



# 廣明光電股份有限公司

## 104年度年報



中華民國105年5月5日

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>

◎發言人

姓 名：李志仁  
職 稱：財務中心處長  
電 話：(03)328-8090  
電子郵件信箱：chih-jen.lee@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、林琬琬  
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 .....	38
五、更換會計師資訊 .....	39
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 .....	41
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 .....	42
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 .....	43
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 .....	44
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	45
二、公司債辦理情形 .....	50
三、特別股辦理情形 .....	50
四、海外存託憑證辦理情形 .....	50
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	50
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	50
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形 .....	50
八、資金運用計畫執行情形 .....	50
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	50
二、市場及產銷概況 .....	61
三、從業員工資訊 .....	66

四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	83
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	144
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.....	197
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.....	197
二、財務績效比較分析.....	198
三、現金流量之檢討與分析.....	199
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	199
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.....	199
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項.....	200
七、其他重要事項.....	202
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	203
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	215
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.....	215
四、其他必要補充說明事項.....	215
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.....	215

## 壹、致股東報告書

茲就本公司民國一〇四年度之營業概況及一〇五年度之營業計劃說明如下：

本公司一〇四年度之合併營收為新台幣10,654,965千元，較一〇三年度之合併營收新台幣15,769,820千元減少32.43%，一〇四年度之營業毛利為新台幣1,446,138千元，較上年度減少27.59%，每股盈餘為1.45元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	一〇四年度	一〇三年度	增減金額	增減%
營業收入	10,654,965	15,769,820	(5,114,855)	(32.43)
營業毛利	1,446,138	1,997,047	(550,909)	(27.59)
營業淨利	342,205	566,845	(224,640)	(39.63)
本期淨利	402,578	1,072,092	(669,514)	(62.45)

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

項 目		一〇四年度	一〇三年度
財務結構	負債占資產比率	54.19	61.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	512.34	459.81
償債能力	流動比率	164.01	128.09
	速動比率	156.02	116.78
獲利能力	資產報酬率	2.19	4.98
	股東權益報酬率	4.53	11.98
	純益率	3.78	6.80

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54.19%、61.30%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為512.34%、459.81%，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下降，主係市場變化加劇及因應市場變化調整產品結構，致本期營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益均同步減少所致。

隨著科技及產品的快速進展，市場變化速度越來越快，對公司經營的挑戰難度也越來越高。除持續強化研發能力及加快新產品的開發，以取得市場先機；對於市場及客戶開發與經營，亦必須透過穩定的品質及有效率的服務，來爭取客戶的認同與長期全面的合作；針對現有的產品，亦必須持續檢討分析，並隨時做必要之調整，以維持公司的長期競爭力。

深化客戶與供應商的合作一直是公司努力的方向，透過公司資訊作業系統化的導入，以掌握及反饋最即時及最精確之資訊，強化與客戶及供應商之資訊交流，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。

面對國際金融局勢巨幅振盪，產業的景氣波動亦同步加劇，唯有在穩健的財務基礎下，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，方能維持並擴大競爭優勢並讓公司持續的成長與前進。

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：

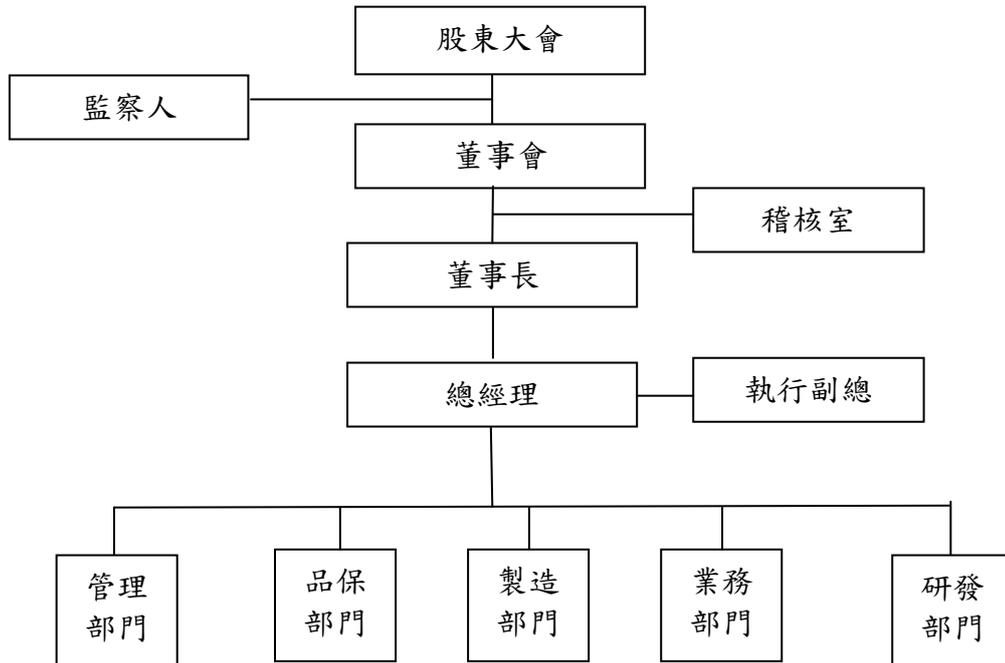
<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
96	<ul style="list-style-type: none"><li>• 投資設立一達研光電(常熟)有限公司</li><li>• 全面換發無實體股票</li><li>• 推出藍光光碟機</li></ul>
97	<ul style="list-style-type: none"><li>• 推出十吋可攜式類比數位混合式電視播放機</li><li>• 實施庫藏股買回本公司普通股股份共計9,031仟股</li><li>• 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎</li></ul>
98	<ul style="list-style-type: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

- 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
- 推出800G/1.6T/3.2T PCIe NVMe企業級高效能固態硬碟
  - 推出120G/240G/480G/960G SATA3 TLC SSD消費級固態硬碟
  - 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-700
  - 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-900
  - USB3.1外接式硬碟
  - USB3.1多介面轉接器
  - 車用無線RSE(Rear Seat Entertainment)系統
  - 車用Miracast 應用技術
  - 車用MySpin 應用技術
  - 電動車用音響主機
  - 車用八路環景監控系統
- 105
- Thunderbolt 3 多介面轉接器
  - 推出 400G/800G/1.6T PCIe NVMe 企業級 DataCenter 固態硬碟

## 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

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	持股比例	股數	持股比例	股數	比率	股數	比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	廣達電腦(股)公司 代表人： 林百里	103.06.11	3年	88.02.03	不適用	不適用	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	—
董事	中華民國	廣達電腦(股)公司 代表人： 梁次震	103.06.11	3年	88.02.03	不適用	不適用	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	—

105年05月01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
董事	中 華 民 國	廣達電腦(股)公司	103.06.11	3年	88.02.03	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	-	-
董事	中 華 民 國	代表人： 黃 健 堂	103.06.11	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>達豐、達功、達偉、達利、達人、達群、達富(常熟)、達豐(重慶)、達偉(重慶)、常熟展運、展運(重慶)、展運(上海)、雲達(北京)、雲達(重慶)、達研(上海)董事長</li> <li>國際前瞻創投、廣達創投(股)公司監察人</li> <li>達啟投資、雲廣科技(股)公司、斯丹達(上海)能源有限公司 董事</li> <li>廣達電腦董事兼執行副總</li> </ul>	—	-	-
董事	中 華 民 國	世緯投資(股)公司	103.06.11	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	103.06.11	3年	97.06.13	1,143,097	0.41%	1,143,097	0.41%	0	0.00%	3,577,000	1.29%	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司 總經理</li> <li>達研(上海)光電、達明電子(常熟)、QSA、QSH、QHH、恩慈數位 董事</li> <li>世緯投資(股)公司 監察人</li> <li>明日新投資(股)、達明機器人(股) 董事長</li> </ul>	—	-	-
董事	中 華 民 國	張 嘉 峰	103.06.11	3年	97.06.13	744,346	0.27%	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司 執行副總</li> <li>達研(上海)光電、達明電子(常熟)、TMA、明日新投資(股)、達明機器人(股) 董事</li> <li>達研(上海)光電、達明電子(常熟) 總經理</li> </ul>	—	-	-

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	
獨立 董事	中 華 民 國	王 關 生	103.06.11	3年	91.04.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國麻省理工學院企管碩士</li> <li>Goldman, Sachs &amp; Co. 美國高盛公司執行董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯合管理顧問股份有限公司 董事長</li> </ul>	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	楊 天 祥	103.06.11	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國麻省理工學院機械工程博士</li> <li>國立成功大學機械工程學系教授</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學 機械工程學系教授</li> </ul>	-	-	-	
監察人	中 華 民 國	張 景 溢	103.06.11	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>廣達電腦 監察人</li> <li>華禾文創管理顧問(股)公司、華威國際科技顧問(股)公司、國際前瞻創業投資(股)公司、華威世紀創業投資(股)公司 董事長</li> <li>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&amp;D Capital Corp.、CAM-CID Asia Pacific Investment Co., Ltd.、Asia Pacific Century Venture Capital Ltd.、J&amp;D Capital Corp.、Star Pacific Worldwide Limited、C&amp;D Capital Corp. 董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>台灣政治大學 企研所碩士</li> <li>上海交通大學 企業管理博士</li> <li>華威國際科技集團創辦人/董事長</li> <li>台灣創投協會 理事</li> <li>上海浦東創投協會理事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>華威國際藥業股份有限公司、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&amp;D Capital Corp.、CAM-CID Asia Pacific Investment Co., Ltd.、Asia Pacific Century Venture Capital Ltd.、J&amp;D Capital Corp.、Star Pacific Worldwide Limited、C&amp;D Capital Corp. 董事</li> </ul>	-	-	-
監察人	中 華 民 國	佳 宜 投 資 (股)公司 代表人： 吳政鋒	103.06.11	3年	100.06.15	2,100,000	0.75%	2,100,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>匹茲堡大學工業工程碩士</li> <li>國立台灣大學機械工程學系</li> <li>中鼎工程(股)公司 專案經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>中鼎工程股份有限公司 專案經理</li> </ul>	-	-	-	

職稱	監察人	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
		中華民國	文羽華	103.06.11	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>■美國威斯康辛大學經濟學博士</li> <li>■長庚大學醫務管理學系/所助理教授</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 長庚大學醫務管理學系/所助理教授</li> </ul>	-	-	-

2.法人股東之主要股東：

105年05月01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%
	國泰人壽保險股份有限公司	4.22%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	3.54%
	梁次震	2.48%
	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	2.24%
	兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶	2.07%
	怡佳欣投資股份有限公司	2.05%
	欣敏投資股份有限公司	2.01%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	1.84%
	世緯投資股份有限公司	何世池
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：

105年05月01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	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
文羽葦	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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

105年05月01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
總經理	中華民國	何世池	94.06.24	1,143,097	0.41%	0	0.00%	3,577,000	1.29%	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Imperial College London 機械博士</li> <li>▪ 廣明光電總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、QSA、QSH、QHH、恩悠數位董事</li> <li>▪ 世緯投資股份有限公司 監察人</li> <li>▪ 明日新投資(股)、達明機器人(股)董事長</li> </ul>	-	-
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%	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 中華工專電機科</li> <li>▪ 廣明光電執行副總</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、TMA、明日新投資(股)、達明機器人(股) 董事</li> <li>▪ 達研(上海)光電、達明電子(常熟)總經理</li> </ul>	-	-
副總經理	中華民國	陳尚昊	97.12.22	133,804	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 交通大學控制工程碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 恩悠數位、達明電子(香港)、達明電子(常熟)、明日新投資(股)、達明機器人(股) 董事</li> </ul>	-	-

(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)

104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						A、B、C、D、E、F及G等七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)	退職退休金(B)(註4)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)(註1)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)		員工認股權證購股數(H)	取得限制權利新股股數(I)			本公司	財務報告內所有公司			
董事長	廣達電腦(股)公司代表人：林百里	0	0	0	2,000	0.50%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0	0	0	0	0	0	6.93%	財務報告內所有公司	無	
董事	廣達電腦(股)公司代表人：梁次震	0	0	0	2,000	0.50%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0	0	0	0	0	0	0	本公司	財務報告內所有公司	無
董事	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂	0	0	0	2,000	0.50%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0	0	0	0	0	0	0	本公司	財務報告內所有公司	無
董事	世緯投資(股)公司代表人：何世池	0	0	0	2,000	0.50%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0	0	0	0	0	0	0	本公司	財務報告內所有公司	無
董事	張嘉峰																		
獨立董事	王關生																		
獨立董事	楊天祥																		

註 1：係指 104 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 2：104 年度稅後純益為 402,578 仟元。

註 3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，現金金額係暫估數。

註 4：董事之退職退休金於 104 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 104 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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	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	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	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	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
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)	-	-	張嘉峰	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	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)

104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)		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	2,000	2,000	0.50%	0.50%
監察人	文羽苹								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	張景溢、文羽苹、 佳宜投資(股)公司代表人：吳政鋒	財務報告內所有公司 張景溢、文羽苹、 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 104 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 2：104 年度稅後純益為 402,578 仟元。

註 3：退職退休金於 104 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)

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)		員工酬勞金額(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	
		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	股票金額	現金金額	本公司	股票金額	現金金額	本公司	股票金額	現金金額	本公司		股票金額
總經理	何世池	9,037	16,697	0	0	28,930	38,236	15,663	0	15,663	0	17.54%	0	0	0	0	0	0	無
執行副總	張嘉峰																		
副總經理	陳尚昊																		
副總經理	王訓																		
副總經理	莊富清																		
協理	李駿毅																		
協理	卓裕山																		
協理	李丞偉																		
協理	劉文忠																		
財務會計主管	王偉霖																		
財務會計主管	李志仁																		

註1：係指104年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指104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104年度員工酬勞金額係暫估數。

註4：104年度稅後純益為402,578千元。

註5：總經理及副總經理退職退休金於104年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為788千元。

註6：李駿毅協理於104.03.31解任、李丞偉協理於104.03.23就任104.11.13解任、王訓副總經理於104.07.27解任、王偉霖財務會計主管於104.09.01解任、李志仁財務會計主管於104.09.01解任、劉文忠協理於104.11.01就任、莊富清副總經理於105.01.01解任。

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	莊富清、李駿毅、李丞偉、李志仁	李駿毅、李丞偉、李志仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王偉霖、王訓、卓裕山、劉文忠	王訓、卓裕山、劉文忠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	王偉霖、莊富清
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	張嘉峰、陳尚昊	陳尚昊
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	何世池	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	11 人	11 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日 單位:仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (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	15,663	15,663	3.89%
	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				
	協理	李丞偉				
	協理	劉文忠				
	財務會計主管	王偉霖				
	財務會計主管	李志仁				

註1：因104年度員工現金係暫估數。

註2：104年度稅後純益為402,578仟元。

(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
103	10.73%	15.87%
預估104	14.32%	18.53%

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) 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	8	0	88.89%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震	9	0	100.00%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	6	0	66.67%	
董事	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	9	0	100.00%	
董事	張嘉峰	9	0	100.00%	
獨立董事	王關生	7	0	77.78%	
獨立董事	楊天祥	9	0	100.00%	
監察人	張景溢	1	0	11.11%	
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	8	0	88.89%	
監察人	文羽芊	6	0	66.67%	

#### 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104年10月16日董事會中，薪酬委員會提交本公司經理人103年度分紅及績效獎金發放金額建議案，及本公司於104年12月18日董事會中，經理人104年度年終獎金發放金額建議案，及本公司105年經理人薪資結構及年度調薪建議案等議案：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 9 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	1	11.11%	
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	8	88.89%	
監察人	文羽葦	6	66.67%	

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	
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「上市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。
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)公司內部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。股東會召開時均依股東會議事規則辦理，若涉有法律相關問題，則交由法務室處理法律訴訟等相關事宜。
(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所提供之股東名冊，隨時掌握實際控制之主要股東及股東之最終控制者。並按月申報董事、經理人及持股10%大股東等內部人之持股。
(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)本公司之各關係企業均獨立運作，各公司有其相關遵行之「內部控制制度」，並視業務需求訂定核法權限，且依相關規定辦理。
(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」，亦建立內控機制之規範，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。內部人(董事、監察人、經理人及持有股權超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均依證交法規定，按月申報至公開資訊觀測站中。

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>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？</p> <p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>無</p> <p>無</p>

