102年度
合併公司所享有關聯企業本期淨損之金額	<u>\$ 2,457</u>	<u>26,538</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.12.31	102.12.31
總資產	\$ 470,319	671,195
總負債	\$ 169,575	185,557
	103年度	102年度
收入	\$ 370,835	640,452
本期淨損	\$ (63,875)	(117,819)

合併公司採用權益法投資之關聯企業台睿科技(股)公司，因有減損之客觀證據，經評估於民國一〇二年第三季認列減損損失15千元，並停止認列對關聯企業之損失份額。

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債有個別責任而產生之或有負債。

2.擔保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備 及其他設備	總計
成本或認定成本：			
民國103年1月1日餘額	\$ 1,508,352	2,446,233	3,954,585
增 添	-	158,065	158,065
出售報廢	-	(121,286)	(121,286)
其他(含費用)淨轉入(出)	-	(156)	(156)
匯率變動之影響	85,622	131,039	216,661
民國103年12月31日餘額	\$ 1,593,974	2,613,895	4,207,869
民國102年1月1日餘額	\$ 1,412,328	1,945,345	3,357,673
增 添	18,743	490,359	509,102
出售報廢	(133)	(99,516)	(99,649)
其他(含費用)淨轉入(出)	(7,714)	465	(7,249)
匯率變動之影響	85,128	109,580	194,708
民國102年12月31日餘額	\$ 1,508,352	2,446,233	3,954,585

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備 及其他設備	總 計
折舊及減損損失：			
民國103年1月1日餘額	\$ 423,669	1,274,427	1,698,096
本年度折舊	75,950	350,778	426,728
出售報廢	-	(83,375)	(83,375)
匯率變動之影響	27,807	76,226	104,033
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 527,426</u>	<u>1,618,056</u>	<u>2,145,482</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 321,397	990,609	1,312,006
本年度折舊	81,309	312,420	393,729
出售報廢	(133)	(83,944)	(84,077)
其他(含費用)淨轉入(出)	(30)	-	(30)
匯率變動之影響	21,126	55,342	76,468
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 423,669</u>	<u>1,274,427</u>	<u>1,698,096</u>
帳面價值：			
民國103年12月31日	<u>\$ 1,066,548</u>	<u>995,839</u>	<u>2,062,387</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 1,084,683</u>	<u>1,171,806</u>	<u>2,256,489</u>

1.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

(七)無形資產

合併公司民國一〇三年及一〇二年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 18,807
本期新增	23,015
匯率調整	815
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 42,637</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 13,170
本期新增	5,624
匯率變動影響數	13
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 18,807</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體
攤銷及減損損失：	
民國103年1月1日餘額	\$ 12,453
本期攤銷	9,455
匯率變動影響數	22
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 21,930</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 7,617
本期攤銷	4,836
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 12,453</u>
帳面價值：	
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 20,707</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 6,354</u>

(八)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

	103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	1.23%~2.40%	104.03.19	\$ 5,527,305
無擔保銀行借款	USD	1.01%~1.30%	104.06.29	4,176,101
合 計				<u>\$ 9,703,406</u>

	102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	1.24%~2.25%	103.06.25	\$ 4,849,663
無擔保銀行借款	USD	1.00%~1.75%	103.06.20	7,016,463
合 計				<u>\$ 11,866,126</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(十六)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為一年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇三年及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為37,305千元及39,896千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
未提撥義務現值	\$ 59,173	46,444
已提撥義務現值	-	-
義務現值總計	59,173	46,444
計畫資產之公允價值	(47,140)	(43,321)
計劃剩餘(短絀)	12,033	3,123
已認列之確定福利義務負債(資產)	<u>\$ 12,033</u>	<u>3,123</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休之付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計47,140千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ (46,444)	(46,098)
當期服務成本及利息	(928)	(691)
精算損(益)	(12,102)	345
縮減利益	301	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ (59,173)</u>	<u>(46,444)</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 43,321	39,925
已提撥至計畫之金額	2,800	2,876
計畫資產預計報酬	785	725
精算(損)益	234	(205)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 47,140</u>	<u>43,321</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
利息成本	\$ 928	691
計畫資產預計報酬	(785)	(725)
縮減利益	(301)	-
	<u>\$ (158)</u>	<u>(34)</u>
營業成本	\$ (8)	(2)
推銷費用	(24)	(5)
管理費用	(17)	(4)
研究發展費用	(109)	(23)
	<u>\$ (158)</u>	<u>(34)</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,019</u>	<u>520</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇三年及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ 1,772	1,632
本期認列	(11,866)	140
12月31日累積餘額	<u>\$ (10,094)</u>	<u>1,772</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	103年度	102年度
折現率	2.25 %	2.00 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.75 %
預期未來薪資水準增加率	3.00 %	2.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ 59,173	46,444	46,098	47,298
計畫資產之公允價值	(47,140)	(43,321)	(39,925)	(36,683)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 12,033</u>	<u>3,123</u>	<u>6,173</u>	<u>10,615</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 12,103</u>	<u>(345)</u>	<u>(2,027)</u>	<u>(219)</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 234</u>	<u>205</u>	<u>395</u>	<u>(287)</u>

合併公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,251千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為12,033千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司列之應計退休金負債將分別減少2,456千元或增加2,856千元。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇三年及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,550千元及12,300千元，已提撥至勞工保險局。

- 3.國外合併公司民國一〇三年及一〇二年度依當地法令提撥之退休金費用分別為153,374千元及139,736千元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年度費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 173,875	261,018
調整前期之所得稅	(16,741)	(3,804)
	<u>157,134</u>	<u>257,214</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	167,316	18,784
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 324,450</u>	<u>275,998</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (8,946)</u>	<u>8,942</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$ 1,396,542</u>	<u>1,242,691</u>
依各地所在國內稅率計算之所得稅	\$ 299,104	312,392
不可扣抵之費用	4,148	2,375
免稅所得	(2,784)	(1,237)
暫時性差異之變動	30,347	(37,990)
前期低(高)估	(16,741)	(3,710)
未分配盈餘加徵10%	3,495	4,168
所得基本稅額	<u>6,881</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 324,450</u>	<u>275,998</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇三年及一〇三年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	103.12.31	102.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>367,230</u>	<u>453,268</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>62,429</u>	<u>77,056</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國103年1月1日餘額	\$ 176,383
借記(貸記)損益表	110,078
借記(貸記)其他綜合損益	(8,946)
民國103年12月31日餘額	\$ <u>277,515</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 271,219
(借記)貸記損益表	(103,778)
(借記)貸記其他綜合損益	8,942
民國102年12月31日餘額	\$ <u>176,383</u>
遞延所得稅資產：	
民國103年1月1日餘額	\$ 289,519
(借記)貸記損益表	(57,238)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,049)
民國103年12月31日餘額	\$ <u>222,232</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 410,171
(借記)貸記損益表	(122,562)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,910
民國102年12月31日餘額	\$ <u>289,519</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司及中華民國境內之子公司之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司之轉投資QSI (CAYMAN)設籍於開曼，QSL(BVI)設籍於英屬維京群島，E-Forward、QSA及QSH設籍於薩摩亞，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不課稅，其餘子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。

達研(上海)公司、達明(常熟)公司及達研(常熟)公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法以及其他規定核課所得稅，所得稅率為百分之二十五。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,446,686</u>	<u>2,318,206</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>218,494</u>	<u>112,579</u>
	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.93 %</u>	<u>9.79 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,783,589千元，每股面額10元，均為278,359千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 1,997,243	1,997,243
處分資產增益	<u>1</u>	<u>1</u>
	\$ <u>1,997,244</u>	<u>1,997,244</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)不高於百分之三為董事及監察人酬勞；

(2)不低於百分之五為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，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，惟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，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函令規定，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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為128,624千元及119,016千元，係以本公司民國一〇三年及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年度之營業成本或營業費用。員工紅利實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利分派數及分派與業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年六月十一日及民國一〇二年六月十七日經股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>835,076</u>	1.30	<u>361,867</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現(損)益
民國103年1月1日	\$ 442,962	11,317
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	243,742	-
備供出售金融資產未實現損益	-	25,572
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 686,704</u>	<u>36,889</u>
民國102年1月1日	\$ 188,686	16,317
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	254,276	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(5,000)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 442,962</u>	<u>11,317</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,072,092千元及966,693千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為278,359千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,072,092</u>	<u>966,693</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
1月1日流通在外普通股	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>
(即12月31日普通股加權平均流通在外股數)		

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,072,092千元及966,693元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為281,972千股及283,177千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>1,072,092</u>	<u>966,693</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度	102年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	278,359	278,359
員工紅利之影響	3,613	4,818
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>281,972</u>	<u>283,177</u>

(十四)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	103年度	102年度
商品銷售與代工收入	\$ 15,096,485	14,845,371
勞務提供	673,335	519,852
	<u>\$ 15,769,820</u>	<u>15,365,223</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之其他收入明細如下：

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款	\$ 392,271	403,865
其他	300	903
股利收入	1,695	2,265
租金收入	7,394	2,744
	<u>\$ 401,660</u>	<u>409,777</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

	103年度	102年度
外幣兌換(損)益	\$ 251,624	461,026
處分投資及金融負債(損)益	14,847	19,243
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	119,173	130,914
淨利益(損失)		
金融資產減損損失	-	(15)
處分固定資產(損)益	(4,010)	(3,224)
技術服務費收入	18,558	54,183
其他	221,727	93,477
	<u>\$ 621,919</u>	<u>755,604</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年度之利息費用明細如下：

	103年度	102年度
銀行借款	<u>\$ 191,425</u>	<u>124,503</u>

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為19,677,189千元及21,620,737千元。

合併公司前二大之客戶於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,876,021千元及2,194,523千元，分別佔應收帳款總額之65%及70%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 5,527,305	5,537,538	5,537,538	-	-	-	-
無擔保銀行借款	4,176,101	4,182,768	4,182,768	-	-	-	-
應付帳款	2,849,528	2,849,528	2,845,811	2,768	739	210	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出(預售)	(58,827)	(58,827)	(58,827)	-	-	-	-
流入(預購)	37,841	37,841	3,954	33,887	-	-	-
	<u>\$ 12,531,948</u>	<u>12,548,848</u>	<u>12,511,244</u>	<u>36,655</u>	<u>739</u>	<u>210</u>	<u>-</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

102年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 4,849,663	4,864,841	4,864,841	-	-	-	-
無擔保銀行借款	7,016,463	7,028,468	7,028,468	-	-	-	-
應付帳款	3,089,855	3,089,855	3,078,096	1,807	9,951	1	-
	<u>\$ 14,955,981</u>	<u>14,983,164</u>	<u>14,971,405</u>	<u>1,807</u>	<u>9,951</u>	<u>1</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之曝險

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：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美 金	\$ 288,842	31.6800	9,150,528	368,152	29.8700	10,996,697
歐 元	8	38.5320	302	-	-	-
人 民 幣	60,483	5.1773	313,139	-	-	-
日 幣	24	0.2651	6	223	0.2846	64
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美 金	334,771	31.6800	10,605,547	495,557	29.8700	14,802,292
歐 元	7	38.5320	250	-	-	-

