

上櫃股票代碼：6188



# 廣明光電股份有限公司

## 九十九年度 年 報

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 三 十 日

本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

本公司年報相關資料查詢網址：同上

◎發言人

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

◎代理發言人

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

◎公司及工廠地址及電話

公 司 地 址：桃園縣龜山鄉文化二路188號3樓  
工 廠 地 址：桃園縣龜山鄉文化二路188號3樓  
電 話：(03)328-8090

◎辦理股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓  
電 話：(02)2181-1911  
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

◎最近年度財務報告簽證會計師

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

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◎公司網址：<http://www.qsitw.com>

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料 .....	5
三、公司治理運作情形 .....	16
四、會計師公費資訊 .....	26
五、更換會計師資訊 .....	26
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 .....	26
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 .....	27
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 .....	28
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 .....	28
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	29
二、公司債辦理情形 .....	33
三、特別股辦理情形 .....	34
四、海外存託憑證辦理情形 .....	34
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	34
七、資金運用計劃執行情形 .....	34
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	34
二、市場及產銷概況 .....	39
三、從業員工資訊 .....	44
四、環保支出資訊 .....	44
五、勞資關係 .....	45
六、重要契約 .....	46

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	47
二、最近五年度財務分析.....	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	51
四、最近年度財務報表.....	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	89
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.....	132
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	132
二、經營結果比較分析.....	133
三、現金流量之檢討與分析.....	134
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	135
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.....	135
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項.....	136
七、其他重要事項.....	137
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	138
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	150
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.....	150
四、其他必要補充說明事項.....	150
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.....	150

## 壹、致股東報告書

茲就本公司民國九十九年度之營業概況及一〇〇年度之營業計劃說明如下：

### 一、九十九年度之營業結果

本公司九十九年度之合併營收為新台幣15,482,524千元，較九十八年度之合併營收新台幣24,687,580千元減少37.29%，其九十九年度之銷貨毛利為新台幣1,725,143千元，較上年度減少47.09%，每股盈餘為2.31元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	九十九年度	九十八年度	增減金額	增減%
銷貨收入	15,482,524	24,687,580	-9,205,056	-37.29%
銷貨毛利	1,725,143	3,260,792	-1,535,649	-47.09%
營業淨利	268,979	1,062,006	-793,027	-74.67%
本期淨利	658,486	1,407,609	-749,123	-53.22%

註：係採用經會計師核閱之合併報表

單位：%

項 目		九十九年度	九十八年度
財務結構	負債佔資產比率	63.14	48.41
	長期資金占固定資產比率	469.83	665.79
償債能力	流動比率	142.82	182.64
	速動比率	133.63	165.72
獲利能力	資產報酬率	3.70	9.48
	股東權益報酬率	8.16	17.70
	純益率	4.25	5.70

註：係採用經會計師核閱之合併報表

本公司近二年度負債佔資產比率分別為63.14%、48.41%，長期資金占固定資產比率分別為469.83%、665.79%，其長期資金占固定資產比率均超過100%，顯示其長期資金足以因應固定資產之需求，財務結構相當健全。另在償債能力方面，其流動比率及速動比率均大於100%，顯示營運資金足以因應流動負債之所需。在獲利能力方面，資產及股東權益報酬率均較前一年度下降，主係本期淨利減少，產品市場價格滑落及出貨量減少所致。

### 二、本年度營業計劃概要

本公司仍將致力於光碟機、外接式儲存裝置、車用資訊及影音系統等產品的開發創新及銷售，此外並持續擴大垂直整合的規模，以進一步達到提升品質、降低成本、提高獲利的目標。

### 三、未來公司發展策略

產品的創新與開發是取得市場領先地位以及業務推展的基礎，研發能力的持續提升並維持領先是公司一貫的目標，在業務部份，未來則可望在車用產品的市場，能有更進一步的成長。

### 四、外部環境競爭、法規環境及總體經營環境之影響

現代的產業環境變化愈來愈快，短期公司受到產業變化的衝擊及影響也愈來愈明顯，因此惟有持續厚植研發實力，加強先進技術之發展及專利佈局，並健全公司的財務結構及法律遵循，並進一步的加強管理及應變的能力，才是公司迎戰未來挑戰憑藉。

最後承蒙各位股東之支持與鼓勵，本公司仍將秉持穩健踏實之經營理念，更加努力以創造最大利潤回饋各位股東。

董事長：林百里



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十八年二月十日。

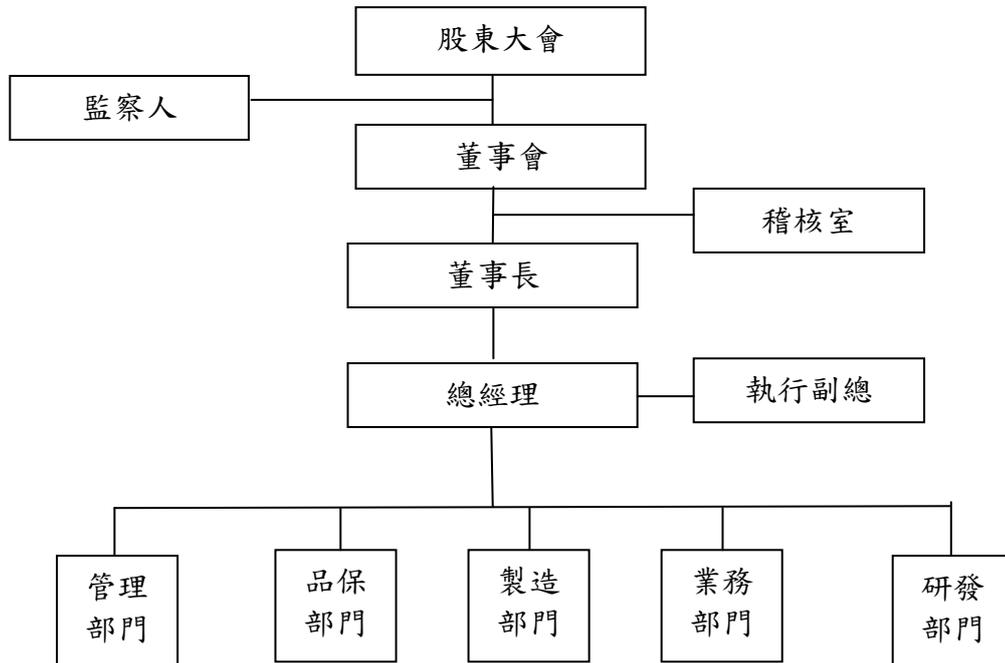
二、公司沿革：

<u>年 度</u>	<u>重要記事</u>
96	<ul style="list-style-type: none"><li>• 投資設立一達研光電(常熟)有限公司</li><li>• 全面換發無實體股票</li><li>• 推出藍光光碟機</li></ul>
97	<ul style="list-style-type: none"><li>• 推出十吋可攜式類比數位混合式電視播放機</li><li>• 實施庫藏股買回本公司普通股股份共計9,031仟股</li><li>• 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎</li></ul>
98	<ul style="list-style-type: none"><li>• 投資設立一達明電子(常熟)有限公司</li><li>• 買回本公司普通股股份共計9,031仟股全數註銷完畢</li><li>• 推出汽車用影音光碟機系統</li><li>• 榮獲數位時代2009年科技100強第14名</li></ul>
99	<ul style="list-style-type: none"><li>• 推出汽車用導航音響主機</li><li>• 推出汽車用後座影音娛樂系統</li></ul>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### 1.組織結構



#### 2.主要部門所營業務概述

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料：  
(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