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	
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？	√		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)？	√		無
七、公司是否有其他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買責任保險之情形等)？	√		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	
		<p>摘要說明</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，會即時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辦法執行。</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：本公司依公司章程之規定，為董事及監察人購買責任保險，並定期追認續保動作。</p>	
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)		V	本公司目前尚未訂定「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、會計 或公司業 務所需相 關之公私 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	
<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>√</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、利益及權益有更加深入的瞭解。</p> <p>(三)本公司由總管理處推動企業社會責任之運作，並不定時向高階管理階層報告執行之情形。</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。公司內部網站及不定時之會議宣導相關企業倫理，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>(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</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											
<p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>	√	<p>機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，積極宣傳節能環保政策，制定公司環境保護節能源減碳及溫室氣體減量管理目標及策略，並要求根據實際情況做出調整並跟蹤考核。2015年的環境保護及節能減排相關目標如下：</p> <table border="1" data-bbox="874 481 1353 1120"> <thead> <tr> <th>目標</th> <th>指標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>無化學品洩漏污染事故</td> <td>年度化學品洩漏污染事故為0</td> </tr> <tr> <td>廢水達標排放</td> <td>廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準，達成率100%</td> </tr> <tr> <td>節約資源及能源</td> <td>用水量較去年降低5%(以相同產能及員工數計算) 垃圾分類投放減量(生活垃圾4標桶、工業垃圾1標桶) 用電量較去年降低5%(以相同產能計算)</td> </tr> <tr> <td>鉛錫煙排放達標</td> <td>鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》</td> </tr> </tbody> </table>	目標	指標	無化學品洩漏污染事故	年度化學品洩漏污染事故為0	廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準，達成率100%	節約資源及能源	用水量較去年降低5%(以相同產能及員工數計算) 垃圾分類投放減量(生活垃圾4標桶、工業垃圾1標桶) 用電量較去年降低5%(以相同產能計算)	鉛錫煙排放達標	鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》	無差異情形
	目標	指標											
無化學品洩漏污染事故	年度化學品洩漏污染事故為0												
廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準，達成率100%												
節約資源及能源	用水量較去年降低5%(以相同產能及員工數計算) 垃圾分類投放減量(生活垃圾4標桶、工業垃圾1標桶) 用電量較去年降低5%(以相同產能計算)												
鉛錫煙排放達標	鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》												
	√	<p>無差異情形</p>	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	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p>	√		無差異情形
<p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	√		無差異情形
<p>(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？</p>	√		無差異情形
<p>(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？</p>	√		無差異情形
<p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	√		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守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		無差異情形
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？	√		無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實守則」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。公司嚴格遵守勞工法律法規及商業道德，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。			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																																																	
<p>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IECC/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。          2014年度溫室氣體排放量：          各別溫室氣體排放量(t-CO<sub>2</sub>e)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體</th> <th>CO<sub>2</sub></th> <th>CH<sub>4</sub></th> <th>N<sub>2</sub>O</th> <th>HFCs</th> <th>PFCs</th> <th>SF<sub>6</sub></th> <th>六種溫室氣體排放量總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量(t-CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>30,756.6372</td> <td>909.4597</td> <td>6.8455</td> <td>0.0122</td> <td>0.0000</td> <td>0.0000</td> <td>31,667.9346</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>97.11%</td> <td>2.87%</td> <td>0.02%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2015年度溫室氣體排放量：          各別溫室氣體排放量(t-CO<sub>2</sub>e)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體</th> <th>CO<sub>2</sub></th> <th>CH<sub>4</sub></th> <th>N<sub>2</sub>O</th> <th>HFCs</th> <th>PFCs</th> <th>SF<sub>6</sub></th> <th>六種溫室氣體排放量總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量(t-CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>26,438.4621</td> <td>911.1832</td> <td>7.4971</td> <td>0.0138</td> <td>0.0000</td> <td>0.0000</td> <td>27,357.1562</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>96.64%</td> <td>3.33%</td> <td>0.03%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table>	溫室氣體	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	六種溫室氣體排放量總計	排放量(t-CO <sub>2</sub> e/年)	30,756.6372	909.4597	6.8455	0.0122	0.0000	0.0000	31,667.9346	佔總排放量比例	97.11%	2.87%	0.02%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	溫室氣體	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	六種溫室氣體排放量總計	排放量(t-CO <sub>2</sub> e/年)	26,438.4621	911.1832	7.4971	0.0138	0.0000	0.0000	27,357.1562	佔總排放量比例	96.64%	3.33%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%				
溫室氣體	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	六種溫室氣體排放量總計																																													
排放量(t-CO <sub>2</sub> e/年)	30,756.6372	909.4597	6.8455	0.0122	0.0000	0.0000	31,667.9346																																													
佔總排放量比例	97.11%	2.87%	0.02%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%																																													
溫室氣體	CO <sub>2</sub>	CH <sub>4</sub>	N <sub>2</sub> O	HFCs	PFCs	SF <sub>6</sub>	六種溫室氣體排放量總計																																													
排放量(t-CO <sub>2</sub> e/年)	26,438.4621	911.1832	7.4971	0.0138	0.0000	0.0000	27,357.1562																																													
佔總排放量比例	96.64%	3.33%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%																																													
<p>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。</p>																																																				

(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>(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>(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>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</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> <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> <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>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<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>(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>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</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> <p>(二)本公司企業誠信經營相關宣導由總管理處負責。各部門依其職務所及履行企業社會責任並由專人彙總結果向董事會報告。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>

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	
(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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		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。
(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？	√		

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	
(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？	√	(三)本公司對檢舉任何違反從業道德規範之行為均參與調查，並負保密責任予以保護以避免因此受到不公平之對待，並未對其有任何不當之處置行為。	
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。
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)			

(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，避免其違反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：105年03月29日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇五年三月二十九日董事會通過，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
104.03.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 修訂本公司「公司章程」。</li> <li>▪ 修訂本公司「股東會議事規則」。</li> <li>▪ 追認續保董監事及重要職員責任保險案。</li> <li>▪ 本公司簽證會計師更換案。</li> <li>▪ 通過本公司103年度營業報告書。</li> <li>▪ 通過本公司103年度之「內部控制制度聲明書」。</li> <li>▪ 通過本公司103年度合併財務報告及個體財務報告。</li> <li>▪ 訂定104年召開股東常會相關事項。</li> <li>▪ 通過投資成立Techman Asia Limited (Samoa)。</li> </ul>
104.04.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過本公司103年度之盈餘分配案。</li> <li>▪ 本公司簽證會計師更換案。</li> </ul>
104.05.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 本公司資金貸與子公司達研(上海)光電有限公司美金 2,500 萬元，及資金貸與子公司達明電子(常熟)有限公司美金 2,500 萬元。</li> <li>▪ 本公司簽證會計師報酬案。</li> </ul>
104.06.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>▪ 通過本公司 104 年度盈餘分配案。</li> <li>▪ 通過修訂本公司「公司章程」。</li> <li>▪ 通過修訂本公司「股東會議事規則」。</li> </ul>
104.06.18	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 訂定 103 年度股利分配之配息基準日。</li> </ul>
104.08.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 本公司發言人暨財務、會計主管異動案。</li> <li>▪ 解除本公司經理人兼職及競業禁止限制案。</li> </ul>
104.10.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」</li> <li>▪ 薪酬委員會提交本公司經理人103年度分紅、員工久任及工作績效獎金發放金額建議案</li> </ul>
104.12.18	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 修訂本公司「公司章程」。</li> <li>▪ 訂定本公司「105 年度營運計畫」。</li> <li>▪ 訂本公司及各子公司 105 年度內部稽核計畫。</li> <li>▪ 通過本公司經理人 104 年度年終獎金發放金額建議案。</li> <li>▪ 通過本公司經理人 105 年度經理人薪資結構及年度調薪建議案。</li> </ul>

日期	重要決議事項
105.03.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 本公司 104 年度員工及董監事酬勞分派案。</li> <li>▪ 追認續保董監事及重要職員責任保險案。</li> <li>▪ 通過本公司104年度營業報告書。</li> <li>▪ 通過本公司104年度之「內部控制制度聲明書」。</li> <li>▪ 通過本公司104年度合併財務報告及個體財務報告。</li> </ul>
105.04.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 訂定105年召開股東常會相關事項。</li> </ul>
105.05.05	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過本公司104年度之盈餘分配案。</li> <li>▪ 本次股東會受理股東提案情形。</li> <li>▪ 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</li> <li>▪ 本公司簽證會計師報酬案。</li> </ul>

## 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
104.06.09	承認本公司103年度營業報告書及財務報表。	已承認決議結果。
	承認本公司103年度盈餘分配案。	股東現金紅利新台幣890,748,512元，每股配發新台幣3.20元，已訂定配息基準日為104年07月12日並於104年08月05日發放。
	修訂本公司「公司章程」及「股東會議事規則」。	已依修訂後「公司章程」及「股東會議事規則」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：

### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

104年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	王訓	2007.03.12	2015.07.27	離職
會計主管 財務主管	王偉霖	2012.07.20	2015.09.01	內部調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

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	江忠儀	林琬琬	104/01/01-104/12/31	

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60仟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 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聯合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	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 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 04 月 15 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業聯合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	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、連淑凌
委任之日期	民國 103 年 10 月 01 日
委任前就特定交易之會計處理方法或報告事項諮詢	會計師對意見及結果
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、林琬琬
委任之日期	民國 104 年 04 月 15 日
委任前就特定交易之會計處理方法或報告事項諮詢	會計師對意見及結果
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	104年度		105年截至05月01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	廣達電腦股份有限公司 代表人：林百里	0	0	0	0
董事	廣達電腦股份有限公司 代表人：梁次震、黃健堂				
持股10%以上股東	廣達電腦股份有限公司				
董事兼總經理	世緯投資股份有限公司 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 (解任日期：104/07/27)	0	0	0	0
副總經理	莊富涓 (解任日期：105/01/01)	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) (解任日期：104/11/13)	0	0	0	0
協理	劉文忠 (就任日期：104/11/01)	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	王偉霖 (解任日期：104/09/01)	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	李志仁 (就任日期：104/09/01)	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：

105年05月01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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦股份有限公司	82,881,664	29.78%	-	-	-	-	達啟投資	董事長為同一人	
代表人：林百里	6,982	-	-	-	-	-	-	-	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	2,348,000	0.84%	-	-	-	-	無	無	
鈞緯投資有限公司	2,260,000	0.81%	-	-	-	-	世緯投資	董事長為同一人	
代表人：曾金鳳	-	-	1,143,097	0.41%	1,317,000	0.47%	-	-	
佳宜投資股份有限公司	2,100,000	0.75%	-	-	-	-	無	無	
代表人：林宜靜	-	-	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司	1,946,000	0.70%	-	-	-	-	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	1,375,000	0.49%	-	-	-	-	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,327,000	0.48%	-	-	-	-	無	無	
世緯投資股份有限公司	1,317,000	0.47%	-	-	-	-	鈞緯投資	董事長為同一人	
代表人：曾金鳳	-	-	1,143,097	0.41%	2,260,000	0.81%	-	-	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1,241,049	0.45%	-	-	-	-	無	無	
達啟投資股份有限公司	1,212,000	0.44%	-	-	-	-	廣達電腦	董事長為同一人	

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

104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 Holding (HK) Ltd.	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage America, Inc.(註1)	-	-	-	100%	-	100%
達明電子(香港)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Techman Asia Limited	-	-	-	100%	-	100%
達明機器人股份有限公司(註2) (原名：達明電子)	-	-	2,500	100%	2,500	100%

註：

- 1.Quanta Storage America, Inc.於民國一〇四年六月二十二日獲破產申請核准。
- 2.達明電子股份有限公司於民國一〇五年三月十一日核准變更為達明機器人股份有限公司。

## 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

105年05月01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	2	72	86	32,753	0	32,913
持有股數	0	2,196,000	93,766,711	12,812,152	169,584,047	0	278,358,910
持有比率%	0.00%	0.79%	33.69%	4.60%	60.92%	0.00%	100.00%

### (三)股權分散情形

105年05月01日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	10,466	880,290	0.32%
1,000-5,000	16,111	36,134,955	12.98%
5,001-10,000	3,268	25,894,198	9.30%
10,001-15,000	944	12,051,108	4.33%
15,001-20,000	654	12,288,192	4.41%
20,001-30,000	595	15,501,163	5.57%
30,001-40,000	270	9,630,358	3.46%
40,001-50,000	161	7,458,305	2.68%
50,001-100,000	261	18,908,575	6.79%
100,001-200,000	105	15,005,836	5.39%
200,001-400,000	47	13,256,563	4.76%
400,001-600,000	12	6,090,888	2.19%
600,001-800,000	6	4,325,346	1.55%
800,001-1,000,000	2	1,782,323	0.64%
1,000,001 股以上	11	99,150,810	35.63%
合計	32,913	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)

105年05月01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%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	2,348,000	0.84%
鈞緯投資有限公司	2,260,000	0.81%
佳宜投資股份有限公司	2,100,000	0.75%
南山人壽保險股份有限公司	1,946,000	0.70%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	1,375,000	0.49%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,327,000	0.48%
世緯投資股份有限公司	1,317,000	0.47%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1,241,049	0.45%
達啟投資股份有限公司	1,212,000	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

項目		年 度		103年	104年	截至105年 05月05日
每股市價	最高			44.40	37.00	25.60
	最低			30.90	16.00	20.40
	平均(註1)			38.47	26.31	23.59
每股淨值	分配前			33.03	30.87	-
	分配後			29.83	(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		3.85	1.45	-
	追溯調整後	加權平均股數		278,359	278,359	-
		基本每股盈餘		3.85	1.45	-
每股股利	現金股利			3.20	(註2)	-
	無償配股	盈餘配股		0	(註2)	-
		資本公積配股		0	(註2)	-
	累積未付股利			0	0	-
投資報酬分析	本益比			9.99	18.14	-
	本利比			12.02	(註2)	-
	現金股利殖利率			8.32%	(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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同以前年度累計未分配盈餘，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 104 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,448,728,256
減：其他綜合淨利(104 年度確定福利計畫精算損益)	(11,039,383)
調整後期初未分配盈餘	1,437,688,873
加：本年度稅後淨利	402,577,980
減：提列法定盈餘公積	(40,257,798)
本期可供分配盈餘	1,800,009,055
分配項目	
普通股現金 (每股配發 1.20 元)	(334,030,692)
期末未分配盈餘	1,465,978,363

(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、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同以前年度累計未分配盈餘，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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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，員工酬勞估列基礎係依稅後淨利乘上本公司預計分配之員工酬勞比例。

(2)配發股票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.董事會通過分派酬勞情形：

(1)擬議配發員工股票新台幣0元、員工酬勞新台幣50,811,611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)擬議配發員工股票金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票之情事，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工、董事及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、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)董監事酬勞：新台幣0元

員工現金酬勞：新台幣128,623,919元

員工股票酬勞：新台幣0元

(2)上述金額與認列員工、董事及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104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	10,104,801	94.84%
其他	550,164	5.16%
合計	10,654,965	100.00%

3.本公司目前主要之產品項目：

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

4.本公司計畫開發之新產品：

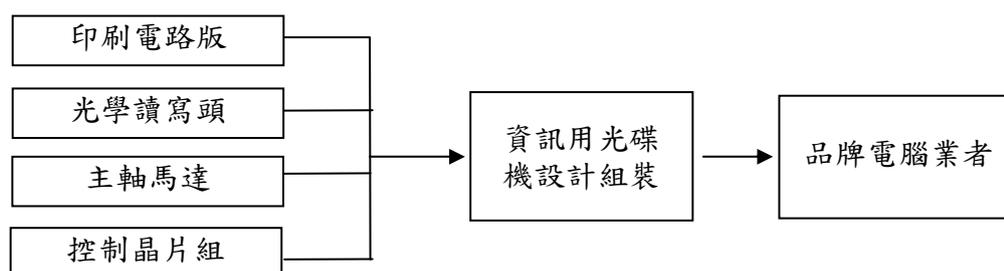
- (1)車用安全及網路通訊系統
- (2)多碟式儲存產品
- (3)車用MOST高速網路全周監控及後排娛樂系統
- (4)車用 Talent-Q 三屏互動系統
- (5)協作型工業機器人 TM5-700(臂長700mm)
- (6)協作型工業機器人 TM5-900(臂長900mm)
- (7)行車安全輔助系統(ADAS)擴展平台
- (8)Thunderbolt 3儲存器
- (9)Sensor Hub Device

## (二)產業概況

本公司之主要業務為提供個人電腦所搭載的儲存裝置如：光碟機、外接式硬碟、固態硬碟，亦包括提供雲端伺服器搭載的企業級儲存裝置，產品包含了中小型企业用 NAS 以及企業級固態硬碟，其目的在提供更安全、更高速、更穩定的儲存方案。除了專業的儲存裝置之外，因應工業 4.0 需求，本公司亦積極發展智慧型機器手臂，結合各種感測元件，以及高度整合的軟硬體及人機介面領先市場提供了更簡單操作、更安全使用、更聰明的機器人。

近年來，雲端運算及網路的蓬勃發展推升了手持式裝置的成長，而 ultrabook 與平板電腦等產品的推出，則使資訊用光碟機的出貨逐漸衰退。相對地，固態硬碟省電、存取速度快、體積小、適應各種環境的優勢，正符合目前資訊產業發展的趨勢及需求，也因此近幾年固態硬碟的搭載率及出貨量均大幅成長，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：

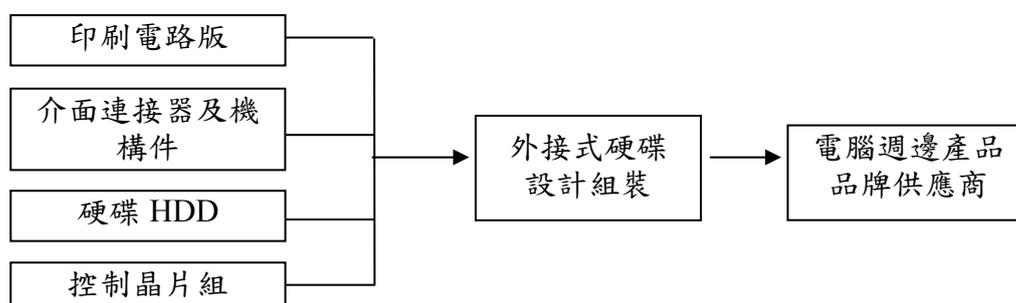


光碟相關產品發展從 CD 發展到 DVD 延伸到 Blue-Ray Disc(BD)藍光光碟，從應用面來看光碟機主要可分為資訊用與消費性兩大類，資訊用光碟機主要應用於 PC 與 NB 等電腦相關設備上，而消費性光碟機則搭配影音晶片，作為能輸出高品質之影像、聲音之播放機。各種不同的光碟產品均有不同之應用，也滿足所有消費者各種不同的需求，也從傳統 CD 音響、DVD 錄放影機到現在的藍光播放機，同時也應用在汽車、家庭影音及資訊科技各個界面上。

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：

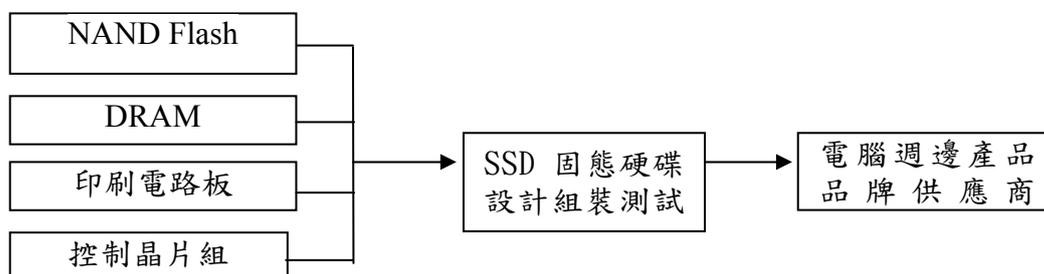


近年來隨著高速網路與智慧型裝置日趨成熟，消費者在資料備份或資訊分享的需求下，外接式硬碟在全球仍維持穩定的出貨量；歷經近年硬碟品牌整併風潮，前三大品牌仍由(Western Digital)、希捷(Seagate)、東芝(Toshiba)主導，顯示未來品牌集中程度將愈來愈明顯的趨勢。

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。

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。

**固態式硬碟**：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。

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。

## 企業級固態硬碟：安全, 高速, 穩定

SSD 具備低功率、耐用、輕薄、尤其是快速讀寫等特色，因此不論是在個人、工業電腦或可攜式電子產品裡，逐漸被廣泛使用。至於在雲端服務裡，因應大量數據的處理，速度的要求相加嚴苛，隨著雲端資料快速膨脹，雲端處理系統裡搭載的 SSD，不論扮演暫存或儲存的應用，逐漸取代傳統儲存裝置硬碟 (HDD)，很快地，隨著 NAND flash 價格愈來愈有競爭力，SSD 在雲端服務伺服器上的搭載率更將進一步大幅成長。

