

股票代號：6188



廣明光電股份有限公司

Quanta Storage Inc.

111年度年報

中華民國112年4月30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 協理
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：財會處 處長
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：桃園市龜山區華亞二路58之2號6樓
工 廠 地 址：桃園市龜山區華亞二路58之2號6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：吳趙仁、連淑凌
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段7號68樓
電 話：(02)8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◎公司網址：<http://www.qsitw.com>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 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 | 18 |
| 四、會計師公費資訊 | 49 |
| 五、更換會計師資訊 | 49 |
| 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 | 49 |
| 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 | 50 |
| 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 | 51 |
| 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 | 52 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 53 |
| 二、公司債辦理情形 | 58 |
| 三、特別股辦理情形 | 58 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 58 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形 | 58 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 58 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 59 |
| 二、市場及產銷概況 | 71 |
| 三、從業員工資訊 | 78 |

| | |
|--|-----|
| 四、環保支出資訊..... | 78 |
| 五、勞資關係..... | 78 |
| 六、資通安全管理..... | 81 |
| 七、重要契約..... | 83 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 84 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 88 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書..... | 91 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告..... | 92 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... | 154 |
| 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..... | 210 |
| 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..... | 210 |
| 二、財務績效比較分析..... | 211 |
| 三、現金流量之檢討與分析..... | 212 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 212 |
| 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..... | 212 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項..... | 213 |
| 七、其他重要事項..... | 216 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 217 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 229 |
| 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..... | 229 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 229 |
| 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..... | 229 |

壹、致股東報告書

2022年全球持續受到COVID-19疫情肆虐與俄烏戰爭的地緣政治衝突，全球供應鏈遭受到前所未有的挑戰。如各國因疫情的管控所造成的物流與人流的受阻、原物料供應短缺造成物價的上漲，再加上隨之而來的通貨膨脹，與全球央行為抑制通貨膨脹採取的大幅升息政策造成利匯率大幅波動、及企業為回應ESG(Environment(環境)、Social(社會)、Governance(公司治理))議題而積極調整營運模式等諸多因素的推波助瀾，皆持續推升企業整體運作成本的上揚。面對巨變難測的環境，在考驗著企業經營管理的應變能力。

過去一年，廣明經歷國內及主要生產廠區-中國因疫情採取的管控及泰國當地的疫情持續，再加上原物料供應短缺造成物價的上漲、全球央行為抑制通貨膨脹採取的大幅升息政策造成利匯率大幅波動等難題。在在這樣巨變難測的大環境中，我們仍能發揮團隊的戰力逐一克服難題。在全體同仁齊心協力的努力下，全年營收與獲利均逆勢成長，並創下近年的新高。

茲就2022年經營績效及2023年之營運展望摘要如下：

一、2022年營運成果及營運計劃概要

營業及獲利方面，本公司2022年之合併營收為新台幣12,118,494千元，較2021年之合併營收新台幣11,028,508千元增加9.88%，2022年之營業毛利為新台幣2,736,526千元，較上年度增加5.54%，每股盈餘為3.91元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元;%

| 會計科目 | 2022年度 | 2021年度 | 增減金額 | 增減% |
|------|------------|------------|-----------|-------|
| 營業收入 | 12,118,494 | 11,028,508 | 1,089,986 | 9.88 |
| 營業毛利 | 2,736,526 | 2,592,950 | 143,576 | 5.54 |
| 營業淨利 | 1,092,574 | 976,717 | 115,857 | 11.86 |
| 本期淨利 | 1,120,077 | 1,000,548 | 119,529 | 11.95 |

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

| 項 目 | | 2022年度 | 2021年度 |
|------|------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 33.73 | 39.07 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 468.64 | 583.23 |
| 償債能力 | 流動比率 | 277.94 | 242.01 |
| | 速動比率 | 244.27 | 206.71 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 7.91 | 7.68 |
| | 股東權益報酬率 | 12.40 | 12.40 |
| | 純益率 | 9.24 | 9.07 |

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33.73%、39.07%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為468.64%、583.23%，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。因營運的成長，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明顯提升。

此一經營成果奠基於廣明近年因應市場的變化及趨勢，持續投入新產品的開發與應用，以確保公司的持續發展與競爭力、同時調整產品組合及結合高效的供應鏈管理與成本控制的行動。面對巨變難測的大環境，廣明除持續維持穩健的財務基礎，深化客戶與供應商的合作，同時加速產線自動化的導入以精進製造技術。亦持續發揮團隊同心協力的戰力，以因應大環境的不確定性，確保公司穩定成長。

二、2023年營運展望

2023年仍是一個充滿挑戰的一年，除國際上的地緣政治衝突持續加劇、全球央行貨幣政策帶來的經濟衝擊、企業為回應ESG (Environment(環境)、Social(社會)、Governance(公司治理)) 議題而積極調整營運模式。廣明除持續維持穩健的財務基礎，針對全球關注的ESG議題，廣明秉持著持續發展之信念，將於設計、製造、銷售相關產品與提供客戶售後服務過程中，遵循上列的行為準則積極調整營運模式。

面對詭譎多變的經營環境及國際情勢，在維持穩健的財務基礎上，我們仍持續積極創新的思維與態度、深化客戶與供應商的合作，同時加速產線自動化的導入以精進製造技術，以期在詭譎多變的環境中永續成長。展望2023年，前路依然充滿著諸多不確定因素，挑戰與希望並存。我們相信在全體同仁齊心協力的努力下，必能持續穩定成長及創造企業價值。感謝各位股東一貫的支持與鼓勵。

董事長：何世池



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十八年二月十日。

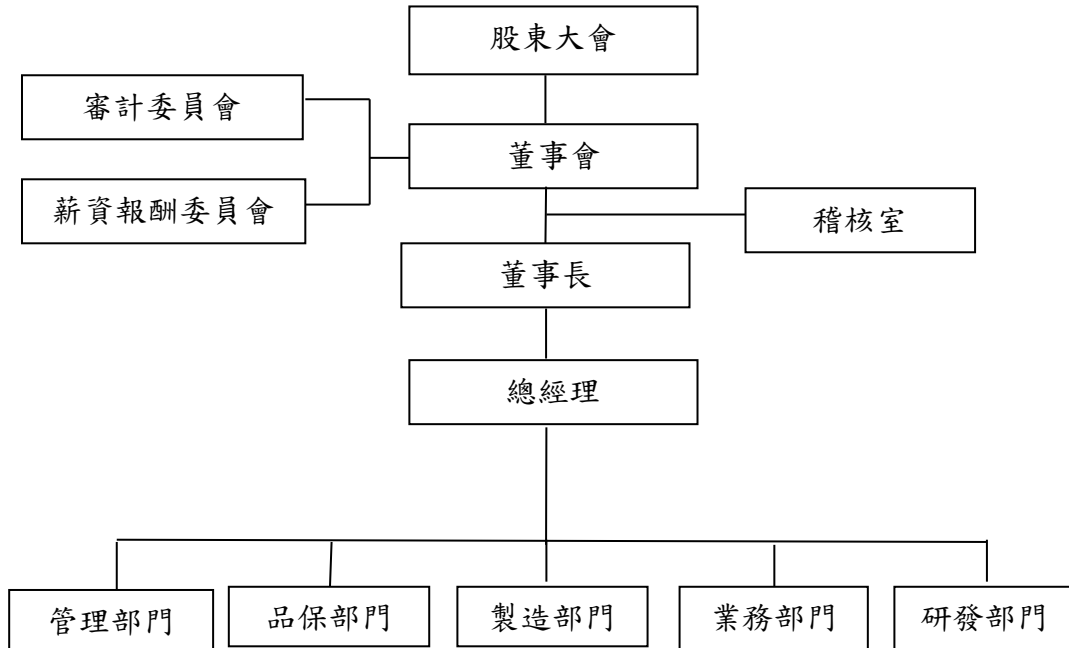
二、公司沿革：

| <u>年度</u> | <u>重要記事</u> |
|-----------|---|
| 88 | • 公司成立於桃園縣，資本額新臺幣二億元 |
| 89 | • 辦理公開發行 • 通過ISO-9001品質認證 |
| 90 | • 投資設立一達研(上海)光電有限公司 |
| 91 | • 於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票 • 發行員工認股權憑證 • 公司股票正式掛牌上櫃 |
| 96 | • 天下雜誌1000大製造業總排名第154名 |
| 97 | • 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎 • 智慧財產局專利百大排行本國法人發明證第82名 |
| 98 | • 投資設立一達明電子(常熟)有限公司 • 榮獲數位時代2009年科技100強第14名 |
| 104 | • 投資設立一達明機器人股份有限公司 |
| 106 | • 投資設立一Techman Electronics (Thailand) Co.,Ltd. |
| 110 | • 購置龜山區文明一街土地，興建營運總部辦公大樓及研發中心 • 遷址至桃園市龜山區華亞二路58之2號6樓 |

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 |
|-------|--|
| 審計委員會 | 監督財務報表之允當、評估簽證會計師之獨立性、內部控制有效實施並遵循相關法令及對公司存在或潛在風險之管控。 |
| 薪酬委員會 | 訂定並定期評估檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 |
| 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、經營分析等財務、會計業務。 |
| 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

112年04月09日 單位：股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 / 年齡 | 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 | | 主要經歷(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董事、監察人或關係人姓名 | 備註 |
|-----|--------|----------------------|-----------|-----------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|-------|--|---|----------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 何世池 | 男 / 51~60 | 109.06.17 | 3年 | 97.06.13 | 1,143,097 | 0.41% | 1,143,097 | 0.41% | 1,804,000 | 0.65% | 4,053,000 | 1.46% | <ul style="list-style-type: none"> Imperial College London 機械博士 廣明光電(股)公司總經理 | 達明電子(常熟)有限公司、達明機器人(股)公司、達明機器人(上海)有限公司董事長 達研(上海)光電有限公司、QSA、QH、QH、TMT、TRH、BVI、E-Forward、Cayman、恩德數位(股)公司 董事 世緯投資(股)公司 監察人 | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂 | - | 109.06.17 | 3年 | 88.02.03 | 82,881,664 | 29.78% | 82,881,664 | 29.78% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> 廣達創業投資(股)公司、達啟投資(股)公司、達威電子(股)公司、鼎天國際(股)公司、雲達科技(股)公司、QIL、OCJ、QMB、QCTS、生華創業投資(股)公司、實數科技(股)公司、中華開發創新加速(股)公司 董事 雲達科技(股)公司、QCJ 監察人 | 廣達電腦(股)公司、QCJ 監察人 廣達電腦(股)公司 董事兼執行副總 | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂 | 男 / 71~80 | 109.06.17 | 3年 | 109.06.17 | 不適用 | 不適用 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> 中原大學電學系 電子工程系 金寶電子(股)公司廠長 | 達豐(上海)電腦有限公司、達功(上海)電腦有限公司、達利(上海)物流倉儲有限公司、達利(上海)電腦有限公司、達利(上海)電腦有限公司、達群(上海)電腦有限公司、達富電腦(常熟)有限公司、達豐(重慶)電腦有限公司、展運(上海)電子有限公司、達偉(重慶)物流有限公司、達功(重慶)電腦有限公司、達研(上海)光電有限公司、雲達創光電科技有限公司 董事長 | - | - |

112年04月09日 單位：股

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 / 年齡 | 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 其他主事 管、董事 或監察人 | | 備 註 |
|----|------------------|--|-------------|-------------|----|------------|-------------|--------|------------|--------|--------------------|--------|----------------|--------|--|--|--|--------|--------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 董事 | 中 華 民 國 | 廣 達 電 腦 (股) 公 司 代 表 人 ： 蔡 文 弘 | 男/ 61~70 | 109.06.17 | 3年 | 109.06.17 | 不適用 | 不適用 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | ■清 華 大 學 管 理 學 碩 士 ■大 眾 電 訊 (股) 公 司 可 攜 電 腦 事 業 經 理 | 廣 達 電 腦 (股) 公 司 執 行 副 總 | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 廣 達 電 腦 (股) 公 司 代 表 人 ： 楊 俊 烈 | 男/ 51~60 | 110.01.13 | 3年 | 110.01.13 | 不適用 | 不適用 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | ■政 治 大 學 研 究 所 碩 士 ■美 商 花 旗 銀 行 副 總 裁 | 廣 達 電 腦 (股) 公 司 資 深 副 總 兼 財 務 主 管 廣 達 電 腦 (股) 公 司 、 鼎 天 國 際 (股) 公 司 、 研 精 舍 (上 海) 精 密 機 械 加 工 有 限 公 司 、 龍 盛 集 團 有 限 公 司 、 賢 富 金 屬 製 品 (上 海) 有 限 公 司 、 生 華 創 業 投 資 (股) 公 司 、 中 華 開 發 創 新 加 速 (股) 公 司 、 QMB、QCE、財 團 法 人 廣 達 電 腦 、 教 基 金 會 、 東 莞 雙 營 光 電 科 技 有 限 公 司 董 事 達 豐 (上 海) 電 腦 有 限 公 司 、 達 功 (上 海) 電 腦 有 限 公 司 、 達 豐 (重 慶) 電 腦 有 限 公 司 、 達 利 (上 海) 電 腦 有 限 公 司 、 達 人 (上 海) 電 腦 有 限 公 司 、 達 群 (上 海) 電 腦 有 限 公 司 、 達 富 電 腦 (常 熟) 有 限 公 司 、 展 運 (上 海) 電 子 有 限 公 司 、 達 偉 (重 慶) 科 技 有 限 公 司 、 雲 達 (重 慶) 電 腦 有 限 公 司 、 雲 達 創 研 (北 京) 科 技 有 限 公 司 董 事 兼 總 經 理 | - | - | - |

112年04月09日 單位：股

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 / 年齡 | 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 | 具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人 | | 備 註 |
|----------|------------------|-------------|---------------|-------------|----|------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|---|--------|--------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 王 關 生 | 男/ 61~70 | 109.06.17 | 3年 | 91.04.23 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■美國麻省理 工 學院企管碩士 ■ Goldman, Sachs & Co.美 國高盛公司 執行董事 | 聯合管理顧問(股)公司 董事長 崑崙投資控股(股)公司 董事 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 蔡 有 智 | 男/ 51~60 | 109.06.17 | 3年 | 106.06.13 | 60,000 | 0.02% | 60,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■Stanford University 機 械工程學系博 士 ■工業技術研究 院工程師 ■聯發科技(股) 公司資深經理 ■達盈管理顧問 (股)公司監察 人 | 達盈管理顧問(股)公司 董事 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 陳 彥 豪 | 男/ 51~60 | 109.06.17 | 3年 | 107.06.13 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■台灣大學商學 研究院博士 ■台灣大學管理 學院EMBA辦 公室助理執行 長 ■東森購物網路 事業部副總 ■德勤國際管理 顧問公司協理 | 台灣大學管理學院Global MBA 兼任助理教授 惟新顧問(股)公司 董事長 千附精密(股)公司、愛爾達科技 (股)公司 獨立董事 | - | - | - |

2.法人股東之主要股東：

112年04月09日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比率 |
|------------|---|--------|
| 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% |
| | 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶 | 2.38% |
| | 梁次震 | 2.14% |
| | 兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶 | 2.07% |
| | 新制勞工退休基金 | 1.99% |
| | 元大台灣高股息基金專戶 | 1.81% |
| | 南山人壽保險股份有限公司 | 1.77% |
| | 怡佳欣投資股份有限公司 | 1.60% |
| | 國泰人壽保險股份有限公司 | 1.56% |

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

112年04月09日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比率 |
|------------|--------------|--------|
| 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% |

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年04月09日

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------------------|----|--|--|------------------|
| 何世池 | | 具商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 符合證券交易法第26條之3第3、4項，具其獨立性。 | - |
| 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘 | | 具商務或公司業務所需之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 依公司法第27條第1項法人股東須指定自然人代表行使執務，且符合「證券交易法」第26條之3第3、4項，具其獨立性。 | - |
| 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂 | | 具商務或公司業務所需之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 依公司法第27條第1項法人股東須指定自然人代表行使執務，且符合「證券交易法」第26條之3第3、4項，具其獨立性。 | - |
| 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 | | 具商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 依公司法第27條第1項法人股東須指定自然人代表行使執務，且符合「證券交易法」第26條之3第3、4項，具其獨立性。 | - |
| 王關生 | | 具商務或公司業務所需5年以上之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 公開發行公司之獨立董事於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之各項情事。 | - |
| 蔡有智 | | 具商務或公司業務所需5年以上之工作經驗；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 公開發行公司之獨立董事於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之各項情事。 | - |
| 陳彥豪 | | 具商務或公司業務所需3年以上之工作經驗及相關科系大學管理學院講師；且無「公司法」第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 公開發行公司之獨立董事於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之各項情事。 | 2 |

註：各董事之專業資格與經驗請參閱第6~8頁附表一董事及監察人資料相關內容。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：會計、產業、財務、行銷或科技）以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理想目標，本公司「公司治理實務守則」第23條載明董事會整體應具備之能下如：A. 營運判斷能力、B. 會計及財務分析能力、C. 經營管理能力、D. 危機處理能力、E. 產業知識、F. 國際市場觀、G. 領導能力、H. 決策能力。

| 多元化核心項目 董事姓名 | 性別 | 國籍 | 年齡 | | 任期年資 | | | 員工 | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|-----------------|----|------|------|------|------|------|------|----|------|------|------|------|------|-------|------|------|
| | | | 60以下 | 61以上 | 1-5 | 6-10 | 10以上 | | | | | | | | | |
| 何世池 | 男 | 中華民國 | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 蔡文弘 | 男 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 黃健堂 | 男 | 中華民國 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 楊俊烈 | 男 | 中華民國 | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 王關生 | 男 | 中華民國 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 蔡有智 | 男 | 中華民國 | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳彥豪 | 男 | 中華民國 | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

(2) 董事會獨立性：本公司第8屆董事會7名董事成員(含3名獨立董事)，具員工身份之董事比率為14%，獨立董事比率為43%；其豐富產業經驗及專業能力，足以適時提供專業的建言及判斷，整體具備獨立性及公正判斷的能力，且均無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，具備獨立性。

(二) 總經理、副總經理及各部門主管資料

112年04月09日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | | 備註 |
|------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|--|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | | | 職稱 | 姓名 | |
| 總經理 | 中華民國 | 張嘉峰 | 男 | 110.01.13 | 744,346 | 0.27% | 3,724 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ 中華專電機料 ■ 廣明光電(股)公司執行副總 ■ 達研(上海)光電有限公司、達明電子(常熟)有限公司、達明電子(常熟)有限公司總經理 | JVM、JVMT 董事長 達研(上海)光電有限公司、達明電子(常熟)有限公司、TMT、達明機器人(股)公司、達明機器人(上海)有限公司董事 | - | - | - |
| 副總經理 | 加拿大 | 劉文忠 | 男 | 108.08.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ University of Manitoba 理學士 ■ 廣明光電(股)公司副總經理 | TMT 董事兼總經理 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 李志仁 | 男 | 109.08.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ 國立台灣大學EMBA會計與管理決策組碩士 ■ 寶成工業(股)公司會計部經理 ■ 廣達電腦(股)公司財務中心副處長 ■ 廣明光電(股)公司財務會計主管暨發言人 | TMT、JVM、JVMT 董事 科嶠工業(股)公司、台灣業旺(股)公司、微端科技(股)公司獨立董事 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 彭文寬 | 男 | 111.01.01 | 50,506 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ 國立成功大學機械所博士 ■ 廣明光電(股)公司研發主管 | 無 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 葉慰慈 | 女 | 111.01.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ University of Glasgow (MBA), University of Hong Kong (M.Phil) ■ 廣明光電(股)公司第六事業處處長 | 無 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 鄭展璋 | 男 | 111.08.01 | 0 | 0.00% | 6,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | <ul style="list-style-type: none"> ■ 台灣大學商學研究所碩士 ■ 廣明光電(股)公司第三事業處處長 | 無 | - | - | - |

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

111年12月31日 單位:仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註2) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金 | |
|------|------------------|-------|--------------|---------|---------------|---------------------------|---------------|----------|-------------|---------------------------------|----------|---------------------|----------------|
| | | 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) | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註2) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註3) | | 本公司總額/比例 | | 財務報告內所有公司總額/比例 |
| | | | | | | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事 | 何世池 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 5,306 | 0 | 16,844 | 19,375 | - |
| | 廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 11,538 | 14,069 | 0 | 0 | 5,306 | 19,375 | - |
| | 廣達電腦(股)公司代表人：蔡文弘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,375 | - |
| | 廣達電腦(股)公司代表人：楊俊烈 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,375 | - |
| 獨立董事 | 王關生 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | - |
| | 蔡有智 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | - |
| | 陳彥豪 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,000 | 3,000 | - |

註1：係指111年度給付相關業務執行費用依本公司董事會決議，僅為車馬費津貼。
相關業務執行費用依本公司董事會決議，僅為車馬費津貼。

2：本公司111年度稅後純益為1,089,075仟元。

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

4：董事之退職退休金於111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111年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為0。

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 何世池、 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 | 財務報告內所有公司 何世池、 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 | 本公司 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 | 財務報告內所有公司 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 |
| 低於 1,000,000 元 | | | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含) | 王關生、蔡有智、陳彥豪 | 王關生、蔡有智、陳彥豪 | 王關生、蔡有智、陳彥豪 | 王關生、蔡有智、陳彥豪 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 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) | - | - | 何世池 | 何世池 |
| 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. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

111年12月31日 單位:仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註1) | | 退職退休金(B)(註5) | | 獎金及特支費等(C)(註2) | | 員工酬勞金額(D)(註3) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註4) | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|--------|-----|-----------|-----------|--------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|-------|------|-------------------------------|----------------------|------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | | | 現金金額 |
| 總經理 | 張嘉峰 | 15,631 | 18,522 | 0 | 0 | 17,952 | 17,952 | 9,294 | 0 | 9,294 | 0 | 42,517 3.90% | 45,408 4.17% | - |
| 副總經理 | 劉文忠 | | | | | | | | | | | | | |
| 財務會計主管 | 李志仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 彭文寬 | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 葉慰慈 | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 鄭展璋 | | | | | | | | | | | | | |

註1：係指111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

2：係指111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。

3：因111年度員工酬勞金額係暫估數。

4：本公司111年度稅後純益為1,089,075仟元。

5：總經理及副總經理退職退休金於111年度實際給付金額為0元，依新制退休金辦法之提撥金額為585仟元。

酬金級距

| 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 1,000,000 元 | - | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含) | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含) | 鄭展瑋 | 鄭展瑋 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含) | 彭文寬、葉慰慈 | 彭文寬、葉慰慈 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含) | 劉文忠、李志仁 | 劉文忠、李志仁 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含) | 張嘉峰 | 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 | 6 人 | 6 人 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111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 | 張嘉峰 | - | 9,294 | 9,294 | 0.85% |
| | 副總經理 | 劉文忠 | | | | |
| | 財務會計主管 | 李志仁 | | | | |
| | 協理 | 彭文寬 | | | | |
| | 協理 | 葉慰慈 | | | | |
| | 協理 | 鄭展璋 | | | | |

註：1.因111年度員工現金係暫估數。

2.本公司111年度稅後盈純益為1,089,075仟元。

(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 |
|-------|-------|----------|
| 110 | 5.46% | 5.77% |
| 預估111 | 5.73% | 6.22% |

註：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策並未改變。

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。

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) 11次，董事出席情形如下：

| 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 | 何世池 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 王關生 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 蔡有智 | 11 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 陳彥豪 | 11 | 0 | 100.00% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項。

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 之 3 所列事項 | 獨立董事反對或保留意見 |
|--|---------------------------------------|------------------|-------------|
| 第八屆 第 14 次 111.01.21 | 1. 解除本公司經理人競業禁止限制案 | ✓ | 無 |
| | 2. 薪酬委員會提交本公司高階經理人 110 年度年終獎金發放金額建議案 | ✓ | 無 |
| | 3. 薪酬委員會提交本公司 111 年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司 110 年度員工及董事酬勞分派案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：第 2~4 案出席出席董事何世池先生，因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 15 次 111.02.25 | 1. 追認續保董事及重要職員責任保險案 | ✓ | 無 |
| | 2. 本公司 110 年度營業報告書案 | ✓ | 無 |
| | 3. 本公司 110 年度合併財務報告及個體財務報告 | ✓ | 無 |
| | 4. 投資國內上市櫃股票之投資計劃案 | ✓ | 無 |
| | 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 之 3 所列事項 | 獨立董事反對或保留意見 |
|--|--|------------------|-------------|
| 第八屆 第 16 次 111.03.18 | 1. 修訂本公司「公司章程」 | ✓ | 無 |
| | 2. 本公司 110 年度盈餘分派案 | ✓ | 無 |
| | 3. 訂定 110 年度現金股利發放案 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司資本公積發放現金案 | ✓ | 無 |
| | 5. 本公司 110 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 |
| | 6. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 | ✓ | 無 |
| | 7. 本公司 110 年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評核案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 17 次 111.05.03 | 1. 本公司 111 年度第 1 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 18 次 111.07.08 | 1. 訂定 110 年度股利分配之配息基準日 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 19 次 111.08.08 | 1. 本公司 111 年度第 2 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| | 2. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」 | ✓ | 無 |
| | 3. 薪酬委員會提交本公司經理人晉升及調整薪資給付建議案 | ✓ | 無 |
| | 4. 解除本公司經理人競業禁止限制案 | ✓ | 無 |
| | 5. 薪酬委員會提交本公司 110 年度經理人員工酬勞配發建議案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：第 5 案出席董事何世池先生，因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 20 次 111.11.02 | 1. 本公司 111 年度第 3 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| | 2. 本公司簽證會計師報酬案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 之 3 所列事項 | 獨立董事反對或保留意見 |
|--|--|------------------|-------------|
| 第八屆 第 21 次 111.12.09 | 1. 訂定本公司「112 年度營運計畫」 | ✓ | 無 |
| | 2. 訂本公司及各子公司 112 年度內部稽核計畫 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 22 次 112.01.16 | 1. 薪酬委員會提交本公司高階經理人 111 年度年終獎金發放金額建議案 | ✓ | 無 |
| | 2. 薪酬委員會提交本公司 112 年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：第 1~2 案出席董事何世池先生，因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 23 次 112.02.23 | 1. 追認續保董事及重要職員責任保險案 | ✓ | 無 |
| | 2. 本公司 111 年度營業報告書案 | ✓ | 無 |
| | 3. 本公司 111 年度合併財務報告及個體財務報告 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：第 4 案出席董事何世池先生，因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。 | | | |
| 第八屆 第 24 次 112.03.15 | 1. 本公司 111 年度盈餘分派案 | ✓ | 無 |
| | 2. 訂定 111 年度現金股利發放案 | ✓ | 無 |
| | 3. 本公司資本公積發放現金案 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司 111 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 |
| | 5. 提請股東常會全面改選本公司第九屆董事七席(含獨立董事三席) | ✓ | 無 |
| | 6. 提請股東常會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 | ✓ | 無 |
| | 7. 提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)名單並決議候選人資格案 | ✓ | 無 |
| | 8. 訂定 112 年召開股東常會相關事項 | ✓ | 無 |
| | 9. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 | ✓ | 無 |
| | 10. 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 | ✓ | 無 |
| | 11. 本公司 111 年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評核案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經出席董事同意通過。 | | | |

(二)除前開事項外，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：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：

| 日期 | 議案內容 | 迴避情形 |
|-----------|----------------------------------|-------------------------------|
| 111.01.21 | 薪酬委員會提交本公司高階經理人110年度年終獎金發放金額建議案 | 本案關係人何世池先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。 |
| | 薪酬委員會提交本公司111年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 | |
| | 本公司110年度員工及董事酬勞分派案 | |
| 111.08.08 | 薪酬委員會提交本公司110年度經理人員工酬勞配發建議案 | 本案關係人何世池先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。 |
| 112.01.16 | 薪酬委員會提交本公司高階經理人111年度年終獎金發放金額建議案 | 本案關係人何世池先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。 |
| | 薪酬委員會提交本公司112年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 | |
| 112.02.23 | 本公司111年度員工及董事酬勞分派案 | 本案關係人何世池先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。 |

三、上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：參閱「董事會評鑑執行情形」說明。

四、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揭露董事會重大決議事項以供投資人參閱。
- 2.為落實公司治理，健全公司董事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。檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，且定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 3.為建立本公司良好之公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，依據證券交易法第十四條之四規定於106.06.13成立審計委員會，並制定審計委員會組織規程，以資遵循。以監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司應遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。本委員會成員以善良管理人之注意忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責，且應就本委員會之決議提報董事會決議或報告。

(二)董事會評鑑執行情形

依本公司之「董事績效評估辦法」董事會暨功能性委員會於每年年度結束，依據評估指標進行當年度績效評估並於次一年度第一季結束前完成，確保董事會及功能性委員會運作悉依相關法令執行。111年度董事會績效評估結果業已提交本公司董事會報告，並揭露於公司網站。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------------------|--------|--|--|
| 每年執行一次 | 111年01月01日 至 111年12月31日 | 董事會 | 採用內部問卷方式進行，包含董事會及功能性委員會之整體運作、董事參與、對公司了解與職責認知及持續進修等，予以評估。 | 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 |
| | | 個別董事成員 | | 1.對公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 |
| | | 功能性委員會 | | 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制 |

(三)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 8 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-------|------------|--------|----------------|----|
| 獨立董事 | 王 關 生 | 8 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 蔡 有 智 | 8 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 陳 彥 豪 | 8 | 0 | 100.00% | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 之 5 所列事項 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 |
|----------------------------|--|------------------|----------------------|
| 第二屆 第 10 次 111.02.25 | 1. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 | ✓ | 無 |
| | 2. 投資國內上市櫃股票之投資計劃案 | ✓ | 無 |
| | 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 11 次 111.03.18 | 1. 本公司 110 年度盈餘分派案 | ✓ | 無 |
| | 2. 訂定 110 年度現金股利發放案 | ✓ | 無 |
| | 3. 本公司資本公積發放現金案 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司 110 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 |
| | 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 12 次 111.05.03 | 1. 本公司民國 111 年第 1 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14 之 5 所列事項 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 |
|----------------------------|--|------------------|----------------------|
| 第二屆 第 13 次 111.08.08 | 1. 本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 14 次 111.11.02 | 1. 本公司民國 111 年第 3 季合併財務報告 | ✓ | 無 |
| | 2. 本公司簽證會計師報酬案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 15 次 111.12.09 | 1. 本公司及各子公司 112 年度內部稽核計畫 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 16 次 112.02.23 | 1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |
| 第二屆 第 17 次 112.03.15 | 1. 本公司 111 年度盈餘分派案 | ✓ | 無 |
| | 2. 訂定 111 年度現金股利發放案 | ✓ | 無 |
| | 3. 本公司資本公積發放現金案 | ✓ | 無 |
| | 4. 本公司 111 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 |
| | 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 | ✓ | 無 |
| | 6. 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 | ✓ | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。 | | | |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意對決事項：
無此情形。

二、獨立董事業利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避

原因以及參與表決情形：本年度尚無發生上述之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1.本公司於 106.06.13 成立審計委員會，由獨立董事為當然委員，除按季召開會議及時掌握公司營運狀況外，還積極參與董事會運作，並適時陳述意見。

2.本公司獨立董事隨時與內部稽核主管藉由電話、傳真或 E-mail 等方式進行溝通聯繫，且內部稽核主管定期呈報稽核計畫執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流，互動狀況良好。內部稽核主管並列席董事會報告稽核業務並備詢討論。必要時亦列席備詢，相關溝通情形揭露於官網。

會計師於 111 年 02 月 25 日、111 年 05 月 03 日、111 年 08 月 08 日及 111 年 12 月 09 日審計委員會議中列席，與各獨立董事維持暢通之溝通管理，並針對會計師關鍵查核事項、公司治理、最新法令修正等事項向各委員報告。

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報告流程財務控制上的品質及誠信度。

審計委員會年度工作重點：

- | | |
|------------------|------------------|
| ◎財務報表之允當表達 | ◎簽證會計師資歷、獨立性評量 |
| ◎稽核及會計政策與程序 | ◎簽證會計師之委任、解任或報酬 |
| ◎內部控制制度暨相關之政策與程序 | ◎重大之資產或衍生性金融商品交易 |
| ◎審計委員會職責履行情形 | ◎法規遵循 |

工作摘要：

除依法規定審閱年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案並出具查核報告書外，亦審閱財務報表，並與會計師及稽核人員作必要之溝通，了解稽核及會計政策與程序。另對重點工作進行必要之參與及審閱。