100年4月30日 單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他主要股東、監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	廣達電腦(股)公司	97.6.13	3年	88.2.3	81,248,569	29.36%	82,881,664	29.07%	0	0	0	0	—	—	—	—	
	代表人： 林百里	97.6.13	3年	88.2.3	不適用	不適用	6,982	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>廣達電腦、千字投資、廣達創投、達宇投資、達軒投資、兆宇投資、明日新投資、遠啟投資、遠見科技、遠稱電子(股)公司、財團法人廣達文教基金會、財團法人時代基金會、財團法人桃園國際廣藝基金會、QIL、AIC、QCA、QCH、QAL、QCML、QRC、QSI(BVI)、QSI(CAYMAN)、E-Forward Limited、PUZZLE LOGIC Asia、PUZZLE LOGIC USA、Face Vision (HK) 董事長</li> <li>坤基創投、參贊創投、千禧生技創投、華威世紀創投、國際前瞻創投、普訊陸創投、達威電子(股)公司、QMI、QSI、QAL、CAM-CID、CDIB 董事</li> </ul>	—	—	—	
董事	廣達電腦(股)公司	97.6.13	3年	88.2.3	81,248,569	29.36%	82,881,664	29.07%	0	0	0	0	—	—	—	—	
	代表人： 梁次震	97.6.13	3年	88.2.3	不適用	不適用	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>欣敏、敏達投資、鼎天國際、達安科技、達威電子(股)公司、QMI、QSI、QSN、QCN、QCHN、QMIN、QCG、QDL、QIT、Q-Bus、Tech Chain Ltd.、Exmore、QDL(HK)、Tech Chant(HK)、Exmore(HK) 董事長</li> <li>廣達電腦(股)公司 副董事長兼總經理</li> <li>怡佳欣、敏華投資(股)公司 監察人</li> <li>國際前瞻創投、遠啟投資、明日新投資、達見科技、QRC、Face Vision (HK) 董事</li> <li>廣達創投(股)公司、QCH 董事兼總經理</li> </ul>	—	—	—	
董事	廣達電腦(股)公司	97.6.13	3年	88.2.3	81,248,569	29.36%	82,881,664	29.07%	0	0	0	0	—	—	—	—	
	代表人： 黃健堂	97.6.13	3年	97.6.13	不適用	不適用	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>中原大學 電子工程系 系長</li> <li>金寶電子(股)公司 副總經理</li> <li>仁寶電腦工業(股)公司 副總經理</li> <li>廣達電腦副董事長兼總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>達豐、達功、達偉、達利、達人、達群、達富、達豐(重慶)、達研(上海)光電有限公司 董事長</li> <li>國際前瞻創投、廣達創投(股)公司 監察人</li> <li>遠啟投資、達精電子(股)公司 董事</li> <li>廣達電腦董事兼資深副總</li> </ul>	—	—	—
董事	廣達電腦(股)公司	97.6.13	3年	88.2.3	81,248,569	29.36%	2,143,097	0.75%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>Imperial College London 機械博士</li> <li>廣明光電總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司 總經理</li> <li>明日新投資(股)、達研(上海)光電、達研光電(常職)、達明電子(常職)、QSA、QSH、QSU、QHH 董事</li> <li>明日新投資(股)公司 總經理</li> </ul>	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例			職 稱	姓 名
董事	張嘉峰	97.6.13	3年	97.6.13	1,273,353	0.46%	1,032,346	0.36%	3,724	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>中華工專電機科企管碩士</li> <li>廣明光電執行副總</li> <li>美國麻省理工學院</li> <li>Goldman,Sachs &amp; Co.美國高盛公司執行董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司執行副總</li> <li>達研(上海)光電、達研光電(常熟)、達明電子(常熟)、恩慈數位(股)公司、台睿科技(股)董事</li> <li>達研(上海)光電、達研光電(常熟)、達明電子(常熟)總經理</li> </ul>	-	-
獨立董事	王關生	97.6.13	3年	91.4.23	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國麻省理工學院機械工程博士</li> <li>Co.美國高盛公司執行董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>聯合管理顧問股份有限公司董事長</li> </ul>	-	-
獨立董事	楊天祥	97.6.13	3年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國麻省理工學院機械工程博士</li> <li>國立成功大學機械工程學系教授</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學機械工程學系教授</li> </ul>	-	-
監察人	張景溢	97.6.13	3年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>政治大學企研所碩士</li> <li>上海交通大學企業管理博士</li> <li>華威國際科技顧問(股)公司創辦人兼總經理</li> <li>台灣創投協會理事</li> <li>上海浦東創投協會理事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>廣達電腦 監察人</li> <li>華禾文創管理顧問(股)公司,華威國際科技顧問(股)公司,國際前瞻創業投資(股)公司,華威世紀創業投資(股)公司董事長</li> <li>台虹科技(股)公司,景碩科技(股)公司,藍海國際餐飲(股)公司,Gem Services, Inc.,Asia Best Healthcare Co., Ltd.,DIGITAL KNOWLEDGE WORLD CO. LTD.,華盛國際投資(股)公司,A&amp;D Capital Corp., CAM-CID Asia Pacific Investment Co., Ltd., Asia Pacific Century Venture Capital Ltd., J&amp;D Capital Corp., Star Pacific Worldwide Limited, C&amp;D Capital Corp.董事</li> </ul>	-	-
監察人	達敏投資(股)公司	98.6.19	2年	98.6.19	1,200,000	0.43%	1,212,000	0.43%	0	0	0	0	-	-	-	-
監察人	代表人：馮宏璋	98.6.19	2年	98.6.19	不適用	不適用	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>國立台灣科技大學工管系</li> <li>廣達電腦協理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>廣達電腦協理</li> <li>達威電子、鼎天國際、達安科技、賀毅科技、網路家庭國際資訊(股)公司、明日新投資 監察人</li> <li>達裕國際 董事</li> </ul>	-	-
具獨立職能監察人	文羽芊	97.6.13	3年	97.6.13	0	0.00%	0.0	0.00%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國威斯康辛大學經濟學博士</li> <li>長庚大學醫務管理學系/所助理教授</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>長庚大學醫務管理學系/所助理教授</li> </ul>	-	-

2.法人股東之主要股東：

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
廣達電腦股份有限公司	千字投資股份有限公司	14.91%
	林百里	13.30%
達啟投資股份有限公司	廣達電腦股份有限公司	100.00%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

100年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
千字投資股份有限公司	美商軒輝企業有限責任公司	68.49%
	林百里	23.23%
	何莎	8.27%
廣達電腦股份有限公司	千字投資股份有限公司	14.91%
	林百里	13.30%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	4.72%
	兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶	4.17%
	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	3.01%
	梁次震	2.49%
	怡佳欣投資股份有限公司	2.44%
	欣敏投資股份有限公司	2.35%
	德商德意志銀行台北分行受託保管美國成長基金公司投資專戶	2.03%
	德銀託管蘇皇F S 太平洋領導基金投資專戶	1.70%

#### 4.董事及監察人獨立性資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1~10）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
廣達電腦(股)公司 代表人：林百里			√				√			√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震			√				√			√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂			√				√			√	√	√		0
何世池			√				√	√	√	√	√	√	√	0
張嘉峰			√				√	√	√	√	√	√	√	0
王關生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊天祥	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張景溢			√	√		√	√			√	√	√	√	0
達啟投資(股)公司 代表人：馮宏璋			√				√			√	√	√		0
文羽革	√			√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第30條各款情事之一。
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理及各部門主管資料