根據 IDC 資料顯示，全球因應各種應用所產生的資料總量當中 90% 皆是集中於最近 2 年所產生。而 2017 年全球資料總量將會到達 17 Zettabyte；2020 年則因應物聯網應用的發展，資料總量更是上看 44 Zettabyte；然而儲存裝置能夠提供的支援總量則仍低於這些資料產生量的 50%。其中雲端服務的蓬勃發展，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。從高速雲端計算、巨量資料分析、社群網站服務、影音娛樂串流服務、金融數據及學術資料的研究、頻繁的線上金流交易乃至於物聯網服務，都需要穩定、高速、安全的伺服器系統及專業級儲存裝置。而專業級固態式硬碟正是符合這些需求的最佳儲存裝置選擇。

消費性 SSD 規格相對簡單，技術或銷售門檻不高，提供解決方案的供應商數以百計，不勝枚舉；相對地，企業級固態硬碟在確保資料的正確性與安全性的條件下必須同時兼顧高速、穩定及安全效能表現，因此在研發設計上必須投注更多心力和專業知識，由此規格可知專業級 SSD 技術規格門檻相當高，同時雲端產業供應鏈相對封閉，能提供解決方案的供應商屈指可數；本公司一向專注於技術開發，目前已投入大量資源全力開發企業級固態硬碟的設計、研發與製造。具備「高速 SPEED」，「穩定 SUSTAIN」，「安全 SECURE」效能的企業級固態硬碟產品是公司的設計目標，這三個特性也正符合雲端服務及伺服器系統針對儲存設備最重要的需求。目前已成功設計並量產數款效能超越業界龍頭的 PCIe/NVMe SSD 產品。同時，因品質已達到世界一流水準，產品也陸續通過其他雲端服務商之認證與採用。

## 智慧機器人：簡單操作, 安全使用, 聰明

鑒於原有世界工廠模式的人力成本不斷攀升，自動化需求在近年來急遽增加，使得利用機器人取代人力填補缺工成為極為重要的需求。過去機器人侷限於智慧能力，常只負責重複、單調性的生產作業，或是在 3K(骯髒、危險、辛苦)產業中發揮重要性，但目前的產業需求已遠超過傳統機器人被定義的工作領域，機器人將被要求具備更高的智慧性以取代過去自動化無法完成的人工作業。同時機器人必須更加的安全，才能跟人類操作員互補、分工，且必須更容易操作而非只有專精的系統整合專家才能運用，滿足此三項目才能符合現今迫切的產業智慧自動化需求，而這就是協作型機器人(Collaborative Robot)以及工業 4.0 產業智慧化最重要的發展重點。而協作型機器人的發展，將打破原有傳統機器人應用市場，另闢一塊新藍海市場。

傳統機器人產業以機械產業為主體，但智慧型機器人產業中，智慧化軟體才是競爭致勝的關鍵，而此方面正是本公司於機器人產業立足的堅強優勢。本公司已建構了以核心軟硬體研發為核心的機器人技術開發團隊，以原有在 IT 上的堅實軟體實力為基礎，再加上專屬的機器人視覺團隊，以全新組合整合出全方位的完整軟硬體團隊。目前已掌握機器人大部分的關鍵核心技術，從軸伺服控制、馬達、驅動電路、即時運動控制核心、視覺演算法、機械結構設計乃至人機介面等都為本公司自行開發，而惟有如此完整的建制，才有能力開發出新時代需求的機器人產品。

本公司機器人事業之發展，即以 Smart、Simple、Safe 為產品開發宗旨，所發展的機器人產品，內建視覺辨識演算能力於簡易的介面，突破傳統機器人整合視覺需要額外人力及硬體成本的限制；在人機關係上，開發圖形化介面，跳脫傳統機器人指令式程式撰寫，讓非機器人專家也能輕易編寫機器人動作，並具備手拉功能可快速完成教導；人機安全部分則專注於國際最新安規發展，開發內建安全功能之機器人，可與人在同一區域內一起工作。結合以上特色，將改變傳統機器人應用需要專精的自動化系統整合專家以及龐大系統整合費用的現況，有利於終端使用者直接大量運用，市場則鎖定在各種產業裡具規模的工廠自動化以及中小型企業自動化兩大塊，這兩大市場的共通需求即為簡易上手、以及透過機器人的智慧能力達成更多傳統機器人自動化力有未逮的工作，而這正是本公司機器人產品所長之處以及在國際市場中的競爭優勢。

本公司機器人事業於 2015 年年底於東京國際機器人展中首度展出 TM5 協作型機器人，於國際大展中備受矚目，本產品也陸續獲得客人採用，本公司將持續研發能量，繼續推出令市場驚豔的智慧機器人。

**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，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。車用電子產業未來將以駕駛資訊、安全輔助和車身電子成長發展最具潛力。

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。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。

近年來，ADAS (Advanced Driver Assistance System) 的技術也越來越為重要，觸始 ADAS 的產品如雨後春筍般，一一地體現在現有的車子上面。

主要技術	2年內成熟		2~5年內成熟				5~10年內成熟			
	GPS	影像感測	震動警示	雷射感測	(超)聲波感測	毫米波感測	影像辨識	電傳線控	碰撞預測演算法	外線感測
<b>ADAS子系統</b>										
適應性車距控制巡航系統 (ACC)	○	○		○		○			○	
夜視系統 (NV)	○									○
偏離車道警示系統 (LDW)		○	○				○			
前方碰撞警示系統 (FCW)		○		○	○	○	○	○		
(側)停車輔助系統 (PA)		○			○					
盲點偵測系統 (BSD)		○		○	○					
疲倦駕駛預警系統 (DAW)		○	○							
行人/動物偵測系統 (PD/AD)		○					○			

備註：「電傳線控」英文原文為 Drive-by-Wire；震動警示技術則指 Haptics in Automotive  
資料來源：Gartner, MIC整理, 2015年8月

廣明所開發的行車環境監控輔助系統，整合了最先進的 ADAS 技術，將傳統大車視覺上的死角，利用 Camera + Radar 的方式，不論是下雨，下雪，起霧，或是物霾的狀況下，都能替駕駛者提供最好的警示作用，並將當前的影像錄影，回傳回雲端的行控中心，達到安全無死角，人人都安心。整車的8個鏡頭，透過獨特的演算機制，還可以作為俯視的無縫環景系統，除了防盜防竊，也為駕駛於慢速駕駛時，提供一個周遭影像系統，將安全的等級再度提高。如今各個車廠，莫不卯足全力，競相開發無人的自動駕駛汽車，然而要讓車子能達到無人自駕的狀態，必須要有良好先進可靠的ADAS的技術為基礎，才能進一步達成安全無虞的自駕環境與狀態。廣明未來也將會有更多ADAS相關產品與技術推出，以滿足市場的需要。

### (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	104 年度	105 年度 03 月 31 日止
研發費用	435,666	122,203

#### 2.開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
104年度	1. 推出 800G/1.6T/3.2T PCIe NVMe 企業級高效能固態硬碟 2. 推出 120G/240G/480G/960G SATA3 TLC SSD 消費級固態硬碟 3. 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-700 4. 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-900 5. USB3.1 外接式硬碟 6. USB3.1 多介面轉接器 7. 車用無線 RSE(Rear Seat Entertainment)系統 8. 車用 Miracast 應用技術 9. 車用 MySpin 應用技術 10. 電動車用音響主機 11. 車用八路環景監控系統
105年度	1. Thunderbolt 3 多介面轉接器 2. 推出400G/800G/1.6T PCIe NVMe企業級DataCenter固態硬碟

#### 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505,000仟元。

### (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	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
中國大陸	10,853,788	68.83	8,084,844	75.88
美國	1,987,136	12.60	934,303	8.77
其他國家	2,928,896	18.57	1,635,818	15.35
合計	15,769,820	100.00	10,654,965	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。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。

外接式硬碟亦為一較成熟之產業，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。

固態硬碟部分，因為產品開發生產等技術與客戶認證之開檻較高，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，主要為電腦及手持式裝置相關的週邊儲存裝置，依據研調機構對未來幾年之整體電腦及手持式裝置之出貨預估來看，2016年整體電腦及手持式裝置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。

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

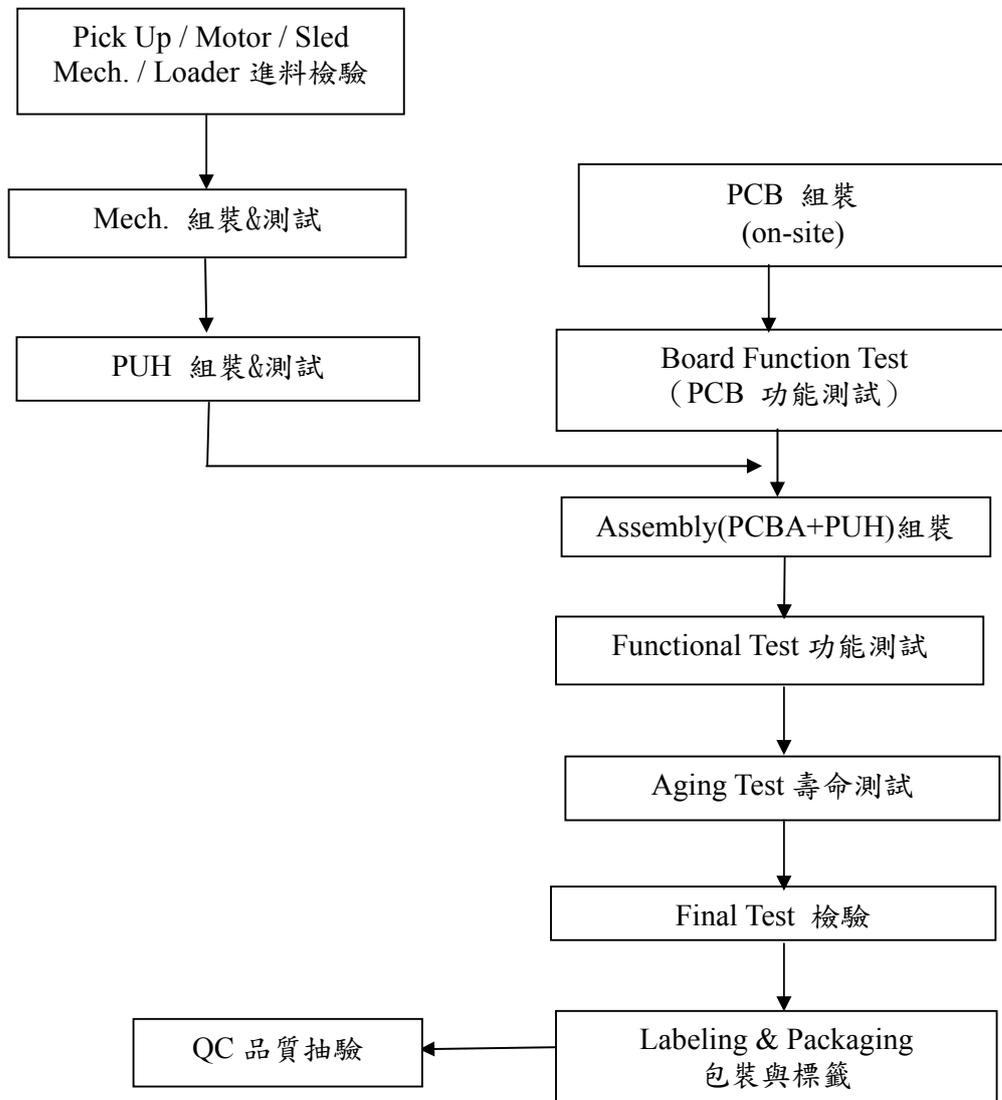
由於本公司主要產品之關鍵零組件主要係由外商供應，使得公司無法完全掌握產品原料成本；同時，零件的供應也常受到外國供應商的影響，在產品生命週期短暫的情況下，這將是本公司極待克服的挑戰。

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；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	103年				104年				105年度截至03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	2,291,849	15.97	無	A	420,410	5.93	無	A	38,819	3.18	無
2	B	1,171,881	8.17	無	B	531,705	7.50	無	B	0	0.00	無
3	C	919,183	6.41	無	C	293,606	4.14	無	C	5,459	0.45	無
4	D	460,210	3.21	無	D	609,891	8.59	無	D	151,413	12.41	無
	其他	9,505,528	66.24		其他	5,235,714	73.84		其他	1,024,729	83.96	
	進貨淨額	14,348,651	100.00		進貨淨額	7,091,326	100.00		進貨淨額	1,220,420	100.00	

兩年度增減變動原因：本公司目前處於轉型階段中，其主要供應商之消長，主係產品線的變化及策略調整所致。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至 03 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	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	7,324,479	46.45	無	A	3,743,555	35.13	無	A	150,640	8.16	無
2	B	650,197	4.12	無	B	401,078	3.76	無	B	98,576	5.34	無
3	C	1,032,509	6.55	無	C	1,804,028	16.93	無	C	411,746	22.31	無
4	D	4,464,362	28.31	無	D	3,145,891	29.53	無	D	859,138	46.55	無
	其他	2,298,273	14.57		其他	1,560,413	14.65		其他	325,513	17.64	
	銷貨淨額	15,769,820	100.00		銷貨淨額	10,654,965	100.00		銷貨淨額	1,845,613	100.00	

兩年度增減變動原因：主要銷售客戶之變化主係因應市場供需之消長調整產品組合，其整體來說皆佔總營收入八成以上，另受到產業環境不佳與景氣因素影響，整體出貨量減少。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
上海營運中心	23,000	15,990	3,333,467	16,000	11,224	2,267,501
華東營運中心	40,000	36,640	9,932,556	21,000	18,798	5,557,346
台灣營運中心及其他	-	-	-	3,300	2,977	862,770
合計		52,630	13,266,023		32,999	8,687,617

(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	103 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊儲存裝置及相關零組件		-	174,478	51,406	14,922,007	173	1,095	34,933	10,103,706
其他		-	-	-	673,335	-	15,722	-	534,442
合計		-	174,478	51,406	15,595,342	173	16,817	34,933	10,638,148

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		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	537	801	547
	間 接 員 工	1,070	613	881
	合 計	1,607	1,414	1,428
平 均 年 歲		27.16	30.62	30.50
平 均 服 務 年 資		3.11	3.80	3.86
學 歷 分 佈 比 率	博 士 (%)	0.44	0.57	0.56
	碩 士 (%)	9.27	10.47	10.01
	大 專 (%)	47.17	43.42	43.00
	高 中 (%)	41.26	43.71	44.54
	高 中 以 下 (%)	1.86	1.83	1.89
	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.員工績效獎金，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104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914場次，達13,666人次，訓練時數共計20,672小時；外部訓練課程則共計開辦67場次，共128人次，訓練時數共計1,513小時，訓練支出為211仟元。

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	財務會計準則系列/審計準則系列	15
	財務實務系列/公司治理系列	6
	金融法令系列/職業道德及法律責任系列	9

### 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		101年	102年	103年	104年
項 目					
流動資產		17,669,995	20,283,296	18,279,469	16,049,758
不動產、廠房及設備		2,045,667	2,256,489	2,062,387	1,750,896
無形資產		5,553	6,354	20,707	20,975
其他資產		1,344,673	3,180,709	3,391,613	934,904
資產總額		21,065,888	25,726,848	23,754,176	18,756,533
流動負債	分配前	12,943,770	16,848,374	14,271,196	9,785,927
	分配後	13,305,637	17,683,451	15,161,945	註 2
非流動負債		277,392	179,506	289,548	378,643
負債總額	分配前	13,221,162	17,027,880	14,560,744	10,164,570
	分配後	13,583,029	17,862,957	15,451,493	註 2
歸屬於母公司業主之權益		7,844,726	8,698,968	9,193,432	8,591,963
股本		2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589
資本公積		1,997,244	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	3,189,796
	分配後	2,497,023	2,628,779	2,798,257	註 2
其他權益		205,003	454,279	723,593	621,334
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	8,591,963
	分配後	7,482,859	7,863,891	8,302,683	註 2

註1：民國101~104年財務資料數字經會計師查核簽證。

註2：民國104年度盈餘分派案，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	104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	1,446,138
營業損益	120,727	228,351	566,845	342,205
營業外收入及支出	455,604	1,014,340	829,697	205,600
稅前淨利	576,331	1,242,691	1,396,542	547,805
繼續營業單位 本期淨利	453,158	966,693	1,072,092	402,578
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利（損）	453,158	966,693	1,072,092	402,578
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(80,348)	240,474	266,394	(113,298)
本期綜合損益總額	372,810	1,207,167	1,338,486	289,280
淨利歸屬於母公司業主	453,158	966,693	1,072,092	402,578
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	289,280
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘	1.63	3.47	3.85	1.45

註. 民國101~104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 項                  度 目		101年	102年	103年	104年
流動資產		13,488,999	14,416,330	8,804,570	5,367,199
不動產、廠房及設備		12,043	12,677	24,282	26,824
無形資產		5,553	4,909	6,781	7,876
其他資產		5,241,224	5,562,589	6,110,689	5,995,981
資產總額		18,747,819	19,996,505	14,946,322	11,397,880
流動負債	分配前	10,486,464	10,832,918	5,220,764	2,452,272
	分配後	10,848,331	11,667,995	6,111,513	註 2
非流動負債		416,629	464,619	532,126	353,645
負債總額	分配前	10,903,093	11,297,537	5,752,890	2,805,917
	分配後	11,264,960	12,132,614	6,643,639	註 2
歸屬於母公司業主之權益		7,844,726	8,698,968	9,193,432	8,591,963
股本		2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589
資本公積		1,997,244	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	3,189,796
	分配後	2,497,023	2,628,779	2,798,257	註 2
其他權益		205,003	454,279	723,593	621,334
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0
權益總額	分配前	7,844,726	8,698,968	9,193,432	8,591,963
	分配後	7,482,859	7,863,891	8,302,683	註 2

註1：民國101~104年財務資料數字經會計師查核簽證。

註2：民國104年度盈餘分派案，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	104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	916,905
營業損益	73,571	180,678	646,090	346,524
營業外收入及支出	443,382	944,335	688,497	159,237
稅前淨利	516,953	1,125,013	1,334,587	505,761
繼續營業單位 本期淨利	453,158	966,693	1,072,092	402,578
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利（損）	453,158	966,693	1,072,092	402,578
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(80,348)	240,474	266,394	(113,298)
本期綜合損益總額	372,810	1,207,167	1,338,486	289,280
淨利歸屬於母公司業主	435,158	966,693	1,072,092	402,578
淨利歸屬於非控制權益	0	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	289,280
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0
每股盈餘	1.63	3.47	3.85	1.45