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年度之稅後淨利將分別減少或增加47,386千元及157,930千元。兩期分析係採用相同基礎。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.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。

合併公司之利率風險主要來自於變動利率借款及浮動利率之定期存款，在所有其他變數維持不變之情況下，若利率增加或減少5%，合併公司民國一〇三年及一〇二年度之淨利將減少或增加18千元及383千元。

5.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ -	(20,986)	4,001,871	3,980,885
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	33,123	-	-	33,123
權益憑證－股票	-	-	20,826	20,826
受益憑證－開放型基金	<u>1,027,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,027,545</u>
	<u>\$ 1,060,668</u>	<u>(20,986)</u>	<u>4,022,697</u>	<u>5,062,379</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ -	35,316	2,094,075	2,129,391
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	30,702	-	-	30,702
權益憑證－股票	-	-	258	258
受益憑證－開放型基金	2,976,785	-	-	2,976,785
	<u>\$ 3,007,487</u>	<u>35,316</u>	<u>2,094,333</u>	<u>5,137,136</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年度並無第一級及第二級金融資產及金融負債移轉之情形。

合併公司於民國一〇三年及一〇二年度公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具
民國103年1月1日餘額	\$ 2,094,075	258
總利益或損失		
認列於損益	25,247	-
認列於其他綜合損益	-	11,848
購買	1,698,344	9,000
處分/清償	-	(280)
匯率影響數	184,205	-
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 4,001,871</u>	<u>20,826</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 86,401	-
總利益或損失		
認列於損益	15	-
認列於其他綜合損益	-	(118)
購買	2,094,060	376
處分/清償	(86,401)	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 2,094,075</u>	<u>258</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」，其中於民國一〇三年及一〇二年度仍持有之資產相關者如下：

	103年度	102年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 35,679	15
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	11,848	(118)

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟使用之不同評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動0.05%，則對本期損益影響數為增加(減少)1,784千元。

(十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之曝險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。財務管理部門每季對公司之董事會提出報告。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用曝險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用曝險。

合併公司之信用風險曝險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇三年及一〇二年度之收入分別約75%及73%係來自於對前二大客戶之銷售，另該二大客戶為亞洲及美洲公司，故有地區信用風險顯著集中於亞洲及美洲之情形。

合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約或要求該廠商提前支付貨款。除了合併公司之最大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用曝險。當交易對方互為關聯企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大曝險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司因關聯企業QSA及E-Forwad，向銀行申請借款額度，要求本公司出具支持函，支持對前述關聯企業維持約定之持股比例。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣3,299,000千元、人民幣400,000千元及美金235,679千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、日圓、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及日圓。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)其他市價風險

合併公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票及債券之比例。投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經管理階層之核准。

合併公司投資策略主要目的係投資報酬極大化。依此投資策略，因部分投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理，故指定該等投資為透過損益按公允價值衡量。

(十八)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一〇三年合併公司之資本管理策略與民國一〇二年一致，即維持負債資本比率於一定水準之上，確保能以合理之成本進行融資。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 14,560,744	17,027,880
減：現金及約當現金	(3,834,116)	(6,718,457)
淨負債	10,726,628	10,309,423
權益總額	9,193,432	8,698,968
資本總額	<u>\$ 19,920,060</u>	<u>19,008,391</u>
負債資本比率	<u>53.85 %</u>	<u>54.24 %</u>

合併公司為規劃營運資金之應用，將現金及約當現金轉列為定期存款，增加獲利，故現金及約當現金減少，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日原屬現金及約當現金中之定期存款中一年以上到期者分別為1,678,733千元及2,578,674千元帳列其他金融資產一流動及非流動項下；質押定期存款者分別為6,125,173千元及3,910,795千元帳列其他金融資產一流動及非流動項下，減除上開質押定期存款金額後，負債資本比率分別為24.12%及30.51%。

截至民國一〇三年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

廣達電腦股份有限公司為本公司之母公司及歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股份之29.78%。廣達電腦股份有限公司已編制供大眾使用之合併財務報告。

(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：

	103年度	102年度
關聯企業	<u>\$ 174</u>	<u>-</u>

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件為60天。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年度	102年度
關聯企業	\$ <u>265</u>	<u>2,460</u>

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為60天。

3.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	103.12.31	102.12.31
其他應收款	關聯企業	\$ <u>95</u>	<u>95</u>

4.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	103.12.31	102.12.31
應付費用	關聯企業	\$ <u>5,873</u>	<u>5,119</u>

5.租金支出

合併公司與廣達電腦(股)公司等簽訂租賃契約，於民國一〇三年及一〇二年度租金支出及物業管理費分別為36,607千元及40,109千元。

6.其 他

合併公司於民國一〇三年及一〇二年度向關係人收取服務收入等，帳列其他收入分別為490千元及480千元。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ <u>73,151</u>	<u>60,458</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：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
其他金融資產	銀行借款	\$ 6,125,173	3,910,795
一流動及非流動			
其他金融資產	房屋押金及海關保證金等	39,759	36,807
一非流動			
		\$ <u>6,164,932</u>	<u>3,947,602</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
已開立未使用之信用狀		
TWD	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>
USD	\$ <u>-</u>	<u>3,000</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>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應付存出保證票據		
TWD	\$ <u>5,490,000</u>	<u>7,580,000</u>
USD	\$ <u>232,000</u>	<u>169,000</u>

(二)或有負債：

- 1.合併公司於民國九十一年十二月起陸續與非關係人簽訂技術權利金合約並依約定金額及銷售數量支付權利金。
- 2.合併公司因使用光碟機相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金及專利權費用，依銷售額或銷售數量方式提列，俟相關合約簽訂後，將依實際發生金額予以調整。
- 3.本公司之子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十八年十月間獲悉美國司法部反托辣斯局針對光碟機產品輸入美國地區進行反托辣斯調查通知，依照美國司法部於民國一〇三年四月二十一日函文通知意旨，調查程序已告終結。(於該調查程序終結前，本公司及美國子公司(Quanta Storage America, Inc.)並未受美國司法部提出相關控訴；亦未接獲任何不利處分之通知。)
- 4.民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORK UNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP, INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEW SLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREO SHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知後，隨即已委任律師並審慎處理此案中。目前尚無法評估其後續案情之發展。
- 5.本公司於一〇〇年十月間獲悉歐盟執委會針對光碟機產品輸入歐盟地區進行反托辣斯調查通知。本公司隨即配合調查並已委由律師辯護，案件進行審查中。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 6.本公司及子公司於民國一〇〇年十二月間獲悉原告Donald Woligroski對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Queen's Bench Winnipeg Centre提出反托辣斯團體訴訟，案件進行審查中。
- 7.本公司及子公司於民國一〇〇年十二月間獲悉原告Neil Godfrey對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Supreme Court of British Columbia Vancouver Registry提出反托辣斯訴訟，案件進行審查中。
- 8.本公司於一〇一年二月間獲悉美國佛羅里達州司法部針對光碟機產品美國地區進行反托辣斯調查通知。本公司及子公司隨即配合調查並已委由律師辯護，案件進行審查中。本公司於一〇二年十月間獲悉美國佛羅里達州司法部參與在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品反托辣斯團體訴訟。本公司及子公司已委任律師辯護，案件進行審查中。
- 9.本公司於民國一〇一年十一月底接獲巴西司法部，針對光碟機產品於當地銷售情形進行反托辣斯調查之通知，案件進行審查中。
- 10.本公司及美國子公司Quanta Storage America, Inc.於一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及 Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 11.本公司於民國一〇三年六月間獲悉原告Cindy Retallick對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於加拿大Saskatchewan省Regina市的Queen's Bench法院提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 12.本公司於民國一〇四年二月間獲悉原告THE FANSHAW COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於Superior Court, Ontario提出反托辣斯團體訴訟，案件審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	971,248	694,079	1,665,327	980,324	626,453	1,606,777
勞健保費用	6,382	24,914	31,296	6,082	23,445	29,527
退休金費用	131,575	34,191	165,766	122,529	29,473	152,002
其他員工福利費用	66,636	23,896	90,532	73,631	22,473	96,104
折舊費用	376,507	50,221	426,728	343,588	50,141	393,729
攤銷費用	291	9,164	9,455	-	4,836	4,836

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區 間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
	本公司	Techman	其他應 收款	是	792,000	792,000	792,000	2.00%	2	-	營運週轉	-		-	1,838,686	3,677,373
	"	QSS	"	是	792,000	792,000	792,000	2.00%	2	-	"	-		-	1,838,686	3,677,373
		QSA	-		1,584,000	-	-	2.00%	1	26,318,228	-	-		-	9,193,432	9,193,432

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者為1。
- 2.有短期融通資金之必要者為2。

註2：限額計算方式：

- 1.對個別對象資金貸與限額為淨值20%。
- 2.因短期融通資金之必要而將資金貸與他人之資金貸與總限額為淨值40%。
- 3.因業務往來而將資金貸與他人之資金貸與總限額為淨值100%。

註3：期末餘額係指資金貸與額度。

註4：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	受益憑證債券基金								
	日盛債券基金	-	備供出售金融資產－流動	12,563,259	182,667	- %	182,667	- %	
	兆豐寶鑽債券基金	-	"	6,927,656	85,254	- %	85,254	- %	
	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	"	2,217,501	27,486	- %	27,486	- %	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	40,329,920	408,885	- %	408,885	- %	
明日新投資(股)公司	華頓平安貨幣市場基金	-	"	21,309,945	242,034	- %	242,034	- %	
	普通股								
	Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	-	備供出售金融資產－非流動	-	11,826	4.50 %	11,826	- %	累計減損 74,459
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產－流動	6,599,790	81,219	- %	81,219	- %	
	致新科技(股)公司	-	"	151,409	13,173	0.18 %	13,173	- %	
"	新唐科技(股)公司	-	"	700,000	19,950	0.34 %	19,950	- %	
	達明安全科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	900,000	9,000	15.00 %	9,000	- %	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	-	-	76,800,373	1,110,272	119,828,746	1,739,803	184,065,860	2,669,662	2,667,089	2,573	12,563,259	182,667
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	-	-	21,839,496	267,215	103,049,224	1,263,768	117,961,064	1,447,521	1,445,728	1,793	6,927,656	85,254
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	49,606,895	500,018	40,329,920	408,531	49,606,895	500,184	499,108	1,076	40,329,920	408,885
"	中國信託華盈貨幣市場	"	-	-	49,197,702	529,569	-	-	49,197,702	530,230	529,200	1,030	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	QSA	聯屬公司	進貨	12,871,771	76.81 %	月結90天	-	-	(1,210,577)	(83.58)%	
"	"	"	銷貨	(7,338,617)	(45.43)%	"	-	-	2,279,034	43.06 %	
QSA	廣明光電(股 份)公司	間接持股達 百分之五十 以上之投資 公司	銷貨	(12,871,771)	(33.60)%	"	-	-	1,210,577	13.07 %	
"	"	"	進貨	7,338,617	19.21 %	"	-	-	(2,279,034)	(28.66)%	
"	QSS	聯屬公司	進貨	3,609,877	9.45 %	"	-	-	(954,158)	(13.30)%	
"	達明電子(常 熟)有限公司	"	進貨	24,964,309	65.35 %	"	-	-	(3,927,023)	(54.75)%	
"	"	"	銷貨	(18,046,907)	(47.11)%	"	-	-	6,697,824	72.30 %	
QSS	QSA	"	銷貨	(3,609,877)	(81.92)%	"	-	-	954,158	78.78 %	
"	達明電子(常 熟)有限公司	"	銷貨	(617,082)	(14.00)%	"	-	-	186,701	15.42 %	
達明電子(常熟)有限公司	QSA	"	銷貨	(24,964,309)	(94.49)%	"	-	-	3,927,023	97.83 %	
"	"	"	進貨	18,046,907	68.93 %	"	-	-	(6,697,824)	(70.57)%	
"	QSS	"	進貨	617,082	2.36 %	"	-	-	(186,701)	(1.97)%	
"	E-forward	"	進貨	279,851	1.07 %	"	-	-	(285,278)	(3.01)%	
E-forward	達明電子(常 熟)有限公司	"	銷貨	(279,851)	(98.38)%	"	-	-	285,278	100.00 %	