100年4月30日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
總經理	何世池	88.01.05	2,143,097	0.75%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Imperial College London 機械博士</li> <li>▪ 廣明光電總經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 明日新投資(股)、達研(上海)光電、達研光電(常熟)、達明電子(常熟)、QSA、QSH、QSU、QHH董事</li> <li>▪ 明日新投資(股)公司總經理</li> </ul>	-	-	-
執行副總	張嘉峰	88.01.05	1,032,346	0.36%	3,724	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 中華工專電機科</li> <li>▪ 廣明光電執行副總</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 達研(上海)光電有限公司、達研光電(常熟)有限公司、達明電子(常熟)有限公司、恩悠數位(股)公司、台睿科技(股)公司董事</li> <li>▪ 達研(上海)光電有限公司、達研光電(常熟)有限公司、達明電子(常熟)有限公司總經理</li> </ul>	-	-	-
副總經理	陳尚昊	97.12.22	132,804	0.05%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 交通大學控制工程碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 達研光電(常熟)有限公司、達明電子(常熟)有限公司、恩悠數位(股)公司、達明電子(香港)有限公司、台睿科技(股)公司董事</li> </ul>	-	-	-
副總經理	王訓	97.10.01	156,000	0.05%	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 北卡羅萊納州大電子工程碩士</li> </ul>	無	-	-	-
副總經理	莊富清	97.12.22	290,014	0.10%	9,590	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 東海大學工業工程系</li> <li>▪ 大眾電腦經理</li> </ul>	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

99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等七項總額占稅後純益之比例(註2)		有無領取自子公司外轉投資業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)(註4)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註3)			員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
董事長	廣達電腦(股)公司：林百里	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
董事	廣達電腦(股)公司：梁次震	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
董事	廣達電腦(股)公司：黃健堂	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
董事	何世池	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
董事	張嘉峰	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
獨立董事	王關生	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無
獨立董事	楊天祥	0	0	0	0	2,000	2,000	0.30%	0.30%	0	0	6,956	0	0	0	3.79%	3.79%	無

註1：係指99年度給付董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。

註2：99年度稅後純益為658,486仟元。

註3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，因99年度尚無法預估，故按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，去年董事兼任員工實際配發紅利總額為15,200仟元，配發比例為9.51%，今年員工紅利擬議配發現金73,145仟元。

註4：董事之退職退休金於99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99年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為216仟元。

酬金級距表

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

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

99年12月31日 單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	張景溢							
監察人	達啟投資(股)公司 代表人：馮宏璋	0	0	0	0	1,000	1,000	0.15%
具獨立職能監察人	文羽革							0.15%

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	張景溢、文羽革、 達啟投資(股)公司代表人：馮宏璋	張景溢、文羽革、 達啟投資(股)公司代表人：馮宏璋
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註 1：係指 99 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 2：99 年度稅後純益為 658,486 仟元。

註 3：退職退休金於 99 年度實際給付金額及依新舊制退休金辦法之提撥金額皆為 0。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註5)		獎金及特支費等(C)(註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		取得員工認股權憑證數額		無取自公司以轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	本公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	何世池																
執行副總	張嘉峰																
副總經理	陳尚昊																
副總經理	王訓																
副總經理	劉欣(註6)	10,651	10,651	0	0	23,121	23,121	13,181	13,181	0	0	7.13%	7.13%	0	0		無
副總經理	莊富洧																
財務會計主管	王偉霖																

註1：係指99年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指99年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：因99年度尚無法預估，故按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，去年總經理及副總經理等實際配發紅利總額為28,800仟元，配發比例為18.02%，今年員工紅利擬議配發現金73,145仟元。

註4：99年度稅後純益為658,486仟元。

註5：總經理及副總經理退職退休金於99年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為632仟元。

註6：於100年2月18日辭職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	王訓、劉欣、莊富滄、王偉霖	王訓、劉欣、莊富滄、王偉霖
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	陳尚昊	陳尚昊
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	何世池、張嘉峰	何世池、張嘉峰
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日 單位:仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註1)	現金紅利 金額(註1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	何世池	0	13,181	13,181	2.00%
	執行副總	張嘉峰				
	副總經理	陳尚昊				
	副總經理	王訓				
	副總經理	劉欣 (註3)				
	副總經理	莊富涓				
	財務會計主管	王偉霖				

註1：員工紅利金額因99年度尚無法預估，故按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，去年經理人實際配發紅利總額為28,800仟元，配發比例為18.02%，今年員工紅利擬議配發現金73,145仟元。

註2：99年度稅後純益為658,486仟元。

註3：於100年2月18日辭職。

(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
98	3.15%	3.15%
預估99	7.59%	7.59%

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

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

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會(A) 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	3	1	50.00%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震	5	0	83.33%	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	6	0	100.00%	
董事	何世池	6	0	100.00%	
董事	張嘉峰	6	0	100.00%	
獨立董事	王關生	5	0	83.33%	
獨立董事	楊天祥	6	0	100.00%	
監察人	張景溢	2	0	33.33%	
監察人	達啟投資(股)公司 代表人：馮宏璋	6	0	100.00%	
具獨立職能監察人	文羽苹	2	0	33.33%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：  
本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作均依照本規則及相關法令執行外，為提高公司資訊透明度，並將相關資訊置於公開資訊觀測站及公司網站供投資人參閱。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，最近年度董事會開會 6 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	張景溢	2	33.33%	
監察人	達啟投資(股)公司 代表人：馮宏璋	6	100.00%	
具獨立職能監察人	文羽苹	2	33.33%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：  
監察人列席董事會、股東會及其他之公司重要會議等，與員工及股東之溝通管道暢通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：  
稽核主管於稽核項目完成時定期向監察人提報稽核報告及監察人於必要時與會計師進行財務狀況溝通。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 1.已設有發言人制度並由專人處理相關問題。</p> <p>2.召開股東會時依股東會議事規則辦理。</p> <p>(二)依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三)各關係企業獨立運作，各公司有其相關遵行之內部控制制度，並依相關規定辦理。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)於 97 年股東常會選任獨立董事二席。</p> <p>(二)本公司自公開發行後，聘任會計師前均將會計師資格送交具有會計或財務專業背景之董事(含獨立董事)及監察人評估其專業能力及獨立性。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對不同主體(含利害關係人)皆視不同狀況設有溝通管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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>(一)本公司已架設網站，以產品及公司介紹為主，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司已設置發言人制度，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p>	<p>擬將依法設置薪酬委員會。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前雖尚未訂定公司治理實務守則，惟董事、監察人之行使職權及內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」制訂相關規章及運作。</p>		

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																								
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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>(一)員工權益：本公司依規定替員工投保勞健保及提撥勞工退休金，保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金並注重員工福利，享有各種福利補助及團康活動並有良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)投資者關係：已設有發言人制度並由專人處理相關問題。</p> <p>(四)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係；利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有專業背景，且大部分董事及監察人目前均從事該專業背景工作；最近年度進修情形如下：</p>																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王關生</td> <td>99/07/13</td> <td>證會</td> <td>董監事執行職務與經營判斷原則</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>楊天祥</td> <td>99/08/09</td> <td>證基會</td> <td>董監事如何宏觀解析公司財務資訊</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>具獨立職能監察人</td> <td>文羽革</td> <td>99/07/13</td> <td>證基會</td> <td>董監事執行職務與經營判斷原則</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	王關生	99/07/13	證會	董監事執行職務與經營判斷原則	3	獨立董事	楊天祥	99/08/09	證基會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	具獨立職能監察人	文羽革	99/07/13	證基會	董監事執行職務與經營判斷原則	3		
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
獨立董事	王關生	99/07/13	證會	董監事執行職務與經營判斷原則	3																					
獨立董事	楊天祥	99/08/09	證基會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3																					
具獨立職能監察人	文羽革	99/07/13	證基會	董監事執行職務與經營判斷原則	3																					
<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司通過 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、QC080000、ISO/TS16949 等品質系統，透過該系統的執行，確保本公司客戶政策執行成果。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>																										
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司目前由內部稽核單位依據內控制度及相關法規執行各項檢查，以確保本公司營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循。</p>																										