註：民國101~104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

項 目		年 度	
		100 年	101 年
流動資產		18,452,879	18,497,205
基金及投資		160,111	183,705
固定資產		2,075,347	2,045,667
無形資產		160,384	155,165
其他資產		1,584	254
資產總額		20,850,305	20,881,996
流動 負債	分配前	12,911,627	12,954,562
	分配後	13,273,494	13,316,429
長期負債		-	-
其他負債		60,136	44,894
負債 總額	分配前	12,971,763	12,999,456
	分配後	13,333,630	13,361,323
股本		2,851,209	2,783,589
資本公積		2,064,930	1,999,224
保留 盈餘	分配前	2,814,381	2,895,262
	分配後	2,452,514	2,533,395
金融商品未實現損益		(849)	16,317
累積換算調整數		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	7,878,542	7,882,540
	分配後	7,516,675	7,520,673

註1：民國100-101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

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

註1: 民國100~101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

項 目		年 度	
		100 年	101 年
流動資產		9,922,639	13,657,461
基金及投資		4,714,157	4,876,394
固定資產		11,679	12,043
其他資產		1,557	5,553
資產總額		14,650,032	18,551,451
流動負債	分配前	6,307,852	10,484,780
	分配後	6,669,719	10,846,647
長期負債		—	—
其他負債		463,638	184,131
負債總額	分配前	6,771,490	10,668,911
	分配後	7,133,357	11,030,778
股本		2,851,209	2,783,589
資本公積		2,064,930	1,999,224
保留盈餘	分配前	2,814,381	2,895,262
	分配後	2,452,514	2,533,395
金融商品未實現損益		(849)	16,317
累積換算調整數		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	7,878,542	7,882,540
	分配後	7,516,675	7,520,673

註1:民國100-101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	100 年度	101 年度
營 業 收 入	9,208,075	11,360,357
營 業 毛 利	787,020	454,246
營 業 ( 損 ) 益	(196,409)	68,166
營 業 外 收 入 及 利 益	881,543	482,842
營 業 外 費 用 及 損 失	84,499	38,831
稅 前 損 益	600,635	512,177
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—
本 期 損 益	529,376	448,382
每 股 盈 餘(元) (註 2)	1.87	1.61

註1:民國100~101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
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
104年度	江忠儀、林琬琬	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

分析項目		年 度			
		101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.76	66.19	61.30	54.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	397.04	393.46	459.81	512.34
償債能力 %	流動比率	136.51	120.39	128.09	164.01
	速動比率	127.85	111.97	116.78	156.02
	利息保障倍數	5.09	10.98	8.30	8.17
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.10	5.25	5.26	3.99
	平均收現日數	60	70	70	92
	存貨週轉率 (次)	10.81	10.96	8.82	7.42
	應付款項週轉率 (次)	4.85	4.72	4.64	3.87
	平均銷貨日數	34	34	42	50
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.65	7.14	7.30	5.59
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.66	0.64	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.70	4.57	4.98	2.19
	權益報酬率 (%)	5.78	11.69	11.98	4.53
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	20.70	44.64	50.17	19.68
	純益率 (%)	3.31	6.29	6.80	3.78
	每股盈餘 (元)	1.63	3.47	3.85	1.45
現金流量	現金流量比率 (%)	(0.68)	7.24	9.14	7.46
	現金流量允當比率 (%)	102.22	93.04	58.29	82.91
	現金再投資比率 (%)	(5.08)	8.42	4.17	(1.51)
槓桿度	營運槓桿度	3.94	2.92	1.84	2.14
	財務槓桿度	(5.97)	2.20	1.51	1.29

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

1. 流動比率與速動比率：主係本期銀行借款及應付帳款較上期減少，致流動比率與速動比率增加。
2. 應收帳款週轉率及平均收現日數：主係本期營業收入淨額減少之幅度大於平均應收帳款，致應收帳款週轉率下降，平均收現日數增加。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係本期營業收入淨額減少之幅度大於不動產、廠房設備及平均資產總額，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降。
4. 獲利能力相關比率：主係本期純益及營業收入淨額減少，致獲利能力相關比率均下降。
5. 現金流量相關財務比率：主係本期存貨減少，致現金流量允當比率上升；本期營業活動之淨現金流量減少及營運資金增加，致現金再投資比率下降。

註：民國101~104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

分析項目		年 度			
		101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.16	56.50	38.49	24.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	68,598.81	72,285.14	40,052.54	33,349.27
償債能力 %	流動比率	128.63	133.08	168.65	218.87
	速動比率	125.80	129.02	158.13	215.17
	利息保障倍數	16.02	22.99	31.53	55.30
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.43	5.46	4.28	3.96
	平均收現日數	67	67	86	93
	存貨週轉率 (次)	63.57	38.11	18.11	13.73
	應付款項週轉率 (次)	39.18	27.63	20.17	27.70
	平均銷貨日數	6	10	21	27
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	956.35	1,214.21	558.60	198.72
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.77	0.59	0.39
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.86	5.21	6.34	3.11
	權益報酬率 (%)	5.78	11.69	11.98	4.53
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	18.57	40.42	47.94	18.17
	純益率 (%)	3.99	6.44	10.39	7.93
	每股盈餘 (元)	1.63	3.47	3.85	1.45
現金流量	現金流量比率 (%)	(1.02)	(10.22)	62.29	132.68
	現金流量允當比率 (%)	45.99	(16.76)	(32.29)	123.87
	現金再投資比率 (%)	(5.92)	(16.25)	25.02	26.44
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.12	1.04	1.09
	財務槓桿度	1.88	1.40	1.07	1.03

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：主係本期銀行借款減少，致負債占資產比率下降；另因本期淨利減少，致股東權益淨額下降，造成長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
- 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；另本期利息費用減少，致利息保障倍數增加。
- 3.經營能力：主係本期銷貨成本減少，致存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加。另因平均應付帳款減少的幅度大於銷貨成本，致應付款項週轉率增加。另由於本期營業收入淨額減少，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降。
- 4.獲利能力相關財務比率：主係本期純益及營業收入淨額減少，致獲利能力相關財務比率均下降。
- 5.現金流量相關財務比率：主係本期銀行借款及存貨較上期減少，致現金流量比率及現金流量允當比率增加。

註:民國101~104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

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

註1:民國100~101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

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

註1:民國100~101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

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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林琬琬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

本公司一〇五年股東常會

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 五 年 五 月 五 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四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財務報導準則第十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。

特此聲明

公司名稱：廣明光電股份有限公司

董 事 長：林百里



日 期：民國一〇五年三月二十九日



## 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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三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

會計師：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇五年三月二十九日



廣明光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 2,880,407	15	3,834,116	16
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))	2,279,682	13	4,001,871	17
1125 備供出售金融資產—流動(附註四及六(二))	566,788	3	1,060,668	4
1150 應收票據淨額(附註四及六(三))	40	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	2,362,794	13	2,594,345	11
1200 其他應收款(附註四及六(三))	411,854	2	312,350	1
1210 其他應收款—關係人(附註四及七)	95	-	95	-
1310 存貨—製造業(附註四及六(四))	733,372	5	1,553,429	7
1410 預付款項	47,904	-	60,506	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	6,766,822	36	4,862,089	20
	<u>16,049,758</u>	<u>87</u>	<u>18,279,469</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產：</b>				
1524 備供出售金融資產—非流動(附註四及六(二))	93,268	-	20,826	-
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	29,446	-	32,614	-
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	1,750,896	9	2,062,387	9
1780 無形資產(附註四及六(七))	20,975	-	20,707	-
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))	253,924	1	222,232	1
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	436,442	2	2,990,829	13
1995 其他非流動資產—其他	121,824	1	125,112	1
	<u>2,706,775</u>	<u>13</u>	<u>5,474,707</u>	<u>24</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 18,756,533</u>	<u>100</u>	<u>23,754,176</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>				
<b>負債：</b>				
2102 銀行借款(附註四及六(八))	2102		2102	
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))	2120		2120	
2170 應付帳款	2170		2170	
2200 其他應付款(附註四)	2200		2200	
2220 其他應付款項—關係人(附註四及七)	2220		2220	
2250 本期所得稅負債(附註四及六(十一))	2250		2250	
2300 其他流動負債	2300		2300	
<b>非流動負債：</b>				
2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十一))	2570		2570	
2640 淨確定福利負債—非流動(附註四及六(十))	2640		2640	
	<u>16,285</u>	<u>-</u>	<u>12,033</u>	<u>-</u>
	<u>378,643</u>	<u>2</u>	<u>289,548</u>	<u>1</u>
	<u>10,164,570</u>	<u>54</u>	<u>14,560,744</u>	<u>61</u>
<b>負債總計</b>	<u>2,783,589</u>	<u>15</u>	<u>2,783,589</u>	<u>12</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
3110 普通股股本(附註四及六(十二))	3110		3110	
3200 資本公積(附註四及六(十二))	3200		3200	
3300 保留盈餘(附註四、六(十)及六(十二))	3300		3300	
3400 其他權益(附註四及六(十二))	3400		3400	
	<u>8,591,963</u>	<u>46</u>	<u>9,193,432</u>	<u>39</u>
<b>權益總計</b>	<u>18,756,533</u>	<u>100</u>	<u>23,754,176</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入(附註四、六(十四)及七)	\$ 10,891,629	102	16,153,059	102
4170 減：銷貨退回	24,948	-	37,442	-
4190 銷貨折讓	211,716	2	345,797	2
<b>營業收入淨額</b>	<b>10,654,965</b>	<b>100</b>	<b>15,769,820</b>	<b>100</b>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本(附註四、六(四)及七)	9,208,827	86	13,772,773	87
<b>營業毛利</b>	<b>1,446,138</b>	<b>14</b>	<b>1,997,047</b>	<b>13</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	429,009	4	525,773	3
6200 管理費用	239,258	2	296,916	2
6300 研究發展費用	435,666	4	607,513	4
	1,103,933	10	1,430,202	9
<b>營業淨利</b>	<b>342,205</b>	<b>4</b>	<b>566,845</b>	<b>4</b>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7010 其他收入(附註四及六(十六))	291,492	3	401,660	3
7050 財務成本(附註四及六(十六))	(76,388)	(1)	(191,425)	(1)
7020 其他利益及損失(附註四及六(十六))	(6,180)	-	621,919	4
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))	(3,324)	-	(2,457)	-
	205,600	2	829,697	6
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>547,805</b>	<b>6</b>	<b>1,396,542</b>	<b>10</b>
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	145,227	1	324,450	2
8200 <b>本期淨利(淨損)</b>	<b>402,578</b>	<b>5</b>	<b>1,072,092</b>	<b>8</b>
<b>其他綜合損益：</b>				
8310 <b>不重分類至損益之項目</b>				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(11,039)	-	(11,866)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
<b>不重分類至損益之項目合計</b>	<b>(11,039)</b>	<b>-</b>	<b>(11,866)</b>	<b>-</b>
8360 <b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(94,387)	(1)	243,742	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	748	-	29,350	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(8,620)	-	(3,778)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	8,946	-
<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	<b>(102,259)</b>	<b>(1)</b>	<b>278,260</b>	<b>2</b>
<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<b>(113,298)</b>	<b>(1)</b>	<b>266,394</b>	<b>2</b>
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 289,280</b>	<b>4</b>	<b>\$ 1,338,486</b>	<b>10</b>
<b>每股盈餘(附註六(十三))</b>				
9750 <b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 1.45</b>		<b>\$ 3.85</b>	
9850 <b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 1.42</b>		<b>\$ 3.80</b>	

(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

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本 普通股	資本公積	保留盈餘		其他權益項目				權益總額
		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	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	權益總額	
\$ 2,783,589	1,997,244	1,145,650	2,318,206	442,962	11,317		8,698,968	
-	-	-	1,072,092	-	-	-	1,072,092	
-	-	-	(11,866)	243,742	25,572	-	257,448	
-	-	-	1,060,226	243,742	25,572	-	1,329,540	
-	-	96,670	(96,670)	-	-	-	-	
-	-	-	(835,076)	-	-	-	(835,076)	
2,783,589	1,997,244	1,242,320	2,446,686	686,704	36,889	-	9,193,432	
-	-	-	402,578	-	-	-	402,578	
-	-	-	(11,039)	(94,387)	(7,872)	-	(113,298)	
-	-	-	391,539	(94,387)	(7,872)	-	289,280	
-	-	107,209	(107,209)	-	-	-	-	
-	-	-	(890,749)	-	-	-	(890,749)	
\$ 2,783,589	1,997,244	1,349,529	1,840,267	592,317	29,017	-	8,591,963	

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 547,805	1,396,542
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	342,558	426,728
攤銷費用	12,944	9,455
呆帳費用迴轉數	(2,084)	(7,349)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	21,773	(25,247)
利息費用	76,388	191,425
利息收入	(283,774)	(392,571)
股利收入	(1,748)	(1,695)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	3,324	2,457
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,011	4,010
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	156
處分投資利益	(9,562)	(14,847)
其他	-	(50,695)
收益費損項目合計	<u>164,830</u>	<u>141,827</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(98)	56,302
應收票據(增加)	(40)	-
應收帳款減少	307,722	422,924
其他應收款(增加)減少	(331)	25,924
存貨減少(增加)	785,667	(137,136)
其他流動資產減少	10,839	24,141
其他金融資產(增加)減少	(5,021)	49,245
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,098,738</u>	<u>441,400</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(859,722)	(379,600)
其他應付款項(減少)增加	(180,861)	7,474
其他流動負債減少	(38,375)	(105,573)
淨確定福利負債減少	(6,788)	(2,958)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,085,746)</u>	<u>(480,657)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>12,992</u>	<u>(39,257)</u>
調整項目合計	<u>177,822</u>	<u>102,570</u>
營運產生之現金流入	725,627	1,499,112
收取之利息	221,739	285,469
收取之股利	1,748	1,695
支付之利息	(82,725)	(194,139)
支付之所得稅	(136,495)	(287,715)
營業活動之淨現金流入	<u>729,894</u>	<u>1,304,422</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  
合併現金流量表(續)  
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處份(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	1,550,720	(1,698,344)
取得備供出售金融資產	(5,187,876)	(3,990,167)
處分備供出售金融資產價款	5,611,002	5,937,574
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	(93,784)	(158,065)
處分不動產、廠房及設備	14,523	33,901
取得無形資產	(13,503)	(23,015)
其他金融資產減少(增加)	478,555	(971,446)
其他非流動資產減少(增加)	1,013	(18,916)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>2,360,650</u>	<u>(869,214)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(3,221,577)	(2,506,410)
發放現金股利	(890,749)	(835,076)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(4,112,326)</u>	<u>(3,341,486)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	68,073	21,937
本期現金及約當現金減少數	(953,709)	(2,884,341)
期初現金及約當現金餘額	3,834,116	6,718,457
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,880,407</u>	<u>3,834,116</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**  
**民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日**  
**(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，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司民國一〇四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一〇五年三月二十九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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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－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－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
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

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「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二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

合併公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

### 2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、關聯企業之資訊揭露。

### 3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

### 4. 國際會計準則第一號「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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 國際會計準則第十九號「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，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)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。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

### (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

## 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	理事會發布 之生效日
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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

### 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) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (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；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

##### 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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

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

### 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
			104.12.31	103.12.31	
本公司	Quanta Storage International Ltd.(QSI (CAYMAN))	投資業	100 %	100 %	QSI (CAYMAN)截至民國一〇四年底實收資本美金93,820千元。
"	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一〇四年底實收資本500,000千元。
QSI (CAYMAN)	Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	投資業	100 %	100 %	QSL (BVI)截至民國一〇四年底實收資本美金69,520千元。
"	Quanta Storage Holding Ltd. (QSH)	投資業	100 %	100 %	QSH截至民國一〇四年底實收資本美金200千元。
"	E Forward Technology Ltd. (SAMOA)(E Forward (SAMOA))	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	E-Forward (SAMOA)截至民國一〇四年底實收資本美金6,000千元。
QSL (BVI)	Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)	投資業	100 %	100 %	QHH截至民國一〇四年底實收資本美金37,698千元。
"	達明電子(香港)有限公司(達明(香港)公司)	投資業	100 %	100 %	達明(香港)公司截至民國一〇四年底實收資本美金37,787千元。
"	Techman Asia Ltd. (TMA)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務	100 %	- %	TMA於民國一〇四年三月九日完成註冊登記，截至民國一〇四年底實收資本美金1,000千元
QHH	達研(上海)光電有限公司(QSS)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	QSS截至民國一〇四年底實收資本美金30,000千元。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104.12.31	103.12.31	
達明(香港)公司	達研光電(常熟)有限公司(QSC)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	-	%	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)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100	%	Techman截至民國一〇四年底實收資本美金28,000千元。
QSH	Quanta Storage America, Inc. (QSU (America))	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之維修服務	-	%	QSU (America)於民國一〇四年六月二十二日獲破產申請核准。
E-Forward (SAMOA)	Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA) (QSA (SAMOA))	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務	100	%	QSA (SAMOA)截至民國一〇四年底實收資本美金1,000千元。
明日新公司	達明電子(股)公司(TMI)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100	%	TMI於民國一〇四年九月十八日核准登記設立。截至民國一〇四年底實收資本25,000千元。

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。

## 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. 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本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，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。
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。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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」。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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及其子公司合併財務報告附註(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

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。

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。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。
- 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)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，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；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (4)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。

### (5)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。

## 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. 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。

#### (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。

## 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) 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。

### (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，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### 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 |
|--------------|-------|

合併公司至少於每一年度報導日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。

## 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)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。

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，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。

### (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。

## 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. 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」。

## (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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

- 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。

## 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。

### (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。

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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 1,653	2,249
支票存款	16,600	8,487
活期存款	30,212	10,179
外幣存款	2,089,850	1,504,094
定期存款	<u>742,092</u>	<u>2,309,107</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,880,407</u>	<u>3,834,116</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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 2,279,682	4,001,871
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	<u>(20,888)</u>	<u>(20,986)</u>
合 計	<u>\$ 2,258,794</u>	<u>3,980,885</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)備供出售金融資產

	104.12.31	103.12.31
上市(櫃)公司股票	\$ 23,043	33,123
權益憑證	17,378	20,826
債務型商品投資	75,890	-
受益憑證—開放基金	543,745	1,027,545
合計	<u>\$ 660,056</u>	<u>1,081,494</u>
流動	\$ 566,788	1,060,668
非流動	93,268	20,826
合計	<u>\$ 660,056</u>	<u>1,081,494</u>