(四)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？ | √ | | 落實並建立良好之公司治理制度及健全經營，本公司訂定「公司治理實務守則」，並隨時依據最新法令檢視修正相關之條文內容，且經董事會決議通過，並於官網及公開資訊觀測站揭露。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | √ | | 無差異情形 |
| (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)本公司內部設有發言人制度及電子郵件信箱，由專人處理相關問題。股東會召開時依股東會議事規則辦理，若涉有法律訴訟等相關問題，則交由本公司法務單位處理。 |
| (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%大股東等內部人持股異動情形。 |
| (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」規範，並視業務需求隨時修正「核決許可權管理辦法」之相關規範，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)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」定期檢視修訂，亦建立內控機制之規範，適時提供教育宣導，且將此制度告知董事、經理人、員工以為避免其違反法規或發生內線交易之情事。內部人(董事、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，依證券交易法規相關規定，按月 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | <p>申報至公開資訊觀測站。</p> <p>(一) 本公司依「公司治理實務守則」及「董事會議事規則」、「董事會成員多元化政策」，就董事會組成擬多元化，其選任資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，均有明確之規範，以作為董事會多元化之依據，進而推行董事會效能之優化。</p> <p>本屆選任之七席董事中包含三位獨立董事，各董事來自不同專業背景或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技術及素養，得以健全本公司董事結構。</p> | 無差異情形 |
| (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>(二) 本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，藉以評估有關董事及經理人相關規範及公司內部相關需依法遵循之規範事宜，以提升董事會效能。本公司目前尚無設置其他各類功能性委員會，若必要時則依相關所需再行設立。</p> | 無差異情形 |
| (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | √ | <p>(三) 本公司為落實公司治理並提升本公司之董事會效能，建立績效目標以加強董事會運作及效率，訂定董事會績效評估辦法，評估之方式，包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，每年定期進行評估，且將評估結果，送交董事會報告檢討、改進，其評估結果運用於薪資報酬及提名續任之參考。</p> | 無差異情形 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>事務？</p> <p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提供公告並申請第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> <p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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）？</p> | <p>代理部」協助辦理股東會相關事宜。</p> <p>(一)公司重視股東知的權利，確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理等情形揭露於公司網站，並利用公開資訊觀測站提供訊息予股東。</p> <p>網址：http://www.qsitw.com/page/tw/index.html</p> <p>(二)本公司設置發言人制度，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，不定時更新官網提供最新資訊，以利投資大眾查閱。</p> <p>(三)本公司依「上櫃公司應辦事項一覽表」規定之期間內，於年度終了後三個月內申報年度財務報告，並依規範之期限內申報各季財務報告及各月份營運情形。</p> <p>(一)員工權益：本公司重視員工權益，依規定替員工投保勞健保及提撥勞工退休金，以保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，依法提撥職工福利金，另重視員工福利，享有各種福利補助及團康活動，且有良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)投資者關係：本公司官網設有投資人專區，提供相關財務及服務等資訊供投資者閱覽，另設有發言人制度並由專人負責處理相關問題。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良</p> | <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司 治理實務及 則差異情形及 原因 |
|------|------|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>好合作關係，且設有申訴信箱，提供廠商反映任何破壞採購紀律的情事，以確保廠商獲得公平競爭的機會，以達到整體生產成本最佳化。</p> <p>(五)利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行雙向溝通、建言，並尊重且維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事監察人進修之情形：本公司董事均具有多元化之專業背景，且各董事目前均從事該專業背景工作，每年並參加董事進修課程，若有最新相關法令或宣導事項時，也會即時轉知各董事知悉，以利遵循，並遵照主管機關規定申報於公開資訊觀測站。</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相關管理辦法規章並依各管理辦法規章執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001、品質管理系統和ISO14001、ISO45001、RBA、ESD S20.20等系統的執行，職業健康和安全以及產品有害物質管理系統的執行，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：本公司依章程之規定，為董事購買責任保險，每年並將投保金額、保險費率等資訊提報董事會，且定期進行追認續保動作，並遵照主管機關規定申報於公開資訊觀測站。</p> | |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最新年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出

| | | | |
|---|------|---|---------------------|
| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實情守則差異情形及原因 |
| | 是 | 否 | |
| <p>優先加強事項與措施。</p> <p>本公司針對公司治理評鑑結果持續進行相關改善作業，如：增訂相關辦法或定期針對最新資訊修訂；積極推動永續發展目標，隨時揭露執行成效及最新相關資訊於官網，以利投資人查詢。</p> | | | |

註：

審計品質指標(AQI)

| 構面 | AQI指標 | 衡量重點 |
|------|-----------|--------------------------------------|
| 專業性 | 查核經驗 | 會計師及理級以上查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作 |
| | 訓練時數 | 會計師及理級以上人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能 |
| | 流動率 | 事務所是否維持足夠資深之人力資源 |
| 品質控管 | 專業支援 | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊 |
| | 會計師負荷 | 會計師工作負荷是否過重，包含擔任主發之公發家數及會計可用工時投入占比 |
| | 查核投入 | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當 |
| 獨立性 | EQCR複核情形 | EQCR會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核 |
| | 品質控管 | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊 |
| | 非審計服務公費 | 非審計服務公費占比對獨立性之影響 |
| 監督 | 客戶熟悉度 | 審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年度對獨立性之影響 |
| | 外部檢查缺失及處分 | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行 |
| | 主管機關函改善 | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行 |
| 創新能力 | 創新規畫或倡議 | 會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃 |

111年會計師獨立性評估標準

| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|--|------|---------|
| 1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益而影響獨立性之情形。 | 否 | 是 |
| 2. 會計師是否目前或最近兩年內擔任本公司及其關係人之董事、監察人，或其他直接並有重大影響審計案件之職務。 | 否 | 是 |
| 3. 會計師是否因本公司及其關係人之立場或意見辯護，而將可能導致獨立性受到質疑。 | 否 | 是 |
| 4. 會計師是否與本公司及其關係人、董事、監察人、經理人有密切關係，而將可能過度關注或同情本公司之利益。 | 否 | 是 |
| 5. 會計師是否承受或感受到來自本公司之恫嚇，致將可能無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。 | 否 | 是 |
| 6. 會計師是否已知悉內線交易之法令規範，於接受指派後不得利用本公司尚未對外揭露之資訊，買賣本公司之有價證券；亦不得透露本公司重大尚未對外公開之資訊予第三人使其用於有價證券之買賣。 | 是 | 是 |
| 7. 會計師是否於財務報表期間起始至接受指派日止，並無對本公司提供可能影響超然獨立之非審計服務。 | 是 | 是 |
| 8. 會計師是否有其他可能影響超然獨立之情形。 | 否 | 是 |

(五)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、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

| 身分別 | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|----------|--|---|-----------------------|
| 獨立董事 (召集人) | 王關生 | 具商務或公司業務所需5年以上之工作經驗；且無公司法第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 薪資報酬委員會之成員於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「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」第六條第 1 項各款情事。 | 無 |
| 獨立董事 | 蔡有智 | 具商務或公司業務所需5年以上之工作經驗；且無公司法第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 薪資報酬委員會之成員於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「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」第六條第 1 項各款情事。 | 無 |
| 獨立董事 | 陳彥豪 | 具商務或公司業務所需 3 年以上之工作經驗及相關科系大學管理學院講師；且無公司法第三十條各款情事之一 | 1. 本人、配偶、二親等以內親屬均無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均無持有本公司股份數及比重。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 薪資報酬委員會之成員於執行業務範圍內應保持其獨立性，故無「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」第六條第 1 項各款情事。 | 2 |

註：各獨立董事之專業資格與經驗請參閱第8頁附表一董事及監察人資料相關內容。

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：109年06月17日至112年06月16日，最近年度薪資報酬委員會開會4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 | 王 關 生 | 4 | 0 | 100% | |
| 委員 | 蔡 有 智 | 4 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳 彥 豪 | 4 | 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。

| 薪酬 委員會 | 議案內容及後續處理 | 反對或保留意見 |
|----------------------------|----------------------------|---------|
| 第四屆 第6次 111.01.21 | 1. 討論訂定各項薪資報酬項目 | 無 |
| | 2. 本公司經理人110年度年終獎金發放金額建議案 | 無 |
| | 3. 本公司111年度經理人薪資結構及年度調薪案 | 無 |
| | 4. 本公司110年董事酬勞、經理人及員工酬勞總數案 | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。 | | |
| 第四屆 第7次 111.08.08 | 1. 本公司經理人晉升及調整薪資給付建議案 | 無 |
| | 2. 本公司110年度經理人員工酬勞配發建議案 | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。 | | |
| 第四屆 第8次 112.01.16 | 1. 討論訂定各項薪資報酬項目 | 無 |
| | 2. 本公司經理人111年度年終獎金發放金額建議案 | 無 |
| | 3. 本公司112年度經理人薪資結構及年度調薪案 | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。 | | |
| 第四屆 第9次 112.02.23 | 1. 本公司111年董事酬勞、經理人及員工酬勞總數案 | 無 |
| 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。 | | |

三、會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。

四、給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事及經理人之酬金給付，係依本公司章程第 25 條規定，提撥不高於 3% 董事酬勞。並參考同業通常水準支給情形，考量個人績效評估結果、所投入之時間、擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之報酬，營運參與程度及貢獻價值等綜合考量後，藉由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，給予合理報酬，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

訂定酬金之程序：

員工酬勞及董事酬勞分派額度依據公司獲利情形按月提撥準備金，於年度終了決算後，參考帳列提撥金額擬具分派案，提請薪資報酬委員會審議後，經董事會核定後發放，並提股東常會報告。

本公司分別以「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」作為定期評估董事及經理人之薪資及報酬之依據。

董事會暨功能性委員會於每年年度結束，依據評估指標進行當年度績效評估並於次一年度第一季結束前完成，確保董事會之運作悉依相關法令執行，並將評估結果提報薪資報酬委員會，列入相關酬金分派之參考依據。

經理人及員工酬金依本公司相關管理辦法，每年定期於年中/年終做二次績效評估，評估方式分為員工自評及主管評核，除以績效評核結果為主要依據外，其他考量因素尚有：公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻等，核予績效評核權重，訂定個別酬金。

本公司極為重視留才、育才，為吸引更多優秀人才加入，壯大公司力量，更參酌物價指數波動作必要之調整，必要時則另行實施特別調薪。

與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，除依據公司章程及其他相關辦法辦理外，且與公司經營績效密切連結，績效目標均與「風險控管」結合並參酌業界薪酬標準及行業慣例，以確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

經理人酬金則依據經營階層之重要決策，衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬與風險之控管績效相關，並視實際經營狀況及相關法令變動適時檢討酬金制度，以為公司永續經營與風險控管之平衡。

111 年度各董事及經理人依據個人績效之結果，依本公司內評估項目如：董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響內部管理失當人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利營運效益貢獻度綜合考量後計算其酬金比例，提報至薪資報酬委員會討論，經薪資報酬委員會決議後提報董事會。

依據各董事及經理人所訂定之個人及績效目標，均有效達成。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | √ | | 本公司設置永續發展委員會，負責統籌規劃與展開執行作業，由董事長擔任召集人，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定公司長期永續發展計畫。經由每季會議及議題，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。召集人每半年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。董事會透過每半年之報告，評定所提策略成功的可能性，且經常檢視策略的進展，並隨時依實際狀況進行調整。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | √ | | 本公司訂定「風險管理政策與程序」考量公司及其子公司整體之規模、業務特性、風險性質與營運活動評估。依據重大性原則(環境、公司治理、社會)進行分析，遵循公司章程及相關法令之規定，考量國內外企業社會責任之發展趨勢及公司本身整體營運活動、社會及公司治理相關議題，訂定有效辨識、衡量評估及風險管理政策及採取具體之方案，以降低相關風險之影響，並將審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，定期(一年二次)向董事會報告。 詳細資料請詳本公司官網： http://www.qsitw.com/page/tw/index.html |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---|---|----|----|---------|---|------|-----------|---|----|-------|---|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | 是 | 否 | 無差異情形 | | | | | | | | | | | | |
| | <p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>執行制程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 取得ISO14001之環境管理驗證，並依據ISO140641定期盤查溫室氣體排放量，根據結果，持續執行減碳措施，降低排放。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 通過ISO9001、ISO14001、ESD20.20、ISO45001等體系認證，並於生產基地推行RBA責任商業聯盟行為守則。 每季舉行經營成果會議，向員工報告營運相關變動並宣導最新相關法令。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業與安全</td> <td>建立職業健康安全目標管理方案，制定緊急應變方案，定期進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓。 建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，另於內部員工專區設置建立員工多元溝通管道。 對所有合作供應商均需簽訂採購合約，規定供應商需要遵守永續發展政策並簽訂「供應商永續發展承諾書」。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | 環境 | 環境衝擊及管理 | 執行制程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 取得ISO14001之環境管理驗證，並依據ISO140641定期盤查溫室氣體排放量，根據結果，持續執行減碳措施，降低排放。 | 公司治理 | 社會經濟與法令遵循 | 落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 通過ISO9001、ISO14001、ESD20.20、ISO45001等體系認證，並於生產基地推行RBA責任商業聯盟行為守則。 每季舉行經營成果會議，向員工報告營運相關變動並宣導最新相關法令。 | 社會 | 職業與安全 | 建立職業健康安全目標管理方案，制定緊急應變方案，定期進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓。 建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，另於內部員工專區設置建立員工多元溝通管道。 對所有合作供應商均需簽訂採購合約，規定供應商需要遵守永續發展政策並簽訂「供應商永續發展承諾書」。 | | |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 環境衝擊及管理 | 執行制程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 取得ISO14001之環境管理驗證，並依據ISO140641定期盤查溫室氣體排放量，根據結果，持續執行減碳措施，降低排放。 | | | | | | | | | | | | | |
| 公司治理 | 社會經濟與法令遵循 | 落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 通過ISO9001、ISO14001、ESD20.20、ISO45001等體系認證，並於生產基地推行RBA責任商業聯盟行為守則。 每季舉行經營成果會議，向員工報告營運相關變動並宣導最新相關法令。 | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 職業與安全 | 建立職業健康安全目標管理方案，制定緊急應變方案，定期進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓。 建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，另於內部員工專區設置建立員工多元溝通管道。 對所有合作供應商均需簽訂採購合約，規定供應商需要遵守永續發展政策並簽訂「供應商永續發展承諾書」。 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | (一)本公司依循ISO14001及ISO45001建立工作環境與人身安全保護措施之重要性並持續通過第三方驗證，並以此之管理系統為基準，展開重大環境考量及職業安全衛生風險控制，利用 | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料? | √ | <p>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，並每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效，均獲得顯著的成效。</p> <p>(二)本公司致力提升各項資源利用率，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。除訂定環境管理各項指標，並採用歐盟RoHS之材料，將資源充分有效利用，減少廢棄物產生，並委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物，以降低對環境衝擊。</p> | 無差異情形 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施? | √ | <p>(三)本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，擬定氣候變遷適與減緩管理方案、檢視執行狀況與討論未來計畫，並向董事會報告。積極宣傳節能環保政策，制定公司環境保護、節能減碳及溫室氣體減量管理目標及策略，每半年度審議所訂之策略與目標，並檢視執行狀況與討論未來計畫。相關管理政策揭露於官網。</p> | 無差異情形 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策? | √ | <p>(四)本公司依據 ISO14064-1 每年度編制溫室氣體盤查報告書，對產生排放於大氣中之溫室氣體量，能有效地執行溫室氣體減量措施，對全球暖化趨勢之減緩，善盡身為地球村一份子的責任。為持續達成減量趨勢，持續進減量追蹤，落實物料設計選用、節電生產等政策。在節水計畫方面，全面落实日常生活節約用水做起，將可利用水資產發揮最大效益。本公司廢棄物處理原則優先以廠內再利用，減少原物料之用料；其次以再利用回收。</p> | 無差異情形 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|--|---------------------------|--------|--------|------------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>本公司針對溫室氣體排放量、用水量及其他廢棄物總重量均訂定相關管理政策，以達永續發展，相關管理政策揭露於官網。(註)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2021 年</th> <th>2022 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量 (tCO₂e)</td> <td>12,453.88</td> <td>15,468.86</td> </tr> <tr> <td>用水量(噸)</td> <td>94,550.00</td> <td>93,871.01</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(噸)</td> <td>910.90</td> <td>695.93</td> </tr> </tbody> </table> <p>此資料涵蓋合併財務報表之母子公司。</p> | 項目 | 2021 年 | 2022 年 | 溫室氣體排放量 (tCO ₂ e) | 12,453.88 | 15,468.86 | 用水量(噸) | 94,550.00 | 93,871.01 | 廢棄物總重量(噸) | 910.90 | 695.93 | |
| 項目 | 2021 年 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體排放量 (tCO ₂ e) | 12,453.88 | 15,468.86 | | | | | | | | | | | | | |
| 用水量(噸) | 94,550.00 | 93,871.01 | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物總重量(噸) | 910.90 | 695.93 | | | | | | | | | | | | | |
| <p>四、社會議題</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> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一)本公司參考國際人權公約，制訂並揭露保障人權政策，遵守相關勞動法規、RBA責任商業聯盟行為守則及相關國際條例、國家與本地區相關的法律法規，以尊重國際公認基本勞動人權為原則，通過持續改進工作、保護員工人權，並促進供應商遵守相關準則，減少違規風險和職業安全衛生損失，於公司內部規章均有相關政策規範，並公布於本公司網站。</p> <p>(二)員工薪酬：參考市場薪資水準、經驗趨勢訂定薪資制度，並每年依據個人績效成果進行調薪，以維持整體薪資競爭力。</p> <p>員工福利措施：本公司訂有「工作規則」規範員工相關合理的福利措施，包括薪酬-定期調薪；休假-陪產假、疫苗假、家庭照顧假及其他福利-彈性工時等，另提供二年一次免費健康檢查。公司設立職工福利委員會，為員工規</p> | <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (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>並提供各項福利措施，包括員工旅遊補助、三節禮券、生日禮金、結婚、生育及喪葬津貼等。</p> <p>職場多元化與平等：本公司訂有保障人權政策不因個人性別有所區分，本公司111年女性職員平均占比為29.03%，女性主管平均占比為19.78%。</p> <p>經營績效反映於員工薪資：本公司章程所訂公司如有獲利，應提撥不低於5%之員工酬勞，將經營績效適當反映給員工，共享經營成果。</p> <p>(三)本公司遵循職業安全衛生法與客戶相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。本公司以ISO45001管理系統為基準，識別公司所有環境與安全之危險源，建立職業健康安全目標管理方案，制定緊急應變方案，定期進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓，在管理和執行方面做到良好的預防作用，以杜絕安全事故的發生。每二年度安排員工健康檢查，每周專科醫師及護理師臨廠服務，提供員工健康相關醫療諮詢與衛教。111年度無任何職災情形發生。</p> <p>(四)本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，另每月安排相關內部教育訓練及不定期提供與工作相關之外部訓練課程，安排員工參與，協助同仁透過多元化學習方式持續學習成</p> |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | | | 無差異情形 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | √ | | 長，以提升員工職能發展能力。 (五) 本公司採用綠色環保材料製造產品，以保障顧客健康與安全，並提供良好售後服務，且對於客戶資料給予保密。本公司尊重和保護智慧財產權，法務部門針對產品之專利及智慧財產權進行專業審查，對於產品及服務過程均遵守相關法規及國際準則之規範。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | √ | | (六) 採購單位對於預計合作之供應商，要求其填寫「供應商評估資料表」，並對其實際情況進行循例審核或實地評估，評估內容包含廠商對永續發展的遵守情況、衝突礦產的獲得與使用情況的調查。為促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展目標，本公司對所有合作之供應商均要求簽訂採購合約，規定供應商嚴格遵守永續發展政策，若有違反社會責任或對環境與社會有顯著影響之情事，將終止或解除該份合約。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | √ | | 本公司依規定編制永續報告書，並訂定「永續發展實務守則」，以管理經濟、環境及社會的風險與影響。本公司從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。並取得第三方AA1000中度保證。 |

| 推動項目 | | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------|-----------------|------------------------|------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|--------|------------------|-------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------------|--------|-----------|--|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------------------|-----------|-----------|-------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|---------|--------|--------|-------|-------|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|---------|---------|--------|-----------|------|------|------|--------|-----------|------|--------|----|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|----------------------------|--------|--|--|-----------|--|--|------|--|--|--------|--|--|-----------|--|--|--------|--|--|----|-------|--|--|--------|--|--|-------|--|--|-------|--|--|--------|--|--|-------|--|--|
| | | 是 | 否 | | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司為推動永續發展，設置永續發展委員會統籌規劃與展開作業，訂定「永續發展實務守則」，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，並考量國內外永續發展趨勢、公司本身整體營運活動，積極推動永續發展計畫。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司為保證產品環境質量，建立IECQ/QC080000有害物質過程管理體系，推廣設計開發杜絕禁用物質、源頭控制禁其綠色伙伴、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，透過對供應鍊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永續發展要求，建立ISO14064盤查公司與產品碳排放狀況，從而制訂相關減排計畫及措施，以滿足法規與客戶之持續改進要求。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>註：一、各別溫室氣體排放量(t-CO₂e)：</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體</th> <th colspan="2">CO₂</th> <th colspan="2">CH₄</th> <th colspan="2">N₂O</th> <th colspan="2">HFCs</th> <th colspan="2">PFCs</th> <th colspan="2">SF₆</th> <th colspan="2">溫室氣體排放量總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>110</td> <td>111</td> </tr> <tr> <td>排放量(t-CO₂e/年)</td> <td>12,379.94</td> <td>15,347.12</td> <td>72.28</td> <td>120.85</td> <td>1.66</td> <td>0.89</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>12,453.88</td> <td>15,468.86</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>99.41%</td> <td>99.21%</td> <td>0.58%</td> <td>0.78%</td> <td>0.01%</td> <td>0.01%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | 溫室氣體 | CO ₂ | | CH ₄ | | N ₂ O | | HFCs | | PFCs | | SF ₆ | | 溫室氣體排放量總計 | | 年度 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 排放量(t-CO ₂ e/年) | 12,379.94 | 15,347.12 | 72.28 | 120.85 | 1.66 | 0.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,453.88 | 15,468.86 | 佔總排放量比例 | 99.41% | 99.21% | 0.58% | 0.78% | 0.01% | 0.01% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100.00% | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體 | CO ₂ | | CH ₄ | | N ₂ O | | HFCs | | PFCs | | SF ₆ | | 溫室氣體排放量總計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | 110 | 111 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放量(t-CO ₂ e/年) | 12,379.94 | 15,347.12 | 72.28 | 120.85 | 1.66 | 0.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,453.88 | 15,468.86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 佔總排放量比例 | 99.41% | 99.21% | 0.58% | 0.78% | 0.01% | 0.01% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 100.00% | 100.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>二、各範疇及排放型別溫室氣體排放量：</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="6">110</th> <th colspan="6">111</th> </tr> <tr> <th colspan="3">範疇一</th> <th colspan="3">範疇二</th> <th colspan="3">範疇三</th> <th colspan="3">範疇一</th> <th colspan="3">範疇二</th> <th colspan="3">範疇三</th> </tr> <tr> <th>排放型別</th> <th>固定燃燒</th> <th>移動燃燒</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> <th>製程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量(t-CO₂e/年)</td> <td>0.04</td> <td>48.29</td> <td>0.00</td> <td>71.94</td> <td>12,333.61</td> <td>0.00</td> <td>0.64</td> <td>45.87</td> <td>0.00</td> <td>120.67</td> <td>14,513.67</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>120.67</td> <td>14,513.67</td> <td>0.00</td> <td>788.01</td> </tr> <tr> <td>比例</td> <td>0.00%</td> <td>0.39%</td> <td>0.00%</td> <td>0.58%</td> <td>99.03%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.30%</td> <td>0.00%</td> <td>0.78%</td> <td>93.83%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.78%</td> <td>93.83%</td> <td>0.00%</td> <td>5.09%</td> </tr> <tr> <td>排放量(t-CO₂e/年)</td> <td colspan="3">120.27</td> <td colspan="3">12,333.61</td> <td colspan="3">0.00</td> <td colspan="3">167.18</td> <td colspan="3">14,513.67</td> <td colspan="3">788.01</td> </tr> <tr> <td>比例</td> <td colspan="3">0.97%</td> <td colspan="3">99.03%</td> <td colspan="3">0.00%</td> <td colspan="3">1.08%</td> <td colspan="3">93.83%</td> <td colspan="3">5.09%</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | 年度 | 110 | | | | | | 111 | | | | | | 範疇一 | | | 範疇二 | | | 範疇三 | | | 範疇一 | | | 範疇二 | | | 範疇三 | | | 排放型別 | 固定燃燒 | 移動燃燒 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 排放量(t-CO ₂ e/年) | 0.04 | 48.29 | 0.00 | 71.94 | 12,333.61 | 0.00 | 0.64 | 45.87 | 0.00 | 120.67 | 14,513.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 120.67 | 14,513.67 | 0.00 | 788.01 | 比例 | 0.00% | 0.39% | 0.00% | 0.58% | 99.03% | 0.00% | 0.00% | 0.30% | 0.00% | 0.78% | 93.83% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.78% | 93.83% | 0.00% | 5.09% | 排放量(t-CO ₂ e/年) | 120.27 | | | 12,333.61 | | | 0.00 | | | 167.18 | | | 14,513.67 | | | 788.01 | | | 比例 | 0.97% | | | 99.03% | | | 0.00% | | | 1.08% | | | 93.83% | | | 5.09% | | |
| 年度 | 110 | | | | | | 111 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 範疇一 | | | 範疇二 | | | 範疇三 | | | 範疇一 | | | 範疇二 | | | 範疇三 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放型別 | 固定燃燒 | 移動燃燒 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | 製程 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放量(t-CO ₂ e/年) | 0.04 | 48.29 | 0.00 | 71.94 | 12,333.61 | 0.00 | 0.64 | 45.87 | 0.00 | 120.67 | 14,513.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 120.67 | 14,513.67 | 0.00 | 788.01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 比例 | 0.00% | 0.39% | 0.00% | 0.58% | 99.03% | 0.00% | 0.00% | 0.30% | 0.00% | 0.78% | 93.83% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.78% | 93.83% | 0.00% | 5.09% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放量(t-CO ₂ e/年) | 120.27 | | | 12,333.61 | | | 0.00 | | | 167.18 | | | 14,513.67 | | | 788.01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 比例 | 0.97% | | | 99.03% | | | 0.00% | | | 1.08% | | | 93.83% | | | 5.09% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|-------------------|---------------------------|
| 評估項目 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | <p>是</p> <p>否</p> | <p>無差異情形</p> |
| <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋『上市上櫃公司誠信經營守則』第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>是</p> <p>否</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>是</p> <p>否</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 | |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | √ | <p>上取得相當的信任，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、社會合作等來規範誠信行為。</p> <p>(二)本公司企業誠信經營相關宣導、執行由總經理處負責。各部門依職務範圍履行企業社會責任，由執行單位彙總結果每半年度向董事會報告執行結果，並於官網揭露相關運作情形。</p> | 無差異情形 |
| (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？ | √ | <p>(三)本公司董事會議事規則訂有利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> | 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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | √ | <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，設置稽核單位依風險評估排定稽核計畫，定期查核，以防範不誠信行為方案之情形，截止目前尚無發現有違反誠信經營之相關情事。</p> | 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？ | √ | <p>(五)本公司於新人訓練時宣導有關誠信經營守則所訂定之相關條例，且不定時提供教育宣導，以避免有其違反相關誠信經營之情形。</p> | 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人 | √ | <p>(一)員工對任何違反道德規範之行為應提高警覺。若有發現疑問或任何違反之行為時，有</p> | 無差異情形 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 員？ | | 責任向主管報告。官網並建置員工申訴信箱、投訴電話等管道，且負責人員對合發性的意見或建議及時作出處理。員工舉發之任何違反情事，均會參與調查，並給予檢舉人提供保護措施，以避免遭受不公平的報復或對待。公司將視情節之輕重，依員工規則規範處置，最重處以免職之處分。 | |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | √ | (二)本公司官網建立員工申訴信箱、投訴電話等檢舉管道，由專責單位負責受理檢舉事項之相關調查標準作業程序及相關保密機制等。 | 無差異情形 |
| (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)本公司對任何檢舉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處置之行為。 | 無差異情形 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | 本公司官網及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關資訊。並於年報、公司規章及供應商契約揭露誠信經營理念及政策，積極推動以達到誠信經營之成效。 | 無差異情形 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員執行業務時應注意之事項，由專責單位定期向董事會報告，其運作與所訂之守則並無差異之情形。 | | 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員執行業務時應注意之事項，由專責單位定期向董事會報告，其運作與所訂之守則並無差異之情形。 | |
| 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) 本公司每年定期辦理內部控制自行檢查作業，審慎檢視內部控制之落實，以達內部控制之有效執行。有關重大營運政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與他人及背書保證等重大事項，均依相關法令規章辦理，除依法公告且於公司官網揭露。配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施，並於各方案內訂定作業標準相關標準作業程序及行為指南，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，且定期就相關業務流程進行評估情形，作成報告。 | | 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) 本公司每年定期辦理內部控制自行檢查作業，審慎檢視內部控制之落實，以達內部控制之有效執行。有關重大營運政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與他人及背書保證等重大事項，均依相關法令規章辦理，除依法公告且於公司官網揭露。配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施，並於各方案內訂定作業標準相關標準作業程序及行為指南，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，且定期就相關業務流程進行評估情形，作成報告。 | |

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司訂定與公司治理相關之「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「內部控制制度」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「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「本公司官網\公司治理」查詢。

(九)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「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「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。公司並建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知董事、經理人及員工，避免其違反法規或發生內線交易情事。

(十)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：112年03月15日

本公司民國一一一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111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一一二年三月十五日董事會通過，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：何世池

總經理：張嘉峰



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。

(十一) 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處所內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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 |
|-----------|---|
| 111.01.21 | <ul style="list-style-type: none"> ■解除本公司經理人競業禁止限制案 ■薪酬委員會提交各項薪資報酬項目 ■薪酬委員會提交本公司高階經理人110年度年終獎金發放金額建議案 ■薪酬委員會提交本公司111年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 ■本公司110年度員工及董事酬勞分派案 |
| 111.02.25 | <ul style="list-style-type: none"> ■追認續保董事及重要職員責任保險案 ■本公司110年度營業報告書案 ■本公司110年度合併財務報告及個體財務報告 ■投資國內上市櫃股票之投資計劃案 ■修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 ■增修訂本公司內部規章 ■本公司銀行授信額度案 |
| 111.03.18 | <ul style="list-style-type: none"> ■修訂本公司「公司章程」 ■本公司110年度盈餘分派案 ■訂定110年度現金股利發放案 ■本公司資本公積發放現金案 ■本公司110年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 ■訂定111年召開股東常會相關事項 ■本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 ■本公司110年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評核案 |
| 111.05.03 | <ul style="list-style-type: none"> ■本公司111年度第1季合併財務報告 ■本次股東會受理股東提案情形 ■本公司銀行授信額度案 ■本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案 |
| 111.07.08 | <ul style="list-style-type: none"> ■訂定110年度股利分配之配息基準日 |
| 111.08.08 | <ul style="list-style-type: none"> ■本公司111年度第2季合併財務報告 ■修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」 ■薪酬委員會提交本公司經理人晉升及調整薪資給付建議案 ■解除本公司經理人競業禁止限制案 ■薪酬委員會提交本公司110年度經理人員工酬勞配發建議案 |
| 111.11.02 | <ul style="list-style-type: none"> ■本公司111年度第3季合併財務報告 ■本公司簽證會計師報酬案 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> ■修訂本公司「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」及「風險管理政策與程序」 ■本公司銀行授信額度案 |
| 111.12.09 | <ul style="list-style-type: none"> ■訂定本公司「112年度營運計畫」 ■訂本公司及各子公司112年度內部稽核計畫 ■本公司銀行授信額度案 |
| 112.01.16 | <ul style="list-style-type: none"> ■薪酬委員會提交各項薪資報酬項目 ■薪酬委員會提交本公司高階經理人111年度年終獎金發放金額建議案 ■薪酬委員會提交本公司112年度高階經理人薪資結構及年度調薪建議案 ■訂定本公司「道德行為準則」 ■本公司銀行授信額度案 |
| 112.02.23 | <ul style="list-style-type: none"> ■追認續保董事及重要職員責任保險案 ■本公司111年度營業報告書案 ■本公司111年度合併財務報告及個體財務報告 ■增修訂本公司內部規章 ■本公司111年度員工及董事酬勞分派案 |
| 112.03.15 | <ul style="list-style-type: none"> ■本公司111年度盈餘分派案 ■訂定111年度現金股利發放案 ■本公司資本公積發放現金案 ■本公司111年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」 ■提請股東常會全面改選本公司第九屆董事七席(含獨立董事三席) ■提請股東常會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 ■提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)名單並決議候選人資格案 ■訂定112年召開股東常會相關事項 ■本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 ■制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 ■本公司111年度董事會績效評核(含功能性委員會)之績效評核案 |

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

| 日期 | 股東會決議事項 | 執行情形 |
|-----------|--------------------------|--|
| 111.06.14 | 報告110年度員工及董事酬勞分派情形 | 已依案遵循辦理。 |
| | 報告110年度現金股利暨資本公積發放現金情形報告 | 已依案遵循辦理。 |
| | 承認本公司110年度營業報告書及財務報表案 | 已承認決議結果。 |
| | 承認本公司110年度盈餘分派案 | 股東常會決議股東現金紅利新台幣640,225,493元，每股配發新台幣2.30元。董事會依決議訂定配息基準日為111年07月31日、現金股利發放日為111年08月19日，已依決議執行完畢。 |

| 日期 | 股東會決議事項 | 執行情形 |
|-----------|--------------------|---------------------------------|
| 111.06.14 | 修訂本公司「公司章程」 | 已依修訂後之「公司章程」運作，並公告於公司網站。 |
| | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 | 已依修訂後之「取得或處分資產處理程序」運作，並公告於公司網站。 |