(四)薪酬委員會運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會，故不適用。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司尚未設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。	
(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司董事會適時參加董監事進修課程，並未特別就企業倫理教育進行訓練，但若有證令等宣導事項時，會通知各董事。平時不定期於企業內部網站或會議宣導相關之企業倫理，員工也可透過企業內部網站查詢相關行為準則規章，另本公司目前尚未將企業倫理教育訓練與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，此項未來將視實際情形考量訂定相關制度。	
二、發展永續環境		
(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	本公司一向注重環保和節能，除積極將資源充分有效利用，減少廢棄物產生並委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。	無差異情形
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以ISO14001及OHSAS18001之管理系統展開重大環境考量面及職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，均獲得顯著的成效。	無差異情形
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司設有環境管理專責人員，以維護環境。	無差異情形
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，會適時制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之規定。	無差異情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<b>三、維護社會公益</b>		
(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，並訂定招募、訓練、差勤、考績等規章以茲遵循。另本公司會定期舉辦勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。	無差異情形
(二) 公司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之情形。	本公司訂定有「安全衛生管理辦法」及定期提供員工免費健檢，並適時對員工做工作環境、設備儀器、有害物質的管理教育訓練宣導，以保障員工工作上的安全與健康。	無差異情形
(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司重視產品品質，訂有品質手冊、訂有相關書面作業程序，以力求能儘速解決並處理客戶申訴問題。	無差異情形
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	隨著歐盟RoHS指令、WEEE指令、中國RoHS、Eup指令及GP的要求越來越多、越來越嚴謹，本公司為順應國際趨勢要求，特將環保作為社會責任發展戰略；訂有環境保護政策及相關作業，供應商也必須配合本公司之環保政策。	無差異情形
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司不定期捐贈物質予社會福利團體，除鼓勵員工對社會公益事務投入及贊助外，歷年來對風災、地震捐款也不遺餘力。	無差異情形
<b>四、加強資訊揭露</b>		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。	無差異情形
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告書。	
<b>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司尚未制訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</b>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、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所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司為保證產品環境質量，推廣設計開發杜絕禁用物質、源頭控制築其綠色伙伴、過程管理防止交叉污染、全員參與產品持續減廢、永續滿足法規客戶要求等方針，透過供應商GP體系建立，全員GP訓練及零件相關檢測程序，以達到綠色家園目標。為應環境低碳化趨勢及社會責任要求，建立ISO14064 體系盤查公司與產品碳排放狀況，從而制訂相應減排計劃及相應措施，以滿足法規與客戶之持續改進要求。</p>	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司已通過ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、QC080000、ISO/TS16949等產品相關認證，有關產品品質均依相關作業程序及辦法處理。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司之經營均依法令規定及相關主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂定之規範。

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 廣明光電股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：100年4月28日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年四月二十八日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣明光電股份有限公司



董事長：林百里



總經理：何世池



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
99.01.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過對大陸子公司「達明電子(常熟)有限公司」增資美金900萬元</li> </ul>
99.03.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 訂定九十九年召開股東常會相關事項</li> <li>▪ 通過修訂本公司章程案</li> <li>▪ 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文</li> <li>▪ 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文</li> <li>▪ 通過本公司九十九年度營運計畫</li> <li>▪ 通過對大陸子公司「達明電子(常熟)有限公司」增資美金700萬元</li> </ul>
99.04.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過九十八年度財務決算報表</li> <li>▪ 通過九十八年度內部控制聲明書</li> <li>▪ 通過九十八年度盈餘分配案</li> <li>▪ 通過對子公司Quanta Storage International Ltd.(Cayman)增資美金1,700萬元</li> </ul>
99.06.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過訂定98年度股利分配之配息基準日為99年7月18日</li> </ul>
99.08.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過九十九年上半年度財報及合併報表</li> </ul>
99.12.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過本公司及各子公司100年度內部稽核計劃</li> </ul>
100.03.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 訂定一百年召開股東常會相關事項。</li> <li>▪ 通過提請股東常會改選本公司董事、監察人選舉案。</li> <li>▪ 通過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。</li> <li>▪ 通過本公司「一百年度營運計畫」。</li> <li>▪ 通過解除本公司經理人競業禁止限制。</li> </ul>
100.04.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 通過本公司九十九年度財務決算報表。</li> <li>▪ 通過本公司九十九年度之「內部控制聲明書」。</li> <li>▪ 通過本公司九十九年度之盈餘分配案。</li> <li>▪ 通過獨立董事被提名人資格審查案。</li> </ul>

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	股東會決議事項	執行情形
99.06.14	承認九十八年度財務決算報表	已承認決議結果。
	承認九十八年度盈餘分配案	股東現金紅利新台幣912,386,912元，每股配發新台幣3.2元，已訂定配息基準日為99年7月18日並於99年8月6日發放。
	修訂本公司章程	已依修訂後公司章程運作。
	通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」	已依修訂後「資金貸與及背書保證作業程序」運作。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。

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

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無此情形。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如	林琬琬	99/1/1~99/12/31	-

金額單位：新台幣千元

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

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

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、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、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	99年度		100年截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里				
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 黃健堂	0	0	0	0
持股10%以上股東	廣達電腦(股)公司				
董事兼總經理	何世池	90,000 (540,000)	0	0 (10,000)	0
董事兼執行副總	張嘉峰	90,000	0	0	0
獨立董事	王關生	0	0	0	0
獨立董事	楊天祥	0	0	0	0
監察人	達啟投資(股)公司 公司代表人：馮宏璋 (就任日期:98/6/19)	0	0	0	0
監察人	張景溢	0	0	0	0
獨立職能監察人	文羽革	0	0	0	0
副總經理	陳尚昊	60,000	0	0	0
副總經理	王訓	50,000	0	0	0
副總經理	劉欣(註2)	52,000	0	0	0
副總經理	莊富洧	30,000	0	0	0
財務及會計 部門主管	王偉霖	22,000	0	0	0

註1：股權移轉之對象均非本公司之關係人

註2：於100年2月18日辭職

八、持股比例占前十名之股東間互為關係人資料：本公司前十名股東相互間並無財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內親屬之關係。

九、綜合持股比例

99年12月31日 單位:仟股

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：股；元

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

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。

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	285,120,910股	94,879,090股	380,000,000股	-

註：該股票屬上櫃股票

#### (二)股東結構

100年4月30日 單位：股/人

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	2	72	87	31,829	0	31,990
持有股數	0	3,001,489	91,792,694	10,652,347	179,674,380	0	285,120,910
持有比率%	0.00%	1.05%	32.19%	3.74%	63.02%	0.00%	100.00%

### (三)股權分散情形

100年4月30日

每股面額十元

單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	8,533	1,238,720	0.43%
1,000-5,000	16,541	37,761,391	13.24%
5,001-10,000	3,499	27,078,796	9.50%
10,001-15,000	1,192	15,007,311	5.26%
15,001-20,000	687	12,828,402	4.50%
20,001-30,000	592	15,160,747	5.32%
30,001-40,000	302	10,809,387	3.79%
40,001-50,000	185	8,516,617	2.99%
50,001-100,000	272	19,565,413	6.86%
100,001-200,000	117	16,296,512	5.72%
200,001-400,000	46	13,074,230	4.59%
400,001-600,000	11	5,348,228	1.88%
600,001-800,000	2	1,435,000	0.50%
800,001-1,000,000	2	1,954,000	0.69%
1,000,001 股以上	9	99,046,156	34.73%
合計	31,990	285,120,910	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)

100年4月30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	29.07%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	5,144,000	1.80%
富邦人壽保險股份有限公司	3,000,000	1.05%
何世池	2,143,097	0.75%
吳義雄	1,625,000	0.57%
達啟投資股份有限公司	1,212,000	0.43%
張嘉峰	1,032,346	0.36%
陳建華	1,005,000	0.35%
美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1,003,049	0.35%
張秋南	999,000	0.35%