(3)合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(4)截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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	104年度		103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%	\$ 2,829	-	3,776	-
股票及權益憑證—下跌 7%	\$ (2,829)	-	(3,776)	-
受益憑證—上漲 1%	\$ 5,437	-	10,275	-
受益憑證—下跌 1%	\$ (5,437)	-	(10,275)	-

3.非衍生金融工具

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，合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約	104.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
預售美金	USD 68,000	美元兌台幣	105.01.11~105.11.14
預售美金	USD 40,979	美元兌人民幣	105.02.26~105.09.09
預購美金	USD 97,000	台幣兌美元	105.01.19~105.12.23

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	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	美元兌台幣	104.01.05-104.02.24
預購美金	USD 20,000	台幣兌美元	104.06.18-104.08.06

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 40	-
應收帳款—非關係人	2,517,586	2,819,417
其他應收款	411,854	312,350
其他應收款—關係人	95	95
減：備抵減損損失	(15,664)	(17,476)
備抵銷貨退回及折讓	(139,128)	(207,596)
	<u>\$ 2,774,783</u>	<u>2,906,790</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：

	104.12.31	103.12.31
逾期60天以下	\$ 43,505	61,018
逾期61~120天	5,984	114
逾期121天以上	16,586	1,165
合 計	<u>\$ 66,075</u>	<u>62,297</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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
104年1月1日餘額	\$ -	17,476	17,476
減損損失迴轉	-	(2,084)	(2,084)
外幣換算損益	-	272	272
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,664</u>	<u>15,664</u>
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>

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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
製成品	\$ 200,527	828,143
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>200,527</u>	<u>828,143</u>
半成品	120,072	186,494
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>120,072</u>	<u>186,494</u>
原 料	465,336	680,825
減：備抵損失	<u>(52,563)</u>	<u>(142,033)</u>
小 計	<u>412,773</u>	<u>538,792</u>
	<u>\$ 733,372</u>	<u>1,553,429</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷售成本	\$ 9,295,339	13,729,235
存貨報廢損失	-	75
存貨跌價(迴升利益)及呆滯損失	<u>(86,512)</u>	<u>43,463</u>
合 計	<u>\$ 9,208,827</u>	<u>13,772,773</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 29,446</u>	<u>32,614</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	<u>\$ (3,324)</u>	<u>(2,457)</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

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

合併公司民國一〇四年及一〇三年度不動產、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
<b>成本或認定成本：</b>			
民國104年1月1日餘額	\$ 1,593,974	2,613,895	4,207,869
增 添	-	93,784	93,784
出售報廢	-	(396,856)	(396,856)
匯率變動之影響	(36,006)	(58,027)	(94,033)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,557,968</u>	<u>2,252,796</u>	<u>3,810,764</u>
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	<u>\$ 1,593,974</u>	<u>2,613,895</u>	<u>4,207,869</u>
<b>折舊及減損損失：</b>			
民國104年1月1日餘額	\$ 527,426	1,618,056	2,145,482
本年度折舊	78,582	263,976	342,558
出售報廢	-	(377,322)	(377,322)
匯率變動之影響	(12,476)	(38,374)	(50,850)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 593,532</u>	<u>1,466,336</u>	<u>2,059,868</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)

	房屋及建築	機器設備 及其他設備	總 計
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>
帳面價值：			
民國104年12月31日	<u>\$ 964,436</u>	<u>786,460</u>	<u>1,750,896</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 1,066,548</u>	<u>995,839</u>	<u>2,062,387</u>

1. 擔 保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2. 利息資本化

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

(七) 無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	<u>電腦軟體</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 42,637
本期新增	13,503
匯率變動影響數	(303)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 55,837</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 18,807
本期新增	23,015
匯率變動影響數	815
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 42,637</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 21,930
本期攤銷	12,944
匯率變動影響數	(12)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 34,862</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)

	<u>電腦軟體</u>
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	<u>22</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 21,930</u>
帳面價值：	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 20,975</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 20,707</u>

1.攤銷費用

民國一〇四年及一〇三年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ <u>707</u>	<u>291</u>
營業費用	\$ <u>12,237</u>	<u>9,164</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：

	<u>104.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	USD	0.62%~0.96%	105.06.06	\$ 4,071,846
無擔保銀行借款	USD	0.87%~1.23%	105.02.04	<u>2,300,200</u>
合計				<u>\$ 6,372,046</u>
	<u>103.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
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	<u>4,176,101</u>
合計				<u>\$ 9,703,406</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(十七)。

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。

(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。

民國一〇四年及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為36,222千元及37,305千元。

## 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)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：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 67,502	59,173
計畫資產之公允價值	(51,217)	(47,140)
淨確定福利負債(資產)	<b>\$ 16,285</b>	<b>12,033</b>

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

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51,217千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ (59,173)	(46,444)
當期服務成本及利息	(1,330)	(928)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	(2,947)	(3,636)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	56	(1,657)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(8,304)	(6,809)
前期服務成本縮減及清償產生之損益	4,196	301
12月31日確定福利義務	<b>\$ (67,502)</b>	<b>(59,173)</b>

## 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

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 47,140	43,321
利息收入	1,096	785
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	155	234
已提撥至計畫之金額	2,826	2,800
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 51,217	47,140

### (4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 1,330	928
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(1,096)	(785)
前期服務成本縮減及清償損益	(4,196)	(301)
	\$ (3,962)	(158)
營業成本	\$ -	(8)
推銷費用	(678)	(24)
管理費用	(684)	(17)
研究發展費用	(2,600)	(109)
	\$ (3,962)	(158)

由於與若干員工達成退休縮減協議，使合併公司民國一〇四年十二月三十一日之確定福利退休義務減少4,196千元，並於合併公司民國一〇四年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (10,094)	1,772
本期認列	(12,926)	(11,866)
12月31日累積餘額	\$ (23,020)	(10,094)

## 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用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.50 %	2.25 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

合併公司預計於民國一〇四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3,220千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16年。

### (7)敏感度分析

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。

民國一〇四年及一〇三年度(請詳下方注意事項說明)當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日		
折現率	(2,713)	2,853
未來薪資增加	2,804	(2,681)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為13,813千元及12,550千元，已提撥至勞工保險局。

### 3.國外合併公司民國一〇四年及一〇三年度依當地法令提撥之退休金費用分別為138,864千元及153,374千元。

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(利益)

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 92,834	173,875
調整前期之當期所得稅	<u>(218)</u>	<u>(16,741)</u>
	<u>92,616</u>	<u>157,134</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>52,611</u>	<u>167,316</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 145,227</u>	<u>324,450</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 547,805</u>	<u>1,396,542</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 110,731	299,104
不可扣抵之費用	(740)	4,148
免稅所得	(1,676)	(2,784)
未認列暫時性差異之變動	35,816	30,347
前期所得稅高估	(218)	(16,741)
未分配盈餘加徵10%	6,227	3,495
所得基本稅額	5	6,881
虧損扣抵	<u>(4,918)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 145,227</u>	<u>324,450</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇四年及一〇三年一月一日至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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ -</u>	<u>367,230</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ -</u>	<u>62,429</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) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

		<b>其 他</b>
<b>遞延所得稅負債：</b>		
民國104年1月1日餘額	\$	277,515
借記(貸記)損益表		70,224
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		14,619
民國104年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b><u><u>362,358</u></u></b>
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	<b>\$</b>	<b><u><u>277,515</u></u></b>
<b>遞延所得稅資產：</b>		
民國104年1月1日餘額	\$	222,232
(借記)貸記損益表		17,613
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		14,079
民國104年12月31日餘額	<b>\$</b>	<b><u><u>253,924</u></u></b>
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	<b>\$</b>	<b><u><u>222,232</u></u></b>

### 3. 所得稅核定情形

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

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)公司及達明(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. 兩稅合一相關資訊

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<b>\$ <u><u>1,840,267</u></u></b>	<b><u><u>2,446,686</u></u></b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ <u><u>170,846</u></u></b>	<b><u><u>218,494</u></u></b>

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>9.28 %</u>	<u>8.37 %</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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
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。

考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，且每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十，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。

## 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)法定盈餘公積

依公司法規定，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度員工紅利實際配發金額為128,624千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序與員工紅利、董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國及一〇三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一〇三年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

分派予普通股業主之股利：	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現 金	\$ 3.20	890,749	3.00	835,076

### 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104年1月1日	\$ 686,704	36,889
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(94,387)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(7,872)
民國104年12月31日餘額	\$ 592,317	29,017
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	\$ 686,704	36,889

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三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402,578千元及1,072,092千元，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

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <b>402,578</b>	<b>1,072,092</b>

#### (2)普通股加權平均流通在外股數

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日流通在外普通股	<b>278,359</b>	<b>278,359</b>
(即12月31日普通股加權平均流通在外股數)		

#### 2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年及一〇三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402,578千元及1,072,092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282,578千股及281,972千股為基礎計算之，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)

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <b>402,578</b>	<b>1,072,092</b>

#### (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
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	4,219	3,613
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<b>282,578</b>	<b>281,972</b>

### (十四)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之收入明細如下：

	<b>繼續營業單位</b>	
	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
商品銷售與代工收入	\$ 10,104,801	15,096,485
勞務提供	550,164	673,335
	<b>\$ 10,654,965</b>	<b>15,769,820</b>

## 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)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

合併公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為50,812千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
利息收入		
銀行存款	\$ 283,521	392,271
其他	253	300
股利收入	1,748	1,695
租金收入	5,970	7,394
	<b>\$ 291,492</b>	<b>401,660</b>

#### 2.其他利益及損失

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
外幣兌換(損)益	\$ (162,296)	251,624
處分投資及金融負債利益	9,562	14,847
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	144,583	119,173
淨利益		
處分固定資產損失	(5,011)	(4,010)
技術服務費收入	-	18,558
其他	6,982	221,727
	<b>\$ (6,180)</b>	<b>621,919</b>

#### 3.財務成本

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之利息費用明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
銀行借款	<b>\$ 76,388</b>	<b>191,425</b>

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為15,798,192千元及19,677,189千元。

合併公司前二大之客戶於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,328,133千元及1,876,021千元，分別佔應收帳款總額之53%及65%，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
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 4,071,846	4,075,883	4,075,883	-	-	-	-
無擔保銀行借款	2,300,200	2,301,834	2,301,834	-	-	-	-
應付帳款	1,913,690	1,913,690	1,913,690	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出(預售)	57,738	57,738	23,470	34,268	-	-	-
流入(預購)	(36,850)	(36,850)	(9,197)	(27,653)	-	-	-
	<b>\$ 8,306,624</b>	<b>8,312,295</b>	<b>8,305,680</b>	<b>6,615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>103年12月31日</b>							
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	2,849,528	-	-	-	-
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	-	-	-
	<b>\$ 12,531,948</b>	<b>12,548,848</b>	<b>12,514,961</b>	<b>33,887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 180,737	32.8600	5,939,003	288,842	31.6800	9,150,528
歐元	7	35.9530	249	8	38.5320	302
人民幣	218,067	5.0604	1,103,498	60,483	5.1773	313,139
日幣	21	0.2729	6	24	0.2651	6
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	210,633	32.8600	6,921,404	334,771	31.6800	10,605,547
歐元	62	35.9530	2,243	7	38.5320	250
日幣	124	0.2729	34	-	-	-

#### (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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別減少或增加4,942千元及47,386千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(162,296)千元及251,624千元。

### 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，合併公司民國一〇四年及一〇三年度無變動利率借款。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 2,279,682	-	-	2,279,682	2,279,682
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	23,043	23,043	-	-	23,043
權益憑證—股票	17,378	-	-	17,378	17,378
債務型商品投資	75,890	75,890	-	-	75,890
受益憑證—開放型基金	543,745	543,745	-	-	543,745
小計	<u>660,056</u>	<u>642,678</u>	<u>-</u>	<u>17,378</u>	<u>660,056</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	2,880,407	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	2,774,783	-	-	-	-
其他金融資產	7,203,264	-	-	-	-
小計	<u>12,858,454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,798,192</u>	<u>642,678</u>	<u>-</u>	<u>2,297,060</u>	<u>2,939,738</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 20,888	-	20,888	-	20,888
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	6,372,046	-	-	-	-
應付款項	3,121,657	-	-	-	-
小計	<u>9,493,703</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,514,591</u>	<u>-</u>	<u>20,888</u>	<u>-</u>	<u>20,888</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)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 4,001,871	-	-	4,001,871	4,001,871
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	33,123	33,123	-	-	33,123
權益憑證－股票	20,826	-	-	20,826	20,826
受益憑證－開放型基金	1,027,545	1,027,545	-	-	1,027,545
小計	1,081,494	1,060,668	-	20,826	1,081,494
放款及應收款					
現金及約當現金	3,834,116	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	2,906,790	-	-	-	-
其他金融資產	7,852,918	-	-	-	-
小計	14,593,824	-	-	-	-
合計	<b>\$ 19,677,189</b>	<b>1,060,668</b>	<b>-</b>	<b>4,022,697</b>	<b>5,083,365</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 20,986	-	20,986	-	20,986
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,703,406	-	-	-	-
應付款項	4,254,833	-	-	-	-
小計	13,958,239	-	-	-	-
合計	<b>\$ 13,979,225</b>	<b>-</b>	<b>20,986</b>	<b>-</b>	<b>20,986</b>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融負債

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

無公開報價之債務投資工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

### B. 衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

#### (4) 第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	
	原始認 列時指定	備供出售 金融資產 無公開報價 之權益工具
民國104年1月1日餘額	\$ 4,001,871	20,826
總利益或損失		
認列於損益	(21,773)	-
認列於其他綜合損益	-	(3,448)
購買	8,241,247	-
處分/清償	(9,791,967)	-
匯率影響數	(149,696)	-
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,279,682</u>	<u>17,378</u>
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	14,130,921	9,000
處分/清償	(12,432,577)	(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>

## 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)」。其中民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日仍持有之資產，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日認列之損益資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
總利益或損失		
認列於損益	\$ 12,703	35,679
認列於其他綜合損益	(3,448)	11,848

### (5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產－權益證券投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之債務工具投資	現金流量折現法	• 加權平均資金成本(104.12.31為3.50%~4.20%)	• 折價愈高，公允價值愈低
備供出售金融資產－權益憑證	淨資產投資法	• 淨資產價值	不適用

### (6) 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之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，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	<u>輸入值</u>	<u>向上或下變動</u>	<u>公允價值變動反應於本期損益</u>		<u>公允價值變動反應於其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國104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	加權平均資金成本	5%	\$ 635	(635)	-	-
備供出售金融資產						
權益憑證－股票	淨資產價值	5%	-	-	869	(869)
			<u>\$ 635</u>	<u>(635)</u>	<u>869</u>	<u>(869)</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)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
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	加權平均資 金成本	5%	\$ 1,784	(1,784)	-	-
備供出售金融資產						
權益憑證—股票	淨資產價值	5%	-	-	1,041	(1,041)
			<u>\$ 1,784</u>	<u>(1,784)</u>	<u>1,041</u>	<u>(1,041)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (十八)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。合併公司民國一〇四年及一〇三年度之收入分別約65%及75%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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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，合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣2,799,000千元、人民幣159,737千元及美金385,000千元與新台幣3,299,000千元、人民幣400,000千元及美金235,679千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，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)利率風險

合併公司之政策係確保借款利率變動暴險之1%~0%係採固定利率基礎。合併公司透過簽訂利率交換以達成此項目標。

#### (3)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。

### (十九)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。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

民國一〇四年合併公司之資本管理策略與民國一〇三年一致，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 10,164,570	14,560,744
減：現金及約當現金	<u>(2,880,407)</u>	<u>(3,834,116)</u>
淨負債	7,284,163	10,726,628
權益總額	<u>8,591,963</u>	<u>9,193,432</u>
資本總額	<u>\$ 15,876,126</u>	<u>19,920,060</u>
負債資本比率	<u>45.88 %</u>	<u>53.85 %</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，於民國一〇四年及一〇三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2,846,363千元及1,678,733千元帳列其他金融資產－流動及非流動項下；質押定期存款者分別為4,336,352千元及6,125,173千元帳列其他金融資產－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1.17%及24.12%。

截至民國一〇四年十二月三十一日，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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	\$ <u>403</u>	<u>174</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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	\$ <u>7,370</u>	<u>265</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
其他應付款-關係人	關聯企業	\$ <u>5,586</u>	<u>5,873</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，於民國一〇四年及一〇三年度租金支出及物業管理費分別為34,336千元及36,607千元。

6. 其 他

合併公司於民國一〇四年及一〇三年度向關係人收取租金收入及服務收入等，帳列其他收入分別為4,722千元及490千元。

合併公司於民國一〇四年度委託關係人進行加工，帳列加工費為3,124千元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ <u>41,858</u>	<u>73,151</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
質押定期存款	銀行借款	\$ 4,336,352	6,125,173
存出保證金	房屋押金及海關保證金等	6,311	39,759
		\$ <u>4,342,663</u>	<u>6,164,932</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：

	104.12.31	103.12.31
已開立未使用之信用狀		
TWD	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</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：

	104.12.31	103.12.31
應付存出保證票據		
TWD	\$ <u>4,490,000</u>	<u>5,490,000</u>
USD	\$ <u>342,000</u>	<u>232,000</u>

#### (二)或有負債：

- 1.民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
- 2.本公司於民國一〇四年十月收到歐盟執委會宣布針對八家光碟機製造商之反托拉斯案調查結果及課予罰鍰之決定，包括針對本公司課予714萬歐元。本公司已審閱歐盟執委會之決定，並業已於民國一〇四年十二月二十九日向歐盟法院針對該裁決提起法律救濟，本案目前繫屬歐盟法院並進行審查中。目前最終結果尚有重大不確定性，相關影響尚待歐盟法院審理後再做進一步評估。
- 3.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國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拉斯訴訟，截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
- 4.本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。

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	104年度			103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	657,936	419,010	1,076,946	971,248	694,079	1,665,327
勞健保費用	12,601	24,834	37,435	6,382	24,914	31,296
退休金費用	113,648	35,067	148,715	131,575	34,191	165,766
其他員工福利費用	46,945	22,577	69,522	66,636	23,896	90,532
折舊費用	280,791	61,767	342,558	376,507	50,221	426,728
攤銷費用	707	12,237	12,944	291	9,164	9,455

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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	821,500	821,500	821,500	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,718,392	3,436,785
	"	QSS	"	是	821,500	821,500	-	3.00%	2	-	"	-	-	-	1,718,392	3,436,785