(十三)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。

(十四)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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|------------|---------------------|-------|-------|-------|----------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳趙仁 連淑凌 | 111/01/01-111/12/31 | 3,795 | - | 5,449 | 財務簽證 |
| | 吳趙仁 連淑凌 | | | | | 稅務簽證 |
| | 張芷 | | | | | 兼營營業人查核 |
| | 張芷 | | | | | 移轉定價 稅務服務 |
| | 吳趙仁 | | | | | 非主管職薪查核 |
| | - | | | | | 年度財務報告 英文譯本 |
| | 張芷 | | | | | 變更登記服務 |
| | | | - | 1,654 | | |

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：無。

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股東變動情形：

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 111年度 | | 112年截至04月09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 | 何世池 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 廣達電腦股份有限公司 代表人：蔡文弘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 廣達電腦股份有限公司 代表人：黃健堂 | | | | |
| | 廣達電腦股份有限公司 代表人：楊俊烈 | | | | |
| 持股10%以上股東 | 廣達電腦股份有限公司 | | | | |
| 獨立董事 | 王關生 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蔡有智 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳彥豪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 張嘉峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 劉文忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務及會計 部門主管 | 李志仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 彭文寬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 葉慰慈 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭展瑋 (111.08.01新任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公司治理主管 | 葉秀婷 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股東質押資訊：無。

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：

112年04月09日 單位：股

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|---|--------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 廣達電腦股份有限公司 | 82,881,664 | 29.78% | - | - | - | - | - | - | |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 7,162,002 | 2.57% | - | - | - | - | - | - | |
| 黃秋雄 | 3,352,000 | 1.20% | - | - | - | - | - | - | |
| 鈞緯投資有限公司 | 2,736,000 | 0.98% | - | - | 4,264,097 | 1.53% | 曾金鳳 | 該公司董事長 | |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 2,158,998 | 0.78% | - | - | - | - | - | - | |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 2,078,000 | 0.75% | - | - | - | - | - | - | |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 2,042,136 | 0.73% | - | - | - | - | - | - | |
| 曾金鳳 | 1,804,000 | 0.65% | 1,143,097 | 0.41% | 4,053,000 | 1.46% | 鈞緯投資 | 該公司董事長 | |
| 國際票券金融股份有限公司 | 1,695,000 | 0.61% | - | - | - | - | - | - | |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶 | 1,360,000 | 0.49% | - | - | - | - | - | - | |

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

112年04月30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 |
| 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 (HK) Ltd. | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 達明電子(香港)有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 達明機器人股份有限公司 | 71,957 | 79.95% | 875 | 0.97% | 72,832 | 80.92% |
| Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd. | 16,000 | 100% | - | - | - | 100% |
| Techman Robot (Hong Kong) Limited. | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 達明機器人(上海)有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| TM SMT SDN.BHD. | - | 51% | - | - | - | 51% |
| TM SMT (Thailand) Company Limited. | - | - | - | 100% | - | 51% |

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

112年04月09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 | 204 | 159 | 40,745 | 0 | 41,110 |
| 持有股數 | 0 | 2,545,000 | 93,539,668 | 35,122,600 | 147,151,642 | 0 | 278,358,910 |
| 持有比率% | 0.00% | 0.91% | 33.60% | 12.62% | 52.87% | 0.00% | 100.00% |

(三)股權分散情形

112年04月09日 單位：股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率% |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 20,532 | 839,311 | 0.30% |
| 1,000-5,000 | 15,888 | 32,158,352 | 11.55% |
| 5,001-10,000 | 2,343 | 18,697,370 | 6.72% |
| 10,001-15,000 | 698 | 8,974,843 | 3.22% |
| 15,001-20,000 | 497 | 9,274,589 | 3.33% |
| 20,001-30,000 | 360 | 9,285,678 | 3.34% |
| 30,001-40,000 | 183 | 6,688,954 | 2.40% |
| 40,001-50,000 | 132 | 6,119,420 | 2.20% |
| 50,001-100,000 | 271 | 19,203,750 | 6.90% |
| 100,001-200,000 | 108 | 15,364,868 | 5.52% |
| 200,001-400,000 | 44 | 12,298,221 | 4.42% |
| 400,001-600,000 | 19 | 9,738,425 | 3.50% |
| 600,001-800,000 | 11 | 7,634,346 | 2.74% |
| 800,001-1,000,000 | 5 | 4,274,406 | 1.54% |
| 1,000,001 股以上 | 19 | 117,806,377 | 42.32% |
| 合計 | 41,110 | 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)

112年04月09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% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 7,162,002 | 2.57% |
| 黃秋雄 | 3,352,000 | 1.20% |
| 鈞緯投資有限公司 | 2,736,000 | 0.98% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 2,158,998 | 0.78% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 2,078,000 | 0.75% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 2,042,136 | 0.73% |
| 曾金鳳 | 1,804,000 | 0.65% |
| 國際票券金融股份有限公司 | 1,695,000 | 0.61% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管凱雅迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶 | 1,360,000 | 0.49% |

(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 | | 110年 | 111年 | 截至112年 04月30日 |
|--------|-------------|--------|-----|---------|---------|------------------|
| | | 最 高 | 最 低 | | | |
| 每股市價 | 最 高 | | | 56.50 | 49.50 | 60.60 |
| | 最 低 | | | 33.75 | 35.70 | 39.95 |
| | 平 均(註1) | | | 40.04 | 41.07 | 50.89 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | | 30.31 | 32.21 | - |
| | 分 配 後 | | | 27.51 | 29.01 | - |
| 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 | | 3.57 | 3.91 | - |
| | 追溯調整後 | 加權平均股數 | | 278,359 | 278,359 | - |
| | | 基本每股盈餘 | | 3.57 | 3.91 | - |
| 每股股利 | 現金股利(註5) | | | 2.80 | 3.20 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | | 0 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利 | | | 0 | 0 | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | | | 11.22 | 10.50 | - |
| | 本利比(註3) | | | 14.30 | 12.83 | - |
| | 現金股利殖利率(註4) | | | 6.99% | 7.79% | - |

註：1.按各年度每日收盤價計算之各年度平均市價

2.本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

3.本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

4.現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

5.112年03月15日董事會決議111年股利金額

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司章程第25條：公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，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酬勞時為限。該一定條件授權董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

本公司章程第25條之1：本公司年度總決算如有盈餘，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實收資本總額時，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。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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2：本公司股利政策如下：公司得依財務、業務及經營面等因素考量當年度之盈餘分派數額，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利分派。因本公司目前進入營運穩定成長期，惟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。

本公司章程第25條之3：本公司得依公司法第二百四十一條第一項規定將法定盈餘公積及資本公積全部或一部，按股東原有股份之比例發給現金者，得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

廣明光電股份有限公司 111 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | | 1,318,239,638 |
| 加：其他綜合損益 | | 5,160,994 |
| 調整後期初未分配盈餘 | | 1,323,400,632 |
| 加：本年度稅後淨利 | 1,089,074,811 | |
| 迴轉提列特別盈餘公積 | 215,354,250 | 1,304,429,061 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (109,423,581) | (109,423,581) |
| 本期可供分配盈餘 | | 2,518,406,112 |
| 分配項目 | | |
| 普通股現金 (每股配發 2.70 元) | | (751,569,057) |
| 期末未分配盈餘 | | 1,766,837,055 |

本公司於112年03月15日董事會決議111年度未分配盈餘新台幣751,569,057元分配股東現金紅利，每股分配新台幣2.70元，並以資本公積-溢價新台幣139,179,455分配現金，每股配發新台幣0.50元，合計每股發放新台幣3.20元現金。並提報112年股東常會。

(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) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第25條：公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，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酬勞時為限。該一定條件授權董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事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103,634,480元及董事酬勞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)考慮擬議配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：因應員工紅利費用化，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1)董事酬勞：新台幣0元

員工現金酬勞：新台幣89,626,758元

員工股票酬勞：新台幣0元

(2)上述金額與認列員工及董事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)電器及視聽電子產品製造業。
- (2)資料儲存媒體製造及複製業。
- (3)電子零組件製造業。
- (4)光學儀器製造業。
- (5)電腦及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)機器設備製造業。
- (13)機械批發業。
- (14)機械器具零售業。
- (15)電子材料零售業。
- (16)電器及電子產品修理業。
- (17)電腦及其週邊設備製造業。
- (18)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本公司111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 |
|------------------------------|------------|--------|
| 商品銷售 (儲存裝置、消費性商品及自動化生產設備) | 11,927,913 | 98.43% |
| 勞務提供 | 190,581 | 1.57% |
| 合計 | 12,118,494 | 100% |

3.本公司目前主要之產品項目：

- (1) 外接式硬碟
- (2) 固態硬碟

- (3) 外接式固態硬碟
- (4) Thunderbolt/USB3.0 Combo儲存裝置
- (5) USB3.2 Docking Station
- (6) Thunderbolt 3 Docking Station
- (7) USB-C PD Docking Station
- (8) Edge Storage 108TB 高效能6機槽行動陣列
- (9) 泛用型 Thunderbolt 3 轉接裝置
- (10) Thunderbolt 4 轉接裝置
- (11) USB4 泛用型基座
- (12) Thunderbolt 4 多媒體專用存取基座
- (13) USB4 多媒體專用存取基座
- (14) USB 20G Gaming 專用 SSD 外接裝置
- (15) Wi-Fi 6/6E+ BT 5.2 combo 無線模組
- (16) BT 5.0+Zigbee+Thread combo 無線模組
- (17) LoRa Gateway 無線模組
- (18) 協作型工業機器人 TM5-700/TM5-900/TM12/TM14/TM16
- (19) 機器人管理系統
- (20) 機器人3D視覺隨機取放的應用
- (21) TM AI+人工智慧AOI解決方案
- (22) TMmanager 智慧工廠管理系統
- (23) 堆棧解決方案TM Palletizing Operator
- (24) TM Vision: 完整的 AOI 解決方案
- (25) 打造 TM Operator 的軟體平台
- (26) TM AI Cobot
- (27) TM AI +訓練伺服器

4. 本公司計畫開發之新產品：

- (1) Multi-Port Thunderbolt 4 多媒體專用存取基座
- (2) Slim USB4 高效能外接 SSD
- (3) Meeting Box Gen1
- (4) USB 40G Gaming 專用 SSD 外接裝置
- (5) Wireless 多媒體專用存取基座
- (6) 高效能 SSD JBOF 儲存裝置
- (7) Built-in Power Dock
- (8) 8K Hybrid USB-C PD Dock

- (9) Thunderbolt 80/120G Dock
- (10) Thunderbolt 80/120G Storage Dock
- (11) Wi-Fi 7 無線模組
- (12) 低功耗 Wi-Fi 6 無線模組
- (13) Wi-Fi HaLoW (802.11ah)無線模組
- (14) 新世代協作型工業機器人 TM4S/TM6S/TM12S/TM14S
- (15) 高負載協作型工業機器人 TM20S/TM25S
- (16) 一站式自動化方案離線開發平台
- (17) TM 圖像管理系統

(二)產業概況

本公司之主要業務為提供消費級所搭載的儲存裝置如:硬碟、外接式硬碟、固態硬碟、外接式固態硬碟的儲存裝置、外接式擴充底座，提供安全、穩定及高速的儲存與連接方案。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。

近雲端運算及網路的蓬勃發展，網際網路提供更多元服務，儲存媒體和方式快速演進，因為固態硬碟具備省電、存取速度快、體積小、適應各種環境的優勢，在固態硬碟技術更成熟，製程快速演進的同時，價格也普遍為市場接受，種種優勢正符合目前資訊產業發展的趨勢及需求，固態硬碟的搭載率及出貨量預期持續成長。

過去三年受 COVID-19 疫情影響，工作型態同時存在公司與居家辦公，同時 Back to Office 也產生換機或提升設備性能的需求，讓整體 IT 產業維持在不錯的成長率。但，隨著 COVID-19 疫情的緩解，日常生活逐漸回復疫前的狀態，產業庫存的問題逐漸浮現，再加上全球央行為抑制通貨膨脹採取的大幅升息政策造成匯率大幅波動，皆導致市場需求大幅放緩。這波產業庫存的調整將持續影響市場的動能及成長。

茲就本公司所處主要產業之現況分別列述如下：

『硬碟』

產業之現況與發展

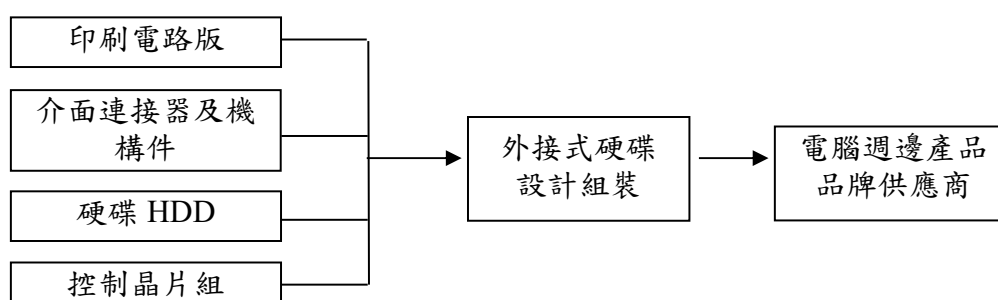
隨著 NAND 快閃記憶體技術進步，固態硬碟(SSD)資料容量快速增大，傳

統硬碟(HDD)市場受到擠壓，單位容量價格逐漸下滑。長期來看，大容量 3D NAND 快閃記憶體的產出持續快速增加，消費市場主要硬碟用戶 PC 轉向採用 SSD。另一方面經由 5G、AIoT、智慧工廠等需求驅動，將讓儲存資料量進一步提升，依 IDC 統計，全球資料儲存量到 2025 年約近 175ZB 的規模，且需要被重複且即時的資料量也將同步提升，進而帶動儲存的需求性持續增加。因 HDD 的單位資料容量成本仍低於 SSD，5G 與 AIoT 帶來快速增大的資料儲存量需求，HDD 在大容量資料儲存需求仍為市場主力。

COVID-19 造成 Video Surveillance 區塊及移動外接式硬碟使用量大幅增加，長期的影響仍需持續觀察。許多產業原本在去年底邁入復甦跡象，但隨著疫情緩解及全球央行為抑制高通膨採取大幅升息政策，產業反轉為供過於求。惟網路傳遞的巨量資料使得超大容量資料儲存上仍為市場成長的動能。

產業上、中、下游之關聯性

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：



產品之各發展趨勢

持續的技術平台累積與各功能性介面技術的開發，除了多功能型的擴充式底座之外，研發團隊亦同步開發各式客製化的周邊產品，以更靈活的開發與優化的生產流程，為市場應用面的擴展與客戶的滿意度提升，發揮了強大的助力。對於各式新技術的開發，上游晶片供應商的緊密配合與下游客戶的即時市場情報更新，都是開發一個成功產品的必備條件。但近年 SSD 漸取代 HDD，這方面的相關產品也漸漸被 SSD 產品取代。對通路品牌廠商來說，靈活的市場穿透性與高效率的產品開發週期，一直是其最佳市場開拓利器。目前研發團隊的開發方向，將研發重心轉為 STORAGE SYSTEM，在大容量的設計需求上，HDD 還是有較高的成本效益。

競爭情形

每個產業鏈的形成，除了需求的驅動之外，對於各式新技術的開發，上游晶片供應商的緊密配合與下游客戶的即時市場情報更新，都是成功產品生態圈的必備條件。對於各式消費型電子產品的設計方案與製造服務，可區分為傳統的筆電品牌大廠，與泛用型的通路品牌廠商。若能同時具備產品的品質穩定性，與客製化設定的靈活性，將可同步提升全市場客層的忠誠度與滿意度。這正符合研發團隊的開發方向，也是整個團隊持續在市場贏得口碑的最佳利器。近期電子元件供需失衡的影響，解決方案的選擇將會非常關鍵，研發團隊也努力開發出更有彈性的解決方案組合，可以與客戶及上游供應商有更佳的商業合作模式。

『固態式硬碟』

產業之現況與發展

固態硬碟 SSD 是一種由 NAND Flash 顆粒架構組成的儲存裝置，在所有零組件中，NAND Flash 在 SSD 中扮演了最重要的角色。由於 SSD 具備低功耗、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 的性能優勢。隨著 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，進而推動 NAND 的需求快速成長，也加速了 NAND 製程的快速進化，顆粒單價大幅下滑，在合理的價格及速度的優勢下，使得 SSD 接受度以及使用率持續提升。

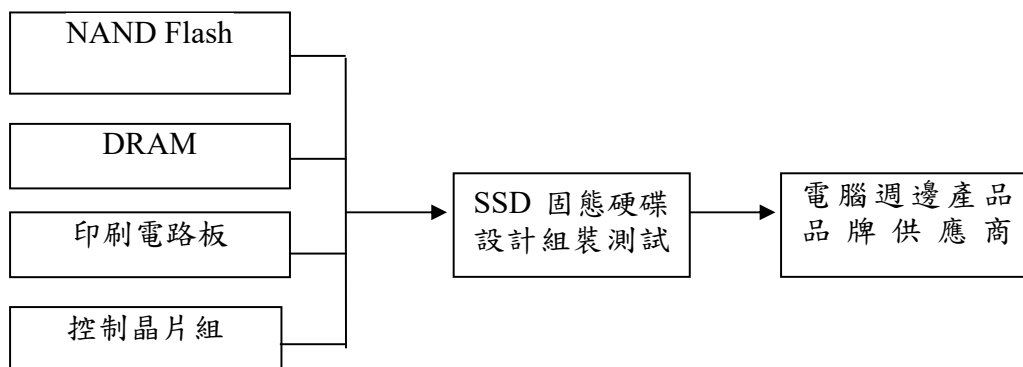
另一方面，網際網路雲端服務的蓬勃發展，應用範圍越來越為廣泛，資料不斷倍數成長，為了要能及時儲存、讀取、運算處理大量的資料，對網路伺服器以及儲存裝置的速度要求更加嚴苛；傳統 HDD 因為不具備速度優勢，在雲端應用上速度效能明顯的不敷使用，市場也預期 SSD 在雲端服務的應用將會是 SSD 成長爆發的關鍵。

在單位價格續下探，已經可以取代大部分 2.5”HDD 的應用，使得 slim NB 的需求大幅增加，預計 SSD 的應用會更快速擴展，市占率會持續成長。

產業上、中、下游之關聯性

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：



產品之各發展趨勢

安全, 高速, 穩定

雲端計算的應用已經越來越廣泛：從各國政府致力發展的智慧城市，到全球金融界建立的區塊鏈；從學術研究所需求的高速運算，到媒體影音日漸普及的串流服務；從私人企業的資料中心建置，到全球無時無刻都在發生的各種線上即時交易；或公共雲，或私人雲，或混和雲，都是雲端計算的極致應用，這些應用對於系統的需求都極為嚴苛，從 CPU 速度，網路頻寬，存儲設備，全部需求都是以高速穩定為最終目的。當中存儲設備則是對最重要的資料存取速度、資料穩定性、資料安全性產生最直接的影響；而 SSD 也已經成為存儲設備的主流配置；廣明目前致力於消費性和企業等級固態硬碟的製造與生產，以期對整個資訊市場提供最專業的 SSD 存儲裝置。

競爭情形

廣明以累積多年之 SSD 生產製造技術成功獲得歐美多家 NAND Flash 大廠認可，廣明的差異化在於除了累積多年的生產製造經驗，更能進一步提供自身研發之測試設備及相關技術，加上高度專業且具備彈性的團隊，屢屢成功取得客戶信賴，獲得上游廠商的高度信任；在原料商的全力支援、自身生產製造技術的經驗累積、研發團隊專業技術，預期未來數年皆可成功複製此商業模式，同時達到更高的營業目標並為全球儲存市場帶來更大的貢獻。

『外接式擴充底座』

產業之現況與發展

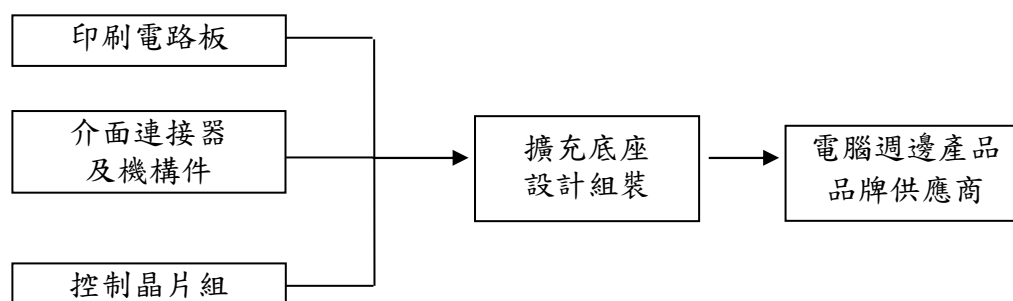
隨著環保意識抬頭，電子產品除了追求規格的持續創新與精進之外，將

端口的規格與充電介面的一致化，將大幅提升產品的共用性，進而減少了電子產品世代交替時，所遺留下的不可共用的零部件。有鑒於此，廣泛使用於消費性電子產品的 USB 介面，也在協會的大力推廣之下，USB-C 已逐漸為大眾所熟悉並融入各種電子裝置的使用情境中。應用層面而言，從傳統的筆電到手機等行動裝置，USB-C 的單一連接端口技術可同時完成資料/影音傳輸與充電功能，更是推廣了實質應用面與消費者滿意度進一步提升。配合著技術演進的趨勢與上游供應鏈的整合優勢，廣明累積了龐大的研發能量與量產技術，達到設計製造的優勢，可提供給客戶快速的產品開發時程滿足上市需求。

在有線傳輸介面持續佔有領先地位的 Thunderbolt 介面，不只在規格面持續提升之外，透過上下游供應鏈的持續推廣，相關的周邊產品不斷的推陳出新，也逐步從高端的利基市場，拓展到一般的小型工作室、個人應用領域及新成長的 Gaming 產業，如此的市場趨勢，正符合長期投注研發能量的廣明團隊發展趨勢，累積的開發經驗與專業設計精神，可以持續成功地開發出新世代的科技新品。同時 USB 的規格也加速進展與整合，朝更高速的頻寬，新發佈的 USB4 規格將 Thunderbolt 40G 納入，也使得 USB 的技術往更高速頻寬前進，其中 Thunderbolt 4 規格成為 USB4 新的家族中的最高規格，這技術將會引領新世代的 USB 技術，使其持續維持在業界的領導地位，這也可使產品的應用更加寬廣。

產業上、中、下游之關聯性

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、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：



產品之各發展趨勢

除了在電子的技術平台持續精進之外，關於人機介面的開發亦是提升消

費者使用經驗的重要課題。有鑒於此，研發團隊亦同步開發各式客製化的周邊產品，搭配軟硬體的設計實力，更靈活的開發與優化的生產流程，持續投入自動化及 AI 技術，預期未來將成為挹注公司獲利的堅強後盾。

競爭情形

廣明秉持著優良的傳統與製造經驗，並集合上下游供應鏈的整合，將電子產品的開發從單兵作戰的模式提升至團隊作戰的戰略層次，不僅可以隨時掌握最新的開發與市場趨勢之外，更將每個新產品的開發週期，達到最有效率的管理，如此也可以讓廣明在競爭激烈的消費性市場脫穎而出，持續保有業界領先的地位。廣明亦持續努力開發出更有彈性的 IC 解決方案組合，可以與客戶及上游供應商有更佳的商業合作模式。在與硬體合作伙伴一同開發最新的平台，同時投入足夠的軟體資源，藉以提升廣明的競爭力。

『智慧機器人』

產業之現況與發展

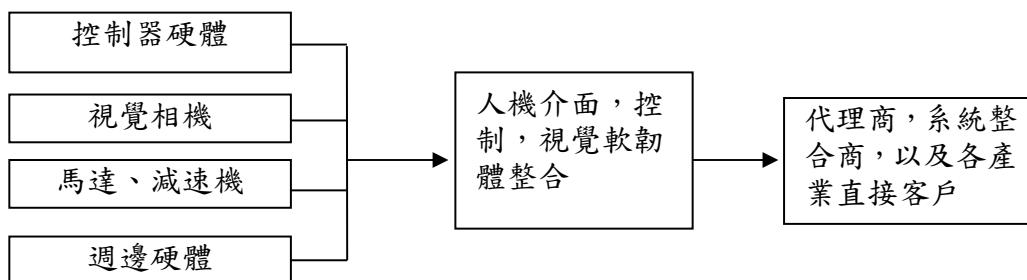
除了原有世界工廠模式的人力成本不斷攀升，自動化需求在近年來急遽增加以外，從 2020 年至 2022 年更因新冠肺炎疫情肆虐，大量的人力因封城或管制無法前往原來場所工作上班，全球製造生產量能與終端需求均受到極大的衝擊，利用機器人取代人力填補缺工成為生產製造業極為重要的未來需求與投資項目。依據國際機器人協會分析，2022 年至 2025 年機器人銷售量每年會有 10% 的成長率，而根據經濟部技術處統計，臺灣廣義的機器人產業，近 5 年總產值成長率近 27%。2021 年至今，不論是電子產業與汽車產業，其他產業如食品業、藥品業、醫療業等，亦紛紛因疫情原因轉而生產自動化切入領域。綜合來看，機器人的工作領域已經不僅僅是負責重複、單調性、3D (Dirty、Dangerous、Dull) 的生產作業，相對地對於智慧應用、人機協作、容易操作這三者需求更為明顯提高，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。

產業上、中、下游之關聯性

一個高度軟硬體、機電整合的產品，不同於傳統機器手臂公司，本公司從運動控制、馬達、驅動電路、視覺軟體到人機介面，百分百自主開發，才有機會做到眼手合一聰明(smart)、簡單操作(simple)、安全(safe)的協作機器手臂。其上、中、下游之關聯圖概述如下：



產品之各發展趨勢

簡單操作, 安全使用, 聰明

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。

此外，隨著 AI 技術的成熟，本公司的 AI 技術發展，秉持著現有 no-code 的軟體開發理念，著重於將 AI 技術工具化，使用者無需撰寫任何的程式語言，透過友善的使用者介面，即可輕易訓練出專屬的 AI 模型並佈署於自身的場域上。本年度 AI 的技術開發，著重於以下兩個範疇，第一為超參數的自動設定(AutoML)、第二為泛用型超級神經網路(Super model)。超參數的自

動設定，可減少過往使用者為了訓練出高精度的神經網路，反覆調適不同參數所帶來的人力與時間成本。泛用型的神經網路，則針對特定的識別問題，例如文字識別(OCR)、箱體識別、刮傷識別等，訓練一通用的神經網路，讓使用者能快速導入快速上線，無需自行蒐集資料與訓練。

競爭情形

本公司首款協作型機器人 TM5 於 2016 年下半年正式量產，除台灣、大陸以外，產品成功推廣至東南亞、東北亞各國，更進軍歐洲，並於 2018 年中正式發表 TM12 和 TM14，成功量產世界負載最大 12 和 14 公斤的協作型機器人，除了 TM5/TM12/TM14 系列讓產品線更齊全外，各系列也同時提供延伸產品，如通過 SEMI S2 認證系列適合半導體產業的產品，以及透過內建直流電輸入設計適合搭載自動搬運車的移動機器人系列，所有標準品配合 SEMI 和移動機器人，讓達明機器人全系列提供不同領域不同產業的客人更完善的解決方案。

本公司的技術及產品發展，聚焦於四大面向。首先是機器人本體智慧功能之進展，包含編程參數強化應用彈性、開發 3D 視覺 TM 3D Vision 應用於隨機取放、整合六軸 Force/Torque Sensor 達成力量控制之組裝、曲線拋光去毛邊等應用、完成 TM 軟體編輯器開發結合週邊設備製造商開發 TM Plug&Play 軟硬體套件，拓展 TM Robot 應用生態系、於機械安全方面更新產品硬體擴增安全元件輸入輸出的連結，以利市場應用。第二個面向為投入視覺 AI 以及資料深度學習的發展，掌握深度學習於工業應用之技術並進行機器人 AI 化之發展等。透過達明機器人 AI 視覺的解決方案，讓終端使用者從影像收集、影像樣本的標示、透過 AI 的學習，到把學習後的 AI 模型做實際的應用，以很簡單的使用達明 AI 的方案做影像識別的應用。第三個面向為工業 4.0 趨勢之發展，開發 TM 圖像管理系統管理 AOI 檢測圖像，統一備份與管理由 TM AI Cobot 拍攝下的檢測照片，使用者可透過瀏覽器程式界面，對圖像進行檢索、複判或匯出等操作，能有效協助客戶數位化建置產品履歷。第四個面向為 Ready-to-use 之彈性應用作業單元 TM Operator 產品之發展，依應用領域推出具有獨特技術的達明手臂自動化解決方案、依應用製作成標準化設備、並依不同地區需求客製化的軟硬體平台。可應用的領域包括：堆棧標準化設備、檢測標準化設備、上下料標準化設備、焊接標準化設備等。這些標準化設備能讓繁瑣的操作工序標準化、讓終端使用者更容易操作；另一方面，標準化設備能讓合作夥伴易於複製與推廣到市場上。

展望 2023 年，除了延續 2022 年的 TM AI+高度整合人工智慧與自動辨識技術、TM Operator Platform 塑造更具彈性的系統應用整合軟體，預計於上

半年推出符合 TUV 安規認證的下一代機器手臂，除了支援更多易於使用的安全功能，也將模擬軟體 TMstudio Pro 整合進來，使用者將可在手臂或自己電腦上執行離線編輯與模擬應用情境，另外更進一步提供 API 以供客戶整合原用的上層軟體和機器手臂，以達到更完備的生產自動化需求。

本公司將不斷投入更多資源和心力，持續產品和業務開發。這並非只是硬體平台架構的更新，其重點在於軟體的開發和創新，基於全世界唯一搭載視覺系統協作機器人的平台優勢，再透過軟體的不斷創新，真正達到簡單操作，聰明和安全的目標。

(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 | 111 年度 | 112 年度 03 月 31 日止 |
|-------|---------|-------------------|
| 研發費用 | 670,673 | 158,523 |

2.開發成功之技術或產品

| 年 度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 111 年度 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Thunderbolt 4 多媒體專用存取基座 2. USB4 高效能外接裝置 3. USB 20G Gaming 專用 SSD 外接裝置 4. Wireless 多媒體專用存取基座 5. 4K Hybrid USB-C PD Dock 6. Wi-Fi 6/6E+ BT 5.2 combo 無線模組 7. BT 5.0+Zigbee+Thread combo 無線模組 8. LoRa gateway 無線模組 9. AI Cobot |

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799,142仟元。

(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，擴大在光機電及軟硬體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，遵循勞安衛生相關法規，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 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 中國大陸 | | 4,600,441 | 41.71 | 3,758,142 | 31.01 |
| 泰國 | | 2,975,720 | 26.98 | 2,106,575 | 17.38 |
| 日本 | | 705,504 | 6.40 | 577,395 | 4.76 |
| 美國 | | 968,060 | 8.78 | 2,159,922 | 17.82 |
| 荷蘭 | | 275,096 | 2.49 | 820,196 | 6.77 |
| 其他國家 | | 1,503,687 | 13.64 | 2,696,264 | 22.26 |
| 合計 | | 11,028,508 | 100.00 | 12,118,494 | 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(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)及自有品牌協作型機器人等產品。

外接式硬碟為一較成熟之產業，生產代工的廠商也在逐漸減縮，目前較具競爭力及規模主要集中在台灣少數幾家廠商。

擴充基座可以有效利用新的 TYPE C 技術，以達到充電及 IO 擴充的實用；TYPE C 技術持續導入在新的 IT 及消費性產品上，預估未來市場仍持續成長。

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

本公司自主研發設計的協作機器人，於 106 年正式公開 TM5 後，因為搭載視覺以及圖像式人機介面的獨特性，很快受到市場關注，更於 107 年推出負載更大的 TM12 和 TM14，完整的產品線，以及產品的差異性，使得銷售成績持續穩定成長。

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(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)，主要為電腦及手持式裝置相關的週邊儲存裝置，依據調研機構預估 2023 年度整體儲存產品價格持穩，但整體應用亦隨著人們生活品質提高而應用於不同的新型產品，整體市場仍能維持穩定的需求量。

經濟成長，帶動世界各地工資的提升，產品愈趨多元化，客戶對產品的品質要求也相對提高；自動化提供了有效的解決方案，使得製造成本得以控制，品質得以提升，協作機器人相較於傳統機器手臂，使用上更為簡單更具彈性。因此市場預估未來十年自動化都將會是各產業的重要課題，而機器人產業也將順勢持續成長，而擁有的彈性製造和簡單操作優勢的協作機器人，在自動化領域中，預期成長性遠高於其他產業。

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(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)及自有品牌協作型機器人等產品。除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外，亦可依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。

本公司自主開發的協作機器人，結合視覺和圖像式人機介面，相較於市場上其他類似產品，使用上更為直覺簡單，使得 TM5 一推出就受到市場和客戶的好評，基於既有優勢，本公司持續推出負載更大的產品 TM12/TM14，支援半導體 Semi 及支援移動機器人的版本，強化產品的完整性。除了產品在硬體上的擴充，本公司對軟體方案的開發更是不遺餘力，成功開發 TM AI+，結合既有支援的傳統視覺，打造 TM Vision 完整的 AOI 解決方案；為達成智慧製造的目的，本公司亦提供智慧工廠管理系統 TMmanager，即時管理與呈現各機台設備的稼動率、健康程度、生產狀況，大幅降底 TM Robot 使用者跨入工業 4.0 之進入門檻。除此之外，透過策略聯盟和銷售管道的布建，建立銷售通道，以協助客戶順利導入自動化，滿足客戶的需求，提供客戶最即時的服務。