註：上列有關合併團體間之交易係包含進銷重要金額，於編製合併財務報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	達明(常熟)公 司	聯屬公司	800,525	-	-	-	8,395	-
"	QSA	"	2,279,034	2.38	-	-	1,792,264	-
"	達研(上海)公 司	"	796,835	-	-	-	4,277	-
QSA	廣明光電(股 份)公司	間接持股達百 分之五十以上 之投資公司	1,210,577	7.84	-	-	1,210,577	-
"	達明(常熟)公 司	聯屬公司	6,697,824	2.77	-	-	2,502,720	-
達研(上海)公司	QSA	"	954,158	4.95	-	-	554,400	-
"	達明(常熟)公 司	"	186,701	1.98	-	-	31,680	-
達明(常熟)公司	QSA	"	3,927,023	7.07	-	-	3,927,023	-

註1：其他應收款係屬代購料性質及資金貸與。

註2：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	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	QSA	1	進貨	12,871,771	無其他交易對象可資比較	81.62 %
0	"	"	1	銷貨	7,338,617	"	46.54 %
0	"	"	1	應付帳款	1,210,577	"	5.10 %
0	"	"	1	應收帳款	2,279,034	"	9.59 %
0	"	達明(常熟)公司	1	其他應收款	796,835	"	3.35 %
0	"	達研(上海)公司	1	其他應收款	800,525	"	3.37 %
1	QSA	達研(上海)公司	3	進貨	3,609,877	"	22.89 %
1	"	"	3	應付帳款	954,158	"	4.02 %
1	"	達明(常熟)公司	3	進貨	24,964,309	"	158.30 %
1	"	"	3	銷貨	18,046,907	"	114.44 %
1	"	"	3	應付帳款	3,927,023	"	16.53 %
1	"	"	3	應收帳款	6,697,824	"	28.20 %
2	達研(上海)公司	達明(常熟)公司	3	銷貨	617,082	"	3.91 %
3	達明(常熟)公司	E-Forward	3	進貨	279,851	"	1.77 %
3	"	"	3	應付帳款	285,278	"	1.20 %

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：上列有關合併團體間之交易係包含進銷重要金額，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年年度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 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高時股		被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	或出賣情形			
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	2,940,538	2,940,538	-	100.00 %	5,434,072	- %	336,803	336,317	子公司差異係未實現銷貨毛利
"	明日新投資(股)公司	台北	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00 %	443,632	- %	25,799	25,799	子公司
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其週邊設備批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	25,007	- %	(8,427)	(2,466)	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,170,714	2,170,714	-	100.00 %	5,061,609	- %	263,979	263,979	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	光電儲存設備產品之生產銷售及加工業務	190,080	31,680	-	100.00 %	385,806	- %	83,585	83,585	"
"	QSH	"	投資業	6,336	6,336	-	100.00 %	399	- %	(775)	(775)	"
QSL (BVI)	QHH	香港	"	1,194,294	1,194,294	-	100.00 %	2,804,791	- %	77,222	77,222	"
"	達明電子(香港)有限公司	"	"	1,197,085	1,197,085	-	100.00 %	2,256,819	- %	186,757	186,757	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	光電儲存設備產品之銷售及維修服務	31,680	31,680	-	100.00 %	195,469	- %	50,149	50,149	"
QSH	QSU (America)	美國	光電儲存設備產品之維修服務	6,336	6,336	-	100.00 %	399	- %	(775)	(775)	"

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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		期中最高時點		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	或出賣情形			
明日新投資(股)公司	研昌光電(股)公司	新北市	電子材料及資訊軟體批發零售業	15,600	15,600	520,000	2.48 %	-	- %	59,719	-	聯屬公司
"	貿毅科技(股)公司	新北市	"	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,607	- %	185	9	"
"	台睿科技(股)公司	新竹	微機電系統及生產光學鏡頭	140,213	140,213	1,529,732	10.93 %	-	- %	(55,633)	-	"

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
達研(上海)光 電有限公司	光電儲存 設備產品 及光電儀 器製造	950,400	(二)	950,400	-	-	950,400	77,308	100.00 %	77,308	2,794,305	2,099,394
達明電子(常 熟)有限公司	"	887,040	(二)	887,040	-	-	887,040	120,979	100.00 %	120,979	2,254,189	-

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	2,170,080	2,170,080	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸。
- 5.其他方式。

註2：本期認列投資損益係依據：

- 1.屬籌備中，尚無投資損益。
- 2.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之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - (3)其他。

註3：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，經濟部工業局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。

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年度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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：上海營運中心、華東營運中心及台北營運中心，上海營運中心主係代工及生產銷售電腦週邊產品予各大電腦公司。華東營運中心係從事代工及生產銷售消費性電子產品。台北營運中心係從事電子產品及原料之銷售及買賣業務。其他部門主係從事投資等相關業務，包括策略性投資及基金投資等。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年度	上海中心	華東中心	台北中心	所有其他部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 13,009	386,093	15,332,000	38,718	-	15,769,820
部門間收入	4,228,794	25,050,387	31,286,411	942,078	(61,507,670)	-
利息收入	45,934	312,642	56,816	2,782	(25,603)	392,571
收入總計	\$ 4,287,737	25,749,122	46,675,227	983,578	(61,533,273)	16,162,391
利息費用	\$ 18,474	144,146	52,640	1,768	(25,603)	191,425
折舊與攤銷	101,564	161,404	161,842	-	1,918	426,728
採用權益法之關聯企業及合資	-	-	-	(2,457)	-	(2,457)
損益之份額						
應報導部門損益	\$ 69,279	127,385	797,624	78,289	(485)	1,072,092
資 產：						
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	32,614	-	32,614
應報導部門資產	\$ 4,792,431	17,315,296	17,796,868	1,453,638	(17,604,057)	23,754,176
應報導部門負債	\$ 1,998,126	15,061,107	15,078,492	577	(17,577,558)	14,560,744

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

102年度	上海中心	華東中心	台北中心	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 26,262	490,174	14,771,491	77,296	-	15,365,223
部門間收入	4,946,586	22,374,415	37,146,478	431,730	(64,899,209)	-
利息收入	80,477	298,190	52,774	109	(26,782)	404,768
收入總計	\$ 5,053,325	23,162,779	51,970,743	509,135	(64,925,991)	15,769,991
利息費用	\$ 22,484	76,570	51,162	1,069	(26,782)	124,503
折舊與攤銷	110,642	174,833	106,647	-	6,443	398,565
採用權益法之關聯企業及合資	-	-	-	(26,538)	-	(26,538)
損益之份額						
其他重大非現金項目：						
資產減損	-	-	-	15	-	15
應報導部門損益	\$ 134,477	263,672	579,493	(8,654)	(2,295)	966,693
資 產：						
採權益法之投資	\$ -	-	-	35,227	-	35,227
應報導部門資產	\$ 4,572,740	16,260,807	20,801,319	3,092,468	(19,000,486)	25,726,848
應報導部門負債	\$ 2,002,639	13,944,276	19,908,676	146,762	(18,974,473)	17,027,880

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇三年及一〇二年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入61,507,670元及64,899,209元。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產 品 名 稱	103年度	102年度
光電儲存設備等及其零組件	\$ 15,096,485	14,845,371
其 他	673,335	519,852
合 計	\$ 15,769,820	15,365,223

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	103年度	102年度
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 10,853,788	10,829,965
美國	1,987,136	1,926,499
其他國家	2,928,896	2,608,759
合 計	<u>\$ 15,769,820</u>	<u>15,365,223</u>
非流動資產：		
臺灣	\$ 31,082	17,605
中國大陸	2,177,124	2,345,074
合 計	<u>\$ 2,208,206</u>	<u>2,362,679</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

	103年度	102年度
A	\$ 7,324,479	8,202,049
B	4,464,362	2,949,291
	<u>\$ 11,788,841</u>	<u>11,151,340</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

廣明光電股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣明光電股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

江忠儀



會計師：

連承友



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇四年三月二十日



民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

[illegible]

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長



經理人：



..
益主福



廣明光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 10,435,756	101	15,436,569	103
4170	減：銷貨退回	103,758	1	110,054	1
4190	銷貨折讓	9,430	-	318,907	2
	營業收入淨額	<u>10,322,568</u>	<u>100</u>	<u>15,007,608</u>	<u>100</u>
營業成本：					
5110	銷貨成本(附註六(四)及七)	8,897,205	86	13,891,636	93
5910	減：未實現銷貨損益(附註二及七)	242,578	2	285,113	2
5920	加：已實現銷貨損益(附註二及七)	285,113	3	138,563	1
	營業毛利	<u>1,467,898</u>	<u>15</u>	<u>969,422</u>	<u>6</u>
營業費用：					
6100	推銷費用	218,218	2	185,164	1
6200	管理費用	118,627	1	130,911	1
6300	研究發展費用	484,963	5	472,669	3
		<u>821,808</u>	<u>8</u>	<u>788,744</u>	<u>5</u>
	營業淨利	<u>646,090</u>	<u>7</u>	<u>180,678</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出：					
7010	其他收入(附註六(十五))	55,124	1	52,690	-
7050	財務成本(附註六(十五))	(43,717)	-	(51,161)	-
7020	其他利益及損失(附註六(十五))	317,440	3	518,352	3
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註四及六(五))	359,650	3	424,454	3
		<u>688,497</u>	<u>7</u>	<u>944,335</u>	<u>6</u>
	稅前淨利	<u>1,334,587</u>	<u>14</u>	<u>1,125,013</u>	<u>7</u>
7951	減：所得稅費用(附註六(十一))	262,495	3	158,320	1
	本期淨利	<u>1,072,092</u>	<u>11</u>	<u>966,693</u>	<u>6</u>
其他綜合損益：					
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	243,742	2	254,276	2
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	29,350	-	1,046	-
8360	確定福利計畫精算(損失)利益	(11,866)	-	140	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(3,778)	-	(6,046)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(8,946)	-	8,942	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>266,394</u>	<u>2</u>	<u>240,474</u>	<u>2</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,338,486</u>	<u>13</u>	<u>1,207,167</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註六(十三))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.85		3.47	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.80		3.41	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