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								
	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	8,482,172	124,022	- %	124,022	- %	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	13,417,544	136,832	- %	136,832	- %	
	台新1699貨幣市場基金	-	"	14,235,151	190,133	- %	190,133	- %	
"	債務型商品投資								
	德意志銀行債券	-	備供出售金融資產—非流動	-	75,890	- %	75,890	- %	
"	普通股								
	Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	-	"	-	11,562	4.50 %	11,562	4.50 %	累計減損 74,459
明日新投資(股)公司	受益憑證債券基金								
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	4,706,106	58,247	- %	58,247	- %	
	台新1699貨幣市場基金	-	"	718,886	9,602	- %	9,602	- %	
	普通股								
	致新科技(股)公司	-	"	151,409	9,206	0.18 %	9,206	0.18 %	
	新唐科技(股)公司	-	"	450,000	13,837	0.22 %	13,837	0.34 %	
	達明安全科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	900,000	5,816	15.00 %	5,816	15.00 %	
	研晶光電(股)公司	-	"	546,000	-	2.43 %	-	2.43 %	
	台睿精工(股)公司	-	"	1,529,732	-	3.99 %	-	5.44 %	
	達明電子(股)公司								
	受益憑證債券基金								
	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,703,588	24,909	- %	24,909	- %	

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	-	-	12,563,259	182,667	118,852,319	1,732,784	122,933,406	1,791,995	1,791,453	542	8,482,172	124,022
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	-	-	2,217,501	27,486	25,803,226	321,096	28,020,727	348,687	348,546	141	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	40,329,920	408,885	191,258,554	1,942,503	218,170,931	2,217,430	2,214,433	2,997	13,417,544	136,832
"	華頓平安貨幣市場基金	"	-	-	21,309,945	242,034	43,114,668	491,425	64,424,613	733,718	733,425	293	-	-

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	5,118,531	74.45 %	月結90天	-	-	(1,016,618)	(69.04)%	
"	"	"	銷貨	(2,772,265)	(35.36)%	"	-	-	1,205,675	43.47 %	
"	E-Forward	"	進貨	844,441	12.28 %	"	-	-	(340,296)	(23.11)%	
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(5,118,531)	(18.35)%	月結90天	-	-	1,016,618	11.40 %	
"	"	"	進貨	2,772,265	10.02 %	"	-	-	(1,021,238)	(13.25)%	
"	QSS	聯屬公司	進貨	2,537,731	9.17 %	"	-	-	(991,376)	(12.86)%	
"	Techman	"	進貨	20,823,123	75.25 %	"	-	-	(5,443,837)	(70.61)%	
"	"	"	銷貨	(16,004,127)	(57.39)%	"	-	-	6,116,019	68.56 %	
QSS	QSA	"	銷貨	(2,537,731)	(91.27)%	"	-	-	991,376	91.70 %	
"	Techman	"	進貨	170,845	8.26 %	"	-	-	(44,411)	(6.41)%	
"	"	"	銷貨	(152,363)	(5.48)%	"	-	-	-	- %	
TECHMAN	QSA	"	銷貨	(20,823,123)	(93.43)%	"	-	-	5,443,837	93.50 %	
"	"	"	進貨	16,004,127	79.36 %	"	-	-	(6,116,019)	(76.13)%	
"	QSS	"	進貨	152,363	0.76 %	"	-	-	-	- %	
"	"	"	銷貨	(170,845)	(0.77)%	"	-	-	44,486	0.76 %	
"	E-Forward	"	進貨	544,955	2.70 %	"	-	-	(70,222)	(0.87)%	
"	"	"	銷貨	(261,756)	(1.17)%	"	-	-	60,210	1.03 %	
E-Forward	廣明光電(股)公司	"	銷貨	(844,441)	(59.20)%	"	-	-	340,296	82.75 %	
"	Techman	"	銷貨	(544,955)	(38.21)%	"	-	-	70,222	17.08 %	
"	"	"	進貨	261,756	18.72 %	"	-	-	(60,210)	(33.64)%	

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	QSA	聯屬公司	1,205,675	1.59	-	-	262,880	-
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	1,016,618	4.60	-	-	770,606	-
"	Techman	聯屬公司	6,116,019	2.50	-	-	3,624,458	-
QSS	QSA	"	991,376	2.61	-	-	124,312	-
Techman	QSA	"	5,443,837	4.44	-	-	1,227,959	-
E-Forward	廣明光電(股)公司	"	340,296	4.90	-	-	98,580	-

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	5,118,531	無其他交易對象可資比較	48.04 %
0	"	"	1	銷貨	2,772,265	"	26.02 %
0	"	"	1	應付帳款	1,016,618	"	5.44 %
0	"	"	1	應收帳款	1,205,675	"	6.45 %
0	"	E-Forward	1	進貨	844,441	"	7.93 %
0	"	"	1	應付帳款	340,296	"	1.82 %
0	"	TECHMAN	1	其他應收款	833,283	"	4.46 %
1	QSA	QSS	3	進貨	2,537,731	"	23.82 %
1	"	"	3	應付帳款	991,376	"	5.30 %
1	"	Techman	3	進貨	20,823,123	"	195.43 %
1	"	"	3	銷貨	16,004,127	"	150.20 %
1	"	"	3	應付帳款	5,443,837	"	29.13 %
1	"	"	3	應收帳款	6,116,019	"	32.72 %
2	QSS	Techman	3	進貨	170,845	"	1.60 %
2	"	"	3	銷貨	152,363	"	1.43 %
3	Techman	E-Forward	3	進貨	544,955	"	5.11 %
3	"	"	3	銷貨	261,756	"	2.46 %

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：

民國一〇四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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高時股或出賣情形	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				
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	3,082,925	3,050,065	-	100.00 %	5,302,021	100.00 %	76,486	(68,508)	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 %	443,162	100.00 %	8,150	8,150	子公司
"	思悠數位(股)公司	"	電腦及其週邊設批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	22,732	29.80 %	(6,860)	(2,430)	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,284,427	2,251,565	-	100.00 %	5,032,758	100.00 %	55,721	55,721	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	197,160	197,160	-	100.00 %	427,968	100.00 %	27,737	27,737	"
"	QSH	"	投資業	6,572	6,572	-	100.00 %	3	100.00 %	(410)	(410)	"
QSL (BVI)	QHH	香港	"	1,238,779	1,238,779	-	100.00 %	2,832,445	100.00 %	91,903	91,903	"
"	達明(香港)公司	"	"	1,241,674	1,241,674	-	100.00 %	2,167,801	100.00 %	(35,834)	(35,834)	"
"	TMA	SAMOA	電腦週邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	32,860	-	-	100.00 %	32,511	100.00 %	(348)	(348)	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	"	32,860	32,860	-	100.00 %	223,989	100.00 %	21,197	21,197	"

## 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			期中最高時股 或出資情形	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				
QSH	QSU (America)	美國	電腦週邊儲存裝置相關零組件之維修服務	-	6,572	-	- %	-	- %	(413)	(413)	聯屬公司
明日新投資(股)公司	賀毅科技(股)公司	新北市	電子材料及資訊軟體批發零售業	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	6,714	2.98 %	(30,033)	(894)	"
"	達明電子股份有限公司	台北市	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	25,000	-	2,500,000	100.00 %	24,997	100.00 %	(27)	(27)	"

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 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	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	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
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額						
達研(上海)光 電有限公司	電腦週邊 儲存裝置 及相關零 組件之製 造及銷售	985,800	(二)	985,800	-	-	985,800	91,958	100.00 %	100.00 %	91,958	2,821,625	2,177,599
達明電子(常 熟)有限公司	"	920,080	(二)	920,080	-	-	920,080	(35,849)	100.00 %	100.00 %	(35,849)	2,165,659	-

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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	2,250,910	2,250,910	-

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：

合併公司民國一〇四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。

## 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銷費性電子產品。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：

<u>104年度</u>	<u>上海中心</u>	<u>華東中心</u>	<u>台北中心</u>	<u>所有其 他部門</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
<b>收 入：</b>						
來自外部客戶收入	\$ 4,688	337,384	10,269,436	43,457	-	10,654,965
部門間收入	2,690,093	21,258,023	22,547,704	619,411	(47,115,231)	-
利息收入	42,986	197,395	57,331	11,265	(25,203)	283,774
<b>收入總計</b>	<b>\$ 2,737,767</b>	<b>21,792,802</b>	<b>32,874,471</b>	<b>674,133</b>	<b>(47,140,434)</b>	<b>10,938,739</b>
<b>資 產：</b>						
利息費用	\$ 10,421	70,696	20,474	-	(25,203)	76,388
折舊與攤銷	112,237	163,877	81,433	-	(2,045)	355,502
採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	-	-	-	(3,324)	-	(3,324)
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 89,214</b>	<b>(39,371)</b>	<b>490,010</b>	<b>7,719</b>	<b>(144,994)</b>	<b>402,578</b>
<b>資 產：</b>						
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	29,446	-	29,446
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 3,795,775</b>	<b>15,584,013</b>	<b>15,109,221</b>	<b>1,007,054</b>	<b>(16,739,530)</b>	<b>18,756,533</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 974,150</b>	<b>13,418,954</b>	<b>12,336,122</b>	<b>3,380</b>	<b>(16,568,036)</b>	<b>10,164,570</b>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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
<b>收 入：</b>						
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
<b>收入總計</b>	<b>\$ 4,287,737</b>	<b>25,749,122</b>	<b>46,675,227</b>	<b>983,578</b>	<b>(61,533,273)</b>	<b>16,162,391</b>
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 損益之份額	-	-	-	(2,457)	-	(2,457)
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 69,279</b>	<b>127,385</b>	<b>797,624</b>	<b>78,289</b>	<b>(485)</b>	<b>1,072,092</b>
<b>資 產：</b>						
採權益法之投資	\$ -	-	-	32,614	-	32,614
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 4,792,431</b>	<b>17,315,296</b>	<b>17,796,868</b>	<b>1,453,638</b>	<b>(17,604,057)</b>	<b>23,754,176</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 1,998,126</b>	<b>15,061,107</b>	<b>15,078,492</b>	<b>577</b>	<b>(17,577,558)</b>	<b>14,560,744</b>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇四年及一〇三年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入47,115,231元及61,507,670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	104年度	103年度
光電儲存設備等及其零組件	\$ 10,104,801	15,096,485
其 他	550,164	673,335
合 計	<b>\$ 10,654,965</b>	<b>15,769,820</b>

(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	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 8,084,844	10,853,788
美 國	934,303	1,987,136
其他國家	1,635,818	2,928,896
合 計	<b>\$ 10,654,965</b>	<b>15,769,820</b>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

<u>地 區 別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 34,699	31,082
中國大陸	<u>1,858,996</u>	<u>2,177,124</u>
合 計	<u>\$ 1,893,695</u>	<u>2,208,206</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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
A	\$ 3,743,555	7,324,479
B	<u>3,145,891</u>	<u>4,464,362</u>
	<u>\$ 6,889,446</u>	<u>11,788,841</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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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

會計師：

江中儀



林功成



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇五年三月二十九日

**廣明光電股份有限公司**  
**資產負債表**

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 1,337,647	12	1,043,441	7
1125 備供出售金融資產—流動(附註四及六(二))	450,987	4	946,326	6
1150 應收票據淨額(附註四及六(三))	40	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	645,245	6	1,313,840	9
1180 應收帳款—關係人淨額(附註四、六(三)及七)	184,438	1	217,746	1
1200 其他應收款(附註四及六(三))	14,176	-	18,482	-
1210 其他應收款—關係人(附註四、六(三)及七)	1,854,902	16	3,709,279	25
1310 存貨—製造業(附註四及六(四))	87,178	1	547,067	4
1410 預付款項	3,378	-	1,933	-
1476 其他金融資產—流動	789,208	7	1,006,456	7
	<u>5,367,199</u>	<u>47</u>	<u>8,804,570</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產：</b>				
1524 備供出售金融資產—非流動(附註四及六(二))	87,452	1	11,826	-
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	5,767,915	51	5,902,711	40
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	26,824	-	24,282	-
1780 無形資產(附註四及六(七))	7,876	-	6,781	-
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))	140,595	1	196,133	1
1980 其他金融資產—非流動(附註四及八)	19	-	19	-
	<u>6,030,681</u>	<u>53</u>	<u>6,141,752</u>	<u>41</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 11,397,880</u>	<u>100</u>	<u>14,946,322</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
銀行借款(附註四及六(八))	\$ -	-	2,655,461	18
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及六(二))	20,888	-	20,986	-
應付帳款	109,740	1	204,639	1
應付帳款—關係人(附註四及七)	1,378,538	12	1,234,246	8
其他應付款(附註四)	850,130	8	958,962	6
其他應付款項—關係人(附註四及七)	4,625	-	4,199	-
本期所得稅負債(附註四及六(十一))	11,195	-	24,378	-
其他流動負債	77,156	1	117,893	1
	<u>2,452,272</u>	<u>22</u>	<u>5,220,764</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註四及六(十一))	287,747	3	277,515	2
淨確定福利負債—非流動(附註四及六(十))	16,285	-	12,033	-
其他非流動負債(附註四及七)	49,613	-	242,578	2
	<u>353,645</u>	<u>3</u>	<u>532,126</u>	<u>4</u>
<b>負債總計</b>	<u>2,805,917</u>	<u>25</u>	<u>5,752,890</u>	<u>38</u>
<b>權益：</b>				
普通股股本(附註四及六(十二))	2,783,589	24	2,783,589	19
資本公積(附註四及六(十二))	1,997,244	18	1,997,244	13
保留盈餘(附註四、六(十一)及六(十二))	3,189,796	28	3,689,006	25
其他權益(附註四及六(十二))	621,334	5	723,593	5
	<u>8,591,963</u>	<u>75</u>	<u>9,193,432</u>	<u>62</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,397,880</u>	<u>100</u>	<u>14,946,322</u>	<u>100</u>

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

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 5,154,706	102	10,435,756	101
4170 減：銷貨退回	35,324	1	103,758	1
4190 銷貨折讓	41,588	1	9,430	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>5,077,794</b>	<b>100</b>	<b>10,322,568</b>	<b>100</b>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本(附註六(四)及七)	4,353,854	86	8,897,205	86
5910 減：未實現銷貨損益(附註二及七)	49,613	1	242,578	2
5920 加：已實現銷貨損益(附註二及七)	242,578	5	285,113	3
<b>營業毛利</b>	<b>916,905</b>	<b>18</b>	<b>1,467,898</b>	<b>15</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	197,387	4	218,218	2
6200 管理費用	79,676	1	118,627	1
6300 研究發展費用	293,318	6	484,963	5
	570,381	11	821,808	8
<b>營業淨利</b>	<b>346,524</b>	<b>7</b>	<b>646,090</b>	<b>7</b>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7010 其他收入(附註六(十五))	55,815	1	55,124	1
7050 財務成本(附註六(十五))	(9,315)	-	(43,717)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	175,525	3	317,440	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))	(62,788)	(1)	359,650	3
	159,237	3	688,497	7
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>505,761</b>	<b>10</b>	<b>1,334,587</b>	<b>14</b>
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	103,183	2	262,495	3
8200 <b>本期淨利(淨損)</b>	<b>402,578</b>	<b>8</b>	<b>1,072,092</b>	<b>11</b>
<b>其他綜合損益：</b>				
8310 <b>不重分類至損益之項目</b>				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(11,039)	-	(11,866)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
<b>不重分類至損益之項目合計</b>	<b>(11,039)</b>	<b>-</b>	<b>(11,866)</b>	<b>-</b>
8360 <b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(94,387)	(2)	243,742	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	748	-	29,350	-
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之份額-可能重分類至損益之項目	(8,620)	-	(3,778)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	8,946	-
<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	<b>(102,259)</b>	<b>(2)</b>	<b>278,260</b>	<b>2</b>
<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<b>(113,298)</b>	<b>(2)</b>	<b>266,394</b>	<b>2</b>
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 289,280</b>	<b>6</b>	<b>1,338,486</b>	<b>13</b>
<b>每股盈餘(附註六(十三))</b>				
9750 <b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 1.45</b>		<b>3.85</b>	
9850 <b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 1.42</b>		<b>3.80</b>	

(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

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	資本公積	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	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	現	(損)益	
普通股	1,997,244	1,145,650	2,318,206	442,962	11,317				8,698,968
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
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	96,670	(96,670)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(835,076)	-	-	-	-	-	(835,076)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,997,244	1,242,320	2,446,686	686,704	36,889				9,193,432
本期淨利	-	-	402,578	-	-	-	-	-	402,578
本期其他綜合損益	-	-	(11,039)	(94,387)	(7,872)	-	-	-	(113,298)
本期綜合損益總額	-	-	391,539	(94,387)	(7,872)	-	-	-	289,280
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	107,209	(107,209)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(890,749)	-	-	-	-	-	(890,749)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	1,997,244	1,349,529	1,840,267	592,317	29,017				8,591,963

註1：員工紅利119,016千元已於綜合損益表中扣除。  
 註2：員工紅利128,624千元已於綜合損益表中扣除。

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 505,761	1,334,587
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	8,458	6,225
攤銷費用	11,339	8,901
呆帳費用迴轉數	(3,955)	(14,121)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	(98)	56,302
利息費用	9,315	43,717
利息收入	(55,364)	(54,661)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	62,788	(359,650)
處分投資利益	(4,116)	(6,834)
收益費損項目合計	28,367	(320,121)
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：		
應收票據(增加)	(40)	-
應收帳款減少	672,551	1,586,781
應收帳款-關係人減少(增加)	33,308	(141,346)
其他應收款減少	2,508	43,566
其他應收款-關係人減少	1,803,840	2,392,399
存貨(增加)減少	459,889	(111,387)
其他流動資產(增加)減少	(1,445)	2,306
其他金融資產(增加)減少	(868)	12,835
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,969,743	3,785,154
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(94,899)	(473,062)
應付帳款-關係人增加(減少)	144,292	(840,007)
其他應付款項(減少)增加	(55,473)	124,309
其他應付款-關係人增加(減少)	645	(3,354)
其他流動負債減少	(40,737)	(121,453)
淨確定福利負債減少	(6,788)	(2,956)
遞延貸項減少	(192,965)	(42,535)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(245,925)	(1,359,058)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,723,818	2,426,096
調整項目合計	2,752,185	2,105,975
營運產生之現金流入(流出)	3,257,946	3,440,562
收取之利息	57,162	59,909
支付之利息	(10,876)	(48,659)
支付之所得稅	(50,596)	(199,829)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>3,253,636</b>	<b>3,251,983</b>