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。

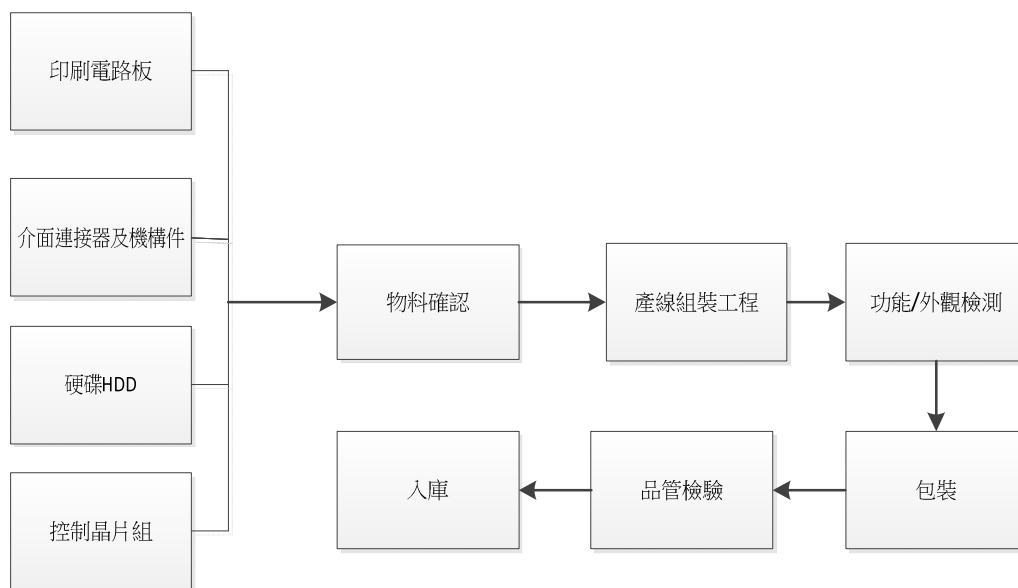
因應對策：

- (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。

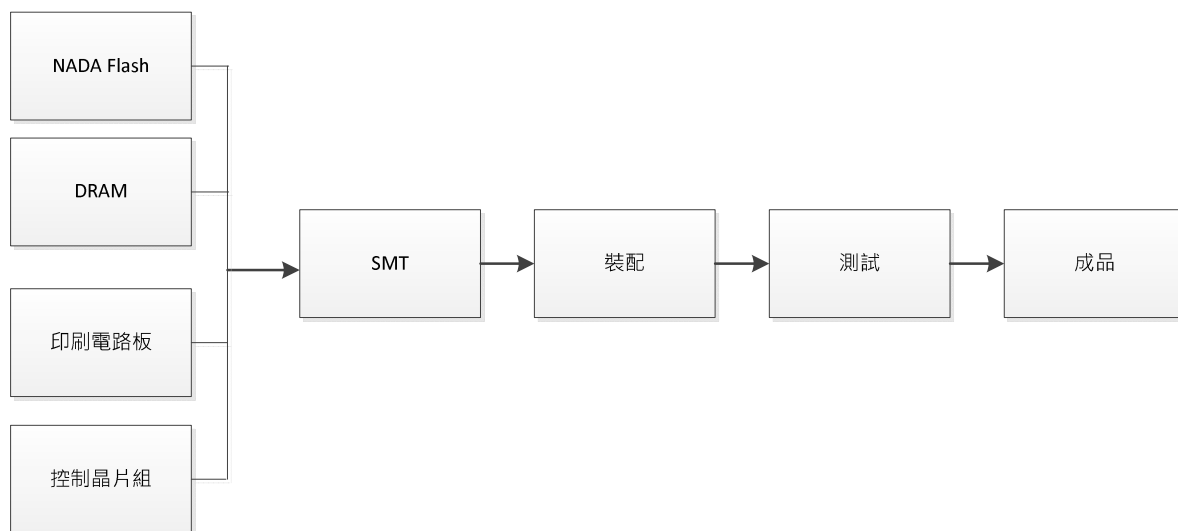
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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(包括硬碟、固態硬碟、外接式擴充基座)及自有品牌協作型機器人等產品。產製過程略述如下:

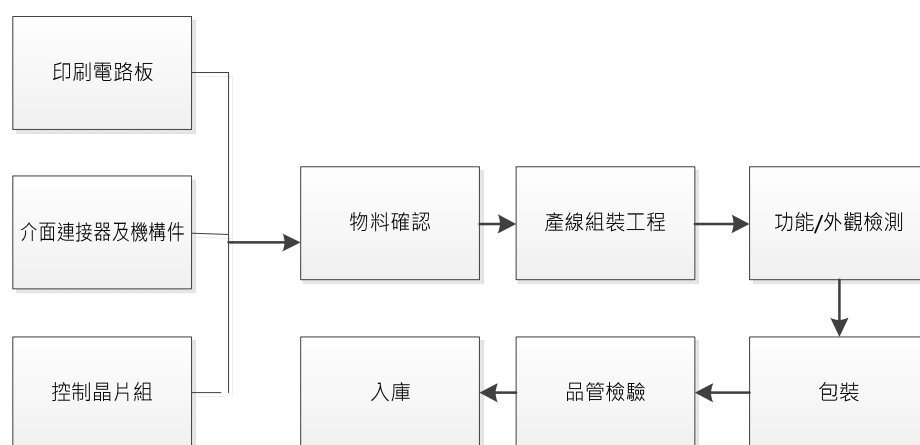
硬碟



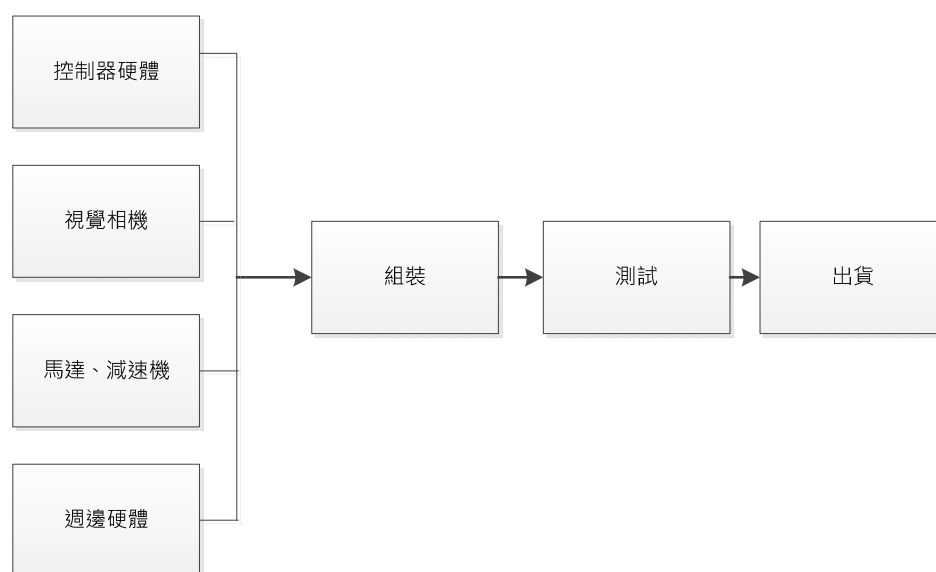
固態式硬碟



外接式擴充底座



智慧型機器人



(三)主要原料之供應狀況：

本公司所銷售之產品，除儲存產品之記憶體多為客戶提供外，其餘原料採購來源多為國內外之知名大廠及代理商。其與本公司長期供應關係良好穩定且具長期的合作關係，故除提供穩定正常的原料來源外，價格亦能適當的反應市場行情及掌握供貨時效；截至目前為止，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。

(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 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | | 112 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 | 759,235 | 9.15 | 無 | A | 443,576 | 5.38 | 無 | A | 75,467 | 5.02 | 無 |
| 2 | B | 138,245 | 1.67 | 無 | B | 404,955 | 4.91 | 無 | B | 77,229 | 5.14 | 無 |
| 3 | C | 63,116 | 0.76 | 無 | C | 317,021 | 3.85 | 無 | C | 48,820 | 3.25 | 無 |
| | 其他 | 7,341,590 | 88.42 | | 其他 | 7,077,593 | 85.86 | | 其他 | 1,301,370 | 86.59 | |
| | 進貨 淨額 | 8,302,186 | 100.00 | | 進貨 淨額 | 8,243,145 | 100.00 | | 進貨 淨額 | 1,502,886 | 100.00 | |

兩年度增減變動原因：主要供應商之消長，主係產品線的變化所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | | 112 年度截至 03 月 31 日止 | | | |
|----|----------|------------|---------------------------|---------------------|----------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年 度銷貨 淨額比 率(%) | 與發 行人 之關 係 | 名稱 | 金額 | 占全年 度銷貨 淨額比 率(%) | 與發 行人 之關 係 | 名稱 | 金額 | 占當年度 截至 3/31 止銷貨淨 額比率 (%) | 與發 行人 之關 係 |
| 1 | A | 4,171,605 | 37.83 | 無 | A | 3,267,028 | 26.96 | 無 | A | 697,357 | 27.38 | 無 |
| 2 | B | 1,723,328 | 15.63 | 無 | B | 1,403,341 | 11.58 | 無 | B | 289,863 | 11.38 | 無 |
| 3 | C | 1,368,467 | 12.41 | 無 | C | 939,296 | 7.75 | 無 | C | 141,426 | 5.55 | 無 |
| 4 | D | 360,786 | 3.27 | 無 | D | 2,012,220 | 16.60 | 無 | D | 440,840 | 17.31 | 無 |
| | 其他 | 3,404,322 | 30.86 | | 其他 | 4,496,609 | 37.11 | | 其他 | 977,458 | 38.38 | |
| | 銷貨 淨額 | 11,028,508 | 100.00 | | 銷貨 淨額 | 12,118,494 | 100.00 | | 銷貨 淨額 | 2,546,944 | 100.00 | |

兩年度增減變動原因：主要銷貨客戶之消長，主係市場需求所致。

(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) | 年度 | | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|----------------|------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|--|
| | 生 產 量 值 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 | |
| | | | | | | | | |
| 中國營運中心 | | 28,500 | 25,565 | 3,065,096 | 17,355 | 16,487 | 2,424,235 | |
| 泰國營運中心 | | 17,350 | 15,612 | 4,229,339 | 14,360 | 13,642 | 6,311,818 | |
| 台灣營運中心及其他 | | 2 | 2 | 666,911 | 2 | 2 | 661,499 | |
| 合計 | | | 41,179 | 7,961,346 | | 30,131 | 9,397,552 | |

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/新台幣仟元

| 主要商品 (或部門別) | 年度 | | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|----------------|------------------|-----|---------|--------|------------|---|---------|--------|------------|---|
| | 銷 售 量 值 | 內 銷 | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | | | |
| | | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 商品銷售 | | - | 220,020 | 42,485 | 10,658,629 | - | 205,150 | 30,698 | 11,722,763 | |
| 勞務提供 | | - | - | - | 149,859 | - | - | - | 190,581 | |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 合計 | | - | 220,020 | 42,485 | 10,808,488 | - | 205,150 | 30,698 | 11,913,344 | |

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 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 03 月 31 日 |
|-------------------|-------------|--------|--------|------------------|
| 員 工 人 數 | 直 接 員 工 | 689 | 535 | 444 |
| | 間 接 員 工 | 1,366 | 1,355 | 1,299 |
| | 合 計 | 2,055 | 1,890 | 1,743 |
| 平 均 年 歲 | | 34.87 | 36.05 | 36.88 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.98 | 3.93 | 4.36 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 (%) | 0.44 | 0.48 | 0.52 |
| | 碩 士 (%) | 10.70 | 11.64 | 12.73 |
| | 大 專 (%) | 49.15 | 31.06 | 53.93 |
| | 高 中 (%) | 21.07 | 21.22 | 19.22 |
| | 高 中 以 下 (%) | 18.64 | 35.60 | 13.60 |
| | 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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）：無。
- (二)目前及未來估計金額與因應措施：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 111 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 1,199 場次，達 6,706 人次，訓練時數共計 100,252 小時；外部訓練課程則共計開辦 29 場次，共 889 人次，訓練時數共計 442 小時，訓練支出為 386.7 仟元。

本公司集團內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—總管理部門 2 人，共計 2 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 | 公司「經營權爭奪」相關法律責任對案例解析 | 12 |
| | 董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書 | |
| | 從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會 | |
| | 「組織重組」相關 IFRS 規範與財會處理實務解析 | |
| 公司治理主管 | 從法院實務案例談獨立董事與審計委員會 | 15 |
| | 誠信經營守則 | |
| | 公司內部人短線交易簡介與案例解析 | |
| | 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 | |
| | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | |

『111 年度』業務執行情形如下：

- (1)協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
 - ①針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂，定期通知董事會成員。
 - ②檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
 - ③依照公司治理實務守則獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。
 - ④依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。
- (2)協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：
 - ①向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。
 - ②協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。

- ③會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
- (3)維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。
- (4)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
- (5)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

3.退休制度與其實施情形

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 年且年滿 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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)：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：

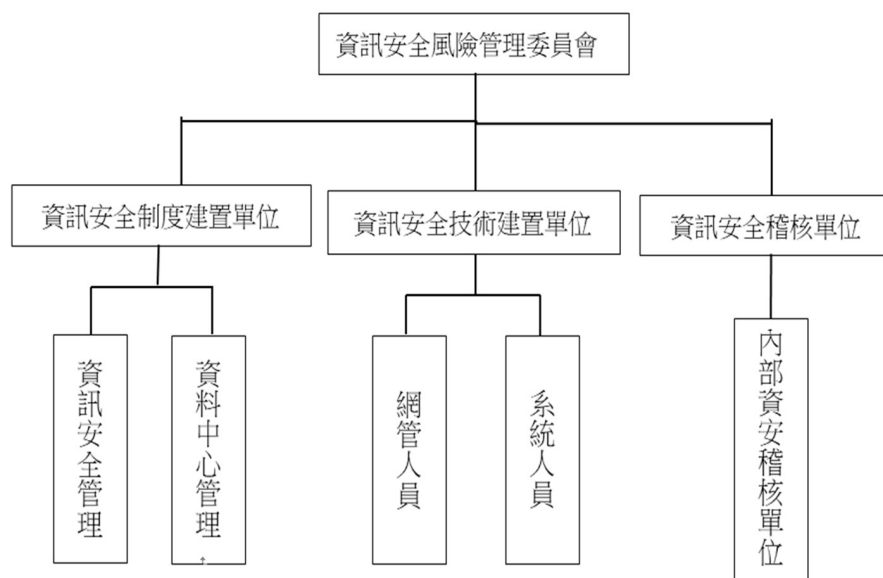
- 員工應言行慎審重操守，處理公務以誠實信用為則，對公司之業務技術等各項資訊應嚴守公司機密，不得洩露。
- 員工不得利用職務圖利自己或他人；並不得因職務上行為或違背職務上

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、資通安全管理：

(一) 資訊安全風險管理架構



為提升資訊安全管理，本公司針對資安風險建立一套資訊安全系統以進行管理，並成立風險管理的組織架構，負責審視公司資安治理政策，監督資安管理運作情形，由資訊中心擔任召集人，定期向董事會報告資安治理概況。組織團隊包含資訊安全制度建置單位-負責制定與維護各項資訊安全管理制度、資訊安全技術建置單位-執行資訊安全系統管理與系統管理的建置、資訊安全稽核單位-配合公司稽核進行資訊安全稽核工作。

(二) 資訊安全風險管理方案

參照資安管理系統認證之要求標準進行制定，對各項資訊系統服務建立風險管理系統，資安與網路風險以風險評估流程進行評估，針對風險影響等級與發生機率進行風險管控，並對評估後之高風險系統進行對應的管理機制，建立高可用性之高可靠度架構、資料備份、異地主機備援機房設置等，以確保服務不中斷，建立專線，將備份資料送往異地保管存放，每半年進行系統切換演練，以確保備援機制之正常運作，並能符合系統復原目標，且針對各種資安風險提供保障，對於各種重大資安事件之影響與對應處置措施訂定相關規定，每年執行資通安全性檢測及資安事件演練，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防及第一時間有效偵測並阻絕擴散。稽核單位每年定期對資通安

全各項目進行查核，將其年度稽核計畫之稽核項目，並覆核其執行績效簽署意見呈報公司例行會議並建立追蹤改善機制，以持續追蹤改善情形。

(三) 資訊安全政策

廣明光電資訊安全政策訂有下列目標：

1. 恪遵法令訂定相關資訊安全管理規章，對本公司資訊資產提供適當的保護措施，以確保其機密性、完整性、可用性及法律遵循性。
2. 定期評估各種人為及天然災害對本公司資訊資產之影響，並訂定重要資訊資產及關鍵性業務之防災對策及災變復原計畫，以確保本公司業務持續運作。
3. 督導同仁落實資訊安全防護工作，建立「資訊安全、人人有責」觀念，提昇各業務部門及人員對資訊安全之認知。
4. 要求全體同仁以及使用或連結本公司電腦系統之往來供應商，應確實遵守本公司資訊安全相關規定，如有違反者，視其情形分別依本公司規定懲處或依契約罰責辦理外，情節嚴重另將受相關法律之訴追。
5. 不定期辦理資訊安全趨勢分析與宣傳講座，建立同仁對資訊安全的觀念。

本公司針對公司機密資訊(或重要資訊)之定義與品質要求、資訊化程度、使用的資訊系統可靠性、資訊作業委外程度議題進行討論，評估本公司現行環境所需之資訊安全檢查之範圍、頻率與項目作為資訊安全檢查控制選擇的指引。資訊安全檢查工作執行結果，由稽核單位覆核其執行績效並簽署意見呈報公司例行會議並建立追蹤改善機制，以持續追蹤改善情形。本公司於111.08.08及111.11.02安排兩場資訊安全趨勢分析與宣導講座，要求全體同仁參與，以建立資訊安全觀念，期能降低資訊安全事件之發生與其造成之公司損害。

(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資安全事件所遭受之損失：無此情形。

(五) 影響及因應措施：

1. 電腦系統安全管理：

- (1) 系統環境：電腦作業系統環境設定及使用權限設定需經有關主管核示，並由系統管理人員執行。
- (2) 安全管理：電腦系統檔案異動前後皆有前一營業日之備份處理措施；程式存取使用，有詳細書面管制說明，使用者依照程序申請使用權限，並按權限區分，由主管核可；密碼以亂碼或隱藏方式儲存；人員異動時及時更新其使用權限，使用者忘記密碼之處理，有嚴格的身分確認程序。

2. 網路安全管理：

定期評估自身網路系統安全，適時修補網路運作環境之安全漏洞；電腦網路安全之事項隨時公告通知；各電腦主機、重要軟硬體設備有專人負

責、防火牆安全、網路使用者帳號管理、電腦病毒及惡意軟體之防範等。

3. 系統發展及維護安全管理：

資訊業務委外開發時，事前審慎評估可能發生之潛在安全風險，並於廠商簽訂適當的資訊安全協定，將相關安全管理責任納入契約條款，保障資料及系統安全；資料進入正式環境之資料庫前進行合理之查驗，以確保資料的正確性；應用軟體建立控制程序並嚴格執行，為減少可能危害作業系統的風險。

4. 資訊資產安全管理：

資訊公共槽設定使用者群組並依群組分類設定存取權限；資訊設備實體報廢前由資訊部門將硬碟資料銷毀以防止公司及個人資料外洩。

5. 實體及環境安全管理：

資訊相關設備安置在適當的機房並予以保護，電腦設備有獨立之電源供應系統含不斷電系統，以保護重要之應用系統；電腦機房隨時上鎖並備置有效之滅火器。備份資料應異地儲存；機房設有嚴格之進出管制保護措施，並記錄來訪人員進出時間和目的，以確保僅被授權之人員始得進入。

七、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 |
|--------|------------|------------|--------------|---------|
| 開發合約 | 因保密條款，不予揭露 | 因保密條款，不予揭露 | 儲存裝置之韌體與軟體開發 | 合約附保密條款 |
| 委託製造合約 | 因保密條款，不予揭露 | 因保密條款，不予揭露 | 儲存裝置產品製造 | 合約附保密條款 |
| 銷售契約 | 因保密條款，不予揭露 | 因保密條款，不予揭露 | 銷售合約 | 合約附保密條款 |
| 採購契約 | 因保密條款，不予揭露 | 因保密條款，不予揭露 | 採購合約 | 合約附保密條款 |
| 採購契約 | 因保密條款，不予揭露 | 因保密條款，不予揭露 | 採購合約 | 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：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
|-----------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 流動資產 | 14,160,625 | 10,587,670 | 10,071,741 | 12,294,982 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,191,786 | 1,287,721 | 1,258,239 | 1,591,607 | 2,117,303 |
| 無形資產 | | 30,527 | 19,008 | 23,697 | 25,139 | 22,946 |
| 其他資產 | | 494,323 | 498,310 | 462,287 | 451,446 | 435,386 |
| 資產總額 | | 15,877,261 | 12,392,709 | 11,815,964 | 14,363,174 | 14,051,547 |
| 流動負債 | 分配前 | 7,547,561 | 4,096,779 | 4,070,112 | 5,080,460 | 4,128,920 |
| | 分配後 | 7,965,099 | 4,653,497 | 4,348,471 | 5,859,864 | 5,019,668 |
| 非流動負債 | | 310,484 | 398,573 | 362,850 | 531,075 | 609,966 |
| 負債總額 | 分配前 | 7,858,045 | 4,495,352 | 4,432,962 | 5,611,535 | 4,738,886 |
| | 分配後 | 8,275,583 | 5,052,070 | 4,711,321 | 6,390,939 | 5,629,634 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | | 8,019,216 | 7,883,354 | 7,283,881 | 8,436,269 | 8,965,173 |
| 股本 | | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 |
| 資本公積 | | 1,997,393 | 1,900,087 | 1,776,228 | 2,027,242 | 1,888,140 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 3,245,653 | 3,438,980 | 3,134,537 | 3,993,571 | 4,446,223 |
| | 分配後 | 2,925,540 | 3,021,442 | 2,995,358 | 3,353,346 | 3,694,654 |
| 其他權益 | | (7,419) | (239,302) | (410,473) | (368,133) | (152,779) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | 14,003 | 99,121 | 315,370 | 347,488 |
| 權益總額 | 分配前 | 8,019,216 | 7,897,357 | 7,383,002 | 8,751,639 | 9,312,661 |
| | 分配後 | 7,601,678 | 7,340,639 | 7,104,643 | 7,972,235 | 8,421,913 |

註1：財務資料數字經會計師查核簽證或核閱。

2：依本公司章程第25條之1及第25條之3之規定，有關現金股利之發放得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，本公司111年度之現金股利業經112.03.15董事會決議通過在案。

2. 合併簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
|--------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 營業收入 | 7,090,384 | 9,352,785 | 10,476,353 | 11,028,508 | 12,118,494 |
| 營業毛利 | 1,185,592 | 1,973,546 | 2,316,905 | 2,592,950 | 2,736,526 |
| 營業損益 | 178,487 | 652,221 | 1,032,266 | 976,717 | 1,092,574 |
| 營業外收入及支出 | 290,071 | 39,504 | (875,909) | 239,030 | 315,641 |
| 稅前淨利 | 468,558 | 691,725 | 156,357 | 1,215,747 | 1,408,215 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 368,560 | 513,735 | 104,540 | 1,000,548 | 1,120,077 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 368,560 | 513,735 | 104,540 | 1,000,548 | 1,120,077 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (22,558) | (232,792) | (173,379) | 46,393 | 220,272 |
| 本期綜合損益總額 | 346,002 | 280,943 | (68,839) | 1,046,941 | 1,340,349 |
| 淨利歸屬於母公司 業主 | 368,560 | 513,971 | 114,338 | 993,231 | 1,089,075 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | (236) | (9,798) | 7,317 | 31,002 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 346,002 | 281,557 | (58,076) | 1,040,553 | 1,308,231 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | (614) | (10,763) | 6,388 | 32,118 |
| 每股盈餘 | 1.32 | 1.85 | 0.41 | 3.57 | 3.91 |

註：財務資料經會計師查核簽證或核閱。

(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:

單位:新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
|-----------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 流動資產 | 6,543,441 | 4,763,850 | 4,135,703 | 5,055,341 |
| 不動產、廠房及設備 | | 13,427 | 9,332 | 5,772 | 490,956 | 520,460 |
| 無形資產 | | 19,296 | 15,993 | 13,571 | 10,045 | 7,684 |
| 其他資產 | | 6,164,215 | 6,564,231 | 6,785,982 | 7,190,322 | 6,953,843 |
| 資產總額 | | 12,740,379 | 11,353,406 | 10,941,028 | 12,746,664 | 13,285,530 |
| 流動負債 | 分配前 | 4,016,339 | 3,146,764 | 3,334,085 | 3,955,331 | 3,902,938 |
| | 分配後 | 4,433,877 | 3,703,482 | 3,612,444 | 4,734,736 | 4,793,686 |
| 非流動負債 | | 704,824 | 323,288 | 323,062 | 355,064 | 417,419 |
| 負債總額 | 分配前 | 4,721,163 | 3,470,052 | 3,657,147 | 4,310,395 | 4,320,357 |
| | 分配後 | 5,138,701 | 4,026,770 | 3,935,506 | 5,089,799 | 5,211,105 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | | 8,019,216 | 7,883,354 | 7,283,881 | 8,436,269 | 8,965,173 |
| 股本 | | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 | 2,783,589 |
| 資本公積 | | 1,997,393 | 1,900,087 | 1,776,228 | 2,027,242 | 1,888,140 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 3,245,653 | 3,438,980 | 3,134,537 | 3,993,571 | 4,446,223 |
| | 分配後 | 2,925,540 | 3,021,442 | 2,995,358 | 3,353,346 | 3,694,654 |
| 其他權益 | | (7,419) | (239,302) | (410,473) | (368,133) | (152,779) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 8,019,216 | 7,883,354 | 7,283,881 | 8,436,269 | 8,965,173 |
| | 分配後 | 7,601,678 | 7,326,636 | 7,005,522 | 7,656,864 | 8,074,425 |

註：財務資料數字經會計師查核或簽證。

2.個體簡明綜合損益表:

單位:新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|------------|
| 營業收入 | 5,065,662 | 7,399,734 | 9,299,738 | 9,846,666 | 10,800,705 |
| 營業毛利 | 526,802 | 1,025,932 | 1,612,620 | 1,516,958 | 1,345,883 |
| 營業損益 | 181,354 | 616,788 | 1,166,356 | 946,656 | 673,218 |
| 營業外收入及支出 | 248,208 | 11,537 | (1,010,449) | 187,822 | 655,388 |
| 稅前淨利 | 429,562 | 628,325 | 155,907 | 1,134,478 | 1,328,606 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 368,560 | 513,971 | 114,338 | 993,231 | 1,089,075 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 368,560 | 513,971 | 114,338 | 993,231 | 1,089,075 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨利) | (22,558) | (232,414) | (172,414) | 47,322 | 219,156 |
| 本期綜合損益總額 | 346,002 | 281,557 | (58,076) | 1,040,553 | 1,308,231 |
| 淨利歸屬母公司 業主 | 368,560 | 513,971 | 114,338 | 993,231 | 1,089,075 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 母公司業主 | 346,002 | 281,557 | (58,076) | 1,040,553 | 1,308,231 |
| 綜合損益總額歸屬 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 1.32 | 1.85 | 0.41 | 3.57 | 3.91 |

註:財務資料經會計師查核或簽證。

(三)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 |
|-------|-----------|---------|
| 107年度 | 吳趙仁、連淑凌 | 無保留意見 |
| 108年度 | 吳趙仁、連淑凌 | 無保留意見 |
| 109年度 | 吳趙仁、連淑凌 | 無保留意見 |
| 110年度 | 吳趙仁、連淑凌 | 無保留意見 |
| 111年度 | 吳趙仁、連淑凌 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析:採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年 度 | | | | |
|---|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 49.49 | 36.27 | 37.52 | 39.07 | 33.73 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 698.93 | 644.23 | 615.61 | 583.23 | 468.64 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 187.62 | 258.44 | 247.46 | 242.01 | 277.94 |
| | 速動比率 | 170.16 | 220.75 | 214.70 | 206.71 | 244.27 |
| | 利息保障倍數 | 6.10 | 17.72 | 51.15 | 221.64 | 337.65 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.72 | 4.18 | 4.62 | 4.38 | 4.31 |
| | 平均收現日數 | 99 | 88 | 80 | 84 | 85 |
| | 存貨週轉率 (次) | 4.78 | 4.99 | 5.32 | 5.35 | 6.10 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.08 | 3.48 | 3.59 | 3.43 | 3.95 |
| | 平均銷貨日數 | 77 | 74 | 69 | 69 | 60 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 5.70 | 7.54 | 8.23 | 7.74 | 6.53 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.39 | 0.66 | 0.87 | 0.84 | 0.85 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 2.42 | 3.87 | 0.88 | 7.68 | 7.91 |
| | 權益報酬率 (%) | 4.60 | 6.46 | 1.37 | 12.40 | 12.40 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 16.83 | 24.85 | 5.62 | 43.68 | 50.59 |
| | 純益率 (%) | 5.20 | 5.50 | 1.00 | 9.07 | 9.24 |
| | 每股盈餘 (元) | 1.32 | 1.85 | 0.41 | 3.57 | 3.91 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 2.24 | 18.06 | 3.57 | 32.33 | 18.59 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 110.61 | 96.85 | 70.69 | 65.57 | 68.32 |
| | 現金再投資比率 (%) | (1.62) | 3.34 | (4.44) | 13.25 | (0.11) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.48 | 1.44 | 1.36 | 1.43 | 1.41 |
| | 財務槓桿度 | 2.06 | 1.07 | 1.00 | 1.01 | 1.00 |
| 最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因： 利息保障倍數：本期主係稅前利益較上期增加及利息費用較上期減少，致該比率上升。 現金流量比率及現金再投資比率：本期主係營業活動淨現金流入較上期減少，致相關比率下降。 | | | | | | |

註：財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

(二) 個體財務分析: 採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年 度 | | | | |
|--|------------------|-----------|-----------|------------|----------|----------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 37.06 | 30.56 | 33.43 | 33.82 | 32.52 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 64,973.86 | 87,940.87 | 131,790.42 | 1,790.66 | 1,802.75 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 162.92 | 151.39 | 124.04 | 127.81 | 148.70 |
| | 速動比率 | 162.35 | 150.71 | 123.77 | 127.64 | 148.66 |
| | 利息保障倍數 | 151.30 | 3,361.03 | 1,368.61 | 602.21 | 826.73 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.51 | 5.87 | 6.30 | 4.41 | 4.25 |
| | 平均收現日數 | 104 | 63 | 58 | 83 | 86 |
| | 存貨週轉率 (次) | 269.89 | 436.17 | 995.23 | 2,309.64 | 3,334.45 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 0.99 | 2.64 | 3.62 | 3.93 | 4.32 |
| | 平均銷貨日數 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 294.87 | 650.27 | 1,231.43 | 39.65 | 21.36 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.36 | 0.61 | 0.83 | 0.83 | 0.83 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 2.66 | 4.27 | 1.03 | 8.40 | 8.38 |
| | 權益報酬率 (%) | 4.60 | 6.46 | 1.51 | 12.64 | 12.52 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 15.43 | 22.57 | 5.60 | 40.76 | 47.73 |
| | 純益率 (%) | 7.28 | 6.95 | 1.23 | 10.09 | 10.08 |
| | 每股盈餘 (元) | 1.32 | 1.85 | 0.41 | 3.57 | 3.91 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 2.90 | 14.00 | 21.17 | 26.70 | 8.45 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 347.67 | 299.66 | 156.70 | 285.08 | 145.09 |
| | 現金再投資比率 (%) | (2.54) | 0.28 | 1.95 | 8.84 | (4.80) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.18 | 1.06 | 1.03 | 1.04 | 1.03 |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因： 利息保障倍數：本期主係稅前利益較上期增加及利息費用較上期減少，致該比率上升。 存貨週轉率：本期主係銷貨成本較上期增加及平均存貨較上期減少，致該比率上升。 不動產、廠房及設備週轉率：本期主係購置土地興建廠房致平均不動產廠房設備淨額較上期增加，致該比率下降。 現金流量相關比率：本期主係營業活動淨現金流入較上期減少，致相關比率下降。 | | | | | | |

註:財務報表均經會計師查核或簽證。

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

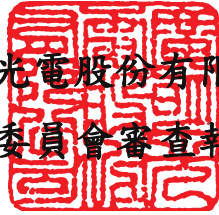
- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

廣明光電股份有限公司
審計委員會審查報告書



茲 准

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等。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吳趙仁及連淑凌兩位會計師查核簽證竣事。經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

廣明光電股份有限公司

審計委員會召集人：王關生



中華民國一一二年三月十五日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣明光電股份有限公司及其子公司(以下簡稱「廣明光電集團」)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣明光電集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣明光電集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣明光電集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)及重要會計科目說明請詳附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估廣明光電集團財務報表或業務績效之主要指標，由於收入認列之時點是否正確對財務報表之影響實屬重大，因此本會計師認為銷貨收入認列之測試為廣明光電集團合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解並測試銷貨收入之內部控制，確認內部控制是否有效執行；瞭解銷貨收入認列會計政策，確認會計處理是否符合公報規定；以財務報導日前後一段時間之交易執行截止測試，檢視訂單的貿易條件，核對出貨單據的出貨日期，以評估銷貨收入認列時點之正確性。