## (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	98年	99年	100年 4月30日
每股市價	最 高		70.20	65.30	32.85
	最 低		24.00	31.10	23.35
	平 均(註1)		54.06	48.74	28.37
每股淨值	分 配 前		29.13	27.50	28.09 (註6)
	分 配 後		25.93	(註2)	-
每股盈餘	追溯調整前	加權平均股數	284,279	285,121	285,121 (註6)
		基本每股盈餘	4.95	2.31	0.41 (註6)
	追溯調整後	加權平均股數	284,279	285,121	-
		基本每股盈餘	4.95	2.31	-
每股股利	現金股利		3.20	2.00 (註2)	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0 (註2)	-
		資本公積配股	0	0 (註2)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比		10.92	21.10	-
	本利比		16.89	(註2)	-
	現金股利殖利率		5.92%	(註2)	-

註1：按各年度每日收盤價計算之各年度平均市價

註2：俟股東會決議後定案

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註6：係100年第1季經會計師核閱之資料

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

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

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

本公司股利政策係由董事會依據公司營運及投資規劃、資本支出預算及內外部環境變化等因素予以訂定。

本公司章程第25條之1：本公司為電子業，正處於「成長期」，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘始以現金股利之方式分配，且每年發放之現金股利不低於當年度分配總股利百分之五十。

### 2.本次股東會擬議股利分配情形

廣明光電股份有限公司  
九十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初餘額		1,214,733,761
加：本年度可供分配盈餘		
本年度稅後淨利	658,486,072	
減：提列法定盈餘公積	(65,848,607)	592,637,465
本期可供分配盈餘		1,807,371,226
本年度盈餘分配數		
股東紅利—股票	0	
—現金（2元/股）	(570,241,820)	(570,241,820)
期末未分配盈餘		1,237,129,406
附註：		
配發員工紅利—現金 73,144,614 元		
配發董監事酬勞 0 元		

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

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

3. 董事會通過擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 擬議配發員工股票紅利新台幣0元、員工現金紅利新台幣73,144,614元及董事、監察人酬勞0元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

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

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

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1) 董監事酬勞：新台幣0元

員工現金紅利：新台幣159,839,000元

員工股票紅利：新台幣0元

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

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

##### 2.本公司99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
光碟機等電子產品及相關零組件	14,696,408	97.53%
其他	372,888	2.47%
合計	15,069,296	100.00%

##### 3.本公司目前主要之產品項目：

- (1)薄型唯讀數位影音光碟機 (Slim Type DVD-ROM)
- (2)薄型複合式光碟機 (Slim Type Combo Drive)

- (3)薄型可重覆讀寫數位光碟機 (Slim Type DVD Rewritable)
- (4)可攜式DVD播放機 (Portable DVD Player)
- (5)車用前置六碟CD/MP3/WMA/Radio音響主機
- (6)車用標準 1-DIN CD/Radio/USB音響主機
- (7)車用標準 2-DIN DVD/Radio/iPod音響主機
- (8)半高型唯讀數位影音光碟機 (H/H Type DVD-ROM)
- (9)半高型可重複讀寫數位光碟機 (H/H Type DVD Rewritable)
- (10)外接式硬碟 (External Hard Disk Drive)
- (11)外接式網路硬碟 (External Network Hard Disk Drive)
- (12)外接式影音硬碟 (External Multimedia Hard Disk Drive)
- (13)薄型吸入式唯讀數位影音光碟機 (Slim Slot-in DVD Player)
- (14)USB3.0 外接式硬碟
- (15)車用 6 碟 DVD 換片機
- (16)車用吸頂下掀式後座顯示屏
- (17)車用標準 2-DIN 導航/DVD/Radio/iPod 音響主機

#### 4. 本公司計畫開發之新產品：

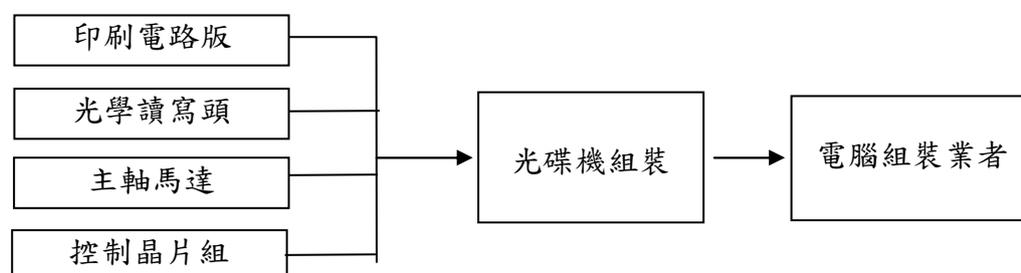
- (1)藍光燒錄機
- (2)家用藍光播放機
- (3)汽車用影音光碟機系統
- (4)2 BAY 網路儲存伺服器
- (5)薄型吸入式複合型藍光燒錄機
- (6)薄型吸入式藍光播放機
- (7)車用影音導航系統
- (8)車用整合空調之影音系統
- (9)車用安全及網路通訊系統

## (二)產業概況

本公司之主要產品為光碟機及外接式硬碟等週邊設備，與個人電腦資訊產業息息相關，特別是筆記型電腦產業。茲就本公司所處產業之現況列述如下：

由於筆記型電腦在成本及效能上持續改善，筆記型電腦佔全球電腦市場之比重也逐年提升，因此薄型光碟機佔整體光碟機出貨的比重也超越半高型光碟機。惟受到近年來小筆電及平板電腦等產品推出的影響，雖然筆記型電腦之復甦與成長快速，但是薄型光碟機的出貨成長有限，未來 2~3 年則需視未來筆記型電腦的成長影響而定。

光碟機的上游為印刷電路版及關鍵零組件(主要為光學讀寫頭、主軸馬達及控制晶片組)之生產廠商，下游為電腦組裝公司，其上、中、下游之關聯圖列示如下：



光碟相關產品發展從 CD 發展到 DVD 到現在的 Blue-Ray Disc(BD)藍光光碟，在光碟機方面亦由初期的 CD-ROM，進步到具有覆寫功能的 DVD Rewritable，到目前的 BD Rewritable。各種不同的光碟產品均有不同之應用，也滿足所有消費者各種不同的需求，也從傳統 CD 音響、DVD 錄放影機到現在的藍光播放機，同時也應用在汽車、家庭影音及資訊科技各個界面上。

特別是因應未來高畫質影像需求所開發之藍光 DVD，在大尺寸影音產品的持續發展下，加上消費者對於高畫質影音產品的追求，因此藍光光碟機的發展及市場需求亦會隨著藍光相關產品之價格的合理化以及藍光格式影音內容的普及而日漸增加。

目前全球主要廠商集中於日本、韓國、台灣，茲就其市場競爭情形列述如下：

#### A. 日本

日本光儲存裝置產業是全球光儲存技術、關鍵零組件的領導國家，相關之技術與專利亦多為日商所掌握，然因其營運成本高，在成本效益逐漸下滑之考量下，故主要以生產藍光及超薄型光碟機等高階產品為主。另因本身擁有許多關鍵技術，故亦為專利授權及零組件之主要供應商。

#### B. 韓國

韓國的光碟機廠商主要以與日本廠商結盟合作之方式，以強化自身競爭力，爭取市場訂單。主要的光碟機廠商為日立樂金(Hitachi-LG Data Storage；HLDS)及東芝三星(Toshiba Samsung Storage Technology；TSST)。

#### C. 台灣

台灣的光碟機產業發展較日、韓為晚，惟在業者與技術機構之努力下，陸續銜接上主流產品形式。數年前尚有十餘家光碟機供應商，由於產業競爭激烈，惟有具有一定規模及強大研發能力的廠商始能生存。