(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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(5,151,691)	(3,818,927)
處分備供出售金融資產價款	5,576,267	5,471,524
備供出售金融資產減資退回股款	-	19,264
取得採用權益法之投資	(31,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(12,478)	(16,274)
取得無形資產	(12,434)	(10,773)
其他金融資產減少	218,116	225,709
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>586,780</u>	<u>1,870,523</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(2,655,461)	(4,214,639)
發放現金股利	(890,749)	(835,076)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(3,546,210)</u>	<u>(5,049,715)</u>
本期現金及約當現金增加數	294,206	72,791
期初現金及約當現金餘額	1,043,441	970,650
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,337,647</u>	<u>1,043,441</u>

(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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司民國一〇四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一〇五年三月二十九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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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－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－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)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「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二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

本公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

本公司依該準則增加有關子公司、關聯企業之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

4. 國際會計準則第一號「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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.國際會計準則第十九號「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，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)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。

本公司已依上述規定改變淨確定福利負債，退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

## 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	理事會發布 之生效日
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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

### 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) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (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；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

##### 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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，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。

### (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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

##### (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)損益。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」。

##### (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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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，本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) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，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；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (4) 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。

### (5) 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，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

於編製個體財務報告時，本公司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，且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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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	2年～ 5年
(2)辦公設備	3年～ 5年
(3)租賃設備	3年～ 5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

本公司至少於每一年度報導日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，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。

### (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。

### (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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資係以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。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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及確定福利義務現值之變動。

### 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。

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。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 102	102
支票存款	16,600	8,487
活期存款	29,950	10,079
外幣存款	1,028,115	1,024,773
定期存款	<u>262,880</u>	<u>-</u>
現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 1,337,647</u>	<u>1,043,441</u>

定期存款之原始到期日超過一年者，依到期日分別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(十七)。

### (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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	<u>\$ (20,888)</u>	<u>(20,986)</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
權益憑證	11,562	11,826
債務型商品投資	75,890	-
受益憑證—開放基金	<u>450,987</u>	<u>946,326</u>
合計	<u>\$ 538,439</u>	<u>958,152</u>
流動	\$ 450,987	946,326
非流動	<u>87,452</u>	<u>11,826</u>
合計	<u>\$ 538,439</u>	<u>958,152</u>

(3)本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(4)截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之金融資產並未提供作質押擔保之情形。

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	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>
股票及權益憑證—上漲 7%	\$ <u>809</u>	<u>-</u>	<u>828</u>	<u>-</u>
股票及權益憑證—下跌 7%	\$ <u>(809)</u>	<u>-</u>	<u>(828)</u>	<u>-</u>
受益憑證—上漲 1%	\$ <u>4,510</u>	<u>-</u>	<u>9,463</u>	<u>-</u>
受益憑證—下跌 1%	\$ <u>(4,510)</u>	<u>-</u>	<u>(9,463)</u>	<u>-</u>

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，本公司民國一〇四年及一〇三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：

遠期外匯合約	<u>104.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
預售美金	USD 68,000	美元兌台幣	105.01.11~105.11.14
預售美金	USD 40,979	美元兌人民幣	105.02.26~105.09.09
預購美金	USD 97,000	台幣兌美元	105.01.19~105.12.23

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	美元兌台幣	104.01.05~104.02.24
預購美金	USD 20,000	台幣兌美元	104.06.18~104.08.06

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 40	-
應收帳款—非關係人	720,208	1,442,670
應收帳款—關係人	184,438	217,746
其他應收款	14,176	18,482
其他應收款—關係人	1,854,902	3,709,279
減：備抵減損損失	(5,005)	(8,960)
備抵銷貨退回及折讓	(69,958)	(119,870)
	<u>\$ 2,698,801</u>	<u>5,259,347</u>

本公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期60天以下	\$ 5,960	3,535
逾期61~120天	12	-
逾期121天以上	21	-
合 計	<u>\$ 5,993</u>	<u>3,535</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。

本公司民國一〇四年及一〇三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
104年1月1日餘額	\$ -	8,960	8,960
減損損失迴轉	-	(3,955)	(3,955)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,005</u>	<u>5,005</u>
103年1月1日餘額	\$ 5,442	23,081	28,523
認列減損損失(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>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原 料	\$ 539	-
半 成 品	2,202	-
製 成 品	<u>84,437</u>	<u>547,067</u>
	<u>\$ 87,178</u>	<u>547,067</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷售成本	<u>\$ 4,353,854</u>	<u>8,897,205</u>

截至民國一〇四年及一〇三年度，本公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子 公 司	\$ 5,745,183	5,877,704
關 聯 企 業	<u>22,732</u>	<u>25,007</u>
	<u>\$ 5,767,915</u>	<u>5,902,711</u>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳 面金額	<u>\$ 22,732</u>	<u>22,732</u>

歸屬於本公司之份額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
繼續營業單位本期淨利(淨損)	<u>\$ (2,430)</u>	<u>(2,466)</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

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

本公司民國一〇四年及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>試驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 140,475	15,025	6,923	162,423
增 添	8,203	2,112	685	11,000
出售報廢	<u>(7,125)</u>	<u>(380)</u>	<u>-</u>	<u>(7,505)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 141,553</u>	<u>16,757</u>	<u>7,608</u>	<u>165,918</u>
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	<u>(1,581)</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(1,586)</u>
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>
折舊及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ 124,126	7,875	6,140	138,141
本年度折舊	6,319	1,934	205	8,458
出售報廢	<u>(7,125)</u>	<u>(380)</u>	<u>-</u>	<u>(7,505)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 123,320</u>	<u>9,429</u>	<u>6,345</u>	<u>139,094</u>
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	<u>(1,581)</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(1,586)</u>
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>
帳面價值：				
民國104年12月31日	<u>\$ 18,233</u>	<u>7,328</u>	<u>1,263</u>	<u>26,824</u>
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103年1月1日	<u>\$ 9,575</u>	<u>3,078</u>	<u>24</u>	<u>12,677</u>

1.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

本公司民國一〇四年及一〇三年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國104年1月1日餘額	\$ 27,143
本期新增	12,434
本期報廢	<u>(12,170)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 27,407</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 17,313
本期新增	10,773
本期報廢	<u>(943)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 27,143</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 20,362
本期攤銷	11,339
本期報廢	<u>(12,170)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 19,531</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 12,404
本期攤銷	8,901
本期報廢	<u>(943)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 20,362</u>
帳面價值：	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 7,876</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 6,781</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 4,909</u>

1.認列之攤銷

民國一〇四年及一〇三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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業費用	<u>\$ 11,339</u>	<u>8,901</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
無擔保銀行借款	USD	1.01%~1.15%	104.03.25
			\$ 2,655,461

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(十七)。

### (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。

民國一〇四年及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,865千元及13,211千元。

### (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：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 67,502	59,173
計畫資產之公允價值	(51,217)	(47,140)
淨確定福利負債(資產)	\$ 16,285	12,033

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51,217千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## 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

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ (59,173)	(46,444)
當期服務成本及利息	(1,330)	(928)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 經驗調整之精算損益	(2,947)	(3,636)
— 因人口統計假設變動所產生之精算 損益	56	(1,657)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(8,304)	(6,809)
前期服務成本縮減及清償產生之損益	4,196	301
12月31日確定福利義務	<b>\$ (67,502)</b>	<b>(59,173)</b>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 47,140	43,321
利息收入	1,096	785
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	155	234
已提撥至計畫之金額	2,826	2,800
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 51,217</b>	<b>47,140</b>

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
當期服務成本	\$ 1,330	928
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(1,096)	(785)
前期服務成本縮減及清償損益	(4,196)	(301)
	<b>\$ (3,962)</b>	<b>(158)</b>
營業成本	\$ -	(8)
推銷費用	(678)	(24)
管理費用	(684)	(17)
研究發展費用	(2,600)	(109)
	<b>\$ (3,962)</b>	<b>(158)</b>

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

由於與若干員工達成退休縮減協議，使本公司民國一〇四年十二月三十一日之確定福利退休義務減少4,196千元，並於本公司民國一〇四年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日累積餘額	\$ (10,094)	1,772
本期認列	(12,926)	(11,866)
12月31日累積餘額	<b>\$ (23,020)</b>	<b>(10,094)</b>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
折現率	1.50 %	2.25 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇四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3,220千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16年。

(7)敏感度分析

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。

民國一〇四年及一〇三年度(請詳下方注意事項說明)當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加0.25%</b>	<b>減少0.25%</b>
104年12月31日		
折現率	(2,713)	2,853
未來薪資增加	2,804	(2,681)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為13,813千元及12,550千元，已提撥至勞工保險局。

### (十一) 所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

本公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 63,974	122,514
調整前期之當期所得稅	(26,561)	(12,120)
	37,413	110,394
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	65,770	152,101
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 103,183	262,495

本公司民國一〇四年及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	104年度	103年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ -	(8,946)

本公司民國一〇四年及一〇三年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 505,761	1,334,587
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 85,979	226,880
不可扣抵之費用	(972)	3,967
免稅所得	(700)	(1,162)
未認列暫時性差異之變動	44,128	34,554
前期所得稅(高)低估	(26,561)	(12,120)
未分配盈餘加徵10%	6,227	3,495
所得基本稅額	-	6,881
虧損扣抵	(4,918)	-
所得稅費用	\$ 103,183	262,495

## 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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至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可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：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>-</u>	<u>367,230</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>-</u>	<u>62,429</u>

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<b>其 他</b>
<b>遞延所得稅負債：</b>	
民國104年1月1日餘額	\$ 277,515
借記(貸記)損益表	<u>10,232</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u><b>287,747</b></u>
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><b>277,515</b></u>
<b>遞延所得稅資產：</b>	
民國104年1月1日餘額	\$ 196,133
(借記)貸記損益表	<u>(55,538)</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u><b>140,595</b></u>
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><b>196,133</b></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一〇二年度。

### 4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u><b>1,840,267</b></u>	<u><b>2,446,686</b></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u><b>170,846</b></u>	<u><b>218,494</b></u>

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	9.28 %	8.37 %

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,997,243	1,997,243
處分資產增益	1	1
	<b>\$ 1,997,244</b>	<b>1,997,244</b>

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

#### 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。

考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，且每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，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度員工紅利估列金額為128,624千元，係以本公司民國一〇三年度稅前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一〇三年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 3.20	890,749	3.00	835,076

### 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104年1月1日	\$ 686,704	36,889
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(94,387)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(7,872)
民國104年12月31日餘額	\$ 592,317	29,017
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	\$ 686,704	36,889

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三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402,578千元及1,072,092千元，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

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 402,578	1,072,092

##### (2)普通股加權平均流通在外股數

	104年度	103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)	278,359	278,359

#### 2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年及一〇三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402,578千元及1,072,092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280,375千股及281,972千股為基礎計算之，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)

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 402,578	1,072,092

##### (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	104年度	103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	4,219	3,613
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	282,578	281,972

### (十四)收入

本公司民國一〇四年及一〇三年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	104年度	103年度
商品銷售	\$ 4,376,963	9,285,222
勞務提供	700,831	1,037,346
	\$ 5,077,794	10,322,568

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為50,812千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
利息收入		
銀行存款	\$ 30,161	29,059
其他	25,203	25,602
租金收入	451	463
	<b>\$ 55,815</b>	<b>55,124</b>

#### 2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
外幣兌換(損)益	\$ 132,769	255,088
處分投資及金融資產(損)益	4,116	6,834
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	25,949	(68,141)
淨利益(損失)		
其他	12,691	123,659
	<b>\$ 175,525</b>	<b>317,440</b>

#### 3.財務成本

本公司民國一〇四年及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
利息費用		
銀行借款	<b>\$ 9,315</b>	<b>43,717</b>

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為5,364,114千元及8,216,878千元。

本公司最重要之客戶，某亞洲客戶於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為587,309千元及1,126,019千元。

#### 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
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 1,488,278	1,488,278	1,488,278	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流出(預售)	57,738	57,738	23,470	34,268	-	-	-
流入(預購)	<u>(36,850)</u>	<u>(36,850)</u>	<u>(9,197)</u>	<u>(27,653)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 1,509,166</u></b>	<b><u>1,509,166</u></b>	<b><u>1,502,551</u></b>	<b><u>6,615</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>103年12月31日</b>							
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	1,438,885	-	-	-	-
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)	<u>37,841</u>	<u>37,841</u>	<u>3,954</u>	<u>33,887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 4,073,360</u></b>	<b><u>4,075,288</u></b>	<b><u>4,041,401</u></b>	<b><u>33,887</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 61,285	32.8600	2,013,828	110,026	31.6800	3,485,637
人 民 幣	155,635	5.0604	787,568	-	-	-
歐 元	7	35.9530	249	8	38.5320	301
日 幣	21	0.2729	6	24	0.2651	6
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,900	32.8600	161,017	93,158	31.6800	2,951,239
歐 元	62	35.9530	2,243	7	38.5320	250
日 幣	124	0.2729	34	-	-	-

#### (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。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、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，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別減少或增加109,492千元及22,180千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為132,769千元及255,088千元。

### 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。

本公司於民國一〇四年及一〇三年度無變動利率借款。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
權益憑證－股票	\$ 11,562	-	-	11,562	11,562
債務型商品投資	75,890	75,890	-	-	75,890
受益憑證－開放型基金	450,987	450,987	-	-	450,987
小計	538,439	526,877	-	11,562	538,439
放款及應收款					
現金及約當現金	1,337,647	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他	2,698,801	-	-	-	-
應收款					
其他金融資產	789,227	-	-	-	-
小計	4,825,675	-	-	-	-
合計	\$ 5,364,114	526,877	-	11,562	538,439
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 20,888	-	20,888	-	20,888
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付款項	2,343,033	-	-	-	-
合計	\$ 2,363,921	-	20,888	-	20,888

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
權益憑證—股票	\$ 11,826	-	-	11,826	11,826
受益憑證—開放型基金	946,326	946,326	-	-	946,326
小計	958,152	946,326	-	11,826	958,152
放款及應收款					
現金及約當現金	1,043,441	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他 應收款	5,259,347	-	-	-	-
其他金融資產	1,006,475	-	-	-	-
小計	7,309,263	-	-	-	-
合計	\$ 8,267,415	946,326	-	11,826	958,152
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 20,986	-	20,986	-	20,986
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	2,655,461	-	-	-	-
應付款項	2,402,439	-	-	-	-
小計	5,057,900	-	-	-	-
合計	\$ 5,078,886	-	20,986	-	20,986

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司之按攤銷後成本衡量之金融負債

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之債務投資工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

### B. 衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

#### (4) 第三等級之變動明細表

	<u>備供出售 金融資產 無公開報價 之權益工具</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 11,826
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(264)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 11,562</u>
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>\$ 11,826</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)」。其中民國一〇四年及一〇三年度仍持有之資產，於民國一〇四年及一〇三年度認列之損益資訊如下：

	104年度	103年度
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	\$ (264)	11,848

## 廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為備供出售金融資產－權益證券投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
備供出售金融資產 －權益憑證	淨資產投資法	• 淨資產價值	不適用

### (6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之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，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
<b>民國104年12月31日</b>						
備供出售金融資產						
權益憑證－股票	淨資產價值	5%	\$ <u>578</u>	<u>(578)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年12月31日</b>						
備供出售金融資產						
權益憑證－股票	淨資產價值	5%	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>591</u>	<u>(591)</u>

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (十八)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。本公司民國一〇四年及一〇三年度之收入分別約74%及78%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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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，本公司於民國一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣2,799,000千元及美金175,000千元。

## 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)利率風險

本公司之政策係確保借款利率變動暴險之1.00%~0.00%係採固定利率基礎。本公司透過簽訂利率交換以達成此項目標。

### (3)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。

### (十九)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。

民國一〇四年本公司之資本管理策略與民國一〇三年一致，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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 2,805,917	5,752,890
減：現金及約當現金	<u>(1,337,647)</u>	<u>(1,043,441)</u>
淨負債	1,468,270	4,709,449
權益總額	<u>8,591,963</u>	<u>9,193,432</u>
資本總額	<u>\$ 10,060,233</u>	<u>13,902,881</u>
負債資本比率	<u>14.59 %</u>	<u>33.87 %</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，於民國一〇四年及一〇三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787,565千元及1,005,682千元帳列其他金融資產一流動項下。

截至民國一〇四年十二月三十一日，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%)	
		104.12.31	103.12.31
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 %
Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA) (QSA (SAMOA))	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
Techmaan Asia Ltd.(TMA)	"	100.00 %	- %
達明電子(股)公司(TMI)	台灣	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：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
子公司	\$ <b>10,371</b>	<b>23,872</b>

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。

民國一〇四年及一〇三年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為2,762,644千元及7,314,745千元。

本公司於民國一〇四年及一〇三年度向關係人QSA收取權利金分別為619,411千元及942,078千元。

上開銷貨於民國一〇四年及一〇三年底列計未實現銷貨毛利金額分別為49,613千元及242,578千元，帳列遞延貸項。

#### 2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
子公司	\$ <b>3,205,434</b>	<b>5,562,340</b>

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。

上開進貨於民國一〇四年及一〇三年底列計未實現損益金額分別為損失954千元及損失16,546千元，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	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
應收帳款	子公司	\$ 184,438	217,746
其他應收款	子公司	1,854,807	3,658,647
其他應收款	關聯企業	95	95
		\$ <b>2,039,340</b>	<b>3,876,488</b>

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	104.12.31	103.12.31
應付帳款	子公司	\$ 1,378,538	1,234,246
其他應付款	母公司	3,929	4,147
其他應付款	子公司	696	52
		<u>\$ 1,383,163</u>	<u>1,238,445</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：

	104.12.31	103.12.31
子公司	<u>\$ 821,500</u>	<u>1,584,000</u>

本公司資金貸與關係人民國一〇四年及一〇三年度分別係依年利率3%及2%計息，民國一〇四年及一〇三年產生之利息收入為25,203千元及25,603千元，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，於民國一〇四年及一〇三年度租金支出及物業管理費分別為22,447千元及23,000千元。

7.其他

本公司於民國一〇四年及一〇三年度向恩悠數位(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，分別為0千元及480千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 34,198</u>	<u>52,446</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	104.12.31	103.12.31
存出保證金	電話押金等	<u>\$ 19</u>	<u>19</u>

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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
已開立未使用之信用狀		
TWD	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應付存出保證票據		
TWD	\$ <u>4,490,000</u>	<u>5,490,000</u>
USD	\$ <u>140,000</u>	<u>124,000</u>

(二)或有負債：

- 1.民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
- 2.本公司於民國一〇四年十月收到歐盟執委會宣布針對八家光碟機製造商之反托拉斯案調查結果及課予罰鍰之決定，包括針對本公司課予714萬歐元。本公司已審閱歐盟執委會之決定，並業已於民國一〇四年十二月二十九日向歐盟法院針對該裁決提起法律救濟，本案目前繫屬歐盟法院並進行審查中。目前最終結果尚有重大不確定性，相關影響尚待歐盟法院審理後再做進一步評估。
- 3.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國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拉斯訴訟，截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
- 4.本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。