其他事項

廣明光電股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估廣明光電集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣明光電集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣明光電集團之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣明光電集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣明光電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣明光電集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣明光電集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳趙仁



會計師：

連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日



廣明光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 2,032,187 | 14 | 2,343,080 | 16 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 1,121,680 | 8 | 251,837 | 2 |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)) | 796,388 | 6 | 814,426 | 6 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七) | 2,762,374 | 20 | 2,810,376 | 20 |
| 1200 其他應收款(附註六(四)) | 179,820 | 1 | 171,107 | 1 |
| 1220 本期所得稅資產 | 22,244 | - | 19,447 | - |
| 1310 存貨(附註六(五)) | 1,344,098 | 10 | 1,731,972 | 12 |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(一)、(十)及八) | 3,093,540 | 22 | 3,999,136 | 28 |
| 1479 其他流動資產—其他 | 123,581 | 1 | 153,601 | 1 |
| | <u>11,475,912</u> | <u>82</u> | <u>12,294,982</u> | <u>86</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 794 | - | 715 | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 21,941 | - | 29,511 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)) | 2,117,303 | 15 | 1,591,607 | 11 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 159,902 | 1 | 162,131 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 22,946 | - | 25,139 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 226,839 | 2 | 189,641 | 2 |
| 1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十四)) | - | - | 45,333 | - |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八) | 24,468 | - | 23,147 | - |
| 1995 其他非流動資產—其他 | 1,442 | - | 968 | - |
| | <u>2,575,635</u> | <u>18</u> | <u>2,068,192</u> | <u>14</u> |
| | <u>\$ 14,051,547</u> | <u>100</u> | <u>14,363,174</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)) | | | 2102 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | | | 2120 | |
| 合約負債—流動(附註六(十八)) | | | 2130 | |
| 應付帳款(附註七) | | | 2171 | |
| 其他應付款 | | | 2200 | |
| 其他應付款—關係人(附註七) | | | 2220 | |
| 本期所得稅負債 | | | 2230 | |
| 負債準備—流動(附註六(十三)) | | | 2250 | |
| 租賃負債—流動(附註六(十二)及七) | | | 2280 | |
| 其他流動負債 | | | 2300 | |
| 退款負債—流動 | | | 2365 | |
| | | | <u>4,128,920</u> | <u>29</u> |
| | | | <u>4,128,920</u> | <u>29</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | | | 2570 | |
| 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七) | | | 2580 | |
| 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四)) | | | 2640 | |
| 其他非流動負債—其他 | | | 2670 | |
| | | | <u>1,367</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>21,639</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>609,966</u> | <u>5</u> |
| | | | <u>4,738,886</u> | <u>34</u> |
| | | | <u>4,738,886</u> | <u>34</u> |
| 負債總計 | | | | |
| | | | <u>2,783,589</u> | <u>20</u> |
| | | | <u>1,888,140</u> | <u>13</u> |
| | | | <u>4,446,223</u> | <u>32</u> |
| | | | <u>(152,779)</u> | <u>(1)</u> |
| | | | <u>8,965,173</u> | <u>64</u> |
| | | | <u>347,488</u> | <u>2</u> |
| | | | <u>9,312,661</u> | <u>66</u> |
| | | | <u>\$ 14,051,547</u> | <u>100</u> |
| | | | <u>14,363,174</u> | <u>100</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)及(十六))： | | | | |
| 普通股股本 | | | 3110 | |
| 資本公積 | | | 3200 | |
| 保留盈餘 | | | 3300 | |
| 其他權益 | | | 3400 | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | 36XX | |
| 非控制權益 | | | | |
| | | | | |
| 權益總計 | | | | |
| | | | <u>14,051,547</u> | <u>100</u> |
| | | | <u>14,363,174</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：張嘉峰



董事長：何世池



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|---|---------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註六(十八)及七) | \$ 12,118,494 | 100 | 11,028,508 | 100 |
| 營業成本： | | | | |
| 5110 銷貨成本(附註六(五)) | 9,381,968 | 77 | 8,435,558 | 76 |
| 營業毛利 | <u>2,736,526</u> | <u>23</u> | <u>2,592,950</u> | <u>24</u> |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 513,074 | 4 | 526,374 | 5 |
| 6200 管理費用 | 461,098 | 4 | 486,856 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 670,673 | 6 | 600,681 | 6 |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(四)) | (893) | - | 2,322 | - |
| | <u>1,643,952</u> | <u>14</u> | <u>1,616,233</u> | <u>15</u> |
| 營業淨利 | <u>1,092,574</u> | <u>9</u> | <u>976,717</u> | <u>9</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入(附註六(二十)) | 79,582 | - | 59,950 | 1 |
| 7010 其他收入(附註六(二十)) | 56,509 | - | 36,386 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十)) | 191,303 | 2 | 148,893 | 1 |
| 7050 財務成本(附註六(二十)) | (4,183) | - | (5,510) | - |
| 7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六)) | (7,570) | - | (689) | - |
| | <u>315,641</u> | <u>2</u> | <u>239,030</u> | <u>2</u> |
| 繼續營業部門稅前淨利 | <u>1,408,215</u> | <u>11</u> | <u>1,215,747</u> | <u>11</u> |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 288,138 | 2 | 215,199 | 2 |
| 本期淨利 | <u>1,120,077</u> | <u>9</u> | <u>1,000,548</u> | <u>9</u> |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四)) | 3,802 | - | 3,624 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六)) | (18,038) | - | 35,803 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(14,236)</u> | <u>-</u> | <u>39,427</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十六)) | 234,508 | 2 | 6,966 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>234,508</u> | <u>2</u> | <u>6,966</u> | <u>-</u> |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>220,272</u> | <u>2</u> | <u>46,393</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,340,349</u> | <u>11</u> | <u>1,046,941</u> | <u>9</u> |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 1,089,075 | 9 | 993,231 | 9 |
| 8620 非控制權益 | 31,002 | - | 7,317 | - |
| | <u>\$ 1,120,077</u> | <u>9</u> | <u>1,000,548</u> | <u>9</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 1,308,231 | 11 | 1,040,553 | 9 |
| 8720 非控制權益 | 32,118 | - | 6,388 | - |
| | <u>\$ 1,340,349</u> | <u>11</u> | <u>1,046,941</u> | <u>9</u> |
| 每股盈餘(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 3.91 | | 3.57 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 3.87 | | 3.54 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁





廣明電器股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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 | 其他權益項目 | | | | 非控制權益 | 歸屬於母公司業主權益總計 | 權益總額 |
|-----------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------|--------------|-----------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | | | |
| 2,783,589 | 1,776,228 | 1,554,619 | 239,302 | (311,037) | 99,121 | 7,283,881 | 7,383,002 |
| - | - | - | - | - | 7,317 | 993,231 | 1,000,548 |
| - | - | - | - | 7,895 | (929) | 47,322 | 46,393 |
| - | - | - | - | 7,895 | 6,388 | 1,040,553 | 1,046,941 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 11,310 | - | (11,310) | - | - | - |
| - | - | - | 171,171 | (171,171) | - | - | - |
| - | (139,179) | - | - | (139,179) | - | (278,358) | (278,358) |
| - | - | - | - | - | 600,000 | - | 600,000 |
| - | 390,139 | - | - | - | (390,139) | 390,139 | - |
| - | 54 | - | - | - | - | 54 | 54 |
| - | - | - | - | 1,358 | - | (1,358) | - |
| 2,783,589 | 2,027,242 | 1,565,929 | 410,473 | (303,142) | 315,370 | 8,436,269 | 8,751,639 |
| - | - | - | - | - | 31,002 | 1,089,075 | 1,120,077 |
| - | - | - | - | 233,392 | 1,116 | 219,156 | 220,272 |
| - | - | - | - | 233,392 | 32,118 | 1,308,231 | 1,340,349 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 99,685 | - | (99,685) | - | - | - |
| - | - | - | (42,340) | 42,340 | - | - | - |
| - | (139,179) | - | - | (640,225) | - | (779,404) | (779,404) |
| - | 77 | - | - | - | - | 77 | 77 |
| 2,783,589 | 1,888,140 | 1,665,614 | 368,133 | (69,750) | 347,488 | 8,965,173 | 9,312,661 |

民國一〇一〇年一月一日餘額

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

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

子公司現金增資

對子公司所有權權益變動

其他

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一〇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

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁

(請詳閱後附合併財務報告附註)

廣明光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,408,215 | 1,215,747 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 351,587 | 327,861 |
| 攤銷費用 | 21,723 | 19,972 |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失 | (893) | 2,322 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (74,553) | (33,922) |
| 利息費用 | 4,183 | 5,510 |
| 利息收入 | (79,582) | (59,950) |
| 股利收入 | (35,698) | (34,864) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 7,570 | 689 |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 7,344 | (8,983) |
| 非金融資產減損損失 | 27,488 | - |
| 租賃修改利益 | (1,814) | (56) |
| 收益費損項目合計 | <u>227,355</u> | <u>218,579</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (798,364) | 1,040,094 |
| 應收票據及帳款 | 170,053 | (661,893) |
| 其他應收款 | 2,541 | (37,945) |
| 存貨 | 521,648 | (490,504) |
| 淨確定福利資產 | 49,135 | 806 |
| 其他金融資產 | 33,332 | (101,164) |
| 其他流動資產 | 18,323 | 9,953 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>(3,332)</u> | <u>(240,653)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | (14,115) | (43,702) |
| 應付票據及帳款 | (686,616) | 358,943 |
| 其他應付款 | 20,114 | 85,881 |
| 負債準備 | 5,707 | (31,020) |
| 其他流動負債 | 8,945 | (15,957) |
| 淨確定福利負債 | 1,367 | - |
| 退款負債 | (9,660) | (13,741) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>(674,258)</u> | <u>340,404</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(677,590)</u> | <u>99,751</u> |
| 調整項目合計 | <u>(450,235)</u> | <u>318,330</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| 營運產生之現金流入 | 957,980 | 1,534,077 |
| 收取之利息 | 69,268 | 56,884 |
| 收取之股利 | 35,698 | 34,864 |
| 支付之利息 | (4,283) | (5,410) |
| (支付)退還之所得稅 | (291,218) | 22,136 |
| 營業活動之淨現金流入 | 767,445 | 1,642,551 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 1,358 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (8) |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 4,291 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (725,774) | (897,876) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,385 | 497,947 |
| 取得無形資產 | (18,970) | (21,483) |
| 其他金融資產減少(增加) | 907,043 | (3,165,928) |
| 其他非流動資產(增加)減少 | (439) | 18,341 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 164,245 | (3,563,358) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (442,899) | 441,215 |
| 歷年股利返還 | 77 | 54 |
| 租賃本金償還 | (68,328) | (52,166) |
| 發放現金股利 | (779,404) | (278,358) |
| 非控制權益變動 | - | 600,000 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (1,290,554) | 710,745 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 47,971 | 10,088 |
| 本期現金及約當現金減少數 | (310,893) | (1,199,974) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,343,080 | 3,543,054 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,032,187 | 2,343,080 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年二月二十三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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險 | 2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險金融工具；
- (4) 淨確定福利資產，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(十七)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以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。

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。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公 司名稱 | 子公司名稱 | 業務 性質 | 所持股權百分比 | | 說 明 |
|----------------------|---|----------------------------|-----------|-----------|------|
| | | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| 本公司 | Quanta Storage International Ltd.(QSI (CAYMAN)) | 投資業 | 100 % | 100 % | |
| " | Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT) | 電腦周邊儲存裝置相關零 組件之製造及銷售 | 100 % | 100 % | |
| " | TM SMT SDN. BHD. (JVM) | 電腦周邊儲存裝置相關零 組件之銷售 | 51 % | 51 % | |
| " | 達明機器人(股)公司(TRI) | 工業用協作機器人製造及 銷售 | 80 % | 80 % | (註一) |
| QSI | Quanta Storage (BVI) Ltd.(QSL (CAYMAN) (BVI)) | 投資業 | 100 % | 100 % | |
| " | E-Forward Technology Ltd. (SAMOA)(E-Forward (SAMOA)) | 電腦周邊儲存裝置相關零 組件之製造及銷售 | 100 % | 100 % | |
| QSL (BVI) | Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH) | 投資業 | 100 % | 100 % | |
| " | 達明電子(香港)有限公司(QIH) | 投資業 | 100 % | 100 % | |
| 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 % | |
| QIH | 達明電子(常熟)有限公司 (Techman) | 電腦週邊儲存裝置及相關 零組件之製造及銷售 | 100 % | 100 % | |
| E-Forward (SAMOA) | Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA) (QSA) | 電腦週邊儲存裝置及相關 零組件之銷售及維修服務 | 100 % | 100 % | |
| TRI | Techman Robot (HONG KONG) Ltd. (TRH) | 投資業 | 100 % | 100 % | |
| TRH | 達明機器人(上海)有限公司 (TRS) | 工業用協作機器人及相關 零組件維修及銷售 | 100 % | 100 % | |
| JVM | TM SMT (Thailand) COMPANY LIMITED.(JVMT) | 電腦週邊儲存裝置相關零 組件之銷售 | 100 % | 100 % | |

註一：合併子公司達明機器人(股)公司於民國一一〇年第四季辦理現金增資，本公司對達明機器人(股)公司持股比率調降為80%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

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。

(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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其包含於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 金融資產減損

合併公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6) 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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣匯率及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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，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之日起至喪失重大影響之日止，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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築 5年～10年

(2)機器設備及其他設備 2年～5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付係固定給付，包括實質固定給付。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (2)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產為電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體及其他 1年～ 5年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四) 負債準備

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

定期評估法律訴訟等義務之發生成本及相關法律成本，若該現時義務很有可能發生且金額可以合理估計時，予以認列相關法律事項之負債準備。

上述負債準備為各報導日清償義務所須支出之最佳估計。

(十五) 收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註四(十四)。

(2) 勞務服務

合併公司提供企業顧問及管理服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

(3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。針對補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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；以及
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

(十九)每股盈餘

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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，以制定分配資源與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。

管理階層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。

合併公司無會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響之資訊。

經合併公司評估，對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 現金 | \$ 1,558 | 1,211 |
| 支票存款 | 10,667 | 6,903 |
| 活期存款 | 124,705 | 751,446 |
| 外幣存款 | 1,213,276 | 1,179,762 |
| 定期存款 | 651,271 | 403,758 |
| 約當現金—附買回債券 | 30,710 | - |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | \$ 2,032,187 | 2,343,080 |

定期存款之原始到期日超過三個月者，依到期日列報於其他金融資產—流動。

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 受益憑證—開放基金 | \$ 1,116,736 | 251,837 |
| 國外非上市(櫃)公司股票 | 794 | 715 |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 3,707 | - |
| 持有供交易之金融資產(負債)： | | |
| 遠期外匯合約 | 1,237 | (3,074) |
| 合 計 | \$ 1,122,474 | 249,478 |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | |
|-------|---------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 流 動 | \$ 1,121,680 | 248,763 |
| 非 流 動 | <u>794</u> | <u>715</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,122,474</u> | <u>249,478</u> |

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

| | | <u>111.12.31</u> | | |
|--------|-----|------------------|------------|---------------------|
| | | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| 預售美金 | USD | 8,000 | 美金兌臺幣 | 112.01.06~112.01.09 |
| 預購美金 | USD | 31,000 | 臺幣兌美金 | 112.01.06~112.03.27 |
| | | <u>110.12.31</u> | | |
| | | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| 預售美金 | USD | 37,000 | 美金兌臺幣 | 111.01.07~111.01.27 |
| 預購美金 | USD | 37,000 | 臺幣兌美金 | 111.01.06~111.03.28 |

- 1.流動性風險資訊請詳附註六(二十一)。
- 2.上述金融資產均未有提供做質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 796,388</u> | <u>814,426</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司於民國一一〇年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值之金融資產，處分時之公允價值為1,358千元，累積處分利益為1,358千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

- 2.權益價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十一)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四) 應收帳款及其他應收款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 28,805 | 3,682 |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | 2,070,349 | 2,607,645 |
| 應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 684,976 | 231,222 |
| 減：備抵減損損失 | <u>(21,756)</u> | <u>(32,173)</u> |
| | <u>\$ 2,762,374</u> | <u>2,810,376</u> |

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

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收款項 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,237,604 | 0~1% | 312 |
| 逾期1~90天 | 545,512 | 0~10% | 21,396 |
| 逾期91天以上 | <u>1,014</u> | 11%~100% | <u>48</u> |
| | <u>\$ 2,784,130</u> | | <u>21,756</u> |

| | <u>110.12.31</u> | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收款項 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,729,850 | 0~1% | 23,379 |
| 逾期1~90天 | 110,305 | 0~10% | 6,798 |
| 逾期91天以上 | <u>2,394</u> | 11%~100% | <u>1,996</u> |
| | <u>\$ 2,842,549</u> | | <u>32,173</u> |

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 32,173 | 29,731 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | (893) | 2,322 |
| 因無法收回而沖銷之金額 | (107) | - |
| 外幣換算損益 | <u>(9,417)</u> | <u>120</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 21,756</u> | <u>32,173</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之其他應收款分別為179,820千元及171,107千元，無重大逾期之情形，經評估後無需提列減損。

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

單位：千元

| 111.12.31 | | | | | | |
|------------------|------|------------|-----------|---------------|------|------------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預 支額度 | 已預支 金額 | 轉列其他應 收款金額 | 利率區間 | 其他重要 事項 |
| 金融機構 | \$ - | USD 22,305 | - | - | - | 無 |

| 110.12.31 | | | | | | |
|------------------|------|------------|-----------|---------------|------|------------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預 支額度 | 已預支 金額 | 轉列其他應 收款金額 | 利率區間 | 其他重要 事項 |
| 金融機構 | \$ - | USD 8,353 | - | - | - | 無 |

(五) 存 貨

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|---------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 696,924 | 1,206,764 |
| 半 成 品 | 416,161 | 397,192 |
| 製 成 品 | 231,013 | 128,016 |
| | \$ 1,344,098 | 1,731,972 |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度銷貨成本組成明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 銷售成本 | \$ 9,296,893 | 8,451,885 |
| 未分攤製造費用 | 45,519 | - |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 39,556 | (16,327) |
| 合 計 | \$ 9,381,968 | 8,435,558 |

存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本。回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減項。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ <u>21,941</u> | <u>29,511</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ <u>(7,570)</u> | <u>(689)</u> |

2.擔保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋 及建築</u> | <u>機器設 備及其 他設備</u> | <u>未完工 程及待 驗設備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 616,465 | 493,559 | 1,657,630 | 25,591 | 2,793,245 |
| 增 添 | - | - | 173,813 | 551,961 | 725,774 |
| 出售報廢 | - | (2,792) | (88,780) | - | (91,572) |
| 重 分 類 | - | (19,326) | 18,723 | 5,427 | 4,824 |
| 匯率變動之影響 | <u>16,415</u> | <u>17,844</u> | <u>91,254</u> | <u>9,961</u> | <u>135,474</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>632,880</u> | <u>489,285</u> | <u>1,852,640</u> | <u>592,940</u> | <u>3,567,745</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 1,380,405 | 1,576,870 | 1,272 | 2,958,547 |
| 增 添 | 616,955 | 56,780 | 111,903 | 252,879 | 1,038,517 |
| 出售及報廢 | - | (956,534) | (255,588) | - | (1,212,122) |
| 重 分 類 | - | - | 224,013 | (228,590) | (4,577) |
| 匯率變動之影響 | <u>(490)</u> | <u>12,908</u> | <u>432</u> | <u>30</u> | <u>12,880</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>616,465</u> | <u>493,559</u> | <u>1,657,630</u> | <u>25,591</u> | <u>2,793,245</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋 及建築 | 機器設 備及其 他設備 | 未完工 程及待 驗設備 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 356,319 | 845,319 | - | 1,201,638 |
| 本期折舊 | - | 36,106 | 246,318 | - | 282,424 |
| 出售報廢 | - | (2,253) | (79,590) | - | (81,843) |
| 重分類 | - | (488) | (8) | - | (496) |
| 匯率變動之影響 | - | 10,094 | 38,625 | - | 48,719 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ - | <u>399,778</u> | <u>1,050,664</u> | - | <u>1,450,442</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 853,601 | 846,707 | - | 1,700,308 |
| 本期折舊 | - | 67,905 | 205,057 | - | 272,962 |
| 出售及報廢 | - | (573,784) | (210,240) | - | (784,024) |
| 匯率變動之影響 | - | 8,597 | 3,795 | - | 12,392 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | <u>356,319</u> | <u>845,319</u> | - | <u>1,201,638</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>632,880</u> | <u>89,507</u> | <u>801,976</u> | <u>592,940</u> | <u>2,117,303</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>616,465</u> | <u>137,240</u> | <u>812,311</u> | <u>25,591</u> | <u>1,591,607</u> |

合併公司為興建營運總部辦公大樓及研發中心，於民國一一〇年十一月向母公司廣達電腦股份有限公司取得桃園市龜山區土地及建築物，取得成本分別為466,506千元及14,840千元，分別帳列土地及未完工程，截至民國一一一年十二月三十一日止已全數付清及完成過戶。

合併公司因區域經營需求，於民國一一〇年五月簽訂購置泰國土地及廠房合約，取得成本為美金7,375千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止已全數付清及完成過戶。

合併公司於民國一一〇年九月十五日經董事會決議通過出售達明電子(常熟)有限公司所持有之房屋及建築，淨處分價款為人民幣92,547千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止，價款已全數收回及完成移轉過戶。

合併公司自民國一一〇年度起陸續於各營運個體興建新廠房及擴充產線，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關土建暨安裝工程尚在進行中帳列未完工程及待驗設備。相關取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾請詳附註九(一)。

1.擔 保

截至民國一一〇年及一一〇年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一一〇年及一一〇年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 運輸設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|----------------|------------|----------------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 22,700 | 243,629 | 468 | 266,797 |
| 增 添 | 13,329 | 134,659 | 495 | 148,483 |
| 減 少 | (13,738) | (122,789) | (468) | (136,995) |
| 匯率變動之影響 | 140 | 6,698 | - | 6,838 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 22,431</u> | <u>262,197</u> | <u>495</u> | <u>285,123</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 73,382 | 177,240 | 468 | 251,090 |
| 增 添 | 13,738 | 108,290 | - | 122,028 |
| 減 少 | - | (41,327) | - | (41,327) |
| 處 分 | (65,264) | - | - | (65,264) |
| 匯率變動之影響 | 844 | (574) | - | 270 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 22,700</u> | <u>243,629</u> | <u>468</u> | <u>266,797</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,460 | 102,868 | 338 | 104,666 |
| 本期折舊 | 4,700 | 64,306 | 157 | 69,163 |
| 減 少 | (3,188) | (49,314) | (468) | (52,970) |
| 匯率變動之影響 | 11 | 4,351 | - | 4,362 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,983</u> | <u>122,211</u> | <u>27</u> | <u>125,221</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 3,813 | 87,914 | 182 | 91,909 |
| 本期折舊 | 1,993 | 52,750 | 156 | 54,899 |
| 減 少 | - | (37,428) | - | (37,428) |
| 處 分 | (4,398) | - | - | (4,398) |
| 匯率變動之影響 | 52 | (368) | - | (316) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,460</u> | <u>102,868</u> | <u>338</u> | <u>104,666</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 19,448</u> | <u>139,986</u> | <u>468</u> | <u>159,902</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 21,240</u> | <u>140,761</u> | <u>130</u> | <u>162,131</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

土 地

合併公司與中國大陸國土資源局及上海市房屋土地資源管理局簽約取得之土地使用權，剩餘使用期間分別為三十八年及三十二年，前述土地使用權已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時轉列使用權資產。其中合併公司與中國大陸國土資源局取得之土地使用權，於民國一一〇年九月十五日經董事會決議通過轉讓，淨處分價款為人民幣14,289千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止，價款已全數收回及完成移轉過戶，產生處分利益人民幣323千元帳列「其他利益及損失」項下。

(九)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| 成 本： | 電腦軟體 | 其 他 | 總 計 |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 131,706 | 10,505 | 142,211 |
| 本期新增 | 16,083 | 2,887 | 18,970 |
| 本期報廢 | (8,591) | (2,313) | (10,904) |
| 匯率變動影響數 | 709 | - | 709 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 139,907</u> | <u>11,079</u> | <u>150,986</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 122,789 | 7,798 | 130,587 |
| 本期新增 | 16,700 | 4,783 | 21,483 |
| 本期報廢 | (7,699) | (2,076) | (9,775) |
| 匯率變動影響數 | (84) | - | (84) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 131,706</u> | <u>10,505</u> | <u>142,211</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 111,155 | 5,917 | 117,072 |
| 本期攤銷 | 17,088 | 4,635 | 21,723 |
| 本期報廢 | (8,591) | (2,313) | (10,904) |
| 匯率變動影響數 | 149 | - | 149 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 119,801</u> | <u>8,239</u> | <u>128,040</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 104,630 | 2,260 | 106,890 |
| 本期攤銷 | 14,239 | 5,733 | 19,972 |
| 本期報廢 | (7,699) | (2,076) | (9,775) |
| 匯率變動影響數 | (15) | - | (15) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 111,155</u> | <u>5,917</u> | <u>117,072</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> | <u>其 他</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 帳面價值： | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>20,106</u> | <u>2,840</u> | <u>22,946</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>20,551</u> | <u>4,588</u> | <u>25,139</u> |

認列之攤銷

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ <u>151</u> | <u>530</u> |
| 營業費用 | \$ <u>21,572</u> | <u>19,442</u> |

(十)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 三個月以上之定期存款 | \$ 3,093,540 | 3,958,128 |
| 受限制資產－銀行存款 | - | 41,008 |
| | \$ <u>3,093,540</u> | <u>3,999,136</u> |

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ - | <u>440,817</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>5,179,965</u> | <u>5,470,743</u> |
| 利率區間 | - | <u>0.64%-1.35%</u> |

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 流 動 | \$ <u>63,280</u> | <u>64,095</u> |
| 非 流 動 | \$ <u>89,882</u> | <u>93,421</u> |

到期分析請詳附註附註六(二十一)金融工具。
租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-----------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>3,239</u> | <u>2,167</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>1,101</u> | <u>15,237</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

| | | |
|-----------|------------------|---------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 72,668 | 69,570 |

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及工廠，租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 其他租賃

合併公司承租辦公設備之租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 負債準備

| | 負債準備 — 流動 |
|----------------|----------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 278,264 |
| 本期新增 | 34,082 |
| 本期沖銷及迴轉 | (38,380) |
| 匯率變動之影響 | 10,005 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 283,971 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 309,284 |
| 本期新增 | 59,615 |
| 本期沖銷及迴轉 | (67,321) |
| 匯率變動之影響 | (23,314) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 278,264 |

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

(十四) 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：

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 確定福利義務現值 | \$ 1,409 | - |
| 計畫資產之公允價值 | (42) | (45,333) |
| 淨確定福利負債(資產) | \$ 1,367 | (45,333) |

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計42千元。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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------------|-----------------|--------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ - | 20,238 |
| 當期服務成本及利息 | 379 | 71 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| — 經驗調整之精算損益 | - | (2,145) |
| — 因人口統計假設變動所產生之精算損益 | - | 94 |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益 | - | (705) |
| 前期服務成本 | 1,030 | - |
| 計畫清償影響數 | - | (17,553) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 1,409</u> | <u>-</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|--------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 45,333 | 62,753 |
| 利息收入 | 317 | 221 |
| 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) | 3,802 | 868 |
| 已提撥至計畫之金額 | 42 | 312 |
| 計畫已支付之福利 | - | (18,821) |
| 計畫結清領回 | (49,452) | - |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 42</u> | <u>45,333</u> |

合併公司與若干員工達成退休協議，於民國一一一年度按相關規定結清勞工退休準備金專戶。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用(利益)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用(利益)之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | \$ <u>1,092</u> | <u>1,118</u> |
| 製造費用 | \$ (13) | 52 |
| 推銷費用 | 355 | 249 |
| 管理費用 | (51) | 291 |
| 研究發展費用 | <u>801</u> | <u>526</u> |
| | <u>\$ 1,092</u> | <u>1,118</u> |

(5)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>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.25%~1.55% | 0.70 % |
| 未來薪資增加 | 2.5%~3.00% | 2.50 % |

合併公司預計於民國一一一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66千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為29年。

(6)敏感度分析

民國一一〇年度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> |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率 | (99) | 107 |
| 未來薪資增加率 | 105 | (98) |

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。

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為26,461千元及23,872千元，已提撥至勞工保險局。

3.國外合併公司民國一一一年度及一一〇年度依當地法令提撥之退休金費用分別為120,718千元及131,160千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 273,023 | 241,985 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(10,848)</u> | <u>(76,334)</u> |
| | <u>262,175</u> | <u>165,651</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>25,963</u> | <u>49,548</u> |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u><u>\$ 288,138</u></u> | <u><u>215,199</u></u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| 稅前淨利 | <u><u>\$ 1,408,215</u></u> | <u><u>1,215,747</u></u> |
| 依各公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 363,984 | 251,660 |
| 永久性差異 | (21,541) | 1,310 |
| 免稅所得 | (49,503) | (16,144) |
| 暫時性差異之變動 | (5,376) | 42,413 |
| 未認列之課稅損失 | 3,604 | 12,294 |
| 前期所得稅高估 | (10,848) | (76,334) |
| 未分配盈餘加徵 | 15,005 | - |
| 投資抵減 | <u>(7,187)</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用 | <u><u>\$ 288,138</u></u> | <u><u>215,199</u></u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | | |
|----------|-------------------|------------------|
| | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 可減除暫時性差異 | \$ 2,217 | 7,390 |
| 課稅損失 | 123,064 | 108,859 |
| | \$ 125,281 | 116,249 |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併子公司依所得稅法規定可供扣抵未來所得及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 本公司所在地以外之子公司 | | 單位：人民幣千元 |
|--------------|-------------------|----------|
| 虧損年度 | 未認列尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
| 民國一〇七年度 | \$ 2,944 | 民國一一二年度 |
| 民國一〇八年度 | 49,931 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇九年度 | 36,187 | 民國一一四年度 |
| 民國一一〇年度 | 19,433 | 民國一一五年度 |
| 民國一一一年度 | 3,142 | 民國一一六年度 |
| | \$ 111,637 | |

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 未實現 投資損益 | 其 他 | 合 計 |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 422,175 | 1,971 | 424,146 |
| 借記(貸記)損益 | 59,857 | 1,517 | 61,374 |
| 匯率變動之影響 | 11,511 | 47 | 11,558 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 493,543 | 3,535 | 497,078 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 308,882 | 3,325 | 312,207 |
| 借記(貸記)損益 | 59,503 | (1,371) | 58,132 |
| 重分類 | 53,790 | - | 53,790 |
| 匯率變動之影響 | - | 17 | 17 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 422,175 | 1,971 | 424,146 |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 未實現費用 | 其他 | 合計 |
|-----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 遞延所得稅資產： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 109,872 | 79,769 | 189,641 |
| (借記)貸記損益 | 24,496 | 10,915 | 35,411 |
| 匯率變動之影響 | - | 1,787 | 1,787 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 134,368</u> | <u>92,471</u> | <u>226,839</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 98,597 | 82,448 | 181,045 |
| (借記)貸記損益 | 11,275 | (2,691) | 8,584 |
| 匯率變動之影響 | - | 12 | 12 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 109,872</u> | <u>79,769</u> | <u>189,641</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一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一年及一〇年十二月三十一日，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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,482,281 | 1,621,460 |
| 對子公司所有權權益變動 | 405,400 | 405,400 |
| 其他 | 459 | 382 |
| | <u>\$ 1,888,140</u> | <u>2,027,242</u> |

本公司投資之子公司達明機器人(股)公司，於民國一〇年十二月辦理現金增資10,000千股，金額計600,000千元，本公司並未參與現金增資，致對子公司所有權權益變動數調整資本公積為390,139千元。

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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(1)法定盈餘公積

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

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年三月十八日及民國一〇年三月十九日經董事會決議一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|----------------|---------|-------------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之現金股利： | | | | |
| 盈餘分派 | \$ 2.30 | 640,225 | 0.50 | 139,179 |
| 資本公積-發行股票溢價 | 0.50 | 139,179 | 0.50 | 139,179 |
| 合 計 | | <u>\$ 779,404</u> | | <u>278,358</u> |

3.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益 | 非控制權益 | 合 計 |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 民國111年1月1日 | \$ (303,142) | (64,991) | 315,370 | (52,763) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 233,392 | - | 1,116 | 234,508 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益 | - | (18,038) | - | (18,038) |
| 非控制權益損益 | - | - | 31,002 | 31,002 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (69,750)</u> | <u>(83,029)</u> | <u>347,488</u> | <u>194,709</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益 | 非控制 權益 | 合 計 |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------|-----------------|
| 民國110年1月1日 | \$ (311,037) | (99,436) | 99,121 | (311,352) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 7,895 | - | (929) | 6,966 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益 | - | 35,803 | - | 35,803 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具 | - | (1,358) | - | (1,358) |
| 非控制權益損益 | - | - | 7,317 | 7,317 |
| 非控制權益增減 | - | - | 209,861 | 209,861 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>(303,142)</u> | <u>(64,991)</u> | <u>315,370</u> | <u>(52,763)</u> |