### (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	99年度(註1)	100年度3月31日止(註1)
研發費用	462,379	85,158

註1：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

#### 2.開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
99年度	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 8倍速 SATA 介面，Ultra Slim DVD super multi 可錄式光碟機，符合綠色和平組織無鹵素製程要求。</li><li>2. 8倍速 SATA 介面，Ultra Slim Slot-in DVD super multi 可錄式光碟機，符合綠色和平組織無鹵素製程要求。</li><li>3. 24倍速 SATA 介面，H/H DVD super multi 可錄式光碟機。</li><li>4. 車用 1-Din CD/MP3/Radio 前裝主機。</li><li>5. 車用 2-Din DVD/ CD 虛擬六碟/Radio/ iPod/導航/聲音控制主機。</li><li>6. 用標準 2-DIN DVD/Radio/藍牙/導航音響主機。</li><li>7. 車用後置 DVD 換片機。</li><li>8. 車用吸頂式顯示器。</li><li>9. 訊號轉接板及硬碟卡匣可分離式外接式硬碟。</li><li>10. One Bay 消費性網路硬碟。</li></ol>
100年度	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 薄型吸入式液晶電視用光碟播放機，符合綠色和平組織無鹵素製程要求。</li><li>2. 新一代薄型可重覆讀寫數位光碟機，符合綠色和平組織無鹵素製程要求。</li><li>3. USB3.0 2.5" 外接式硬碟。</li><li>4. USB3.0 3.5" 外接式硬碟。</li><li>5. 9mm Super-slim 外接式硬碟</li><li>6. 車用整合空調之影音系統。</li><li>7. 車用安全及網路通訊系統。</li></ol>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

持續開發新客戶，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與工程技術支援等服務，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，持續改善現有產品之品質外，同時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。

持續擴大產能，降低生產成本，提高生產效率，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。

##### 2.長期業務發展計畫

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

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

持續提升生產技術能力，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，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。透過資本市場，充實營運資金，支應未來發展所需。

## 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	98 年度		99 年度	
			金額	%	金額	%
外 銷	亞洲		21,439,409	86.77	12,025,168	79.80
	美洲		1,601,496	6.48	1,914,635	12.71
	歐洲		1,337,066	5.41	1,017,593	6.75
	澳洲		81,773	0.33	22,300	0.15
	非洲		2,777	0.01	89,420	0.59
	小計		24,462,521	99.00	15,069,116	100.00
內銷			246,591	1.00	180	-
合計			24,709,112	100.00	15,069,296	100.00

#### 2.市場占有率

目前全球光碟機之市場仍由少數之廠商所寡占，一些競爭力較差的廠商已經逐漸退出市場，由於光碟機的產品開發技術與客戶認證之門檻頗高，此外經濟的量產規模也比較大，未來新競爭者要切入這個市場，有相當大的困難。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產的薄型光碟機為筆記型電腦的週邊儲存裝置，根據最近期市場調查機構的資料顯示，2011年薄型光碟機出貨量將可較2010年成長。

#### 4.競爭利基

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

本公司在多年的努力與經驗累積下，與客戶共同開發出全系列之光碟機產品，其產品品質之穩定性及與筆記型電腦之相容性上均深獲客戶之肯定。

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光碟機，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。另在筆記型電腦逐步移至大陸生產的產業趨勢下，本公司亦配合客戶要求於大陸設立生產組裝據點，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。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.有利因素

本公司所生產之光碟機為筆記型電腦之週邊儲存裝置，而筆記型電腦近年來功能已逐漸逼近桌上型個人電腦，加上價格下降使消費者接受度提高，因此近年來筆記型電腦產業均能持續穩定的成長，其相關週邊如光碟機等產業在筆記型電腦產業前景看好之樂觀預期下，亦深具成長潛力。

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

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

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

### B.不利因素與因應對策

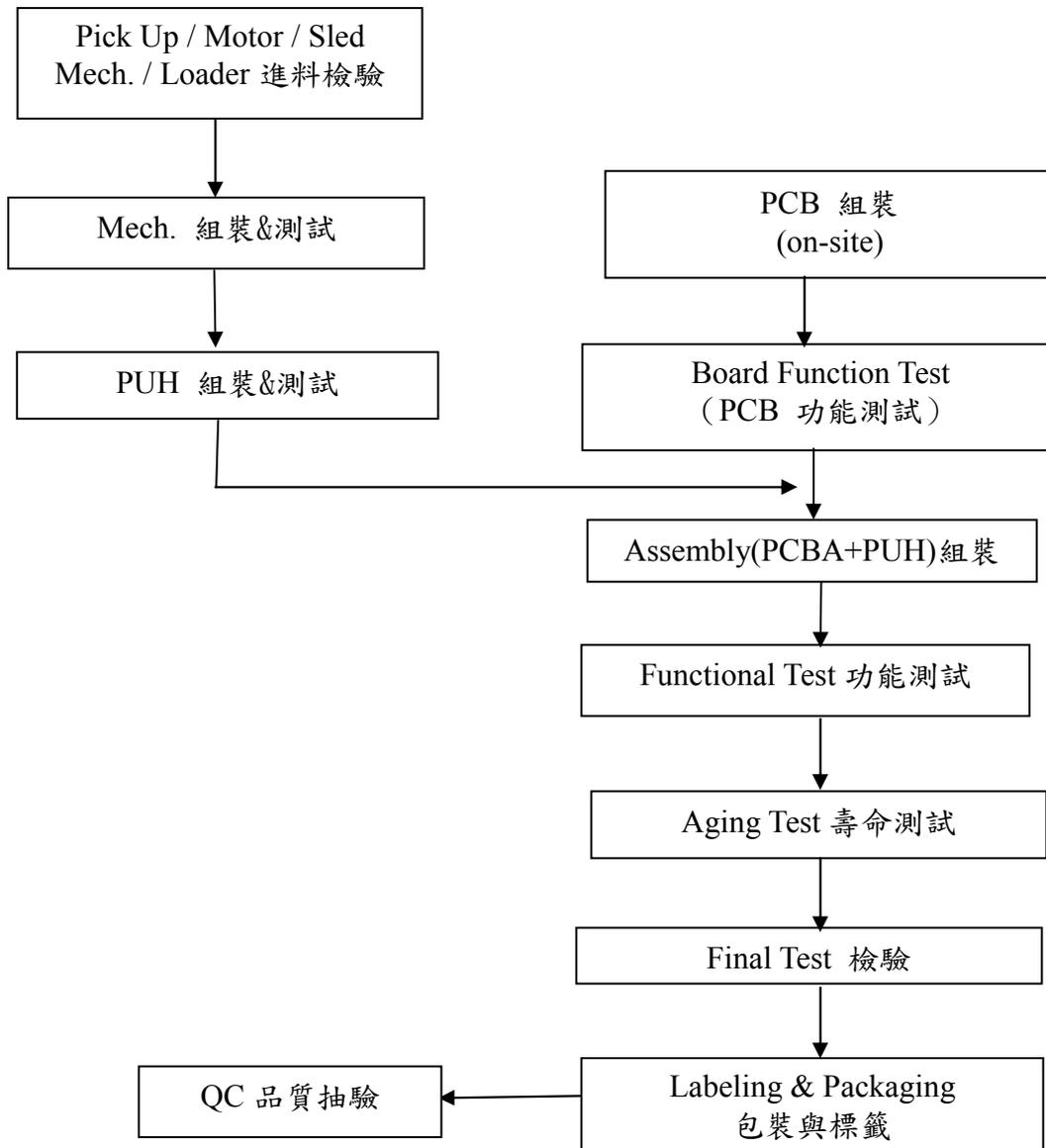
由於本公司主要產品之國內關鍵性零組件自製率較低，零組件掌握在外商手中，使得產品製造成本一直無法大幅降低；同時，零件的供應也常受到外國供應商的影響，在產品生命週期短暫的情況下，這將是本公司極待克服的挑戰。

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) 與廠商共同研發零組件新技術，以強化彼此間之互信互賴關係。
- (c) 在不降低產品功能之前提下，尋求各種可替代性之材料。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司之主要產品為光碟機，主要做為光碟片之資料讀取及儲存設備。