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：

性質別	104年度			103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	1,201	260,765	261,966	-	567,272	567,272
勞健保費用	238	27,400	27,638	-	29,382	29,382
退休金費用	69	9,782	9,851	-	12,392	12,392
其他員工福利費用	62	14,065	14,127	-	14,932	14,932
折舊費用	-	8,458	8,458	-	6,225	6,225
攤銷費用	-	11,339	11,339	-	8,901	8,901

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為309人及301人。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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	有短期融通資金之必要原因	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	821,500	821,500	821,500	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,718,392	3,436,785
	"	QSS	"	是	821,500	821,500	-	3.00%	2	-	"	-	-	-	1,718,392	3,436,785

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 日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	8,482,172	124,022	- %	124,022	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	13,417,544	136,832	- %	136,832	
"	台新1699貨幣市場基金	-	"	14,235,151	190,133	- %	190,133	
"	債務型商品投資 德意志銀行債券	-	備供出售金融資產—非流動	-	75,890	- %	75,890	
"	普通股 Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	-	"	-	11,562	4.50 %	11,562	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	-	-	12,563,259	182,667	118,852,319	1,732,784	122,933,406	1,791,995	1,791,453	542	8,482,172	124,022
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	-	-	2,217,501	27,486	25,803,226	321,096	28,020,727	348,687	348,546	141	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	40,329,920	408,885	191,258,554	1,942,503	218,170,931	2,217,430	2,214,433	2,997	13,417,544	136,832
"	華頓平安貨幣市場基金	"	-	-	21,309,945	242,034	43,114,668	491,425	64,424,613	733,718	733,425	293	-	-

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	5,118,531	74.45 %	月結90天	-	-	(1,016,618)	(69.04)%	
"	"	"	銷貨	(2,772,265)	(35.36)%	"	-	-	1,205,675	43.47 %	
"	E-Forward	"	進貨	844,441	12.28 %	"	-	-	(340,296)	(23.11)%	
QSA	廣明光電(股) 公司	本公司之母 公司	銷貨	(5,118,531)	(18.35)%	"	-	-	1,016,618	11.40 %	
"	"	"	進貨	2,772,265	10.02 %	"	-	-	(1,021,238)	(13.25)%	
"	QSS	聯屬公司	進貨	2,537,731	9.17 %	"	-	-	(991,376)	(12.86)%	
"	Techman	"	進貨	20,823,123	75.25 %	"	-	-	(5,443,837)	(70.61)%	
"	"	"	銷貨	(16,004,127)	(57.39)%	"	-	-	6,116,019	68.56 %	

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	QSA	聯屬公司	銷貨	(2,537,731)	(91.27)%	月結90天	-	-	991,376	91.70 %	
"	Techman	"	進貨	170,845	8.26 %	"	-	-	(44,411)	(6.41)%	
"	"	"	銷貨	(152,363)	(5.48)%	"	-	-	-	- %	
TECHMAN	QSA	"	銷貨	(20,823,123)	(93.43)%	"	-	-	5,443,837	93.50 %	
"	"	"	進貨	16,004,127	79.36 %	"	-	-	(6,116,019)	(76.13)%	
"	QSS	"	進貨	152,363	0.76 %	"	-	-	-	- %	
"	"	"	銷貨	(170,845)	(0.77)%	"	-	-	44,486	0.76 %	
"	E-Forward	"	進貨	544,955	2.70 %	"	-	-	(70,222)	(0.87)%	
"	"	"	銷貨	(261,756)	(1.17)%	"	-	-	60,210	1.03 %	
E-Forward	廣明光電(股)公司	"	銷貨	(844,441)	(59.20)%	"	-	-	340,296	82.75 %	
"	Techman	"	銷貨	(544,955)	(38.21)%	"	-	-	70,222	17.08 %	
"	"	"	進貨	261,756	18.72 %	"	-	-	(60,210)	(33.64)%	

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	QSA	聯屬公司	1,205,675	1.59	-	-	262,880	-
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	1,016,618	4.60	-	-	770,606	-
"	Techman	聯屬公司	6,116,019	2.50	-	-	3,624,458	-
QSS	QSA	"	991,376	2.61	-	-	124,312	-
Techman	QSA	"	5,443,837	4.44	-	-	1,227,959	-
E-Forward	廣明光電(股)公司	"	340,296	4.90	-	-	98,580	-

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：

民國一〇四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			
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	3,082,925	3,050,065	-	100.00 %	5,302,021	76,486	(68,508)	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 %	443,162	8,150	8,150	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 %	22,732	(6,860)	(2,430)	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,284,427	2,251,565	-	100.00 %	5,032,758	55,721	55,721	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	197,160	197,160	-	100.00 %	427,968	27,737	27,737	"
"	QSH	"	投資業	6,572	6,572	-	100.00 %	3	(410)	(410)	"
QSL (BVI)	QHH	香港	"	1,238,779	1,238,779	-	100.00 %	2,832,445	91,903	91,903	"
"	達明(香港)公司	"	"	1,241,674	1,241,674	-	100.00 %	2,167,801	(35,834)	(35,834)	"
"	TMA	SAMOA	電腦週邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	32,860	-	-	100.00 %	32,511	(348)	(348)	"

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	電腦週邊儲存裝 置相關零組件之 銷售及維修服務	32,860	32,860	-	100.00 %	223,989	21,197	21,197	聯屬公司
QSH	QSU (America)	美國	電腦週邊儲存裝 置相關零組件之 維修服務	-	6,572	-	- %	-	(413)	(413)	"
明日新投資(股) 公司	貿毅科技(股)公 司	新北市	電子材料及資訊 軟體批發零售業	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	6,714	(30,033)	(894)	"
"	達明電子股份有 限公司	台北市	電腦週邊儲存裝 置及相關零組件 之製造及銷售	25,000	-	2,500,000	100.00 %	24,997	(27)	(27)	"

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 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	匯出	收回					
達研(上海)光 電有限公司	電腦週邊 儲存裝置 及相關零 組件之製 造及銷售	985,800	(二)	985,800	-	-	985,800	91,958	100.00 %	91,958	2,821,625	2,177,599
達明電子(常 熟)有限公司	"	920,080	(二)	920,080	-	-	920,080	(35,849)	100.00 %	(35,849)	2,165,659	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	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
2,250,910	2,250,910	-

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.重大交易事項：

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

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		差 異	
	104 年 度	103 年 度	金 額	%
流動資產	16,049,758	18,279,469	(2,229,711)	(12.20)
不動產、廠房及設備	1,750,896	2,062,387	(311,491)	(15.10)
無形資產	20,975	20,707	268	1.29
其他資產	934,904	3,391,613	(2,456,709)	(72.43)
資產總額	18,756,533	23,754,176	(4,997,643)	(21.04)
流動負債	9,785,927	14,271,196	(4,485,269)	(31.43)
非流動負債	378,643	289,548	89,095	30.77
負債總額	10,164,570	14,560,744	(4,396,174)	(30.19)
股本	2,783,589	2,783,589	-	-
資本公積	1,997,244	1,997,244	-	-
保留盈餘	3,189,796	3,689,006	(499,210)	(13.53)
股東權益其他調整項目	621,334	723,593	(102,259)	(14.13)
股東權益總額	8,591,963	9,193,432	(601,469)	(6.54)

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：

其他資產：本期減少主係質押及長期定期存款減少所致。

資產總額：本期減少主係質押及長期定期存款、結構式定期存款減少所致。

流動負債：本期減少主係銀行借款及應付帳款減少所致。

非流動負債：本期增加主係遞延所得稅負債增加所致。

負債總額：本期減少主係銀行借款及應付帳款減少所致。

#### (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	104 年度	103 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	10,654,965	15,769,820	(5,114,855)	(32.43)
營業成本	<u>9,208,827</u>	<u>13,772,773</u>	(4,563,946)	(33.14)
營業毛利	1,446,138	1,997,047	(550,909)	(27.59)
營業費用	<u>1,103,933</u>	<u>1,430,202</u>	(326,269)	(22.81)
營業利益	342,205	566,845	(224,640)	(39.63)
營業外收入及支出	<u>205,600</u>	<u>829,697</u>	(624,097)	(75.22)
稅前淨利	547,805	1,396,542	(848,737)	(60.77)
減：所得稅費用	<u>145,227</u>	<u>324,450</u>	(179,223)	(55.24)
本期淨利	<u>402,578</u>	<u>1,072,092</u>	(669,514)	(62.45)

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：

營業收入及營業毛利：主係受到產業環境不佳與景氣因素影響，致整體出貨量減少。

營業成本：主係本期出貨量減少，以致營業成本減少。

營業費用：主係本期推銷費用及研究發展費用減少所致。

營業外收入及支出：主係本期外幣兌換損失增加所致。

### (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 2016 年度整體電腦及手持式裝置之市場將持續成長，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	104 年度	103 年度	變動金額	變動比率 (%)
營業活動	729,894	1,304,422	(574,528)	(44.04)
投資活動	2,360,650	(869,214)	3,229,864	371.58
籌資活動	(4,112,326)	(3,341,486)	(770,840)	(23.07)
合 計	(1,021,782)	(2,906,278)	1,884,496	64.84

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(1)營業活動淨現金減少574,527仟元，係本期稅前淨利及應付帳款減少所致。

(2)投資活動淨現金增加3,229,864仟元，主係本期結構式定期存款減少所致。

(3)籌資活動淨現金減少770,840仟元，主要係短期借款減少所致。

#### (二)本年度流動性分析

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	7.46	9.14	(18.38)
現金流量允當比率%	82.91	58.29	42.24
現金再投資比率%	(1.51)	4.17	(136.21)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量允當比率：主係本期存貨減少，致現金流量允當比率上升。

(2)現金再投資比率：本期營業活動之淨現金流量減少及營運資金增加，致現金再投資比率下降。

#### (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
2,880,407	900,000	880,000	2,900,407	-	-

預計民國一〇五年度的營運將維持持平或小幅衰退，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。104年並無重大之轉投資案件，本公司104年度採權益法認列之投資損失為62,788仟元，主要係市場需求減少所致，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	104年度合併報告	
	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	207,386	1.95%
兌換(損)益淨額	(162,296)	(1.52%)

## 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，104年度兌換損失為162,296仟元，占營收比重為(1.52%)，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.民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
  - 2.本公司於民國一〇四年十月收到歐盟執委會宣布針對八家光碟機製造商之反托拉斯案調查結果及課予罰鍰之決定，包括針對本公司課予714萬歐元。本公司已審閱歐盟執委會之決定，已於民國一〇四年十二月二十九日向歐盟法院針對該裁決提起法律救濟，目前繫由歐盟法院審查中。最終結果目前尚有重大不確定性，相關影響尚待歐盟法院審理後再做進一步評估。
  - 3.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國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拉斯訴訟，截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。
  - 4.本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。
- (十四)其他重要風險及因應措施：無。

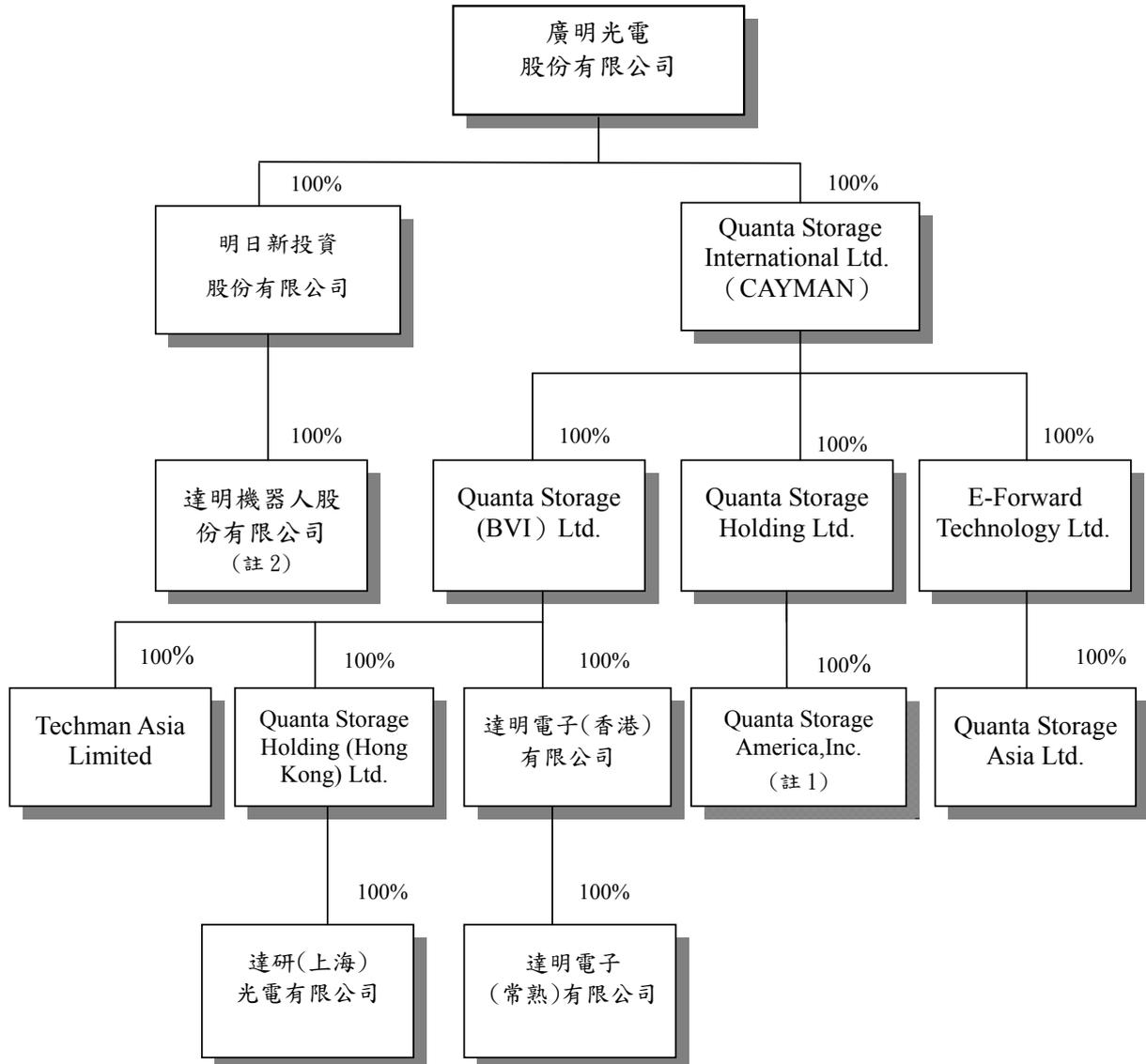
七、其他重要事項：無。

## 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. Quanta Storage America, Inc. 於民國一〇四年六月二十二日獲破產申請核准。
2. 達明電子股份有限公司於民國一〇五年三月十一日核准變更為達明機器人股份有限公司。

## 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	USD93,820	投資業
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2001.07.23	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD69,520	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	USD37,699	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之銷售及維修服務
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	276 Bayview Drive Fremont, CA 94538	USD0	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之維修服務
明日新投資股份有限公司	2004.08.17	台北市大安區敦化南路一段179號2樓	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之銷售及維修服務
達明機器人股份有限公司 (原名:達明電子)	2015.09.18	桃園市龜山區文化二路188號4樓	NTD25,000	工業用協作型機器人及相關零組件之製造及銷售

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
	達明電子(常熟)有限公司	製造及銷售
	E-Forward Technology Ltd.	製造及銷售
	達明機器人股份有限公司	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

## 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	-	0%
明日新投資股份有限公司	董事	廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	50,000	100%
	監察人	廣明光電代表人： 李志仁		
Techman Asia Limited	董事	QSL (BVI) 代表人： 張嘉峰	-	100%
達明機器人股份有限公司	董事	明日新代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	2,500	100%
	監察人	明日新代表人： 李志仁		

## 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.	3,082,925	5,473,514	0	5,473,514	0	(304)	76,486	不適用
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2,284,427	5,032,758	0	5,032,758	0	0	55,721	不適用
達研(上海)光電有限公司	985,800	3,795,775	974,150	2,821,625	2,780,542	41,059	91,958	不適用
達明電子(常熟)有限公司	920,080	15,584,013	13,418,954	2,165,059	22,288,047	69,511	(35,849)	不適用
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	1,238,779	2,832,445	0	2,832,445	0	(113)	91,903	不適用
達明電子(香港)有限公司	1,241,674	2,167,801	0	2,167,801	0	0	(35,834)	不適用
E-Forward Technology Ltd.	197,160	675,369	247,401	427,968	1,426,322	8,565	27,737	不適用
Quanta Storage Asia Ltd.	32,860	9,506,783	9,282,794	223,989	27,888,803	19,864	21,197	不適用
Quanta Storage Holding Ltd.	6,572	3	0	3	0	(210)	(410)	不適用
Quanta Storage America, Inc.	0	0	0	0	0	(1,315)	(413)	不適用
明日新投資股份有限公司	500,000	444,528	1,366	443,162	0	(197)	8,150	不適用
Techman Asia Limited	32,860	34,526	2,015	32,511	1,897	(443)	(348)	不適用
達明機器人股份有限公司	25,000	25,008	11	24,997	0	(35)	(27)	不適用

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇四年度(自一〇四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一〇四年度關係報告書，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一〇四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一〇五年三月二十九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

會計師：

江崇儀



林治功



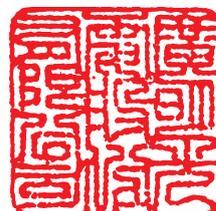
民國一〇五年三月二十九日

# 聲 明 書

本公司民國一〇四年度（自一〇四年一月一日至一〇四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 五 年 三 月 二 十 九 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	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額

### 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)	價格之依據	取得之目的 及用途	其他約定 事項	
								所有 人	與 公司 關 係	移轉 日期					

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 (或借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本總 期利息額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保品		交易方	決定式呆帳情形
							名稱	金額		

五、資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型 (承租)	標的物			租賃期間	租賃性質	租金依據	租金決定據	收取(支付)方法	與一般租賃 之比較情形	本總 期租金額	本情 期收付形	其他約定 事項
	名稱	座落地點	物點									
承租	辦公室	士林後港街		104.01.01~ 105.12.31	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		103.12.26~ 104.12.25	營業租賃	雙方議定	每月支付	-		\$13,132	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	期金	末額	餘額	占淨值之比率	表報率	背原	保因	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	財務報表已認列之金額	違反所訂相關業務情形	
								名稱	數量	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 



廣明光電股份有限公司  
Quanta Storage Inc.