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司基本每股盈餘相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>1,089,075</u> | <u>993,231</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>278,359</u> | <u>278,359</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ <u>1,089,075</u> | <u>993,231</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 278,359 | 278,359 |
| 員工股票酬勞之影響 | 2,695 | 1,942 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>281,054</u> | <u>280,301</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 中國大陸 | \$ 3,758,142 | 4,600,441 |
| 美 國 | 2,159,922 | 968,060 |
| 泰 國 | 2,106,575 | 2,975,720 |
| 荷 蘭 | 820,196 | 275,096 |
| 日 本 | 577,395 | 705,504 |
| 其他國家 | <u>2,696,264</u> | <u>1,503,687</u> |
| | <u><u>\$ 12,118,494</u></u> | <u><u>11,028,508</u></u> |
| 主要產品/服務線： | | |
| 商品銷售(儲存裝置、消費性商品及自動化生產設備) | \$ 11,927,913 | 10,878,649 |
| 勞務提供 | <u>190,581</u> | <u>149,859</u> |
| | <u><u>\$ 12,118,494</u></u> | <u><u>11,028,508</u></u> |

2. 合約餘額

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u> |
|------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債 | <u><u>\$ 327,688</u></u> | <u><u>341,101</u></u> | <u><u>385,283</u></u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為112,088千元及162,649千元。

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

(十九) 員工及董事酬勞

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額為103,634千元及89,627千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本及營業費用。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述民國一一一年度員工酬勞尚未經董事會決議分派；民國一一〇年度經董事會決議分派之員工酬勞金額與合併財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|--------|
| 銀行存款利息 | \$ 79,582 | 59,950 |

2.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-----------|--------|
| 租金收入 | \$ 10,161 | 1,522 |
| 股利收入 | 35,698 | 34,864 |
| 賠償收入 | 10,650 | - |
| | \$ 56,509 | 36,386 |

3.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------|------------|---------|
| 外幣兌換利益 | \$ 147,486 | 33,662 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 74,553 | 33,922 |
| 處分固定資產(損失)利益 | (7,344) | 8,983 |
| 補助款收入 | 8,596 | 67,266 |
| 非金融資產減損損失 | (27,488) | - |
| 其他 | (4,500) | 5,060 |
| | \$ 191,303 | 148,893 |

4.財務成本

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|----------|-------|
| 利息費用 | \$ 4,183 | 5,510 |

(二十一)金融工具

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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為10,011,251千元及10,413,824千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司前三大客戶於民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,680,426千元及1,934,329千元，分別佔應收帳款總額之61%及68%，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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 2,123,933 | 2,123,933 | 2,123,933 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,009,560 | 1,009,560 | 1,009,560 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 153,162 | 157,362 | 32,685 | 32,562 | 61,700 | 30,415 | - |
| | <u>\$ 3,286,655</u> | <u>3,290,855</u> | <u>3,166,178</u> | <u>32,562</u> | <u>61,700</u> | <u>30,415</u> | <u>-</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 440,817 | 440,817 | 440,817 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 2,627,066 | 2,627,066 | 2,627,066 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 980,233 | 980,233 | 980,233 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 157,516 | 161,026 | 32,897 | 33,251 | 56,388 | 38,490 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流出 | 5,220 | 5,220 | 5,220 | - | - | - | - |
| 流入 | (2,146) | (2,146) | (2,146) | - | - | - | - |
| | <u>\$ 4,208,706</u> | <u>4,212,216</u> | <u>4,084,087</u> | <u>33,251</u> | <u>56,388</u> | <u>38,490</u> | <u>-</u> |

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 148,591 | 30.71 | 4,563,217 | 112,563 | 27.68 | 3,115,734 |
| 泰銖 | 52,581 | 0.8885 | 46,720 | 559,248 | 0.8283 | 463,197 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 35,291 | 30.71 | 1,083,794 | 59,222 | 27.68 | 1,639,270 |
| 泰銖 | 109,732 | 0.8885 | 97,501 | 119,682 | 0.8283 | 99,127 |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他金融資產、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。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金及泰銖貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少137,146千元及73,621千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為利益147,486千元及33,662千元。

4. 權益價格風險：

如報導日權益憑證價格變動(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 | 111年度 | | 110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% | \$ 55,747 | 304 | 57,010 | 40 |
| 股票及權益憑證—下跌7% | \$ (55,747) | (304) | (57,010) | (40) |
| 受益憑證—上漲1% | \$ - | 11,167 | - | 2,518 |
| 受益憑證—下跌1% | \$ - | (11,167) | - | (2,518) |

5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少5基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將增加或減少分別為0千元及5千元，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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

| | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|--------------|------------|------------------|
| | 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 | | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 1,117,530 | 1,116,736 | - | 794 | 1,117,530 |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 3,707 | 3,707 | - | - | 3,707 |
| 遠期外匯合約 | 1,237 | - | 1,237 | - | 1,237 |
| 小計 | <u>1,122,474</u> | <u>1,120,443</u> | <u>1,237</u> | <u>794</u> | <u>1,122,474</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | <u>796,388</u> | <u>796,388</u> | - | - | <u>796,388</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,032,187 | - | - | - | - |
| 應收帳款及應收票據 | 2,762,374 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 179,820 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | <u>3,118,008</u> | - | - | - | - |
| 小計 | <u>8,092,389</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 10,011,251</u> | <u>1,916,831</u> | <u>1,237</u> | <u>794</u> | <u>1,918,862</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 2,123,933 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,009,560 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>153,162</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 3,286,655</u> | - | - | - | - |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|--------------|------------|------------------|
| | 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 | | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 252,552 | 251,837 | - | 715 | 252,552 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 814,426 | 814,426 | - | - | 814,426 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,343,080 | - | - | - | - |
| 應收帳款及應收票據 | 2,810,376 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 171,107 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 4,022,283 | - | - | - | - |
| 小計 | 9,346,846 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 10,413,824</u> | <u>1,066,263</u> | <u>-</u> | <u>715</u> | <u>1,066,978</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 3,074 | - | 3,074 | - | 3,074 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | 440,817 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 2,627,066 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 980,233 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 157,516 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,205,632 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 4,208,706</u> | <u>-</u> | <u>3,074</u> | <u>-</u> | <u>3,074</u> |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融負債/資產

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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

B.衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一一年度及一一〇年度並無任何第一等級與第二等級間移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

| | 強制透過損益按 公允價值衡量之 非衍生金融資產 |
|----------------|-------------------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 715 |
| 匯率影響數 | 79 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 794</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 726 |
| 匯率影響數 | (11) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 715</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過損益按公允價值衡量之金融資產－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 |
|------------------|--------|-----------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 淨資產投資法 | • 淨資產價值 | 不適用 |

(7)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。

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。

(二十二)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暴險資訊、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，主要來自於本公司應收客戶之帳款、定期存款及證券投資。

廣明光電股份有限公司及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。

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。除了合併公司之前三大客戶外，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。

(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。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司分別因子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.及Quanta Storage Asia Ltd.與Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.，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，合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣1,600,000千元、泰銖400,000千元及美金105,000千元與新台幣2,352,560千元、人民幣166,693千元及美金107,667千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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、美元、人民幣及泰銖。

借款利息係以借款本金幣別計價。合併公司藉由使用借款以規避相關匯率風險，外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會相互抵銷自然避險。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

合併公司利率風險主要來自浮動利率之長短期借款，故利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(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。

(二十三)資本管理

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

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

合併公司與同業相同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(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司報導日之負債資本比率如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 負債總額 | \$ 4,738,886 | 5,611,535 |
| 減：現金及約當現金 | (2,032,187) | (2,343,080) |
| 淨負債 | 2,706,699 | 3,268,455 |
| 權益總額 | 9,312,661 | 8,751,639 |
| 資本總額 | \$ 12,019,360 | 12,020,094 |
| 負債資本比率 | 22.52 % | 27.19 % |

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，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之定期存款中三個月以上到期、質押定期存款及受限制銀行存款分別為3,093,540千元及3,999,136千元，帳列其他金融資產一流動項下，減除上開金額後，民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日負債資本比率皆為0.00%。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 111.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 111.12.31 |
|-------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | 其 他 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 440,817 | (442,899) | - | 2,082 | - |
| 租賃負債 | 157,516 | (68,328) | 62,644 | 1,330 | 153,162 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 598,333 | (511,227) | 62,644 | 3,412 | 153,162 |

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 110.12.31 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | | | 其 他 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ - | 441,215 | - | (398) | 440,817 |
| 租賃負債 | 91,368 | (52,166) | 118,073 | 241 | 157,516 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 91,368 | 389,049 | 118,073 | (157) | 598,333 |

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，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股份皆為29.77%。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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|---|---------------|
| 廣達電腦股份有限公司(QCI) | 合併公司之母公司 |
| 達豐(上海)電腦有限公司(TFC) | 合併公司之關聯企業 |
| 達功(上海)電腦有限公司(TCC) | " |
| 達群(上海)電腦有限公司(TTC) | " |
| 達豐(重慶)電腦有限公司(TFQ) | " |
| 賀毅科技股份有限公司(EBN) | " |
| 研精舍(上海)精密機械加工有限公司(KSH) | " |
| 達啟投資股份有限公司(QCTI) | " |
| QMB Co., Ltd. (QMB) | " |
| OMRON Corporation (OMC) | 合併公司之其他關係人(註) |
| Omron Robotics and Safety Technologies, Inc. (ORT) | " |

註：為合併子公司達明機器人股份有限公司董事——台灣歐姆龍股份有限公司之關聯企業。台灣歐姆龍股份有限公司民國一一一年六月起擔任子公司達明機器人股份有限公司之董事1席、並持有11%，始列入關係人。

(三) 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：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|------------|---------|
| 母公司 | \$ 20,576 | 10,096 |
| 關聯企業 | 112,368 | 93,371 |
| 其他關係人 | 300,659 | - |
| | \$ 433,603 | 103,467 |

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90天。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 111年度 |
|-------|----------|
| 母公司 | \$ 4,960 |
| 其他關係人 | 717 |
| | \$ 5,677 |

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。

民國一一〇年度未與關係人進行進貨交易。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|-------|-------------------|---------------|
| 應收帳款 | 母公司 | \$ 6,191 | 1,875 |
| " | 關聯企業 | 25,302 | 35,302 |
| " | 其他關係人 | 84,930 | - |
| | | <u>\$ 116,423</u> | <u>37,177</u> |

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|--------|---------------|----------------|
| 應付帳款 | 母公司 | \$ - | 37 |
| 其他應付款 | 母公司(註) | - | 99,453 |
| " | 關聯企業 | 615 | 1,606 |
| | | <u>\$ 615</u> | <u>101,096</u> |

註：對母公司之其他應付款，主係為應付購入固定資產款，其相關資訊請詳附註六(七)。

5. 租 賃

合併公司民國一〇八年向母公司承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二至四年期租賃合約，合併公司於民國一一〇年十月租約提前解約，致租賃負債減少2,675千元。於民國一一〇年度認列利息支出75千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額為0千元。

6. 其他費用

合併公司與母公司及關聯企業於民國一一一年度及一一〇年度之其他費用等，分別為11,252千元及50,880千元。

7. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----|-------------|----------------|
| 母公司 | <u>\$ -</u> | <u>480,000</u> |

合併公司於民國一一〇年十一月向母公司購入桃園市龜山區土地及建築物，土地面積1,276坪，總價為466,000千元，建築物總價為14,000千元，合計480,000千元。土地及建築物之取得價格係參考佳駒不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.其他營業外收入

合併公司與母公司與關聯企業等之其他營業外收入，於民國一一一年度及一一〇年度之其他營業外收入分別為359千元及406千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 70,339 | 119,950 |
| 退職後福利 | 585 | 6,622 |
| | <u>\$ 70,924</u> | <u>126,572</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>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 受限制銀行存款 | 政府專案保證金 | \$ - | 41,008 |
| 存出保證金 | 房屋押金及海關保證金等 | 24,468 | 23,147 |
| | | <u>\$ 24,468</u> | <u>64,155</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

| | |
|-------------|-------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>111.12.31</u> |
| | <u>\$ 195,296</u> |

2.合併公司為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應付存出保證票據 | | |
| TWD | <u>\$ 1,750,000</u> | <u>2,650,000</u> |
| USD | <u>\$ 95,600</u> | <u>163,600</u> |

(二)截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因廠商履約及工程合約保證等而收取之存入保證票據分別為105,680千元及0千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)重大訴訟案件：

- 1.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰鍰金額歐元7,146千元之決定，已於民國一〇八年九月提起上訴。歐洲聯盟終審法院於民國一一一年六月十六日宣判，判決結果為維持前審法院裁罰本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.之罰鍰金額歐元7,146千元，並裁定本公司得向歐盟執行委員會求償本案一審訴訟相關費用之半數及二審訴訟相關費用之全額。針對裁罰金額本公司已於民國一〇六年全數估列入帳，對本公司財務業務尚無重大影響。
- 2.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc.於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，美國仲裁協會於民國一〇七年十月十五日作出仲裁結果，認定本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.需支付美金625千元。雙方於民國一一〇年五月十八日簽定和解書並經法院通知該案終結。和解金已支付，帳列其他利益及損失項下。
- 3.子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.於民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為泰銖6,229千元。經法院判決Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.共需支付泰銖1,300千元，上列判決金額已於民國一一一年度全數支付完畢。
- 4.為籌建本公司集團總部，本公司與關係人廣達電腦股份有限公司(下稱廣達公司)間就桃園市龜山區文明一街4號房地於民國一一〇年十月十九日簽署不動產買賣契約書，並於民國一一〇年十一月十日完成登記取得該房地所有權。惟上述房地於本公司完成所有權登記變更後仍遭廣達公司原承租人第一美卡事業股份有限公司(下稱第一美卡公司)及梵利特科技股份有限公司(下稱梵利特公司)等無權占用，本公司於民國一一〇年十二月九日委由律師向法院提出返還所有權及損害賠償訴訟。梵利特公司及第一美卡公司分別於民國一一一年八月及一一一年十二月與本公司達成和解協議並支付和解金，且第一美卡公司已於民國一一一年七月完成返還前揭房地予本公司。
- 5.子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.與賣方World Electric (Thailand) Ltd.於民國一一〇年完成泰國春武里工廠土地廠房所有權移轉登記，該土地廠房交割後賣方主張其有部分資產仍置放於該廠區，並於民國一一一年七月十一日向法院控告子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.阻礙其進入該土地廠房取回其仍置放於廠區之資產，並求償損失9,440千元泰銖。子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.已就本案委任外部律師處理。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年度 | | | 110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 | 559,187 | 964,379 | 1,523,566 | 558,913 | 849,484 | 1,408,397 |
| 勞健保費用 | 9,222 | 48,686 | 57,908 | 8,649 | 45,514 | 54,163 |
| 退休金費用 | 85,924 | 71,331 | 157,255 | 86,371 | 69,779 | 156,150 |
| 其他員工福利費用 | 46,867 | 32,667 | 79,534 | 39,846 | 32,139 | 71,985 |
| 折舊費用 | 217,541 | 134,046 | 351,587 | 180,757 | 147,104 | 327,861 |
| 攤銷費用 | 151 | 21,572 | 21,723 | 530 | 19,442 | 19,972 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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：無。
2. 為他人背書保證：無。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券 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 出資情形 | 備 註 |
|--------|----------------------|-----------------|-------------------------|------------|---------|--------|---------|---------------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 普通股 台灣大哥大(股)有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,556,000 | 242,053 | 0.07 % | 242,053 | 0.07 % | |
| " | 遠傳電信(股)有限公司 | - | " | 3,709,000 | 244,423 | 0.11 % | 244,423 | 0.11 % | |
| " | 中華電信(股)有限公司 | - | " | 2,720,000 | 307,360 | 0.04 % | 307,360 | 0.04 % | |
| " | 遠東新世紀股份有限公司 | - | " | 80,000 | 2,552 | - % | 2,552 | - % | |
| 本公司 | 受益憑證開放基金 日盛貨幣市場基金 | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 15,882,811 | 239,367 | - % | 239,367 | - % | |
| " | 富邦吉祥貨幣市場基金 | - | " | 5,664,546 | 90,119 | - % | 90,119 | - % | |
| " | 聯邦貨幣市場基金 | - | " | 58,680,813 | 787,250 | - % | 787,250 | - % | |
| CAYMAN | 普通股 BluSense | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 24,000 | 794 | 2.28 % | 794 | 2.28 % | |
| 達明機器人 | 特別股 開發金控乙種特別股 | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 479,000 | 3,707 | - % | 3,707 | - % | |

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 | 市價 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 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | - | - | 35,884,681 | 539,000 | 20,001,870 | 300,171 | 300,000 | 171 | 15,882,811 | 239,367 |
| " | 聯邦貨幣市場基金 | " | - | - | - | - | 116,978,939 | 1,566,000 | 58,298,126 | 780,140 | 779,435 | 705 | 58,680,813 | 787,250 |
| " | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | " | - | - | 18,025,705 | 188,435 | 14,136,706 | 148,000 | 32,162,411 | 336,857 | 335,995 | 862 | - | - |
| 達明機器人 | 日盛貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 4,230,443 | 63,402 | 26,687,839 | 400,000 | 30,918,282 | 463,965 | 463,211 | 754 | - | - |

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：

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產 名稱 | 事 實 發生日 | 交易 金額 | 價款支 付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決 定之參 考依據 | 取得目 的及使 用情形 | 其他 約定事 項 |
|---|----------|-------------------|-------------------------|-------------------------|--|------|-------------------|-------------|----------|-----|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人 之關係 | 移轉 日期 | 金 額 | | | |
| Techman Electronics (Thailand) Co.,Ltd. | 未完工程 | 111/3/14、111/6/24 | 394,155 (THB443,600) | 362,506 (THB407,981) | Cheer You Construction (Thailand) Co.,Ltd. | 非關係人 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 廠房新建工程 | 無 |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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 | TMT | 聯屬公司 | 銷貨 | (220,989) | (2.00)% | 月結90天 | - | - | 41,205 | 1.53% | |
| " | " | " | 進貨 | 6,994,709 | 70.31% | " | - | - | (952,261) | (40.61)% | |
| " | QSS | " | 進貨 | 2,695,534 | 27.10% | " | - | - | (1,287,981) | (54.93)% | |
| QSS | 廣明光電(股)公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (2,695,534) | (99.78)% | " | - | - | 1,287,981 | 99.24% | |
| TMT | " | " | 銷貨 | (6,994,709) | (99.86)% | " | - | - | (952,261) | 99.75% | |
| " | " | " | 進貨 | 220,989 | 3.95% | " | - | - | (41,205) | (3.67)% | |
| TRI | TRS | 聯屬公司 | 銷貨 | (172,496) | (13.12)% | 月結120天 | - | - | 72,529 | 32.47% | |
| " | ORT | 關聯企業 | 銷貨 | (237,048) | (18.03)% | 月結60天 | - | - | 63,136 | 28.26% | |
| TRS | TRI | 聯屬公司 | 進貨 | 172,496 | 95.46% | 月結120天 | - | - | (72,529) | (91.56)% | |

註1：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

註2：上列交易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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-----------|---------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| QSS | 廣明光電(股)公司 | 本公司之母公司 | 1,287,981 | 2.12 | - | - | 460,650 | - |
| TMT | " | " | 952,261 | 9.45 | - | - | 767,750 | - |

註：上列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：詳財務報表附註六(二)說明。

- 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 | TMT | 1 | 進貨 | 6,994,709 | 無其他交易對象可資比較 | 57.72% |
| 0 | " | " | 1 | 銷貨 | 220,989 | " | 1.82% |
| 0 | " | " | 1 | 應付帳款 | 952,261 | " | 6.78% |
| 0 | " | QSS | 1 | 進貨 | 2,695,534 | " | 22.24% |
| 0 | " | " | 1 | 應付帳款 | 1,287,981 | " | 9.17% |
| 1 | TRI | TRS | 3 | 銷貨 | 172,496 | " | 1.42% |

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

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

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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 | | | | |
| 本公司 | QSI (CAYMAN) | 開曼 | 投資業 | 1,606,747 | 2,543,402 | - | 100.00 % | 3,436,017 | 100.00 % | 2,526 | 20,032 | 子公司(註2及6) |
| " | 恩悠數位(股)公司 | 臺灣 | 電腦及其周邊設備批發零售業 | 86,709 | 86,709 | 3,862,227 | 29.80 % | 21,941 | 29.80 % | 1,137 | (36) | 投資事業 |
| " | 賀毅科技(股)公司 | " | 電子零組件製造 | 10,978 | 10,978 | 1,001,000 | 2.98 % | - | 2.98 % | 3,191 | (7,534) | " |
| " | TMT | 泰國 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 1,446,975 | 1,446,975 | 15,999,998 | 100.00 % | 1,945,219 | 100.00 % | 333,289 | 299,146 | 子公司(註2) |
| " | 達明機器人(股)公司 | 臺灣 | 工業用協作機器人製造及銷售 | 796,420 | 796,420 | 71,957,000 | 79.95 % | 1,303,421 | 79.95 % | 143,550 | 106,599 | " |
| " | JVM | 馬來西亞 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售 | 15,214 | 15,214 | 2,040,000 | 51.00 % | 21,502 | 51.00 % | 8,720 | 4,447 | 子公司 |
| QSI (CAYMAN) | QSL (BVI) | BVI | 投資業 | 1,182,949 | 1,797,149 | - | 100.00 % | 3,327,858 | 100.00 % | (10,767) | 註7 | 聯屬公司(註3) |
| " | E-Forward | SAMOA | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 30,710 | 184,260 | - | 100.00 % | 84,083 | 100.00 % | 13,193 | " | 聯屬公司(註5) |
| QSL(BVI) | QHH | 香港 | 投資業 | 850,627 | 1,157,727 | - | 100.00 % | 2,519,340 | 100.00 % | 2,463 | " | 聯屬公司(註4) |
| " | 達明(香港)公司 | " | " | 546,232 | 853,332 | - | 100.00 % | 919,756 | 100.00 % | (13,276) | " | 聯屬公司(註3) |
| E-Forward (SAMOA) | QSA | SAMOA | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務 | 30,710 | 184,260 | - | 100.00 % | 62,012 | 100.00 % | 12,934 | " | 聯屬公司(註5) |
| 達明機器人(股)公司 | TRH | 香港 | 投資業 | 120,943 | 120,943 | - | 100.00 % | 30,929 | 100.00 % | (1,910) | " | 聯屬公司 |
| JVM | JVMT | 泰國 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售 | 4,799 | 4,799 | - | 100.00 % | 4,340 | 100.00 % | (2) | " | " |

註1：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

註3：QSL (BVI) 及達明(香港)公司於民國一〇年七月二十日分別經董事會決議通過減資USD20,000千元及USD10,000千元，已於民國一一年十月十七日全數匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註4：QHH於民國一〇年十二月二十九日經董事會決議通過減資USD10,000千元，已於民國一一年十月十七日全數匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註5：E-Forward及QSA於民國一一年二月十一日經董事會決議通過減資退股款皆為USD5,000千元，已匯回及完成變更登記。

註6：QSI (CAYMAN)於民國一一年二月十一日及一〇年七月二十日經董事會決議通過減資退股款分別為USD10,500千元及USD20,000千元，已於民國一一年十月十八日全數匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司之損益。

(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 | 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 |
|-------------------|----------------------|------------------------|------|------------------------|-------------|------------------------|------------------------|-----------|-----------------|-------------|--------------|-----------|--------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 達研(上海)光電有限公司(註5) | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 614,200 (USD20,000) | (二) | 921,300 (USD30,000) | - | 307,100 (USD10,000) | 614,200 (USD20,000) | 2,290 | 100.00 % | 100.00 % | 2,290 | 2,509,731 | 2,035,113 (USD66,269) |
| 達明電子(常熟)有限公司(註6) | " | 245,680 (USD8,000) | (二) | 552,780 (USD18,000) | - | 307,100 (USD10,000) | 245,680 (USD8,000) | (13,151) | 100.00 % | 100.00 % | (13,151) | 917,458 | - |
| 達明機器人(上海)有限公司(註7) | 工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售 | 122,840 (USD4,000) | (二) | 122,840 (USD4,000) | - | - | 122,840 (USD4,000) | (1,910) | 100.00 % | 100.00 % | (1,910) | 30,929 | - |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 982,720 | 1,013,430 | - |
| (USD 32,000) | (USD 33,000) | - |

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/核閱簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核/核閱之財務報表。
 - (3)其他。

註3：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：達研(上海)光電有限公司於民國一一〇年十二月二十九日經董事會決議通過減資USD10,000千元。已於民國一一一年十月十一日匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註6：達明電子(常熟)有限公司於民國一一〇年七月二十日經董事會決議通過減資USD10,000千元，已匯回及經投審會核准。

註7：達明機器人(上海)有限公司於民國一〇九年十二月經投審會核准投資金額為USD2,000千元，惟截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未匯出USD1,000千元。

註8：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，並於民國一一一年三月匯回台灣投資金額USD10,500千元，於民國一一一年四月經投審會核准。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一一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。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|---------|
| 廣達電腦股份有限公司 | | 82,881,664 | 29.77 % |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：大陸營運中心、東南亞營運中心及台灣營運中心，大陸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。東南亞營運中心係從事代工及生產銷售消費性電子產品。台灣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

合併公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並做為評估績效之基礎。

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：

| 111年度 | 大陸中心 | 東南亞中心 | 台灣中心 | 所有其 他部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 收 入： | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 249,651 | 16,841 | 11,852,002 | - | - | 12,118,494 |
| 部門間收入 | 2,696,390 | 7,354,739 | 232,671 | - | (10,283,800) | - |
| 利息收入 | 49,008 | 377 | 29,606 | 591 | - | 79,582 |
| 收入總計 | \$ 2,995,049 | 7,371,957 | 12,114,279 | 591 | (10,283,800) | 12,198,076 |
| 利息費用 | \$ 264 | 712 | 3,207 | - | - | 4,183 |
| 折舊與攤銷 | 98,417 | 177,573 | 110,640 | - | (13,320) | 373,310 |
| 投資利益 | - | - | - | (7,570) | - | (7,570) |
| 應報導部門損益 | \$ (12,773) | 342,010 | 791,235 | (395) | - | 1,120,077 |
| 採權益法之長期股 權投資 | \$ - | - | - | 21,941 | - | 21,941 |
| 應報導部門資產 | \$ 4,334,039 | 3,375,831 | 8,933,301 | 43,797 | (2,635,421) | 14,051,547 |
| 應報導部門負債 | \$ 778,876 | 1,354,308 | 5,048,674 | 116,657 | (2,559,629) | 4,738,886 |

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 110年度 | 大陸中心 | 東南亞中心 | 台灣中心 | 所有其 他部門 | 調 整 及 銷 除 | 合 計 |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 收 入： | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 192,773 | 13,863 | 10,821,872 | - | - | 11,028,508 |
| 部門間收入 | 3,327,743 | 4,465,004 | 1,964,666 | - | (9,757,413) | - |
| 利息收入 | 52,986 | 258 | 6,656 | 50 | - | 59,950 |
| 收入總計 | \$ 3,573,502 | 4,479,125 | 12,793,194 | 50 | (9,757,413) | 11,088,458 |
| 利息費用 | \$ 126 | 480 | 4,904 | - | - | 5,510 |
| 折舊與攤銷 | 137,090 | 134,306 | 87,801 | - | (11,364) | 347,833 |
| 投資利益(損失) | - | - | - | (689) | - | (689) |
| 應報導部門損益 | \$ (52,933) | 105,090 | 1,003,920 | (55,529) | - | 1,000,548 |
| 採權益法之長期股 權投資 | \$ - | - | - | 29,511 | - | 29,511 |
| 應報導部門資產 | \$ 5,156,061 | 3,399,808 | 8,341,285 | 25,512 | (2,559,492) | 14,363,174 |
| 應報導部門負債 | \$ 1,153,944 | 1,889,210 | 4,980,107 | 105,147 | (2,516,873) | 5,611,535 |

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，非流動資產係依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|---------------------|------------------|
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 734,642 | 686,374 |
| 中國大陸 | 344,533 | 373,154 |
| 泰 國 | 1,222,418 | 720,317 |
| 合 計 | \$ 2,301,593 | 1,779,845 |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產、使用權資產及其他資產，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。

(四)主要客戶資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|--------------|-----------|
| A | \$ 3,267,028 | 4,171,605 |
| D | 2,012,220 | 360,786 |
| B | 1,403,341 | 1,723,328 |
| C | 939,296 | 1,368,467 |

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110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣明光電股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣明光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣明光電股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)及重要會計科目說明請詳附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估廣明光電股份有限公司財務報表或業務績效之主要指標，由於收入認列之時點是否正確對財務報表之影響實屬重大，因此本會計師認為銷貨收入認列之測試為廣明光電股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解並測試銷貨收入之內部控制，確認內部控制是否有效執行；瞭解銷貨收入認列會計政策，確認會計處理是否符合準則規定；以財務報導日前後一段時間之交易執行截止測試，檢視訂單的貿易條件，核對出貨單據的出貨日期，以評估銷貨收入認列時點之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估廣明光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣明光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣明光電股份有限公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣明光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣明光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣明光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣明光電股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣明光電股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳趙仁

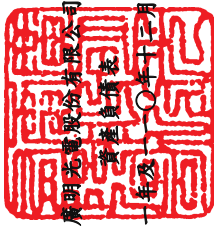


會計師：

連淑姿



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一二年二月二十三日



廣明光電股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 848,092 | 7 | 147,088 | 1 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | 1,117,973 | 8 | 188,435 | 2 |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三)) | 796,388 | 6 | 814,426 | 6 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)) | 2,499,737 | 19 | 2,539,268 | 20 |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七) | 145,947 | 1 | 125,057 | 1 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七) | 42,056 | - | 87,681 | 1 |
| 1310 存貨(附註六(五)) | 78 | - | 5,593 | - |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(十)) | 335,440 | 3 | 1,136,000 | 9 |
| 1479 其他流動資產－其他 | 17,832 | - | 11,793 | - |
| | <u>5,803,543</u> | <u>44</u> | <u>5,055,341</u> | <u>40</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 6,728,100 | 51 | 6,963,270 | 55 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)) | 520,460 | 4 | 490,956 | 4 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 60,787 | - | 44,303 | - |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 7,684 | - | 10,045 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 159,464 | 1 | 132,698 | 1 |
| 1915 預付設備款 | - | - | 851 | - |
| 1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四)) | - | - | 45,333 | - |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(八)) | 5,492 | - | 3,867 | - |
| | <u>7,481,987</u> | <u>56</u> | <u>7,691,323</u> | <u>60</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 13,285,530</u> | <u>100</u> | <u>12,746,664</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)) | \$ - | - | 387,520 | 3 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)) | - | - | 3,074 | - |
| 合約負債－流動(附註六(十八)) | 261,905 | 2 | 255,679 | 2 |
| 應付帳款 | 57,372 | 1 | 90,753 | 1 |
| 應付帳款－關係人(附註七) | 2,240,242 | 17 | 1,987,485 | 16 |
| 其他應付款 | 661,706 | 5 | 513,940 | 4 |
| 其他應付款－關係人(附註七) | 9 | - | 103,869 | 1 |
| 本期所得稅負債 | 132,450 | 1 | 200,209 | 2 |
| 負債準備－流動(附註六(十三)及九) | 233,817 | 2 | 223,813 | 2 |
| 租賃負債－流動(附註六(十二)) | 23,331 | - | 14,781 | - |
| 其他流動負債 | 266,172 | 2 | 147,818 | 1 |
| 退款負債－流動 | 25,934 | - | 26,390 | - |
| | <u>3,902,938</u> | <u>30</u> | <u>3,955,331</u> | <u>32</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 377,367 | 3 | 317,286 | 2 |
| 租賃負債－非流動(附註六(十二)) | 37,638 | - | 30,214 | - |
| 其他非流動負債－其他 | 2,414 | - | 7,564 | - |
| | <u>417,419</u> | <u>3</u> | <u>355,064</u> | <u>2</u> |
| 負債總計 | <u>4,320,357</u> | <u>33</u> | <u>4,310,395</u> | <u>34</u> |
| 權益(附註四、六(六)及(十六))： | | | | |
| 普通股股本 | 2,783,589 | 21 | 2,783,589 | 22 |
| 資本公積 | 1,888,140 | 14 | 2,027,242 | 16 |
| 保留盈餘 | 4,446,223 | 33 | 3,993,571 | 31 |
| 其他權益 | (152,779) | (1) | (368,133) | (3) |
| | <u>8,965,173</u> | <u>67</u> | <u>8,436,269</u> | <u>66</u> |
| 權益及權益總計 | <u>\$ 13,285,530</u> | <u>100</u> | <u>12,746,664</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：張嘉峰