廣明電機股份有限公司

董事陳斯豪

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
	普 通 股	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	構 建 報 表 換 算 之 差 異	備 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 (益)	權 益 總 計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,783,589	1,100,812	1,758,078	188,686	16,317	7,844,726	
盈餘指撥及分配(註1)：							
提列法定盈餘公積	-	44,838	(44,838)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(361,867)	-	-	(361,867)	
本期淨利	-	-	966,693	-	-	966,693	
本期其他綜合損益	-	-	140	254,276	(5,000)	249,416	
本期綜合損益總額	-	-	966,833	254,276	(5,000)	1,216,109	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	2,783,589	1,145,650	2,318,206	442,962	11,317	8,698,968	
盈餘指撥及分配(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	96,670	(96,670)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(835,076)	-	-	(835,076)	
本期淨利	-	-	1,072,092	-	-	1,072,092	
本期其他綜合損益	-	-	(11,866)	243,742	25,572	257,448	
本期綜合損益總額	-	-	1,060,226	243,742	25,572	1,329,540	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 2,783,589	1,242,320	2,446,686	686,704	36,889	9,193,432	

註1：員工紅利55,453千元已於綜合損益表中扣除。

註2：員工紅利119,016千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：



廣明光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,334,587	1,125,013
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,225	4,977
攤銷費用	8,901	4,787
呆帳費用(迴轉)提列數	(14,121)	4,938
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	56,302	551
利息費用	43,717	51,161
利息收入	(54,661)	(52,244)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(359,650)	(424,454)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	3
處分投資利益	(6,834)	(7,271)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(320,121)	(417,552)
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：		
應收帳款減少(增加)	1,586,781	(657,127)
應收帳款-關係人減少	(141,346)	(51,854)
其他應收款減少	43,566	45,187
其他應收款-關係人減少	2,392,399	2,054,538
存貨增加	(111,387)	(142,336)
其他流動資產減少(增加)	2,306	(565)
其他金融資產減少(增加)	12,835	(12,806)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,785,154	1,235,037
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(473,062)	349,766
應付帳款-關係人減少	(840,007)	(3,754,466)
其他應付款項(減少)增加	124,309	(12,808)
其他應付款-關係人(減少)增加	(3,354)	3,237
其他流動負債(減少)增加	(121,453)	76,961
應計退休金負債減少	(2,956)	(2,910)
遞延貸項(減少)增加	(42,535)	145,876
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,359,058)	(3,194,344)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,426,096	(1,959,307)
調整項目合計	2,105,975	(2,376,859)
營運產生之現金流入(流出)	3,440,562	(1,251,846)
收取之利息	59,909	55,164
收取之股利	-	145,275
支付之利息	(48,659)	(48,392)
支付之所得稅	(199,829)	(7,327)
營業活動之淨現金流入(流出)	3,251,983	(1,107,126)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	103年度	102年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(63,481)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	85,850
取得備供出售金融資產	(3,818,927)	(8,863,395)
處分備供出售金融資產價款	5,471,524	7,670,655
備供出售金融資產減資退回股款	19,264	-
取得不動產、廠房及設備	(16,274)	(5,614)
取得無形資產	(10,773)	(4,143)
其他金融資產減少(增加)	225,709	(1,231,391)
投資活動之淨現金流入(流出)	1,870,523	(2,411,519)

籌資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(4,214,639)	3,583,232
發放現金股利	(835,076)	(361,867)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(5,049,715)	3,221,365
本期現金及約當現金增加(減少)數	72,791	(297,280)
期初現金及約當現金餘額	970,650	1,267,930
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,043,441	970,650

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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，註冊地址為桃園縣龜山鄉文化二路188號3樓。本公司民國一〇三年十二月三十一日之個體財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「本公司」)及本公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。本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，電子零組件及光學儀器等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月二十日經董事會核准發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險衍生金融工具；及
- (4) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）益損。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之處分投資利益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入項下之股利收入。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之曝險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

本公司指定部分避險工具（包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以公允價值避險處理。

於避險關係開始時，本公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目的及對不同避險交易之策略。此外，本公司於避險開始時即持續以書面記錄避險工具是否能高度有效抵銷被避險項目因所規避風險而產生之公允價值或現金流量變動。

(1) 公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險資產或負債因所規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列為損益，並於合併綜合損益表認列於被避險項目相關之會計項目下。

當本公司取消避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，因所規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係基於開始攤銷日重新計算可使該調整數於到期時攤銷完畢之有效利率。

(2) 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益表項目。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於合併綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」之金額，將自其他權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)國外營運機構淨投資避險

避險工具之任何損益屬有效避險部分，係認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」。屬避險無效部分之損益則立即認列為損益。

屬避險有效而累計列入「其他權益－國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)」之避險工具利益及損失，係於處分國外營運機構時重分類調整至損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

個體財務報告對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，及個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)試驗設備	3年～ 5年
(2)辦公設備	3年～ 5年
(3)租賃設備	3年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產

1.無形資產

本公司取得無形資產主係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)電腦軟體等遞延費用 1年～ 3年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.勞 務

本公司提供顧問及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。本公司依已發生成本占交易估計總成本之比例衡量交易完成程度。

3.權 利 金

權利金收入係俟與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質以應計基礎認列。

4.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金及零用金	\$ 102	102
支票存款	8,487	33
活期存款	10,079	30,603
外幣存款	1,024,773	73,682
定期存款	-	866,230
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,043,441</u>	<u>970,650</u>

定期存款之原始到期日超過一年者，係列報於其他金融資產－流動及非流動。

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融資產及負債

1.金融資產明細如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產－流動

	103.12.31	102.12.31
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	<u>\$ (20,986)</u>	<u>35,316</u>

(2)備供出售金融資產

	103.12.31	102.12.31
權益憑證	11,826	258
受益憑證—開放基金	946,326	2,593,570
合 計	<u>\$ 958,152</u>	<u>2,593,828</u>
流 動	\$ 946,326	2,593,570
非 流 動	11,826	258
合 計	<u>\$ 958,152</u>	<u>2,593,828</u>

(3)本公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(4)截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之金融資產並未提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	103年度		102年度	
	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
股票及權益憑證－上漲 7%	\$ 828	-	18	-
股票及權益憑證－下跌 7%	\$ (828)	-	(18)	-
受益憑證－上漲 1%	\$ 9,463	-	25,936	-
受益憑證－下跌 1%	\$ (9,463)	-	(25,936)	-

3.衍生金融工具資訊

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，本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

		103.12.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	74,000	台幣兌美元	104.01.05~104.02.24
預購美金	USD	20,000	台幣兌美元	104.06.18~104.08.06
		102.12.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	2,000	台幣兌美元	103.01.27
預購美金	USD	66,000	台幣兌美元	103.01.13~103.07.03

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收帳款－非關係人	\$ 1,442,670	3,091,635
應收帳款－關係人	217,746	76,400
其他應收款	18,482	67,297
其他應收款－關係人	3,658,742	6,101,678
減：備抵減損損失	(8,960)	(28,523)
備抵銷貨退回及折讓	(119,870)	(176,612)
	<u>\$ 5,208,810</u>	<u>9,131,875</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期60天以下	\$ 3,535	180,867
逾期61~120天	-	5,142
合 計	<u>\$ 3,535</u>	<u>186,009</u>

應收款項之備抵呆帳或累計減損科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟若本公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳或累計減損沖轉金融資產。

本公司民國一〇三年及一〇二年度之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 5,442	23,081	28,523
減損損失迴轉	-	(14,121)	(14,121)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,442)	-	(5,442)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,960</u>	<u>8,960</u>
102年1月1日餘額	\$ -	23,585	23,585
認列減損損失(迴轉)	5,442	(504)	4,938
102年12月31日餘額	<u>\$ 5,442</u>	<u>23,081</u>	<u>28,523</u>

(四)存 貨

	103.12.31	102.12.31
原料	\$ -	108
商品	547,067	435,572
	<u>\$ 547,067</u>	<u>435,680</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年度銷貨成本組成明細如下：

	103年度	102年度
銷售成本	<u>\$ 8,897,205</u>	<u>13,891,636</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
子公司	\$ 5,877,704	5,284,408
關聯企業	<u>25,007</u>	<u>27,628</u>
	<u><u>\$ 5,902,711</u></u>	<u><u>5,312,036</u></u>

1.子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇三年及一〇二年度所享有關聯企業損益之金額彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本公司所享有關聯企業本期淨損之金額	<u>\$ 2,466</u>	<u>3,981</u>

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
總資產	<u>\$ 87,859</u>	<u>104,562</u>
總負債	<u>\$ 3,947</u>	<u>11,853</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收入	<u>\$ 46,399</u>	<u>129,725</u>
本期淨損	<u>\$ 8,427</u>	<u>14,041</u>

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債有個別責任而產生之或有負債。

3.擔保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	試驗設備	辦公設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：				
民國103年1月1日餘額	\$ 130,461	9,607	6,111	146,179
增添	11,595	5,423	812	17,830
出售報廢	(1,581)	(5)	-	(1,586)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 140,475</u>	<u>15,025</u>	<u>6,923</u>	<u>162,423</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 127,194	8,467	6,111	141,772
增 添	3,854	1,760	-	5,614
出售報廢	(587)	(620)	-	(1,207)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 130,461</u>	<u>9,607</u>	<u>6,111</u>	<u>146,179</u>
折舊及減損損失：				
民國103年1月1日餘額	\$ 120,886	6,529	6,087	133,502
本年度折舊	4,821	1,351	53	6,225
出售報廢	(1,581)	(5)	-	(1,586)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 124,126</u>	<u>7,875</u>	<u>6,140</u>	<u>138,141</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 117,797	6,130	5,802	129,729
本年度折舊	3,673	1,019	285	4,977
出售報廢	(584)	(620)	-	(1,204)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 120,886</u>	<u>6,529</u>	<u>6,087</u>	<u>133,502</u>
帳面價值：				
民國103年12月31日	<u>\$ 16,349</u>	<u>7,150</u>	<u>783</u>	<u>24,282</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 9,575</u>	<u>3,078</u>	<u>24</u>	<u>12,677</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 9,397</u>	<u>2,337</u>	<u>309</u>	<u>12,043</u>

1.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一〇三年及一〇二年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 17,313
本期新增	10,773
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 28,086</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 13,170
本期新增	4,143
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 17,313</u>
攤銷及減損損失：	
民國103年1月1日餘額	\$ 12,404
本期攤銷	8,901
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 21,305</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 7,617
本期攤銷	4,787
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 12,404</u>
帳面價值：	
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 6,781</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 4,909</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 5,553</u>