(三)主要原料之供應狀況：

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

原料名稱	主要供應來源
讀寫頭 (Pick-up head)	Sharp、Optiarc、Hitachi
驅動馬達 (Spindle motor)	Nidec、LG、Optiarc
晶片組 (Chipset)	聯發科技

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至3/31止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Quanta Storage Asia Ltd.	19,862,598	92.69	採權益法評價之被投資公司	Quanta Storage Asia Ltd.	11,701,999	84.07	採權益法評價之被投資公司	Quanta Storage Asia Ltd.	1,685,499	78.39	採權益法評價之被投資公司
	其他	1,566,464	7.31		其他	2,217,383	15.93		其他	464,754	21.61	
	進貨淨額	21,429,062	100.00		進貨淨額	13,919,382	100.00		進貨淨額	2,150,253	100.00	

兩年度增減變動原因：由於99年度銷售額減少，故進貨金額亦相對減少。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至3/31止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	B	19,539,860	79.08	無	B	9,143,436	60.68	無	B	1,030,501	42.71	無
	其他	5,169,252	20.92		其他	5,925,860	39.32		其他	1,382,231	57.29	
	銷貨淨額	24,709,112	100.00		銷貨淨額	15,069,296	100.00		銷貨淨額	2,412,732	100.00	

兩年度增減變動原因：由於承作B公司之代工業務減少，故本公司99年度銷售額亦相對減少。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

年度 生產 量 值 主要商品 (或部門別)	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光碟機等電子產品及相關零組件	(註)	0	0	(註)	0	0
其他	(註)	0	0	(註)	0	0
合計	(註)	0	0	(註)	0	0

註：本公司目前生產已全數委由海外子公司生產，台灣母公司僅從事新機種之試產或製成品之重工，故不列示產能利用情形。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/新台幣仟元

銷 售 量 值  主要商品 (或部門別)	年度		98 年度				99 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
光碟機及相關 零組件等	367	246,591	34,953	23,582,047	153	144	18,391	12,215,963		
其他	-	-	-	880,474	36	36	7,263	2,853,153		
合計	367	246,591	34,953	24,462,521	189	180	25,654	15,069,116		

三、從業員工

年 度		98 年度	99 年度	100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 員 工	19	17	16
	間 接 員 工	312	292	279
	合 計	331	309	295
平 均 年 歲		33.67	33.67	34.73
平 均 服 務 年 資		4.87	4.87	5.73
學 歷 分 佈 比 率	博 士 (%)	1.81	1.94	2.03
	碩 士 (%)	45.62	47.57	47.12
	大 專 (%)	46.53	44.99	45.09
	高 中 (%)	6.04	5.5	5.76
	高 中 以 下 (%)	0	0	0
	合 計 (%)	100	100	100

四、環保支出資訊

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

(二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

## 五、勞資關係

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

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

### 1.員工福利措施

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

- A.員工分紅，共享經營成果。
- B.成立職工福利委員會負責推動各項員工福利工作。
- C.於春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生等皆會有適度之關懷，表達員工之慰勉與慶賀之意。
- D.每年舉辦員工旅遊、籌組各類社團活動，充實員工休閒生活。

### 2.員工進修、訓練情形

本公司為能有效掌握人才培訓之方向，藉以養成優秀人才為宗旨，特訂定「教育訓練實施作業管理辦法」。由於本公司著重辦理內部教育訓練課程，並由公司內部相關部門之優秀同仁開班授課，於99年度依研發專業設計類、測試工程類、通識課程類、RD核心職能等共計開辦111場次，達1,486人次，訓練時數共計1,484小時；外部訓練課程則共計開辦23場次，共31人次，訓練時數共計294小時，訓練支出為156仟元。

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

### 3.退休制度與其實施情形

本公司依據勞動基準法規定，依每月薪資總額提撥一定比率為職工退休金，專戶儲存於台灣銀行，充作未來支付職工退休金準備之用。

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

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

#### 4.其他勞資間之重要協議

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止本公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

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

#### 六、重要契約：

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					100 年度截至 3 月 31 日 (註 2)
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流動資產		9,508,033	9,864,990	8,664,331	11,396,389	13,418,493	13,377,834
基金及投資		1,291,244	2,492,663	3,049,710	3,334,623	4,150,821	4,367,407
固定資產		48,267	32,172	41,183	24,932	17,761	15,303
其他資產		8,335	5,699	3,945	3,399	2,324	1,622
資產總額		10,855,879	12,395,524	11,759,169	14,759,343	17,589,399	17,762,166
流動負債	分配前	2,968,247	4,809,053	4,154,583	6,451,863	9,420,980	9,210,925
	分配後	3,684,106	5,797,655	4,996,022	7,364,250	註 3	註 3
長期負債		1,760,452	—	—	—	—	—
其他負債		2,561	2,320	1,974	1,755	328,283	542,805
負債總額	分配前	4,731,260	4,811,373	4,156,557	6,453,618	9,749,263	9,753,730
	分配後	5,447,119	5,799,975	4,997,996	7,366,005	註 3	註 3
股本		2,467,354	2,767,434	2,895,108	2,851,209	2,851,209	2,851,209
資本公積		1,611,706	2,177,460	2,133,122	2,063,736	2,064,804	2,064,804
保留盈餘	分配前	2,012,807	2,561,165	2,571,025	3,109,146	2,855,246	2,973,451
	分配後	1,172,601	1,444,889	1,701,538	2,196,759	註 3	註 3
金融商品未實現損益		13,268	3,260	5,957	104,600	65,342	60,168
累積換算調整數		19,484	74,832	210,735	177,034	3,535	58,804
股東權益總額	分配前	6,124,619	7,584,151	7,602,612	8,305,725	7,840,136	8,008,436
	分配後	5,408,760	6,595,549	6,833,173	7,393,338	註 3	註 3

註 1：民國 95-99 年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：民國 100 年 3 月 31 日財務資料數字業經會計師核閱。

註 3：民國 99 年度盈餘分配案，尚未召開股東常會決議。

## (二)簡明損益表

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					100 年度截 至 3 月 31 日 (註 2)
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
營業收入	9,739,872	14,956,582	21,499,038	24,709,112	15,069,296	2,412,732
營業毛利	1,085,233	1,364,372	1,743,001	2,569,139	1,712,877	291,510
營業(損)益	577,279	851,813	808,280	832,577	285,928	(143,757)
營業外收入及 利 益	672,870	818,867	763,845	781,639	538,525	314,926
營業外費用及 損 失	59,053	92,449	313,865	635	94,749	36,091
稅 前 損 益	1,191,096	1,578,231	1,258,260	1,613,581	729,704	135,078
會計原則變動 之累積影響數	1,542	—	—	—	—	—
本 期 損 益	1,068,474	1,388,565	1,126,136	1,407,609	658,486	118,205
每股盈餘(元) (註 3)	4.18	5.00	3.85	4.95	2.31	0.41

註1.民國95~99年財務資料均經會計師查核簽證。

註2.民國100年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註3.每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