董事長：何世池



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|---|---------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(附註六(十八)及七)： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 10,802,656 | 100 | 9,858,263 | 100 |
| 4190 減：銷貨折讓 | 1,520 | - | 8,844 | - |
| 4170 銷貨退回 | 431 | - | 2,753 | - |
| 營業收入淨額 | 10,800,705 | 100 | 9,846,666 | 100 |
| 營業成本： | | | | |
| 5110 銷貨成本(附註六(五)及七) | 9,454,822 | 88 | 8,329,708 | 85 |
| 營業毛利 | 1,345,883 | 12 | 1,516,958 | 15 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 159,223 | 1 | 161,270 | 2 |
| 6200 管理費用 | 207,781 | 2 | 167,180 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 305,661 | 3 | 236,785 | 2 |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(四)) | - | - | 5,067 | - |
| | 672,665 | 6 | 570,302 | 6 |
| 營業淨利 | 673,218 | 6 | 946,656 | 9 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入(附註六(二十)) | 12,326 | - | 5,077 | - |
| 7010 其他收入(附註六(二十)) | 64,191 | 1 | 42,686 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十)) | 157,826 | 1 | 61,237 | 1 |
| 7050 財務成本(附註六(二十)) | (1,609) | - | (1,887) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(六)) | 422,654 | 4 | 80,709 | 1 |
| | 655,388 | 6 | 187,822 | 2 |
| 稅前淨利 | 1,328,606 | 12 | 1,134,478 | 11 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 239,531 | 2 | 141,247 | 1 |
| 本期淨利 | 1,089,075 | 10 | 993,231 | 10 |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四)) | 3,802 | - | 3,624 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六)) | (18,038) | - | 35,851 | - |
| 8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目 | - | - | (48) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (14,236) | - | 39,427 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十六)) | 233,392 | 2 | 7,895 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 233,392 | 2 | 7,895 | - |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 219,156 | 2 | 47,322 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 1,308,231 | 12 | 1,040,553 | 10 |
| 每股盈餘(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 3.91 | | 3.57 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 3.87 | | 3.54 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,328,606 | 1,134,478 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 25,318 | 12,310 |
| 攤銷費用 | 10,716 | 12,343 |
| 預期信用減損損失 | - | 5,067 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (74,363) | (33,220) |
| 利息費用 | 1,609 | 1,887 |
| 利息收入 | (12,326) | (5,077) |
| 股利收入 | (35,698) | (34,864) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (422,654) | (80,709) |
| 租賃修改利益 | (831) | (19) |
| 收益費損項目合計 | (508,229) | (122,282) |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (858,249) | 711,070 |
| 應收票據及帳款 | 39,531 | (659,156) |
| 其他應收款 | (23,068) | (18,503) |
| 其他應收款－關係人 | 45,625 | (20,904) |
| 存貨 | 5,515 | (3,973) |
| 淨確定福利資產 | 49,135 | 806 |
| 其他流動資產 | (6,039) | (2,247) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (747,550) | 7,093 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | 6,226 | (37,528) |
| 應付帳款 | (33,381) | 28,678 |
| 應付帳款－關係人 | 252,757 | (112,243) |
| 其他應付款 | 141,082 | 78,278 |
| 其他應付款－關係人 | (7,160) | 3,833 |
| 負債準備－流動 | 10,004 | (23,046) |
| 其他流動負債 | 118,354 | 20,873 |
| 退款負債 | (456) | (2,186) |
| 其他非流動負債 | (5,150) | (5,316) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 482,276 | (48,657) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (265,274) | (41,564) |
| 調整項目合計 | (773,503) | (163,846) |
| 營運產生之現金流入 | 555,103 | 970,632 |
| 收取之利息 | 14,504 | 978 |
| 收取之股利 | 35,698 | 34,864 |
| 支付之利息 | (1,692) | (1,804) |
| (支付)退還之所得稅 | (273,975) | 51,214 |
| 營業活動之淨現金流入 | 329,638 | 1,055,884 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | - | (413,945) |
| 採用權益法之被投資公司減資或清算退回股款 | 891,216 | 538,499 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (125,364) | (393,601) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 2,530 |
| 取得無形資產 | (8,355) | (8,817) |
| 其他金融資產減少(增加) | 798,935 | (1,058,000) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 1,556,432 | (1,333,334) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (387,520) | 387,520 |
| 歷年股利返還 | 77 | 54 |
| 租賃本金償還 | (18,219) | (8,339) |
| 發放現金股利 | (779,404) | (278,358) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (1,185,066) | 100,877 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 701,004 | (176,573) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 147,088 | 323,661 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 848,092 | 147,088 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣明光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年二月十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司為配合未來營運計劃，於民國一一〇年十二月二十二日經董事會決議將公司地址變更為桃園市龜山區文化里華亞二路58之2號6樓，並依法向主管機關辦理遷址變更登記事宜。本公司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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年二月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u> | <u>主要修訂內容</u> | <u>理事會發布之生效日</u> |
|----------------------------|--|------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。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) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險金融工具；
- (4) 淨確定福利資產，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(十六)所述之上限影響數衡量。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

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。

(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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

(六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其包含於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、應收票據、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣匯率及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例作重分類調整。

(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。

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、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|---------|--------|
| (1)機器設備 | 3年 |
| (2)試驗設備 | 3年～ 5年 |
| (3)其他設備 | 2年～ 5年 |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)租賃改良物

3年～ 5年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付係固定給付，包括實質固定給付。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (2)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產為電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|---------|--------|
| 電腦軟體及其他 | 1年～ 5年 |
|---------|--------|

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

定期評估法律訴訟等義務之發生成本及相關法律成本，若該現時義務很有可能發生且金額可以合理估計時，予以認列相關法律事項之負債準備。

上述負債準備為各報導日清償義務所須支出之最佳估計。

(十五)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2)勞務服務

本公司提供企業顧問及管理服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

(十七)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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；以及
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(十八)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員工酬勞。

(十九)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。

管理階層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。

本公司無會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額未有重大影響之資訊。

經本公司評估，對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 現金 | \$ 100 | 67 |
| 支票存款 | 10,573 | 6,794 |
| 活期存款 | 31,866 | 24,792 |
| 外幣存款 | 709,403 | 115,435 |
| 定期存款 | 65,440 | - |
| 約當現金—附買回債券 | <u>30,710</u> | <u>-</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 848,092</u> | <u>147,088</u> |

定期存款之原始到期日超過三個月者，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匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)： | | |
| 受益憑證—開放基金 | \$ 1,116,736 | 188,435 |
| 遠期外匯合約 | <u>1,237</u> | <u>(3,074)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,117,973</u> | <u>185,361</u> |

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|--------|------------------|------------|---------------------|
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 預售美金 | USD 8,000 | 美金兌臺幣 | 112.01.06~112.01.09 |
| 預購美金 | USD 31,000 | 臺幣兌美金 | 112.01.06~112.03.27 |
| | | | |
| | <u>110.12.31</u> | | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 預售美金 | USD 37,000 | 美金兌臺幣 | 111.01.07~111.01.27 |
| 預購美金 | USD 37,000 | 臺幣兌美金 | 111.01.06~111.03.28 |

- 1.流動性風險資訊請詳附註六(二十一)。
- 2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 796,388</u> | <u>814,426</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度無處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之情形。

- 2.權益價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十一)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四) 應收票據及帳款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據—非因營業而發生 | \$ 21,012 | - |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | 1,815,087 | 2,329,384 |
| 應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 684,976 | 231,222 |
| 減：備抵減損損失 | <u>(21,338)</u> | <u>(21,338)</u> |
| | <u>\$ 2,499,737</u> | <u>2,539,268</u> |

本公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。另不符合按攤銷成本衡量之應收帳款，係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續預期 信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,032,169 | 0~1% | - |
| 逾期1~90天 | 487,892 | 0~10% | 21,290 |
| 逾期91天以上 | <u>1,014</u> | 11~100% | <u>48</u> |
| | <u>\$ 2,521,075</u> | | <u>21,338</u> |
| | <u>110.12.31</u> | | |
| | <u>應收帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續預期 信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,483,020 | 0~1% | 14,743 |
| 逾期1~90天 | 77,586 | 0~10% | 6,595 |
| 逾期91天以上 | <u>-</u> | 11~100% | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,560,606</u> | | <u>21,338</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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 21,338 | 16,271 |
| 認列之減損損失 | <u>-</u> | <u>5,067</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 21,338</u> | <u>21,338</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之其他應收款分別為188,003千元及212,738千元，主係關係人之代購料款，無重大逾期之情形，經評估後無需提列減損。

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

| 111.12.31 | | | | | | |
|-----------|------|------------|-------|-----------|------|--------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支額度 | 已預支金額 | 轉列其他應收款金額 | 利率區間 | 其他重要事項 |
| 金融機構 | \$ - | USD 22,305 | - | - | - | 無 |

| 110.12.31 | | | | | | |
|-----------|------|-----------|-------|-----------|------|--------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支額度 | 已預支金額 | 轉列其他應收款金額 | 利率區間 | 其他重要事項 |
| 金融機構 | \$ - | USD 8,353 | - | - | - | 無 |

(五)存 貨

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 原 料 | \$ 78 | 3,659 |
| 半 成 品 | - | 1,862 |
| 製 成 品 | - | 72 |
| | <u>\$ 78</u> | <u>5,593</u> |

本公司民國一一一年度及一一〇年度銷貨成本組成明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 銷售成本 | \$ 9,454,822 | 8,346,228 |
| 存貨跌價及呆滯損失回升利益 | - | (16,520) |
| 合 計 | <u>\$ 9,454,822</u> | <u>8,329,708</u> |

存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本；回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減項。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 6,706,159 | 6,933,759 |
| 關聯企業 | 21,941 | 29,511 |
| | \$ 6,728,100 | 6,963,270 |

1. 子公司

子公司Quanta Storage International Ltd.(CAYMAN)因進行減資，已於民國一一年十月十八日將股款匯回予本公司891,216千元。

子公司明日新投資(股)公司及達明(股)公司已分別於民國一一〇年八月十八日及七月三十日經法院裁定清算完結，分別將投資款31,784千元及502,424千元匯回予本公司。

子公司達明機器人(股)公司於民國一一〇年十二月三日經董事會決議通過現金增資10,000千股，金額為600,000千元，本公司並未參與現金增資，未按持股比例產生所有權權益變動，認列資本公積390,139千元，持股比例降為79.95%。

本公司於民國一一〇年十二月二十二日經董事會決議通過對子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.辦理現金增資413,937千元(泰銖500,000千元)。

其餘相關資訊請參閱一一一年度合併財務報告。

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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額 | \$ 21,941 | 29,511 |
| | 111年度 | 110年度 |
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨(損)益 | \$ (7,570) | (1,002) |

關聯企業恩悠數位(股)公司於民國一一〇年七月二日經股東會決議通過現金減資案，減資基準日為民國一一〇年九月二十四日，業已減資退回股款4,291千元匯回予本公司。

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

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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)

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>機器設備</u> | <u>試驗設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>租賃改良</u> | <u>未完工程</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 466,506 | 1,311 | 44,228 | 21,674 | 1,367 | 14,840 | 549,926 |
| 增 添 | - | - | 17,273 | 3,713 | 11,786 | 3,510 | 36,282 |
| 出售報廢 | - | - | (3,864) | (1,368) | (885) | - | (6,117) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 466,506</u> | <u>1,311</u> | <u>57,637</u> | <u>24,019</u> | <u>12,268</u> | <u>18,350</u> | <u>580,091</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 653 | 40,769 | 21,440 | 1,273 | - | 64,135 |
| 增 添 | 466,506 | 658 | 5,669 | 3,280 | 94 | 14,840 | 491,047 |
| 出售報廢 | - | - | (2,210) | (3,046) | - | - | (5,256) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 466,506</u> | <u>1,311</u> | <u>44,228</u> | <u>21,674</u> | <u>1,367</u> | <u>14,840</u> | <u>549,926</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 553 | 37,718 | 19,629 | 1,070 | - | 58,970 |
| 本年度折舊 | - | 361 | 3,404 | 1,269 | 1,744 | - | 6,778 |
| 出售報廢 | - | - | (3,864) | (1,368) | (885) | - | (6,117) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>914</u> | <u>37,258</u> | <u>19,530</u> | <u>1,929</u> | <u>-</u> | <u>59,631</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 242 | 38,094 | 19,075 | 952 | - | 58,363 |
| 本年度折舊 | - | 311 | 1,834 | 1,070 | 118 | - | 3,333 |
| 出售報廢 | - | - | (2,210) | (516) | - | - | (2,726) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>553</u> | <u>37,718</u> | <u>19,629</u> | <u>1,070</u> | <u>-</u> | <u>58,970</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 466,506</u> | <u>397</u> | <u>20,379</u> | <u>4,489</u> | <u>10,339</u> | <u>18,350</u> | <u>520,460</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 466,506</u> | <u>758</u> | <u>6,510</u> | <u>2,045</u> | <u>297</u> | <u>14,840</u> | <u>490,956</u> |

本公司為興建營運總部辦公大樓及研發中心，於民國一一〇年十一月向母公司廣達電腦股份有限公司購入桃園市龜山區土地及建築物，取得成本分別為466,506千元及14,840千元，分別帳列土地及未完工程，截至民國一一一年十二月三十一日止已全數付清及完成過戶。

1.擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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)

(八)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

| | <u>房屋及建築</u> |
|----------------|------------------|
| 使用權資產成本： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 46,799 |
| 增 添 | 70,591 |
| 提前解約 | <u>(46,799)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 70,591</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 23,577 |
| 增 添 | 46,865 |
| 提前解約 | <u>(23,643)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 46,799</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 2,496 |
| 提列折舊 | 18,540 |
| 提前解約 | <u>(11,232)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 9,804</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 15,564 |
| 提列折舊 | 8,977 |
| 提前解約 | <u>(22,045)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 2,496</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 60,787</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 44,303</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| 成 本： | 電腦軟體 | 其 他 | 總 計 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 16,675 | 7,161 | 23,836 |
| 本期新增 | 7,170 | 1,185 | 8,355 |
| 本期報廢 | (8,591) | (2,313) | (10,904) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 15,254</u> | <u>6,033</u> | <u>21,287</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 18,260 | 6,533 | 24,793 |
| 本期新增 | 6,114 | 2,703 | 8,817 |
| 本期報廢 | (7,699) | (2,075) | (9,774) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 16,675</u> | <u>7,161</u> | <u>23,836</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 9,719 | 4,072 | 13,791 |
| 本期攤銷 | 7,753 | 2,963 | 10,716 |
| 本期報廢 | (8,591) | (2,313) | (10,904) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 8,881</u> | <u>4,722</u> | <u>13,603</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 8,687 | 2,535 | 11,222 |
| 本期攤銷 | 8,731 | 3,612 | 12,343 |
| 本期報廢 | (7,699) | (2,075) | (9,774) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 9,719</u> | <u>4,072</u> | <u>13,791</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 6,373</u> | <u>1,311</u> | <u>7,684</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 6,956</u> | <u>3,089</u> | <u>10,045</u> |

1.認列之攤銷

民國一一一年度及一一〇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：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | <u>\$ -</u> | <u>428</u> |
| 營業費用 | <u>\$ 10,716</u> | <u>11,915</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)其他金融資產－流動

本公司其他金融資產－流動明細如下：

| | | |
|------------|-------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 三個月以上之定期存款 | \$ <u>335,440</u> | <u>1,136,000</u> |

(十一)短期借款

| | | |
|---------|---------------------|--------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 無擔保銀行借款 | \$ <u>-</u> | <u>387,520</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>3,903,250</u> | <u>4,188,480</u> |
| 利率區間 | <u>-</u> | <u>0.64%~0.70%</u> |

本公司金融資產及負債之流動性風險、匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十一)。

本公司未有提供資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，利息費用請詳附註六(二十)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 流動 | \$ <u>23,331</u> | <u>14,781</u> |
| 非流動 | \$ <u>37,638</u> | <u>30,214</u> |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | | |
|-----------|---------------|--------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>729</u> | <u>151</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>86</u> | <u>-</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | | |
|-----------|------------------|--------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>19,034</u> | <u>8,490</u> |

1.房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、倉庫及工廠，租賃期間通常為二至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他租賃

本公司承租辦公設備之租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)負債準備

| | 負債準備 — 流動 |
|----------------|--------------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 223,813 |
| 匯率變動之影響 | <u>10,004</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u><u>\$ 233,817</u></u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 246,859 |
| 本期新增 | 22,691 |
| 本期沖銷及迴轉 | (22,424) |
| 匯率變動之影響 | <u>(23,313)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u><u>\$ 223,813</u></u> |

負債準備係估計訴訟損失之負債準備，相關說明請詳附註九。

(十四)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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|--------------------|------------------------|
| 計畫資產之公允價值 | \$ <u>-</u> | \$ <u>(45,333)</u> |
| 淨確定福利資產 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>(45,333)</u></u> |

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

(1)計畫資產組成

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

本公司於民國一一一年度按相關規定結清勞工退休準備金專戶，已於民國一一一年度全數由專戶提領完畢，因部分員工轉任子公司達明機器人股份有限公司，故轉支付轉任員工之退休金計41,430千元予達明機器人股份有限公司。

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ - | 20,238 |
| 當期服務成本及利息 | - | 71 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| —經驗調整之精算損益 | - | (2,145) |
| —因人口統計假設變動所產生之精算損益 | - | 94 |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | - | (705) |
| 計畫清償影響數 | - | (17,553) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 45,333 | 62,753 |
| 利息收入 | 317 | 221 |
| 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) | 3,802 | 868 |
| 已提撥至計畫之金額 | - | 312 |
| 計畫已支付之福利 | - | (18,821) |
| 計畫結清領回 | (49,452) | - |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ -</u> | <u>45,333</u> |

(4)認列為損益之費用(利益)

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用(利益)之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | <u>\$ (317)</u> | <u>1,118</u> |
| 製造費用 | \$ (13) | 52 |
| 推銷費用 | (71) | 249 |
| 管理費用 | (75) | 291 |
| 研究發展費用 | (158) | 526 |
| | <u>\$ (317)</u> | <u>1,118</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)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：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.25 % | 0.70 % |
| 未來薪資增加 | 2.50 % | 2.50 % |

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為10,761千元及8,901千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 215,640 | 212,403 |
| 調整前期之當期所得稅 | (9,424) | (70,275) |
| | <u>206,216</u> | <u>142,128</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 33,315 | (881) |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 239,531</u> | <u>141,247</u> |

本公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,328,606</u> | <u>1,134,478</u> |
| 依本公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 265,721 | 225,727 |
| 免稅所得 | (7,497) | (7,379) |
| 永久性差異 | (20,695) | (8,525) |
| 暫時性差異之變動 | (3,538) | 1,699 |
| 未分配盈餘加徵 | 14,964 | - |
| 前期所得稅高低估 | (9,424) | (70,275) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 239,531</u> | <u>141,247</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 未實現 投資損益 | 其 他 | 合 計 |
|-----------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 遞延所得稅負債： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 317,028 | 258 | 317,286 |
| 借記(貸記)損益 | <u>59,857</u> | <u>224</u> | <u>60,081</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 376,885</u> | <u>482</u> | <u>377,367</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 308,882 | 1,066 | 309,948 |
| 借記(貸記)損益 | <u>8,146</u> | <u>(808)</u> | <u>7,338</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 317,028</u> | <u>258</u> | <u>317,286</u> |
| | 未實現費用 | 其 他 | 合 計 |
| 遞延所得稅資產： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 109,872 | 22,826 | 132,698 |
| (借記)貸記損益 | <u>24,496</u> | <u>2,270</u> | <u>26,766</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 134,368</u> | <u>25,096</u> | <u>159,464</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 98,597 | 25,882 | 124,479 |
| (借記)貸記損益 | <u>11,275</u> | <u>(3,056)</u> | <u>8,219</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 109,872</u> | <u>22,826</u> | <u>132,698</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一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|----------------------------|-------------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,482,281 | 1,621,460 |
| 對子公司所有權權益變動 | 405,400 | 405,400 |
| 其 他 | <u>459</u> | <u>382</u> |
| | <u>\$ 1,888,140</u> | <u>2,027,242</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

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

(1)法定盈餘公積

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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年三月十八日及民國一十年三月十九日經董事會決議民國一十年及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|----------------|---------|-------------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之現金股利： | | | | |
| 盈餘分派 | \$ 2.30 | 640,225 | 0.50 | 139,179 |
| 資本公積-發行股票溢價 | 0.50 | 139,179 | 0.50 | 139,179 |
| 合 計 | | <u>\$ 779,404</u> | | <u>278,358</u> |

3.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 民國111年1月1日 | \$ (303,142) | (64,991) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 233,392 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益 | - | (18,038) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (69,750)</u> | <u>(83,029)</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ (311,037) | (99,436) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 7,895 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益 | - | 35,803 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具 | - | (1,358) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (303,142)</u> | <u>(64,991)</u> |

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

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | | |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | \$ <u>1,089,075</u> | <u>993,231</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | <u>278,359</u> | <u>278,359</u> |

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | | |
|------------------|---------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | \$ <u>1,089,075</u> | <u>993,231</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | 278,359 | 278,359 |
| 員工股票酬勞之影響 | <u>2,695</u> | <u>1,942</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>281,054</u> | <u>280,301</u> |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | | |
|---------|----------------------|------------------|
| 主要地區市場： | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 中國大陸 | \$ 3,517,241 | 4,408,478 |
| 泰國 | 2,090,363 | 2,964,618 |
| 美國 | 2,081,635 | 867,255 |
| 韓國 | 755,341 | 218,322 |
| 荷蘭 | 530,722 | 48,341 |
| 日本 | 396,642 | 535,812 |
| 其他國家 | <u>1,428,761</u> | <u>803,840</u> |
| | <u>\$ 10,800,705</u> | <u>9,846,666</u> |

主要產品/服務線：

| | | |
|--------------|----------------------|------------------|
| 商品銷售(儲存裝備商品) | \$ 10,579,477 | 9,617,439 |
| 勞務提供 | <u>221,228</u> | <u>229,227</u> |
| | <u>\$ 10,800,705</u> | <u>9,846,666</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u> |
|------|-------------------|------------------|----------------|
| 合約負債 | \$ <u>261,905</u> | <u>255,679</u> | <u>293,207</u> |

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

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為91,077千元及129,489千元。

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十九)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額為103,634千元及89,627千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述民國一一一年度員工酬勞尚未經董事會決議分派；民國一一〇年度經董事會決議分派之員工酬勞金額與個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 11,821 | 5,074 |
| 其他利息收入 | 505 | 3 |
| 利息收入合計 | <u>\$ 12,326</u> | <u>5,077</u> |

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 10,250 | 2 |
| 股利收入 | 35,698 | 34,864 |
| 賠償收入 | 10,650 | - |
| 其他收入 | 7,593 | 7,820 |
| | <u>\$ 64,191</u> | <u>42,686</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 82,652 | 34,221 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 74,363 | 33,220 |
| 其他 | 811 | (6,204) |
| | \$ 157,826 | 61,237 |

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 1,609 | 1,887 |

(二十一)金融工具

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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為5,791,125千元及5,041,822千元。

本公司前三大客戶於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,596,408千元及1,822,349千元，分別佔應收帳款總額之64%及71%，使本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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 2,297,614 | 2,297,614 | 2,297,614 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 661,715 | 661,715 | 661,715 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 60,969 | 62,079 | 12,015 | 12,015 | 24,031 | 14,018 | - |
| | \$ 3,020,298 | 3,021,408 | 2,971,344 | 12,015 | 24,031 | 14,018 | - |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保短期借款 | \$ 387,520 | 387,520 | 387,520 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 2,078,238 | 2,078,238 | 2,078,238 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 617,809 | 617,809 | 617,809 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 44,995 | 45,952 | 7,659 | 7,659 | 15,317 | 15,317 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流出(預售) | 5,220 | 5,220 | 5,220 | - | - | - | - |
| 流入(預購) | (2,146) | (2,146) | (2,146) | - | - | - | - |
| | \$ 3,131,636 | 3,132,593 | 3,094,300 | 7,659 | 15,317 | 15,317 | - |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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：

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|--------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 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 | \$ 111,393 | 30.71 | 3,420,882 | 104,026 | 27.68 | 2,879,440 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 79,557 | 30.71 | 2,443,190 | 87,787 | 27.68 | 2,429,941 |

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少39,108千元及17,980千元。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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益82,652千元及34,221千元。

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。

若利率增加或減少5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利分別減少或增加0及15千元。

本公司於民國一一一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. 其他價格風險：

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

| 報導日證券價格 | 111年度 | | 110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% | \$ 55,747 | - | 57,010 | - |
| 股票及權益憑證—下跌 7% | \$ (55,747) | - | (57,010) | - |
| 受益憑證—上漲 1% | \$ - | 11,167 | - | 1,884 |
| 受益憑證—下跌 1% | \$ - | (11,167) | - | (1,884) |

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、非避險之衍生金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|-----------|-------|-----|-----------|
| | 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 | | | | | |
| 受益憑證—開放型基金 | \$ 1,116,736 | 1,116,736 | - | - | 1,116,736 |
| 遠期外匯合約 | 1,237 | - | 1,237 | - | 1,237 |
| 小計 | 1,117,973 | 1,116,736 | 1,237 | - | 1,117,973 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 796,388 | 796,388 | - | - | 796,388 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 848,092 | - | - | - | - |
| 應收帳款及應收票據 | 2,499,737 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 188,003 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 340,932 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,876,764 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 5,791,125 | 1,913,124 | 1,237 | - | 1,914,361 |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|---------------------|------------------|--------------|----------|------------------|--|
| | | 公允價值 | | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 2,297,614 | - | - | - | - | |
| 其他應付款 | 661,715 | - | - | - | - | |
| 租賃負債 | 60,969 | - | - | - | - | |
| 合計 | <u>\$ 3,020,298</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | | 110.12.31 | | | | |
| | | 公允價值 | | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 受益憑證—開放型基金 | \$ 188,435 | 188,435 | - | - | 188,435 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 814,426 | 814,426 | - | - | 814,426 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 147,088 | - | - | - | - | |
| 應收帳款 | 2,539,268 | - | - | - | - | |
| 其他應收款 | 212,738 | - | - | - | - | |
| 其他金融資產 | 1,139,867 | - | - | - | - | |
| 小計 | 4,038,961 | - | - | - | - | |
| 合計 | <u>\$ 5,041,822</u> | <u>1,002,861</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,002,861</u> | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 3,074 | - | 3,074 | - | 3,074 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | 387,520 | - | - | - | - | |
| 應付帳款 | 2,078,238 | - | - | - | - | |
| 其他應付款 | 617,809 | - | - | - | - | |
| 租賃負債 | 44,995 | - | - | - | - | |
| 小計 | 3,128,562 | - | - | - | - | |
| 合計 | <u>\$ 3,131,636</u> | <u>-</u> | <u>3,074</u> | <u>-</u> | <u>3,074</u> | |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

(二十二)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。

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、定期存款及證券投資。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。除了本公司之前三大客戶外，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。

(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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司分別因子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.及Quanta Storage Asia Ltd.與Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.，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，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為3,903,250千元及4,188,480千元。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本公司藉由使用借款以規避相關匯率風險，外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會相互抵銷自然避險。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

本公司利率風險主要來自浮動利率之長短期借款，故利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(二十三)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(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

本公司報導日之負債資本比率如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 負債總額 | \$ 4,320,357 | 4,310,395 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(848,092)</u> | <u>(147,088)</u> |
| 淨負債 | 3,472,265 | 4,163,307 |
| 權益總額 | <u>8,965,173</u> | <u>8,436,269</u> |
| 資本總額 | <u>\$ 12,437,438</u> | <u>12,599,576</u> |
| 負債資本比率 | <u>27.92 %</u> | <u>33.04 %</u> |

截至民國一十一年十二月三十一日止，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)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：
來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 111.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 111.12.31 |
|-------------|-------------------|------------------|---------------|----------|---------------|
| | | | 其他 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 387,520 | (387,520) | - | - | - |
| 租賃負債 | 44,995 | (18,219) | 34,193 | - | 60,969 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 432,515</u> | <u>(405,739)</u> | <u>34,193</u> | <u>-</u> | <u>60,969</u> |

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 110.12.31 |
|-------------|-----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| | | | 其他 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ - | 387,520 | - | - | 387,520 |
| 租賃負債 | 8,086 | (8,339) | 45,248 | - | 44,995 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 8,086</u> | <u>379,181</u> | <u>45,248</u> | <u>-</u> | <u>432,515</u> |

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29.77%。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)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-----------------------|
| 廣達電腦股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| Quanta Storage International Ltd. (QSI (CAYMAN)) | 本公司之子公司 |
| Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT) | 本公司之子公司 |
| 達明機器人股份有限公司 (TRI) | " |
| E-Forward Technology Ltd. (SAMOA) (E-Forward (SAMOA)) | QSI (CAYMAN)之子公司 |
| Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI)) | " |
| Quanta Storage Asia LTD. (QSA) | E-Forward (SAMOA)之子公司 |
| Quanta Storage Holding (HK) Ltd. (QHH) | QSL (BVI)之子公司 |
| 達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司) | " |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|--------------|
| 達研(上海)光電有限公司 | QHH之子公司 |
| 達明電子(常熟)有限公司 | 達明(香港)公司之子公司 |
| 賀毅科技股份有限公司(EBN) | 本公司之關聯企業 |

(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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------------|----------------|
| 子公司-QSA | \$ - | (2,009) |
| 其他子公司 | (384) | - |
| | <u>\$ (384)</u> | <u>(2,009)</u> |

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件為90天。

民國一一一年度及一一〇年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為223,493千元及332,821千元。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|---------------------|------------------|
| 子公司-QSA | \$ - | 1,095,405 |
| 子公司-TMT | 6,777,881 | 3,921,447 |
| 子公司-QSS | 2,688,286 | 3,310,704 |
| | <u>\$ 9,466,167</u> | <u>8,327,556</u> |

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為90天。

上開進貨於民國一一一年及一一〇年底列計未實現銷貨毛利金額分別為36,539千元及19,900千元，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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|------------|------------------|---------------|
| 其他應收款 | 子公司-TMT(註) | \$ 41,205 | 83,672 |
| " | 其他子公司 | 851 | 4,009 |
| | | <u>\$ 42,056</u> | <u>87,681</u> |

註：其他應收款主係代購料產生。

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。

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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|---------|---------------------|------------------|
| 應付帳款 | 子公司-TMT | \$ 952,261 | 607,935 |
| " | 子公司-QSS | 1,287,981 | 1,379,343 |
| " | 其他子公司 | - | 207 |
| 其他應付款 | 母公司(註) | - | 98,659 |
| " | 子公司-TMT | - | 5,210 |
| " | 其他子公司 | 9 | - |
| | | <u>\$ 2,240,251</u> | <u>2,091,354</u> |

註：對母公司之其他應付款，主係為應付購入固定資產款及其他費用等。

5.租 賃

本公司民國一〇八年向母公司承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二至四年期租賃合約。本公司於民國一一〇年十月因租約提前解約，致租賃負債減少1,617千元。於民國一一〇年度認列利息支出為40千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止租賃負債餘額為0千元。

6.其他費用

本公司與母公司及關聯企業於民國一一一年度及一一〇年度之其他費用等，分別為5,780千元及10,636千元。

7.財產交易

取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----|-------|----------------|
| 母公司 | \$ - | <u>480,000</u> |

本公司於民國一一〇年十一月向母公司購入桃園市龜山區土地及建築物，土地面積1,276坪，總價為466,000千元，建築物總價為14,000千元，合計為480,000千元。土地及建築物之取得價格係參考佳駒不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

8.其他營業外收入

本公司與子公司及關聯企業等之其他營業外收入，於民國一一一年度及一一〇年度之其他營業外收入為6,038千元及5,709千元。

9.無形資產交易

本公司於民國一一一年度及一一〇年度分別出售無形資產635千元及358千元予子公司，民國一一一年及一一〇年底列計未實現處分利益金額分別為2,414千元及7,564千元，帳列遞延貸項。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

10.其他

本公司於民國一一一年度按相關規定結清勞工退休準備金專戶，因部分員工轉任子公司達明機器人股份有限公司，故轉支付轉任員工之退休金計41,430千元予達明機器人股份有限公司。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|---------|
| 短期員工福利 | \$ 63,687 | 114,543 |
| 退職後福利 | 585 | 6,622 |
| | \$ 64,272 | 121,165 |

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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| 存出保證金 | 海關保證金及廠房押金等 | \$ 5,492 | 3,867 |

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：

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：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------|--------------|-----------|
| 應付存出保證票據 | | |
| TWD | \$ 1,650,000 | 2,550,000 |
| USD | \$ 85,600 | 85,600 |

(二)截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因廠商履約及工程合約保證等而收取之存入保證票據分別為105,680千元及0千元。

(三)重大訴訟案件：

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司及子公司 Quanta Storage America, Inc. 於民國一〇六年六月就原告 FTI Consulting, Inc. 於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，美國仲裁協會於民國一〇七年十月十五日作出仲裁結果，認定本公司及子公司 Quanta Storage America, Inc. 需支付美金625千元。雙方於民國一一〇年五月十八日簽定和解書並經法院通知該案終結。和解金已支付，帳列其他利益及損失項下。
3. 子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 於民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為泰銖6,229千元。經法院判決 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 共需支付泰銖1,300千元，上列判決金額已於民國一一一年度全數支付完畢。
4. 為籌建本公司集團總部，本公司與關係人廣達電腦股份有限公司(下稱廣達公司)間就桃園市龜山區文明一街4號房地於民國一一〇年十月十九日簽署不動產買賣契約書，並於民國一一〇年十一月十日完成登記取得該房地所有權。惟上述房地於本公司完成所有權登記變更後仍遭廣達公司原承租人第一美卡事業股份有限公司(下稱第一美卡公司)及梵利特科技股份有限公司(下稱梵利特公司)等無權占用，本公司於民國一一〇年十二月九日委由律師向法院提出返還所有權及損害賠償訴訟。梵利特公司及第一美卡公司分別於民國一一一年八月及一一一年十二月與本公司達成和解協議並支付和解金，且第一美卡公司已於民國一一一年七月完成返還前揭房地予本公司。
5. 子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 與賣方 World Electric (Thailand) Ltd. 於民國一一〇年完成泰國春武里工廠土地廠房所有權移轉登記，該土地廠房交割後賣方主張其有部分資產仍置放於該廠區，並於民國一一一年七月十一日向法院控告子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 阻礙其進入該土地廠房取回其仍置放於廠區之資產，並求償損失9,440千元泰銖。子公司 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. 已就本案委任外部律師處理。