1.認列之攤銷

民國一〇三年及一〇二年度無形資產攤銷費用分別列報於綜合損益表之下列項目：

	103年度	102年度
營業費用	<u>\$ 8,901</u>	<u>4,787</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

103.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
USD	1.01%~1.15%	104.03.25	\$ <u>2,655,461</u>

102.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
USD	1.00%~1.75%	103.06.20	\$ <u>6,870,100</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(十六)。

(九)營業租賃

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為一年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇三年及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,211千元及13,122千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
未提撥義務現值	\$ 59,173	46,444
已提撥義務現值	-	-
義務現值總計	59,173	46,444
計畫資產之公允價值	(47,140)	(43,321)
計劃剩餘	12,033	3,123
已認列之確定福利義務負債	\$ <u>12,033</u>	<u>3,123</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計47,140千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ (46,444)	(46,098)
當期服務成本及利息	(928)	(691)
精算損(益)	(12,102)	345
縮減利益	301	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ (59,173)</u>	<u>(46,444)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 43,321	39,925
已提撥至計畫之金額	2,800	2,876
計畫資產預計報酬	785	725
精算(損)益	234	(205)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 47,140</u>	<u>43,321</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
利息成本	\$ 928	691
計畫資產預計報酬	(785)	(725)
縮減利益	(301)	-
	<u>\$ (158)</u>	<u>(34)</u>
	103年度	102年度
營業成本	\$ (8)	(2)
推銷費用	(24)	(5)
管理費用	(17)	(4)
研究發展費用	(109)	(23)
	<u>\$ (158)</u>	<u>(34)</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,019</u>	<u>520</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 1,772	1,632
本期認列	<u>(11,866)</u>	<u>140</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (10,094)</u></u>	<u><u>1,772</u></u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	2.25 %	2.00 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.75 %
預期未來薪資水準增加率	3.00 %	2.00 %

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利計畫現值	\$ 59,173	46,444	46,098	47,298
計畫資產之公允價值	<u>(47,140)</u>	<u>(43,321)</u>	<u>(39,925)</u>	<u>(36,683)</u>
確定福利義務淨負債(資產)	<u><u>\$ 12,033</u></u>	<u><u>3,123</u></u>	<u><u>6,173</u></u>	<u><u>10,615</u></u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u><u>\$ 12,103</u></u>	<u><u>(345)</u></u>	<u><u>(2,027)</u></u>	<u><u>(219)</u></u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u><u>234</u></u>	<u><u>205</u></u>	<u><u>395</u></u>	<u><u>287</u></u>

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,251千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為12,033千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司列之應計退休金負債將分別減少2,456千元或增加2,586千元。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,550千元及12,300千元，已提撥至勞工保險局。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年及一〇二年度費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 122,514	133,257
調整前期之當期所得稅	(12,120)	-
	<u>110,394</u>	<u>133,257</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	152,101	25,063
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 262,495</u>	<u>158,320</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (8,946)</u>	<u>8,942</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$ 1,334,587</u>	<u>1,125,013</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 226,880	191,252
不可扣抵之費用	3,967	2,126
免稅所得	(1,162)	(1,236)
暫時性差異之變動	34,554	(37,990)
前期所得稅(高)低估	(12,120)	-
未分配盈餘加徵10%	3,495	4,168
所得基本稅額	<u>6,881</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 262,495</u>	<u>158,320</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇三年及一〇三年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	103.12.31	102.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u><u>367,230</u></u>	<u><u>453,268</u></u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u><u>62,429</u></u>	<u><u>77,056</u></u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國103年1月1日餘額	\$ 176,383
借記(貸記)損益表	110,078
借記(貸記)其他綜合損益	<u>(8,946)</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u><u>277,515</u></u>
民國102年1月1日餘額	\$ 271,219
借記(貸記)損益表	(103,778)
借記(貸記)其他綜合損益	<u>8,942</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u><u>176,383</u></u>
遞延所得稅資產：	
民國103年1月1日餘額	\$ 250,276
(借記)貸記損益表	<u>(54,143)</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u><u>196,133</u></u>
民國102年1月1日餘額	\$ 379,117
(借記)貸記損益表	<u>(128,841)</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u><u>250,276</u></u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,446,686</u>	<u>2,318,206</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>218,494</u>	<u>112,579</u>
	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.93 %</u>	<u>9.79 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,783,589千元，每股面額10元，均為278,359千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 1,997,243	1,997,243
處分資產增益	<u>1</u>	<u>1</u>
	\$ <u>1,997,244</u>	<u>1,997,244</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)不高於百分之三為董事及監察人酬勞；

(2)不低於百分之五為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，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，惟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，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函令規定，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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為128,624千元及119,016千元，係以本公司民國一〇三年及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年度之營業成本或營業費用。員工紅利實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利分派數及分派予業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月十一日及民國一〇二年六月十七日經股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>835,076</u>	1.30	<u>361,867</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現(損)益
民國103年1月1日	\$ 442,962	11,317
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	243,742	-
備供出售金融資產未實現損益	-	25,572
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 686,704</u>	<u>36,889</u>
民國102年1月1日	\$ 188,686	16,317
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	254,276	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(5,000)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 442,962</u>	<u>11,317</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,072,092千元及966,693千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為278,359千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,072,092</u>	<u>966,693</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
1月1日流通在外普通股(即12月31日普通股加權平均流通在外股數)	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,072,092千元及966,693元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為281,972千股及283,177千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 1,072,092</u>	<u>966,693</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度	102年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	278,359	278,359
員工紅利之影響	3,613	4,818
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>281,972</u>	<u>283,177</u>

(十四)收入

本公司民國一〇三年及一〇二年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	103年度	102年度
商品銷售	\$ 9,285,222	14,365,125
勞務提供	1,037,346	642,483
	<u>\$ 10,322,568</u>	<u>15,007,608</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇三年及一〇二年度之其他收入明細如下：

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款	\$ 29,059	25,462
其他	25,602	26,782
租金收入	463	446
	<u>\$ 55,124</u>	<u>52,690</u>

2.財務成本

本公司民國一〇三年及一〇二年度之財務成本明細如下：

	103年度	102年度
利息費用		
銀行借款	<u>\$ 43,717</u>	<u>51,161</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司民國一〇三年及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

	103年度	102年度
外幣兌換(損)益	\$ 255,088	271,042
處分投資及金融資產(損)益	6,834	7,271
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	(68,141)	121,673
淨利益(損失)		
其他	123,659	118,366
	<u>\$ 317,440</u>	<u>518,352</u>

(十六)金融工具

1.信用風險險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為8,216,878千元及13,976,689千元。

本公司最重要之客戶，某亞洲客戶於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,126,019千元及1,415,062千元。

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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 2,655,461	2,657,389	2,657,389	-	-	-	-
應付帳款	1,438,885	1,438,885	1,438,440	-	237	208	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出(預售)	(58,827)	(58,827)	(58,827)	-	-	-	-
流入(預購)	37,841	37,841	3,954	33,887	-	-	-
	<u>\$ 4,073,360</u>	<u>4,075,288</u>	<u>4,040,956</u>	<u>33,887</u>	<u>237</u>	<u>208</u>	<u>-</u>
102年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 6,870,100	6,881,834	6,881,834	-	-	-	-
應付帳款	2,751,954	2,751,954	2,750,866	880	208	-	-
	<u>\$ 9,622,054</u>	<u>9,633,788</u>	<u>9,632,700</u>	<u>880</u>	<u>208</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之曝險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 110,026	31.6800	3,485,637	385,463	29.8700	11,513,780
歐 元	8	38.5320	301	-	-	-
日 幣	24	0.2651	6	54	0.2846	15
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	93,158	31.6800	2,951,239	321,547	29.8700	9,604,609
歐 元	7	38.5320	250	-	-	-

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年度之稅後淨利將分別減少或增加22,180千元及增加或減少79,231千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

本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。本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。

本公司之變動利率借款，在所有其他變數維持不變之情況下，若利率增加或減少5%，將使本公司民國一〇三年及一〇二年度之淨利減少或增加18千元及370千元。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B. 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之非衍生金融負債	\$ -	(20,986)	-	(20,986)
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	-	-	11,826	11,826
受益憑證－開放型基金	946,326	-	-	946,326
	<u>\$ 946,326</u>	<u>(20,986)</u>	<u>11,826</u>	<u>937,166</u>

102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ -	35,316	-	35,316
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	-	-	258	258
受益憑證－開放型基金	2,593,570	-	-	2,593,570
	<u>\$ 2,593,570</u>	<u>35,316</u>	<u>258</u>	<u>2,629,144</u>

本公司於民國一〇三年及一〇二年度並無第一級及第二級金融資產及金融負債移轉之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年及一〇二年度公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具
民國103年1月1日餘額	\$ -	258
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	11,848
處分/清償	-	(280)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,826</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 86,401	-
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	(118)
購買	-	376
處分/清償	(86,401)	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>258</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」，其中於民國一〇三年及一〇二年度仍持有之資產相關者如下：

	103年度	102年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	11,848	(118)

(十七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之曝險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。財務管理部門每季對公司之董事會提出報告。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用曝險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用曝險。

本公司之信用風險曝險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇三年及一〇二年度之收入分別約78%及55%係來自於對單一跨國客戶之銷售，另該客戶為亞洲公司，故有地區信用風險顯著集中於亞洲之情形。

本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約或要求該廠商提前支付貨款。除了本公司之最大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用曝險。當交易對方互為關聯企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大曝險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司因關係企業QSA及E-Forward，向銀行申請借款額度，要求本公司出具支持函，支持對前述關係企業維持約定之持股比例。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣3,299,000千元及美金123,179千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及日元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他市價風險

本公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票及債券之比例。投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經管理階層之核准。

本公司投資策略主要目的係投資報酬極大化。依此投資策略，因部分投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理，故指定該等投資為透過損益按公允價值衡量。

(十八)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一〇三年本公司之資本管理策略與民國一〇二年一致，即維持負債資本比率於一定水準之上，確保能以合理之成本進行融資。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 5,752,890	11,297,537
減：現金及約當現金	(1,043,441)	(970,650)
淨負債	4,709,449	10,326,887
權益總額	9,193,432	8,698,968
資本總額	\$ <u>13,902,881</u>	<u>19,025,855</u>
負債資本比率	<u>33.87 %</u>	<u>54.28 %</u>

本公司之負債資本比率略高，主要係規劃營運資金之應用，將現金及約當現金轉列為定期存款，增加獲利，故現金及約當現金減少，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日原屬現金及約當現金中之定期存款中，到期日超過一年者為1,005,682千元及1,231,391千元帳列其他金融資產一流動項下。

截至民國一〇三年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
Quanta Storage International Ltd. (QSI (CAYMAN))	開曼群島	100.00 %	100.00 %
明日新投資(股)公司 (明日新公司)	台灣	100.00 %	100.00 %
Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	英屬維爾京群島	100.00 %	100.00 %
Quanta Storage Holding Ltd. (QSH)	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
E-Forward Technology Ltd. (SAMOA) (E-Forward (SAMOA))	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)	香港	100.00 %	100.00 %
達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司)(原名： Quanta Storage Investment (HONG KONG) Ltd.)	"	100.00 %	100.00 %
達研(上海)光電有限公司 (達研(上海)公司)	中國	100.00 %	100.00 %
達研光電(常熟)有限公司 (達研(常熟)公司)	"	- %	100.00 %
達明電子(常熟)有限公司 (達明(常熟)公司)	"	100.00 %	100.00 %
Quanta Storage America, Inc. (QSU (America))	美國	100.00 %	100.00 %
Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA) (QSA (SAMOA))	薩摩亞	100.00 %	100.00 %

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 母公司與最終控制者

廣達電腦股份有限公司為本公司之母公司及歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股份之29.78%。廣達電腦股份有限公司已編制供大眾使用之合併財務報告。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ <u>23,872</u>	<u>43,156</u>

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件為90天。

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呆帳費用。

民國一〇三年及一〇二年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為7,314,745千元及16,031,811千元。

本公司於民國一〇三年及一〇二年度向關係人QSA收取權利金分別為942,078千元及431,730千元。

上開銷貨於民國一〇三年及一〇二年底列計未實現銷貨毛利金額分別為242,578千元及285,113千元，帳列遞延貸項。

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ <u>5,562,340</u>	<u>10,290,103</u>

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為90天。

上開進貨於民國一〇三年及一〇二年底列計未實現損益金額分別為損失16,546千元及損失1,503千元，帳列投資收益之調整。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應收帳款	子公司	\$ 217,746	76,400
其他應收款	子公司	3,658,647	6,101,583
其他應收款	關聯企業	95	95
		\$ <u>3,876,488</u>	<u>6,178,078</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應付帳款	子公司	\$ 1,234,246	2,074,253
其他應付款	母公司	4,147	3,930
其他應付款	子公司	52	3,623
		<u>\$ 1,238,445</u>	<u>2,081,806</u>

5.對關係人放款(帳列其他應收款)

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 1,584,000</u>	<u>1,493,500</u>

本公司資金貸與關係人係依年利率2%計息，民國一〇三年及一〇二年度產生之利息收入為25,603千元及26,782千元，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

6.租金支出

本公司與廣達電腦(股)公司等簽訂租賃契約，於民國一〇三年及一〇二年度租金支出及物業管理費分別為23,000千元及22,426千元。

7.其 他

本公司於民國一〇三年及一〇二年度向恩悠數位(股)公司及達威電子(股)公司等收取服務收入等，帳列其他收入，皆為480千元。

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	<u>\$ 52,446</u>	<u>55,175</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
其他金融資產	電話押金等	<u>\$ 19</u>	<u>19</u>
—非流動			

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
已開立未使用之信用狀		
TWD	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>
USD	\$ <u>-</u>	<u>3,000</u>

2.本公司為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應付存出保證票據		
TWD	\$ <u>5,490,000</u>	<u>7,580,000</u>
USD	\$ <u>124,000</u>	<u>124,000</u>

(二)或有負債：

- 1.本公司於民國九十一年十二月起陸續與非關係人簽訂技術權利金合約並依約定金額及銷售數量支付權利金。
- 2.本公司因使用光碟機相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金及專利權費用，依銷售額或銷售數量方式提列，俟相關合約簽訂後，將依實際發生金額予以調整。
- 3.本公司之子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十八年十月間獲悉美國司法部反托辣斯局針對光碟機產品輸入美國地區進行反托辣斯調查通知，依照美國司法部於民國一〇三年四月二十一日函文通知意旨，調查程序已告終結。(於該調查程序終結前，本公司及美國子公司(Quanta Storage America, Inc.)並未受美國司法部提出相關控訴；亦未接獲任何不利處分之通知。)
- 4.民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORK UNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP, INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEW SLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREO SHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知後，隨即已委任律師並審慎處理此案中。目前尚無法評估其後續案情之發展。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 5.本公司於一〇〇年十月間獲悉歐盟執委會針對光碟機產品輸入歐盟地區進行反托辣斯調查通知。本公司隨即配合調查並已委由律師辯護，案件進行審查中。
- 6.本公司及子公司於民國一〇〇年十二月間獲悉原告Donald Woligroski對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Queen's Bench Winnipeg Centre提出反托辣斯團體訴訟，案件進行審查中。
- 7.本公司及子公司於民國一〇〇年十二月間獲悉原告Neil Godfrey對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Supreme Court of British Columbia Vancouver Registry提出反托辣斯訴訟，案件進行審查中。
- 8.本公司於一〇一年二月間獲悉美國佛羅里達州司法部針對光碟機產品美國地區進行反托辣斯調查通知。本公司及子公司隨即配合調查並已委由律師辯護，案件進行審查中。本公司於一〇二年十月間獲悉美國佛羅里達州司法部參與在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品反托辣斯團體訴訟。本公司及子公司已委任律師辯護，案件進行審查中。
- 9.本公司於民國一〇一年十一月底接獲巴西司法部，針對光碟機產品於當地銷售情形進行反托辣斯調查之通知，案件進行審查中。
- 10.本公司及美國子公司Quanta Storage America, Inc.於一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及 Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 11.本公司於民國一〇三年六月間獲悉原告Cindy Retallick對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於加拿大Saskatchewan省Regina市的Queen's Bench法院提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 12.本公司於民國一〇四年二月間獲悉原告THE FANSHAWE COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於Superior Court, Ontario提出反托辣斯團體訴訟，案件審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	567,272	567,272	-	535,879	535,879
勞健保費用	-	29,382	29,382	-	28,204	28,204
退休金費用	-	12,392	12,392	-	12,266	12,266
其他員工福利費用	-	14,932	14,932	-	14,901	14,901
折舊費用	-	6,225	6,225	-	4,977	4,977
攤銷費用	-	8,901	8,901	-	4,787	4,787

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工人數分別為301人及302人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象	資金貸與
	之公司	對象	科目	關係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	通資金必 要之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額	總限額
	本公司	Techman	其他應 收款	是	792,000	792,000	792,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,838,686	3,677,373
	"	QSS	"	是	792,000	792,000	792,000	2.00%	2	-	"	-	-	-	1,838,686	3,677,373
		QSA	-		1,584,000	-	-	2.00%	1	26,318,228		-	-	-	9,193,432	9,193,432

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者為1。
- 2.有短期融通資金之必要者為2。

註2：限額計算方式：

- 1.對個別對象資金貸與限額為淨值20%。
- 2.因短期融通資金之必要而將資金貸與他人之資金貸與總限額為淨值40%。
- 3.因業務往來而將資金貸與他人之資金貸與總限額為淨值100%。

註3：期末餘額係指資金貸與額度。

2.為他人背書保證：無。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	受益憑證債券基金							
	日盛債券基金	-	備供出售金融資產—流動	12,563,259	182,667	- %	182,667	
"	兆豐寶鑽債券基金	-	"	6,927,656	85,254	- %	85,254	
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	"	2,217,501	27,486	- %	27,486	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	40,329,920	408,885	- %	408,885	
"	華頓平安貨幣市場基金	-	"	21,309,945	242,034	- %	242,034	
"	普通股							
"	Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	-	"	-	11,826	4.50 %	11,826	累計減損 74,459

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	76,800,373	1,110,272	119,828,746	1,739,803	184,065,860	2,669,662	2,667,089	2,573	12,563,259	182,667
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	-	-	21,839,496	267,215	103,049,224	1,263,768	117,961,064	1,447,521	1,445,728	1,793	6,927,656	85,254
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	49,606,895	500,018	40,329,920	408,531	49,606,895	500,184	499,108	1,076	40,329,920	408,885
"	中國信託華盛貨幣市場	"	-	-	49,197,702	529,569	-	-	49,197,702	530,230	529,200	1,030	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	QSA	聯屬公司	進貨	12,871,771	76.81 %	月結90天	-	-	(1,210,577)	(83.58)%	
"	"	"	銷貨	(7,338,617)	(46.95)%	"	-	-	2,279,034	43.06 %	
QSA	廣明光電(股) 公司	間接持股達 百分之五十 以上之投資 公司	銷貨	(12,871,771)	(33.60)%	"	-	-	1,210,577	13.07 %	
"	"	"	進貨	7,338,617	21.68 %	"	-	-	(2,279,034)	(28.66)%	
"	QSS	聯屬公司	進貨	3,609,877	9.45 %	"	-	-	(954,158)	(13.30)%	
"	達明電子(常 熟)有限公司	"	進貨	24,964,309	65.35 %	"	-	-	(3,927,023)	(54.75)%	
"	"	"	銷貨	(18,046,907)	(47.11)%	"	-	-	6,697,824	72.30 %	
QSS	QSA	"	銷貨	(3,609,877)	(81.92)%	月結90天	-	-	954,158	78.78 %	

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
QSS	達明電子(常熟)有限公司	聯屬公司	銷貨	(617,082)	(14.00)%	"	-	-	186,701	15.42 %	
達明電子(常熟)有限公司	QSA	"	銷貨	(24,964,309)	(94.49)%	"	-	-	3,927,023	97.83 %	
"	"	"	進貨	18,046,907	68.93 %	"	-	-	(6,697,824)	(70.57)%	
"	QSS	"	進貨	617,082	2.36 %	"	-	-	(186,701)	(1.97)%	
"	E-forward	"	進貨	279,851	1.07 %	"	-	-	(285,278)	(3.01)%	
E-forward	達明電子(常熟)有限公司	"	銷貨	(279,851)	(98.38)%	"	-	-	285,278	100.00 %	

註：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	達明(常熟)公司	聯屬公司	800,525	-	-	-	-	-
"	QSA	"	2,279,034	2.38	-	-	-	-
"	達研(上海)公司	"	796,835	-	-	-	-	-
QSA	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	1,210,577	7.84	-	-	-	-
"	達明(常熟)公司	聯屬公司	6,697,824	2.77	-	-	-	-
達研(上海)公司	QSA	"	954,158	4.95	-	-	554,400	-
"	達明(常熟)公司	"	186,701	1.98	-	-	31,680	-
達明(常熟)公司	QSA	"	3,927,023	7.07	-	-	-	-

註：應收款係屬代購料性質及資金貸與。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年年度本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	2,940,538	2,940,538	-	100.00 %	5,434,072	336,803	336,317	子公司差異係未實現銷貨毛利
"	明日新投資(股)公司	台北	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00 %	443,632	25,799	25,799	子公司
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其週邊設批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	25,007	(8,427)	(2,466)	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,170,714	2,170,714	-	100.00 %	5,061,609	263,979	263,979	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	光電儲存設備產品之生產銷售及加工業務	190,080	31,680	-	100.00 %	385,806	83,585	83,585	"
"	QSH	"	投資業	6,336	6,336	-	100.00 %	399	(775)	(775)	"
QSL (BVI)	QHH	香港	"	1,194,294	1,194,294	-	100.00 %	2,804,791	77,222	77,222	"
"	達明電子(香港)有限公司	"	"	1,197,085	1,197,085	-	100.00 %	2,256,819	186,757	186,757	"