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年度 | | | 110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 | - | 425,955 | 425,955 | - | 374,389 | 374,389 |
| 勞健保費用 | - | 21,808 | 21,808 | - | 18,885 | 18,885 |
| 退休金費用 | - | 51,874 | 51,874 | - | 10,019 | 10,019 |
| 董事酬金 | - | 3,000 | 3,000 | - | 3,000 | 3,000 |
| 其他員工福利費用 | - | 11,411 | 11,411 | - | 10,309 | 10,309 |
| 折舊費用 | - | 25,318 | 25,318 | - | 12,310 | 12,310 |
| 攤銷費用 | - | 10,716 | 10,716 | - | 12,343 | 12,343 |

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 員工人數 | <u>204</u> | <u>181</u> |
| 未兼任員工之董事人數 | <u>6</u> | <u>6</u> |
| 平均員工福利費用 | \$ <u>2,581</u> | \$ <u>2,363</u> |
| 平均員工薪資費用 | \$ <u>2,151</u> | \$ <u>2,139</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>0.56 %</u> | <u>110.12 %</u> |
| 監察人酬金 | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

(一)董事及經理人：

- 1.設立薪資報酬委員會，確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 2.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 3.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考業界之通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所負擔之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等 評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 4.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 5.針對董事及經理人短期績效發放紅利之比例及部份變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(二)員工薪酬

- 1.員工薪酬主要包括基本薪給(含本薪、伙食津貼、職務津貼)、年終獎金及員工分紅等。
- 2.公司參照薪資市場行情、薪資給付定位、營運狀況及組織結構，訂定薪資給付標準。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。
- 3.員工薪資係依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、隸屬工會而有所差異。
- 4.年終獎金及員工分紅：
依公司營運狀況提撥年終獎金及員工分紅，並依員工績效考核成績為獎金發給之參考依據。
- 5.年度調薪：
依公司營運狀況、參酌國內經濟成長率、物價指數、產業界調薪狀況等因素，再依個人績效考核成績進行年度調薪作業。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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：無。
- 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、關聯企業及合資權益部分):

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 | 普通股 | | | | | | | |
| | 台灣大哥大(股)有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,556,000 | 242,053 | 0.07 % | 242,053 | |
| | 遠傳電信(股)有限公司 | - | " | 3,709,000 | 244,423 | 0.11 % | 244,423 | |
| | 中華電信(股)有限公司 | - | " | 2,720,000 | 307,360 | 0.04 % | 307,360 | |
| | 遠東新世紀股份有限公司 | - | " | 80,000 | 2,552 | - % | 2,552 | |
| " | 受益憑證開放基金 | | | | | | | |
| | 日盛貨幣市場基金 | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 15,882,811 | 239,367 | - % | 239,367 | |
| | 聯邦貨幣市場基金 | - | " | 58,680,813 | 787,250 | - % | 787,250 | |
| " | 富邦吉祥貨幣市場基金 | - | " | 5,664,546 | 90,119 | - % | 90,119 | |
| CAYMAN | 普通股 | | | | | | | |
| | BluSense | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 24,000 | 794 | 2.28 % | 794 | |
| 達明機器人 | 特別股 | | | | | | | |
| | 開發金控乙種特別股 | - | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 479,000 | 3,707 | - % | 3,707 | |

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 | 市價 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 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | - | - | 35,884,681 | 539,000 | 20,001,870 | 300,171 | 300,000 | 171 | 15,882,811 | 239,367 |
| " | 聯邦貨幣市場基金 | " | - | - | - | - | 116,978,939 | 1,566,000 | 58,298,126 | 780,140 | 779,435 | 705 | 58,680,813 | 787,250 |
| " | 富蘭克林華美貨幣市場 | " | | | 18,025,705 | 188,435 | 14,136,706 | 148,000 | 32,162,411 | 336,857 | 335,995 | 862 | - | - |
| 達明機器人 | 日盛貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | 4,230,443 | 63,402 | 26,687,839 | 400,000 | 30,918,282 | 463,965 | 463,211 | 754 | - | - |

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:

單位: 新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產 名稱 | 事 實 發生日 | 交易 金額 | 價款支 付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者, 其前次移轉資料 | | | | 價格決 定之參 考依據 | 取得目 的及使 用情形 | 其他 約定事 項 |
|--|----------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---|------|--------------------|-------------|-----------|-----|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人 之關係 | 移 轉 日期 | 金 額 | | | |
| Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. | 未完工程 | 111/3/14、111/6/24 | 394,155 (THB443,600) | 362,506 (THB407,981) | Cheer You Construction (Thailand) Co., Ltd. | 非關係人 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 廠房新 建工程 | 無 |

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | TMT | 聯屬公司 | 銷貨 | (220,989) | (2.00)% | 月結90天 | - | - | 41,205 | 1.53 % | |
| " | " | " | 進貨 | 6,994,709 | 70.31 % | " | - | - | (952,261) | (40.61)% | |
| " | QSS | " | 進貨 | 2,695,534 | 27.10 % | " | - | - | (1,287,981) | (54.93)% | |
| QSS | 廣明光電(股)公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (2,695,534) | (99.78)% | " | - | - | 1,287,981 | 99.24 % | |
| TMT | " | " | 銷貨 | (6,994,709) | (99.86)% | " | - | - | 952,261 | 99.75 % | |
| " | " | " | 進貨 | 220,989 | 3.95 % | " | - | - | (41,205) | (3.67)% | |
| TRI | TRS | 聯屬公司 | 銷貨 | (172,496) | (13.12)% | 月結120天 | - | - | 72,529 | 32.47 % | |
| " | ORT | 關聯企業 | 銷貨 | (237,048) | (18.03)% | 月結60天 | - | - | 63,136 | 28.26 % | |
| TRS | TRI | 聯屬公司 | 進貨 | 172,496 | 95.46 % | 月結120天 | - | - | (72,529) | (91.56)% | |

註1：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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-----------|---------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| QSS | 廣明光電(股)公司 | 本公司之母公司 | 1,287,981 | 2.12 | - | - | 460,650 | - |
| TMT | " | " | 952,261 | 9.45 | - | - | 767,750 | - |

9.從事衍生工具交易：詳財務報表附註六(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|--------------|------|----------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | QSI (CAYMAN) | 開曼 | 投資業 | 1,606,747 | 2,543,402 | - | 100.00 % | 3,436,017 | 2,526 | 20,032 | 子公司(註2及6) |
| " | 恩悠數位(股)公司 | 臺灣 | 電腦及其周邊設備批發零售業 | 86,709 | 86,709 | 3,862,227 | 29.80 % | 21,941 | 1,137 | (36) | 投資事業 |
| " | 賀毅科技(股)公司 | " | 電子零組件製造 | 10,978 | 10,978 | 1,001,000 | 2.98 % | - | 3,191 | (7,534) | " |
| " | TMT | 泰國 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 1,446,975 | 1,446,975 | 15,999,998 | 100.00 % | 1,945,219 | 333,290 | 299,146 | 子公司(註2) |
| " | 達明機器人(股)公司 | 臺灣 | 工業用協作機器人製造及銷售 | 796,420 | 796,420 | 71,957,000 | 79.95 % | 1,303,421 | 143,550 | 106,599 | " |
| " | JVM | 馬來西亞 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售 | 15,214 | 15,214 | 2,040,000 | 51.00 % | 21,502 | 8,720 | 4,447 | 子公司 |

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 | | | |
| QSI (CAYMAN) | QSL (BVI) | BVI | 投資業 | 1,182,949 | 1,797,149 | - | 100.00 % | 3,327,858 | (10,767) | 註7 | 聯屬公司(註3) |
| " | E-Forward | SAMOA | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 30,710 | 184,260 | - | 100.00 % | 84,083 | 13,193 | " | 聯屬公司(註5) |
| QSL(BVI) | QHH | 香港 | 投資業 | 850,627 | 1,157,727 | - | 100.00 % | 2,519,340 | 2,463 | " | 聯屬公司(註4) |
| " | 達明(香港)公司 | " | " | 546,232 | 853,332 | - | 100.00 % | 919,756 | (13,276) | " | 聯屬公司(註3) |
| E-Forward (SAMOA) | QSA | SAMOA | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務 | 30,710 | 184,260 | - | 100.00 % | 62,012 | 12,934 | " | 聯屬公司(註5) |
| 達明機器人(股)公司 | TRH | 香港 | 投資業 | 120,943 | 120,943 | - | 100.00 % | 30,929 | (1,910) | " | 聯屬公司 |
| JVM | JVMT | 泰國 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售 | 4,799 | 4,799 | - | 100.00 % | 4,340 | (2) | " | " |

註1：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

註3：QSL (BVI) 及達明(香港)公司於民國一〇一年七月二十日分別經董事會決議通過減資USD20,000千元及USD10,000千元，已於民國一〇一年十月十七日全數匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註4：QHH於民國一〇一年十二月二十九日經董事會決議通過減資USD10,000千元，已於民國一〇一年十月十七日全數匯回並完成變更登記，惟且經投審會核准。

註5：E-Forward及QSA於民國一〇一年二月十一日經董事會決議通過減資退回股款皆為USD5,000千元，已匯回及完成變更登記。

註6：QSI (CAYMAN)於民國一〇一年二月十一日及一〇一年七月二十日經董事會決議通過減資退回股款分別為USD10,500千元及USD20,000千元，已於民國一〇一年十月十八日全數匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註7：該被投資公司之損益已包含於其投資公司之損益。

(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 | | | | | | |
| 達研(上海)光電有限公司(註5) | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 | 614,200 (USD20,000) | (二) | 921,300 (USD30,000) | - | 307,100 (USD10,000) | 614,200 (USD20,000) | 2,290 | 100.00 % | 2,290 | 2,509,731 | 2,035,113 (USD66,269) |
| 達明電子(常熟)有限公司(註6) | " | 245,680 (USD8,000) | (二) | 552,780 (USD18,000) | - | 307,100 (USD10,000) | 245,680 (USD18,000) | (13,151) | 100.00 % | (13,151) | 917,458 | - |
| 達明機器人(上海)有限公司(註7) | 工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售。 | 122,840 (USD4,000) | (二) | 122,840 (USD4,000) | - | - | 122,840 (USD4,000) | (1,910) | 100.00 % | (1,910) | 30,929 | - |

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 |
|------------------------|--------------------------|--------------------|
| 982,720 (USD32,000) | 1,013,430 (USD33,000) | - - |

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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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/核閱簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核/核閱之財務報表。
 - (3)其他。

註3：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：達研(上海)光電有限公司於民國一〇年十二月二十九日經董事會決議通過減資USD10,000千元。已於民國一〇年十月十一日匯回並完成變更登記，且經投審會核准。

註6：達明電子(常熟)有限公司於民國一〇年七月二十日經董事會決議通過減資USD10,000千元，已匯回及經投審會核准。

註7：達明機器人(上海)有限公司於民國一〇九年十二月經投審會核准投資金額為USD2,000千元，惟截至民國一〇一一年十二月三十一日止，尚未匯出USD1,000千元。

註8：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，並於民國一〇一一年三月匯回台灣投資金額USD10,500千元，於民國一〇一一年四月經投審會核准。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇一一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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|---------|
| 廣達電腦股份有限公司 | | 82,881,664 | 29.77 % |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊：請詳民國一〇一一年度合併財務報告。

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 | 111 年 度 | 110 年 度 | 差 異 | |
|------------|-----|------------|------------|-----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 11,475,912 | 12,294,982 | (819,070) | (6.66) |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,117,303 | 1,591,607 | 525,696 | 33.03 |
| 無形資產 | | 22,946 | 25,139 | (2,193) | (8.72) |
| 其他資產 | | 435,386 | 451,446 | (16,060) | (3.56) |
| 資產總額 | | 14,051,547 | 14,363,174 | (311,627) | (2.17) |
| 流動負債 | | 4,128,920 | 5,080,460 | (951,540) | (18.73) |
| 非流動負債 | | 609,966 | 531,075 | 78,891 | 14.85 |
| 負債總額 | | 4,738,886 | 5,611,535 | (872,649) | (15.55) |
| 股本 | | 2,783,589 | 2,783,589 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 1,888,140 | 2,027,242 | (139,102) | (6.86) |
| 保留盈餘 | | 4,446,223 | 3,993,571 | 452,652 | 11.33 |
| 股東權益其他調整項目 | | (152,779) | (368,133) | 215,354 | 58.50 |
| 非控制權益 | | 347,488 | 315,370 | 32,118 | 10.18 |
| 股東權益總額 | | 9,312,661 | 8,751,639 | 561,022 | 6.41 |

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：

不動產、廠房及設備：主係本期未完工程增加所致。

股東權益其他調整項目：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

(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

| 項 目 \ 年 度 | 111 年度 | 110 年度 | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|-----------|------------------|------------------|-----------|----------|
| 營業收入 | 12,118,494 | 11,028,508 | 1,089,986 | 9.88 |
| 營業成本 | <u>9,381,968</u> | <u>8,435,558</u> | 946,410 | 11.22 |
| 營業毛利 | 2,736,526 | 2,592,950 | 143,576 | 5.54 |
| 營業費用 | <u>1,643,952</u> | <u>1,616,233</u> | 27,719 | 1.72 |
| 營業利益 | 1,092,574 | 976,717 | 115,857 | 11.86 |
| 營業外收入及支出 | <u>315,641</u> | <u>239,030</u> | 76,611 | 32.05 |
| 稅前淨利 | 1,408,215 | 1,215,747 | 192,468 | 15.83 |
| 減：所得稅費用 | <u>288,138</u> | <u>215,199</u> | 72,939 | 33.89 |
| 非控制權益 | <u>31,002</u> | <u>7,317</u> | 23,685 | 323.70 |
| 本期淨利 | <u>1,089,075</u> | <u>993,231</u> | 95,844 | 9.65 |

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：

營業外收入及支出：主係本期外幣兌換利益增加所致。

(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：

在儲存裝置部份，依據研調機構預估 2023 年度整體儲存產品價格將略為下滑，但整體應用亦隨著人們生活品質提高而應用於不同的新型產品，整體市場仍能維持穩定的需求量。

外接式擴充基座方面，隨著 TYPE C 相關技術的導入，預期未來市場仍能持續成長。

自動化的長期成長趨勢，帶動工業機器人(含協作型機器人)的成長，同時亦帶來更多的新進者投入，本公司除積極開拓市場，將持續強化新產品的開發，期望能在協作型機器人市場中持續領先。

因應多變的環境，本公司除積極爭取相關業務，並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 | 111 年度 | 110 年度 | 變動金額 | 變動比率 (%) |
|------|-------------|-------------|-------------|----------|
| 營業活動 | 767,445 | 1,642,551 | (875,106) | (53.28) |
| 投資活動 | 164,245 | (3,563,358) | 3,727,603 | 104.61 |
| 籌資活動 | (1,290,554) | 710,745 | (2,001,299) | (281.58) |
| 合 計 | (358,864) | (1,210,062) | 851,198 | 70.34 |

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(1)營業活動現金減少875,106仟元，主係本期基金投資增加所致。

(2)投資活動淨現金增加3,727,603仟元，主係上期長期定期存款增加所致。

(3)籌資活動淨現金減少2,001,299仟元，主係本期償還短期借款及現金股利增加所致。

(二)本年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)比例% |
|-----------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率% | 18.59 | 32.33 | (42.50) |
| 現金流量允當比率% | 68.32 | 65.57 | 4.19 |
| 現金再投資比率% | (0.11) | 13.25 | (100.83) |

增減比例變動分析說明：主係本期營業活動淨現金流入減少所致。

(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 |
| 2,032,187 | 700,000 | 1,900,000 | 832,187 | - | - |

預計民國一二年度的營運將維持持平或小幅成長，現有資金加計營業活動產生之現金流入足以支應資本支出之需求。

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投資大陸及泰國生產事業為主，並以核心競爭力為主要考量。另本公司111年度採權益法認列之投資利益為422,654仟元，未來仍將維持分散生產基地方向發展，並依全球市場之變動審慎評估投資計畫，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.財會處：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.法務處：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.資訊處：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.人力資源部：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.業務部：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 | 111年度合併報告 | |
|----------|-----------|---------|
| | 金額 | 占營業收入比率 |
| 利息收(支)淨額 | 75,399 | 0.62% |
| 兌換(損)益淨額 | 147,486 | 1.22% |

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，111年度兌換利益為147,486仟元，占營收比重為1.22%，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.本公司並無資金貸與他人交易。
- 3.本公司及其子公司因營運需求，辦理向海關進出貨物通關之擔保交易，並依據本公司訂定之『資金貸與及背書保證作業程序』辦理。
- 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司針對公司機密資訊(或重要資訊)之定義與品質要求、資訊化程度、使用的資訊系統可靠性、資訊作業委外程度議題進行討論，評估本公司現行環境所需之資通安全檢查之範圍、頻率與項目作為資通安全檢查控制選擇的指引。資通安全檢查工作執行結果，由稽核單位覆核其執行績效並簽署意見呈報公司例行會議並建立追蹤改善機制，以持續追蹤改善情形。

(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. 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰鍰金額歐元7,146千元之決定，已於民國一〇八年九月提起上訴。歐洲聯盟終審法院於民國一十一年六月十六日宣判，判決結果為維持前審法院裁罰本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.之罰鍰金額歐元7,146千元，並裁定本公司得向歐盟執行委員會求償本案一審訴訟相關費用之半數及二審訴訟相關費用之全額。針對裁罰金額本公司已於民國一〇六年全數估列入帳，對本公司財務業務尚無重大影響。
2. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.於民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為泰銖6,229千元。經法院判決Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.共需支付泰銖1,300千元，上列判決金額已於民國一十一年度全數支付完畢。
3. 為籌建本公司集團總部，本公司與關係人廣達電腦股份有限公司(下稱廣達公司)間就桃園市龜山區文明一街4號房地於民國一十一年十月十九日簽署不動產買賣契約書，並於民國一十一年十一月十日完成登記取得該房地所有權。惟上述房地於本公司完成所有權登記變更後仍遭廣達公司原承租人第一美卡事業股份有限公司(下稱第一美卡公司)及梵利特科技股份有限公司(下稱梵利特公司)等無權占用，本公司於民國一十一年十二月九日委由律師向法院提出返還所有權及損害賠償訴訟。梵利特公司及第一美卡公司分別於民國一十一年八月及一十一年十二月與本公司達成和解協議並支付和解金，且第一美卡公司已於民國一十一年七月完成返還前揭房地予本公司。
4. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.與賣方World Electric (Thailand) Ltd.於民國一十一年完成泰國春武里工廠土地廠房所有權移轉登記，該土地廠房交割後賣方主張其有部分資產仍置放於該廠區，並於民國一十一年七月十一日向法院控告子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.阻礙其進入該土地廠房取回其仍置放於廠區之資產，並求償損失9,440千元泰銖。子公司Techman Electronics (Thailand)Co., Ltd.已就本案委任外部律師處理。
5. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.與賣方World Electric (Thailand) Ltd.於民國一十一年完成泰國春武里工廠土地廠房所有權移轉登記；賣方World Electric(Thailand) Ltd.之債權人TCL Overseas Marketing Ltd.向法院控告前述土地所有權移轉登記侵害其對賣方World Electric (Thailand)

Ltd.之債權，並聲請撤銷該土地所有權移轉合同。子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.已就本案委任外部律師處理。

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

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

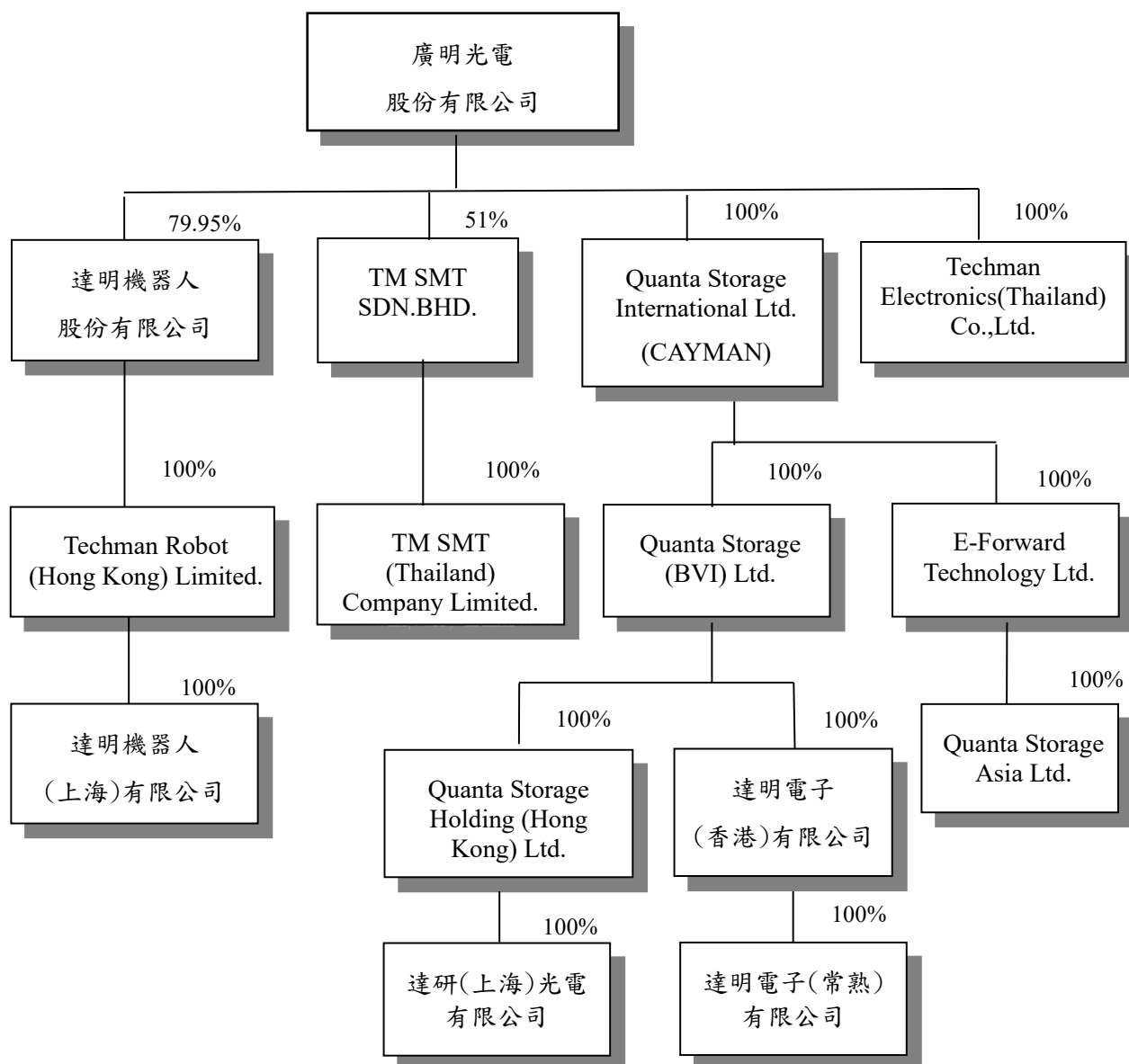
七、其他重要事項：無。

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



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. (Cayman) | 2001.07 | P.O.Box 31119 Grand Pavilion,Hibiscus Way,802 West Bay Road,Grand Cayman,KY1-1205,Cayman Islands | USD52,320 | 投資業 |
| Quanta Storage (BVI) Ltd. | 2001.07 | QMC Chambers,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands | USD38,520 | 投資業 |
| 達研(上海)光電有限公司(QSS) | 2001.11 | 上海松江出口加工區三庄路66弄6號 | USD20,000 | 電腦周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(Techman) | 2009.01 | 江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園大連路66號 | USD8,000 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 |
| Quanta Storage Holding(Hong Kong)Ltd.(QHH) | 2007.11 | 香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室 | USD27,699 | 投資業 |
| 達明電子(香港)有限公司(QIH) | 2007.11 | 香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室 | USD17,787 | 投資業 |
| E-Forward Technology Ltd. (E-Forward) | 2000.08 | Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,Apia Samoa | USD1,000 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 |
| Quanta Storage Asia Ltd.(QSA) | 2003.05 | Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,Apia Samoa | USD1,000 | 電腦周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(TRI) | 2015.09 | 桃園市龜山區華亞二路58-2號5樓 | NTD900,000 | 工業用協作型機器人之製造及銷售 |
| Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd. (TMT) | 2017.06 | 236 Moo 2 Nongchark Banbung Chonburi 20170, Thailand | THB1,600,000 | 電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售 |
| Techman Robot (Hong Kong) Limited.(TRH) | 2019.04 | 香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室 | USD4,000 | 投資業 |
| 達明機器人(上海)有限公司(TRS) | 2019.04 | 上海市松江區九亭鎮中心路1158號6幢402室-1 | USD4,000 | 工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售 |
| TM SMT SDN.BHD.(JVM) | 2019.05 | 1-10-7 SUNTECH@PENANG CYBERCITY LINTANG MAYANG PASIR 3 11950 BAYAN BARU PULAU PINANG MALAYSIA | MYR4,000 | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售 |
| TM SMT (Thailand) Company Limited.(JVMT) | 2020.08 | No,196,Mu 10,304 Industrial Park,Tha Tum Sub-district,Si Maha Pho District,Prachin Buri Province. | THB 5,000 | 電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售 |

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 (Hong Kong) Ltd.(QHH) | 控股投資 |
| | 達明電子(香港)有限公司(QIH) | 控股投資 |
| | Techman Robot (Hong Kong) Limited.(TRH) | 控股投資 |
| 電子產品 製造業 | 達研(上海)光電有限公司(QSS) | 製造及銷售 |
| | 達明電子(常熟)有限公司(Techman) | 製造及銷售 |
| | 達明機器人股份有限公司(TRI) | 製造及銷售 |
| | Techman Electronics (Thailand) Co.,Ltd.(TMT) | 製造及銷售 |
| 電子產品 貿易及銷售 | Quanta Storage Asia Ltd.(QSA) | 貿易進銷貨 |
| | E-Forward Technology Ltd.(E-Forward) | 貿易進銷貨 |
| | 達明機器人(上海)有限公司(TRS) | 貿易進銷貨 |
| | TM SMT SDN.BHD.(JVM) | 貿易進銷貨 |
| | TM SMT (Thailand) Company Limited.(JVMT) | 貿易進銷貨 |

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： 何世池 | - | 100% |
| Quanta Storage (BVI) Ltd. | 董事 | QSI (CAYMAN) 代表人： 何世池 | - | 100% |
| Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.(QHH) | 董事 | QSL (BVI) 代表人： 何世池 | - | 100% |
| 達明電子(香港)有限公司(QIH) | 董事 | QSL (BVI) 代表人： 何世池 | - | 100% |
| 達研(上海)光電有限公司(QSS) | 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(Techman) | 董事 | QIH代表人： 何世池/張嘉峰 | - | 100% |
| E-Forward Technology Ltd.(E-Forward) | 董事 | QSI (CAYMAN) 代表人： 何世池 | - | 100% |
| Quanta Storage Asia Ltd.(QSA) | 董事 | E-Forward代表人： 何世池 | - | 100% |
| 達明機器人股份有限公司(TRI) | 董事 | 廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰 | 71,957 | 79.95% |
| | | 陳尚昊 | 300 | 0.33% |
| | | 台灣歐姆龍(股)公司 | 10,000 | 11.11% |
| | 獨立 董事 | 郭重顯/宋開泰/王淑芬 | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | 陳尚昊 | 300 | 0.33% |
| Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd.(TMT) | 董事 | 廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/李志仁/劉文忠 | 16,000 | 100% |
| Techman Robot (Hong Kong) Limited.(TRH) | 董事 | 達明機器人代表人： 何世池 | - | 100% |
| 達明機器人(上海)有限公司 (TRS) | 董事 | 達明機器人代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊 | - | 100% |
| | 監察人 | 達明機器人代表人： 王偉霖 | | |
| TM SMT SDN.BHD.(JVM) | 董事 | 廣明光電代表人： 張嘉峰/李志仁 | - | 51% |
| TM SMT (Thailand) Company Limited.(JVMT) | 董事 | JVM 代表人： 張嘉峰/李志仁 | - | 51% |

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. | 1,606,747 | 3,438,412 | 0 | 3,438,412 | 0 | (332) | 2,526 | 不適用 |
| Quanta Storage (BVI) Ltd. | 1,182,949 | 3,444,515 | 116,657 | 3,327,858 | 0 | (68) | (10,767) | 不適用 |
| 達研(上海)光電有限公司 | 614,200 | 3,287,191 | 777,460 | 2,509,731 | 3,947,720 | (69,106) | 2,290 | 不適用 |
| 達明電子(常熟)有限公司 | 245,680 | 918,873 | 1,415 | 917,458 | 0 | (1,179) | (13,151) | 不適用 |
| Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd. | 850,627 | 2,519,340 | 0 | 2,519,340 | 0 | (135) | 2,463 | 不適用 |
| 達明電子(香港)有限公司 | 546,232 | 919,756 | 0 | 919,756 | 0 | (135) | (13,276) | 不適用 |
| E-Forward Technology Ltd. | 30,710 | 84,083 | 0 | 84,083 | 0 | (93) | 13,193 | 不適用 |
| Quanta Storage Asia Ltd. | 30,710 | 147,829 | 85,817 | 62,012 | 22,624 | 7,629 | 12,934 | 不適用 |
| 達明機器人股份有限公司 | 900,000 | 2,205,969 | 545,454 | 1,660,515 | 1,314,792 | 99,630 | 143,550 | 不適用 |
| Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd. | 1,446,975 | 3,232,327 | 1,252,964 | 1,979,363 | 7,004,703 | 348,124 | 333,289 | 不適用 |
| Techman Robot (Hong Kong) Limited | 120,943 | 30,929 | 0 | 30,929 | 0 | 0 | (1,910) | 不適用 |
| 達明機器人(上海)有限公司 | 122,840 | 127,975 | 97,046 | 30,929 | 237,008 | (301) | (1,910) | 不適用 |
| TM SMT SDN.BHD. | 29,831 | 143,503 | 101,343 | 42,160 | 11,287 | 11,289 | 8,720 | 不適用 |
| TM SMT (Thailand) Company Limited. | 4,799 | 4,340 | 0 | 4,340 | 0 | (2) | (2) | 不適用 |

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一一一年度(自一一一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一一一年度關係報告書，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○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一一一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一一二年二月二十三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

吳趙仁



會計師：

連淑凌



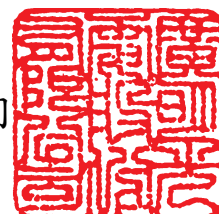
民國一一二年二月二十三日

聲 明 書

本公司民國一一一年度（自一一一年一月一日至一一一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：何世池



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 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、董事席次占比 | 82,881,664 | 29.77% | 無 | 董事 董事 董事 | 蔡文弘 黃健堂 楊俊烈 |

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 | | 備抵帳金額 |
| 進貨 | - | - | - | - | 90天 | - | 90天 | - | - | - | - | - | - |
| (銷貨) | - | - | - | - | " | - | " | - | - | - | - | - | - |

三、財產交易情形：無

單位：新臺幣千元

| 交易類型 (取得處分) | 財產名稱 | 交易日期或 事實發生日 | 交易金額 | 交付或 條件 | 價款收 付情形 | 處 損 (註 1) | 分 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) | 決 格 之 依 據 | 取 得 之 目 的 及 使 用 情 形 | 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 (貸與或借入) | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 本期利息總額 | 融通期限 | 融通原因 | 取得(提供)擔保品 | | 交易方式 | 提列備抵呆帳情形 |
|-----------------|------|------|------|--------|------|------|-----------|----|------|----------|
| | | | | | | | 名稱 | 金額 | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

五、資產租賃情形：無

單位：新臺幣千元

| 交易類型 (出租或承租) | 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 | 與水情 與一般租 金之比較 情形 | 本期租金總額 | 本期收付情形 | 其他事項 | 約項 |
|-----------------|-----|------|------|------|------|-------|----------|---------------------------|--------|--------|------|----|
| | 名稱 | 座落地點 | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

六、背書保證情形：無

單位：新臺幣千元


| 最高餘額 | 期末餘額 | | 背書原因 | 提供擔保品為保證者 | | | 解除保證責任或收回擔保品之條件 | 財務報表或有損失之金額 | 違反作業之情 | 相關範圍情形 |
|------|------|--------|------|-----------|----|----|-----------------|-------------|--------|--------|
| | 金額 | 占淨值之比率 | | 名稱 | 數量 | 量價 | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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：何 世 池 