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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			
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	光電儲存設備 產品之銷售及 維修服務	31,680	31,680	-	100.00 %	195,469	50,149	50,149	聯屬公司
QSH	QSU (America)	美國	光電儲存設備 產品之維修服 務	6,336	6,336	-	100.00 %	399	(775)	(775)	"
明日新投資(股)公司	研晶光電(股)公司	新北市	電子材料及資 訊軟體批發零 售業	15,600	15,600	520,000	2.48 %	-	59,719	-	"
"	賀觀科技(股)公司	新北市	"	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,607	185	9	"
"	台睿科技(股)公司	新竹	微機電系統及 生產光學鏡頭	140,213	140,213	1,529,732	10.93 %	-	(55,633)	-	"

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
達研(上海)光 電有限公司	光電儲存設 備產品及光 電儀器製造	950,400	(二)	950,400	-	-	950,400	77,308	100.00 %	77,308	2,794,305	2,099,394
達明電子(常 熟)有限公司	"	887,040	(二)	887,040	-	-	887,040	120,979	100.00 %	120,979	2,254,189	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
2,170,080	2,170,080	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸。
- 5.其他方式。

註2：本期認列投資損益係依據：

- 1.屬籌備中，尚無投資損益。
- 2.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簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - (3)其他。

註3：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，經濟部工業局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。

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇三年度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

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年 度	102 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	18,279,469	20,283,296	(2,003,827)	(9.88)
不動產、產房及設備	2,062,387	2,256,489	(194,102)	(8.60)
無形資產	20,707	6,354	14,353	225.89
其他資產	3,391,613	3,180,709	210,904	6.63
資產總額	23,754,176	25,726,848	(1,972,672)	(7.67)
流動負債	14,271,196	16,848,374	(2,577,178)	(15.30)
非流動負債	289,548	179,506	110,042	61.30
負債總額	14,560,744	17,027,880	(2,467,136)	(14.49)
股本	2,783,589	2,783,589	-	-
資本公積	1,997,244	1,997,244	-	-
保留盈餘	3,689,006	3,463,856	225,150	6.50
股東權益其他調整項目	723,593	454,279	269,314	59.28
股東權益總額	9,193,432	8,698,968	494,464	5.68

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(二)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因：

無形資產：本期增加主係軟體設備添購較上期增加所致。

非流動負債：本期減少主係銀行借款減少及所致。

股東權益調整項目：本期增加主係國外營運機構財務報表換算之兌換差異所致。

(三)未來因應計劃：（若上述變動影響重大者，應說明未來因應計劃。）

本公司最近二年度財務狀況係屬正常之營運活動而產生之變動，故尚無重大因應計劃。

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	102 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	15,769,820	15,365,223	404,597	2.63
營業成本	<u>13,772,773</u>	<u>13,934,891</u>	(162,118)	(1.16)
營業毛利	1,997,047	1,430,332	566,715	39.62
營業費用	<u>1,430,202</u>	<u>1,201,981</u>	228,221	18.99
營業利益	566,845	228,351	338,494	148.23
營業外收入及支出	<u>829,697</u>	<u>1,014,340</u>	(184,643)	(18.20)
稅前淨利	1,396,542	1,242,691	153,851	12.38
減：所得稅費用	<u>324,450</u>	<u>275,998</u>	48,452	17.56
本期淨利	<u>1,072,092</u>	<u>966,693</u>	105,399	10.90

註：以上資料係採國際財務報導準則之合併報告

(二) 最近二年度增減比例變動分析說明：

營業毛利及營業利益：本期增加主係電腦週邊儲存產品等相關代工產品出貨量產所致。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據調研機構預估 2015 年度整體電腦市場將持續成長，本公司亦將積極爭取相關業務，惟受限於同業的削價競爭，與主流市場產品的變化，本公司電腦週邊儲存裝置等產品也將受到影響。本公司業已針對相關變化進行規劃與準備，也加速進行對新產品的開發，期望能在目前嚴峻的產業環境與競爭中走出自己的路。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度	102 年度	變動金額	變動比率 (%)
營業活動	1,304,422	1,219,497	84,925	6.96
投資活動	(869,214)	(2,333,878)	1,464,664	62.76
融資活動	(3,341,486)	2,644,142	(5,985,628)	(226.37)
合 計	(2,906,278)	1,529,761	(4,436,039)	(289.98)

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(1)營業活動淨現金增加84,925仟元，主係應收帳款現金流入增加所致。

(2)投資活動淨現金增加1,464,664仟元，主係上期取得備供出售金融資產較本期增加所致。

(3)籌資活動淨現金減少5,985,628仟元，主要係短期借款減少所致。

(二)本年度流動性分析

年 度 項 目	103 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	9.14	7.24	26.24
現金流量允當比率%	58.29	93.04	(37.35)
現金再投資比率%	4.17	8.42	(50.48)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：因本期營業活動之淨現金流量增加及本期流動負債減少，致現金流量比率增加。

(2)現金流量允當比率：主係近五年營業活動淨現金流量減少，致現金流量允當比率下降。

(3)現金再投資比率：主係固定資產毛額、其他資產、營業資金及現金股利增加，致現金再投資比率減少。

(三)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,834,116	850,000	880,000	3,804,116	-	-

預計民國一〇四年度的營運將維持持平或小幅成長，營業活動產生之現金流入及因應投資及其他理財支出等，將維持穩定平衡。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要係以大陸投資事業為主，並以核心競爭力為主要考量。103年並無重大之轉投資案件，本公司103年度採權益法認列之投資收益為359,650仟元，主要係海外轉投資公司營運狀況良好，獲利所致，未來本公司將朝多角化發展，於適當時機審慎評估投資計畫，以持續強化公司競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項

(一)本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

- 1.總經理室：主要為經營決策風險之評估及督導統籌各部門目標執行及風險回應措施。
- 2.稽核室：主要針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬定實施風險導向之年度稽核計畫，並負責內部控制制度之修訂及推動等工作。
- 3.財務部：負責財務調度及運用，建立避險機制，並針對財務風險、流動性風險、信用風險及稅務規劃等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略負責單位。
- 4.法務室：負責法律風險管理，審核各項合約與提供內部法律諮詢、處理法律糾紛及訴訟，以降低法律風險。
- 5.資訊部：負責系統、網路、電腦、主機及相關週邊設備等資安風險評估及執行因應措施。
- 6.人資部：負責協助各單位執行營運目標所需人力之風險評估及因應，推動人力資源政策。
- 7.業務處：主要針對市場風險之評估及執行因應策略負責單位，推展公司年度營業目標及執行計畫，客戶及接單風險評估及銷售控制措施執行。
- 8.研發處：主要針對產品設計及研發專案計畫風險之評估及執行因應策略負責單位。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	103年度合併報告	
	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	201,146	1.28%
兌換(損)益淨額	251,624	1.60%

2.未來因應措施：

(1)匯率變動：

本公司產品以外銷為主，故國際美元走勢與公司之匯兌損益息息相關，103年度兌換淨利為251,624仟元，占營收比重為1.60%，對本公司尚無重大影響，另本公司為有效降低匯率變動之營運風險，採取具體因應措施如下：

- ①平日藉由與銀行聯繫，蒐集國際金融及匯率走勢之相關資料，以適時掌握匯率變動情形。
- ②由於部分原物料及產品之交易係以同種外幣收付為基礎，而此進銷貨項目會產生相互沖抵之結果，使匯率變動之衝擊減少，達成自動避險之效果。
- ③公司預估或於收到外匯之貨款後，由財務部人員考量公司之資金需求情形並預估未來外匯市場變動方向，以考量並決定是否透過避險性質之衍生性金融商品進行避險及較為有利之換匯時點。

(2)利率及通貨膨脹：

由於整體經濟環境促使貨幣市場利率偏低，然本公司仍持續專注於本業之經營，財務操作並以保守穩健為原則，故利率變動及通貨膨脹對本公司影響不大。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司資金貸與他人係為100%轉投資之子公司短期融通資金需求，且依據本公司所訂定『資金貸與及背書保證作業程序』辦理。
- 3.本公司並無背書保證交易。
- 4.衍生性金融商品之交易全為規避外幣資產負債匯率變動之風險，並依據本公司訂定之『取得或處分資產處理程序』辦理。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計畫皆按進度執行。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，並配合調整公司內部相關制度，以期符合法令之規定。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

- (十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十三)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
- 1.合併公司於民國九十一年十二月起陸續與非關係人簽訂技術權利金合約並依約定金額及銷售數量支付權利金。
 - 2.合併公司因使用光碟機相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金及專利權費用，依銷售額或銷售數量方式提列，俟相關合約簽訂後，將依實際發生金額予以調整。
 - 3.本公司之子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十八年十月間獲悉美國司法部反托辣斯局針對光碟機產品輸入美國地區進行反托辣斯調查通知，依照美國司法部於民國一〇三年四月二十一日函文通知意旨，調查程序已告終結。(於該調查程序終結前，本公司及美國子公司(Quanta Storage America, Inc.)並未受美國司法部提出相關控訴；亦未接獲任何不利處分之通知。)
 - 4.民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORKUNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP,INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEWSLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREOSHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SANFRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta StorageAmerica, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知，目前尚無法評估其後續案情之發展。
 - 5.本公司於一〇〇年十月間獲悉歐盟執委會針對光碟機產品輸入歐盟地區進行反托辣斯調查通知。本公司隨即配合調查，案件進行審查中。
 - 6.本公司及子公司於一〇〇年十二月間獲悉原告Donald Woligroski對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Queen's Bench Winnipeg Centre提出反托辣斯團體訴訟，案件進行審查中。
 - 7.本公司及子公司於一〇〇年十二月間獲悉原告Neil Godfrey對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於The Supreme Court

of British Columbia Vancouver Registry提出反托辣斯團體訴訟，案件進行審查中。

- 8.本公司於一〇一年二月間獲悉美國佛羅里達州司法部針對光碟機產品美國地區進行反托辣斯調查通知。本公司及子公司隨即配合調查，案件進行審查中。本公司於一〇二年十月間獲悉美國佛羅里達州司法部參與在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品反托辣斯團體訴訟，案件進行審查中。
- 9.本公司於民國一〇一年十一月底接獲巴西司法部，針對光碟機產品於當地銷售情形進行反托辣斯調查之通知，案件進行審查中。
- 10.本公司及美國子公司Quanta Storage America, Inc.於一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及 Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 11.本公司於103年6月間獲悉原告Cindy Retallick 對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於加拿大Saskatchewan省Regina市的Queen' s Bench法院提出反托辣斯訴訟，案件審理中。
- 12.本公司於民國一〇四年二月間獲悉原告THE FANSHAWE COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業，於Superior Court, Ontario提出反托辣斯團體訴訟，案件審理中。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

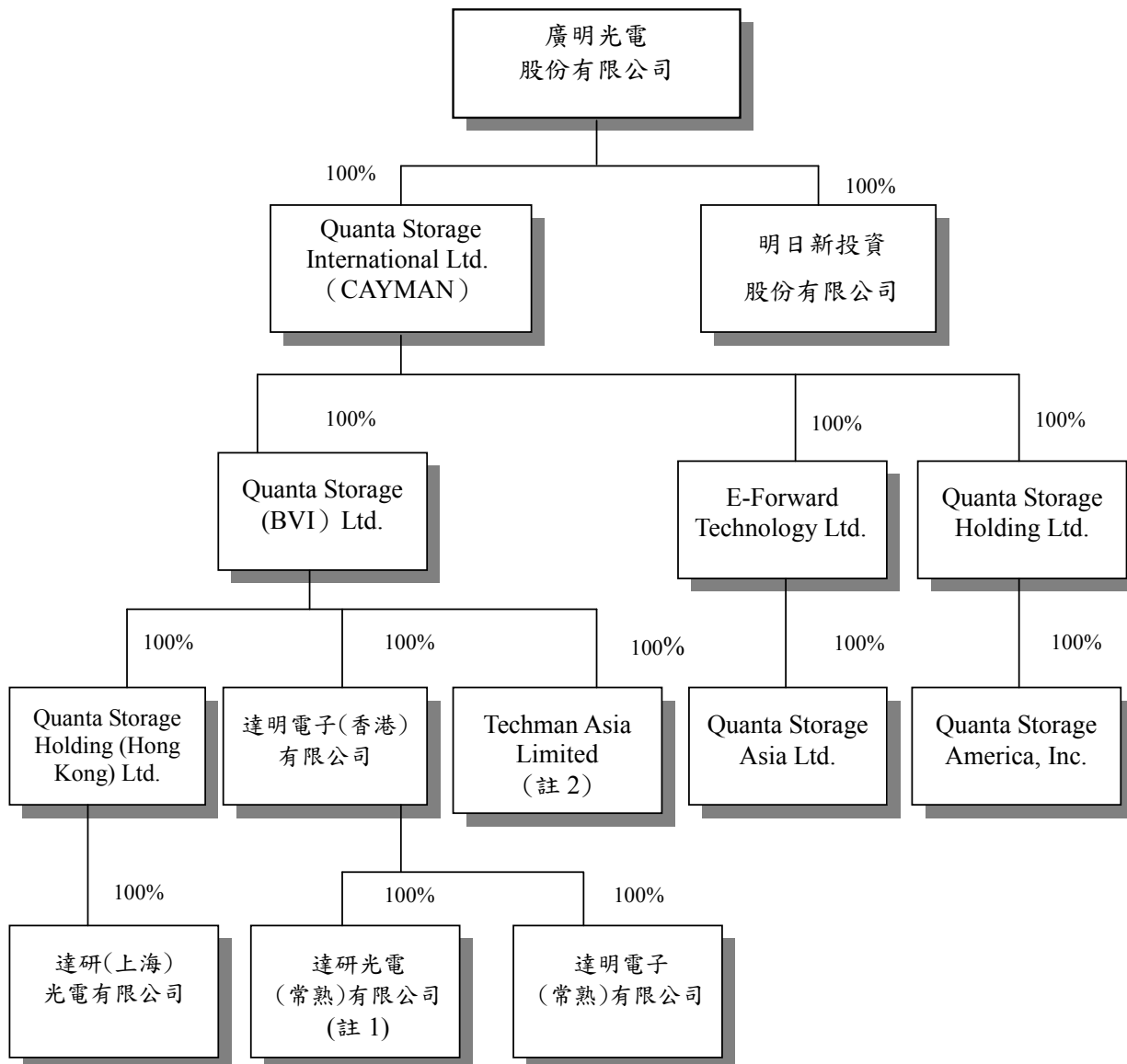
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註1：該公司業於103.09.09清算完畢。

註2：該公司業於104年投資設立。

2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Quanta Storage International Ltd.	2001.07.10	Huntlaw Building, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Island	USD92,820	投資業
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2001.07.23	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD68,520	投資業
達研(上海)光電有限公司	2001.11.29	上海松江出口加工區三庄路66弄6號	USD30,000	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
達研光電(常熟)有限公司	2007.06.29	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園青島路	註	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
達明電子(常熟)有限公司	2009.01.21	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園大連路66號	USD28,000	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,698	投資業
達明電子(香港)有限公司	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,787	投資業
E-Forward Technology Ltd.	2000.08.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD6,000	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
Quanta Storage Asia Ltd.	2003.05.07	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦週邊儲存裝置及相關零組件銷售及維修服務
Quanta Storage Holding Ltd.	2005.04.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD200	投資業
Quanta Storage America, Inc.	2005.07.12	2726 Bayview Drive Fremont, CA 94538	USD200	電腦週邊儲存裝置及相關零組件銷售及維修服務
明日新投資股份有限公司	2004.08.17	台北市中山區錦州街46號9樓之6	NTD500,000	投資業
Techman Asia Limited	2015.03.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦週邊儲存裝置及相關零組件銷售及維修服務

註：該公司業於103.09.09清算完畢。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及往來分工情形

行業別	關係企業名稱	往來分工情形
控股公司	Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	控股投資
	Quanta Storage (BVI) Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	控股投資
	達明電子(香港)有限公司	控股投資
電子產品 製造業	達研(上海)光電有限公司	製造及銷售
	達研光電(常熟)有限公司	製造及銷售
	達明電子(常熟)有限公司	製造及銷售
	E-Forward Technology Ltd.	製造及銷售
電子產品 貿易及銷售	Quanta Storage Asia Ltd.	貿易進銷貨
	Quanta Storage America, Inc.	部份產品及零組件之維修及售後服務
	Techman Asia Limited	貿易進銷貨
投資業	明日新投資(股)公司	投資經營

註：達研光電(常熟)有限公司業於103.09.09清算完畢。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	董事	廣明光電代表人： 林百里	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：林百里	-	100%
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	董事	QSL (BVI) 代表人： 何世池	-	100%
達明電子(香港)有限公司	董事	QSL (BVI) 代表人： 陳尚昊	-	100%
達研(上海)光電有限公司	董事	QHH 代表人： 黃健堂 何世池 張嘉峰	-	100%
達明電子(常熟)有限公司	董事	達明(香港)代表人： 何世池 張嘉峰 陳尚昊	-	100%
E-Forward Technology Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：林百里	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd.	董事	E-Forward代表人： 何世池	-	100%
Quanta Storage Holding Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：何世池	-	100%
Quanta Storage America, Inc.	董事	QSH 代表人： 何世池	-	100%
明日新投資股份有限公司	董事	廣明光電代表人： 林百里 梁次震 何世池	50,000	100%
	監察人	廣明光電代表人： 馮宏璋	50,000	100%
Techman Asia Limited	董事	QSL (BVI) 代表人： 張嘉峰	-	100%

6.各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

營運概況 企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Quanta Storage International Ltd.	2,940,538	5,460,572	0	5,460,572	0	(201)	336,803	不適用
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2,170,714	5,061,609	0	5,061,609	0	0	263,979	不適用
達研(上海)光電有限公司	950,400	4,792,431	1,998,126	2,794,305	4,392,496	21,768	77,308	不適用
達研光電(常熟)有限公司	0	0	0	0	0	(182)	10,325	不適用
達明電子(常熟)有限公司	887,040	17,315,296	15,061,107	2,254,189	26,338,802	(142,008)	120,979	不適用
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	1,194,294	2,804,791	0	2,804,791	0	(167)	77,222	不適用
達明電子(香港)有限公司	1,197,085	2,256,819	0	2,256,819	0	(2)	186,757	不適用
E-Forward Technology Ltd.	190,080	704,826	319,020	385,806	284,464	33,299	83,585	不適用
Quanta Storage Asia Ltd.	31,680	9,252,588	9,057,119	195,469	38,309,962	3,262	50,149	不適用
Quanta Storage Holding Ltd.	6,336	399	0	399	0	0	(775)	不適用
Quanta Storage America, Inc.	6,336	399	0	399	0	(776)	(775)	不適用
明日新投資股份有限公司	500,000	444,208	576	443,632	0	(181)	25,799	不適用

註：達研光電(常熟)有限公司業於103.09.09清算完畢。

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書會計師複核意見

關係報告書會計師複核意見

廣明光電股份有限公司 公鑑：

廣明光電股份有限公司民國一〇三年度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對廣明光電股份有限公司民國一〇二年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一〇四年三月二十日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

連淑英



會計師：

江忠儀



民國一〇四年三月二十日

聲 明 書

本公司民國一〇三年度（自一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：廣明光電股份有限公司



董事長：林百里



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
廣達電腦股份有限公司	1、採權益法評價 2、董事長同一人	82,881,664	29.78%	無	董事長 董事 董事	林百里 梁次震 黃健堂

二、進、銷貨交易情形：無

單位：新臺幣千元

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據	逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		金額	處理方式	備抵呆帳金額	
								餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率			
								差異原因				

三、財產交易情形：無

單位：新臺幣千元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生日	交易金額	交付或付款 條件	價款收付 情形	處分損益 (註1)	交易對象為 控制公司之原因	前次移轉資料(註2)			交易方式 (註3)	價格決定之 依據	取得之目的及 使用情形	其他約定事項
								所有	與人	與公司 關係	移轉日期	金額		

註1：取得財產者免列。

註2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及與其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

註3：應說明交易之決定層級

四、資金融通情形：無

單位：新臺幣千元

交易類別 (貸與或借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本期利息總額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保		交易對方	決定提列抵
							名稱	金額		

五、資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類別 (出租或承租)	標名	的物		租賃期間	租賃性質	租金依據	收取(支付)方法	與一般租賃水準之比較情形	本期租金總額	本期租金	其他約定事項
		稱座	落地點								
承租	辦公室	士林後港街		102.01.01~ 103.12.31	營業租賃	雙方議定	每月支付	-	\$114	尚未支付 \$20	無
承租	辦公室	桃園縣龜山鄉		102.12.26~ 103.12.25	營業租賃	雙方議定	每月支付	-	\$13,092	尚未支付 \$2,298	無

六、背書保證情形：無

單位：新臺幣千元

最高餘額	期末金額	餘額		背書保證原因	提供擔保品為保證者				解除保證責任或收回擔保品之條件或日期	財務報表已認列或有損失之金額	違反所訂相關作業規情形
		占淨值之比率	餘額		名稱	數量	價值	價值			

二、**私募有價證券辦理情形**，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、最近年度及截至年報刊印日止之執行情形：不適用。

三、**最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票之情形**：無。

四、**其他必要補充說明事項**：無。

玖、**最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項**：最近年度及截至年報刊印日止並無發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

廣 明 光 電  有 限 公 司

負 責 人：林 百 里 