## (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
95年度	江忠儀、連淑凌	無保留意見
96年度	江忠儀、連淑凌	無保留意見
97年度	陳盈如、林琬琬	修正式無保留意見
98年度	陳盈如、林琬琬	無保留意見
99年度	陳盈如、林琬琬	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					100年度截至3月31日(註1)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	43.58	38.82	35.35	43.73	55.43	54.91	
	長期資金占固定資產比率	16,336.36	23,573.76	18,460.56	33,313.51	44,142.41	52,332.46	
償債能力	流動比率(%)	320.32	205.13	208.55	176.64	142.43	145.24	
	速動比率(%)	286.77	180.12	186.77	170.87	138.19	142.59	
	利息保障倍數(倍)	91.19	23.05	16.75	2,582.73	38.26	11.97	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.21	4.67	5.90	5.42	2.80	0.62	
	平均收現日數	87	78	62	67	130	147	
	存貨週轉率(次)	14.68	16.42	23.49	52.87	97.27	27.03	
	應付款項週轉率(次)	6.49	6.70	7.86	6.21	4.03	1.09	
	平均銷貨日數	25	22	16	7	4	3	
	固定資產週轉率(次)	201.79	464.89	522.04	991.06	848.45	157.66	
	總資產週轉率(次)	0.90	1.21	1.83	1.67	0.86	0.14	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.65	12.41	9.82	10.62	4.17	0.73	
	股東權益報酬率(%)	18.17	20.26	14.83	17.70	8.16	1.49	
	占實收資本比率%	營業利益	23.40	30.78	29.46	29.20	10.03	(5.04)
		稅前純益	48.27	57.03	43.46	56.59	25.59	4.74
	純益率(%)	10.97	9.28	5.24	5.70	4.37	4.90	
每股盈餘(元)(註2)	4.18	5.00	3.85	4.95	2.31	0.41		
現金流量	現金流量比率(%)	(3.38)	26.27	15.51	56.41	(18.57)	(12.46)	
	現金流量允當比率(%)	67.69	58.64	49.05	152.81	77.24	-	
	現金再投資比率(%)	(11.12)	7.46	(4.21)	33.23	(32.10)	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.60	1.42	0.99	1.05	2.27	(0.55)	
	財務槓桿度	1.02	1.09	1.10	1.00	1.07	0.92	

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

- 負債佔資產比例：主係本期銀行借款增加，致負債佔資產比例增加。
- 長期資金占固定資產比率：主係固定資產淨額減少致長期資金佔固定資產比率增加。
- 利息保障倍數：主係本期稅前純益減少及利息費用增加，致利息保障倍數下降。
- 應收款項週轉率及平均收現日數：主係本期銷貨淨額減少及平均應收款項增加，致應收款項週轉率下降及平均收現日數增加。
- 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本期之平均存貨減少，致存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少。
- 應付款項週轉率：主係本期銷貨成本減少，致應付款項週轉率下降。
- 總資產週轉率：主係本期銷貨淨額減少及資產總額增加，致總資產週轉率下降。
- 獲利能力各項比率：主係本期獲利減少，致獲利能力之各項比率皆下降。
- 現金流量各項比率：主係本期營業活動之現金流量減少，致現金流量之各項比率皆下降。
- 營運槓桿度：主係本期營業利益減少，致營運槓桿度增加。

註1.民國95~99年及100年3月31日財務分析資料未經會計師簽證及核閱。

註2.每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

廣明光電股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證之本公司九十九年度財務報表及查核報告，連同營業報告書暨盈餘分配案，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，出具查核報告，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇〇年股東常會

廣明光電股份有限公司

監察人：達啟投資股份有限公司



代表人：馮宏璋



張景溢



文羽革



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 八 日

#### 四、最近年度財務報表



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

### 會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

廣明光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣明光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之經營成果與現金流量。

廣明光電股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳盈如



會計師：

林琮琤



證券主管機關：金管證六字第0950161002號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇〇年四月八日



廣明光電股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註二及五)：</b>				
4110 銷貨收入	\$ 15,182,439	101	24,845,010	100
4170 減：銷貨退回	(75,836)	(1)	(58,508)	-
4190 銷貨折讓	(37,307)	-	(77,390)	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>15,069,296</b>	<b>100</b>	<b>24,709,112</b>	<b>100</b>
5000 <b>營業成本(附註四(四))</b>	<b>(13,356,419)</b>	<b>(89)</b>	<b>(22,139,973)</b>	<b>(90)</b>
5910 <b>營業毛利</b>	<b>1,712,877</b>	<b>11</b>	<b>2,569,139</b>	<b>10</b>
5920 聯屬公司間未實現利益(附註二及五)	(326,976)	(2)	(161)	-
5930 聯屬公司間已實現利益(附註二及五)	161	-	73	-
	<b>1,386,062</b>	<b>9</b>	<b>2,569,051</b>	<b>10</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	(529,340)	(3)	(932,340)	(4)
6200 管理及總務費用	(108,415)	(1)	(159,370)	(1)
6300 研究發展費用	(462,379)	(3)	(644,764)	(2)
	<b>(1,100,134)</b>	<b>(7)</b>	<b>(1,736,474)</b>	<b>(7)</b>
<b>營業淨利</b>	<b>285,928</b>	<b>2</b>	<b>832,577</b>	<b>3</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7100 利息收入	35,190	-	18,310	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(五))	380,876	3	445,845	2
7140 處分投資利益	13,223	-	22,529	-
7160 兌換利益(附註二)	-	-	67,295	-
7310 金融資產評價利益(附註二)	79,266	1	145,690	1
7320 金融負債評價利益(附註二)	1,489	-	27,175	-
7480 什項收入	28,481	-	54,795	-
	<b>538,525</b>	<b>4</b>	<b>781,639</b>	<b>3</b>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7500 利息費用	(19,585)	-	(625)	-
7560 兌換損失	(75,109)	(1)	-	-
7880 什項支出	(55)	-	(10)	-
	<b>(94,749)</b>	<b>(1)</b>	<b>(635)</b>	<b>-</b>
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>729,704</b>	<b>5</b>	<b>1,613,581</b>	<b>6</b>
8110 所得稅費用(附註四(八))	(71,218)	(1)	(205,972)	(1)
9600 <b>本期淨利</b>	<b>\$ 658,486</b>	<b>4</b>	<b>1,407,609</b>	<b>5</b>
			<b>稅前</b>	<b>稅後</b>
<b>每股盈餘(元)(附註二及四(十一))</b>				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.56	2.31	5.68	4.95
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.52	2.28	5.60	4.88

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘		累積換算調整數	金融商品		合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		未實現(損失)利益	庫藏股	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,895,108	2,133,122	728,651	1,842,374	210,735	5,957	(213,335)	7,602,612
員工股票紅利	18,363	53,637	-	-	-	-	-	72,000
庫藏股註銷	(90,310)	(123,025)	-	-	-	-	213,335	-
本期損益	-	-	-	1,407,609	-	-	-	1,407,609
盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	112,614	(112,614)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(841,440)	-	-	-	(841,440)
盈餘轉增資	28,048	-	-	(28,048)	-	-	-	-
備供出售金融資產評價	-	-	-	-	-	30,109	-	30,109
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(33,701)	-	-	(33,701)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	2	-	-	-	68,534	-	68,536
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,851,209	2,063,736	841,265	2,267,881	177,034	104,600	-	8,305,725
本期損益	-	-	-	658,486	-	-	-	658,486
盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	140,761	(140,761)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(912,386)	-	-	-	(912,386)
備供出售金融資產評價	-	-	-	-	-	(22,527)	-	(22,527)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(173,499)	-	-	(173,499)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	1,068	-	-	-	(16,731)	-	(15,663)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,851,209	2,064,804	982,026	1,873,220	3,535	65,342	-	7,840,136

註1：董監酬勞0千元及員工紅利117,112千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞0千元及員工紅利159,839千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

廣明光電股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 658,486	1,407,609
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	12,859	17,310
攤銷費用	3,019	4,309
備抵呆帳及銷貨退回折讓(迴轉)提列數	(153,014)	25,732
售後服務及保固準備提列數	20,757	56,292
存貨跌價、報廢及呆滯(回升利益)損失	(62,277)	17,823
採權益法認列之投資利益	(380,876)	(445,845)
收到權益法被投資公司現金股利	449,772	353,698
處分及報廢固定資產損失	1	8
處分投資利益	(13,223)	-
持有至到期日金融資產－非流動攤銷數	19	18
遞延貸項轉收入	(307)	(307)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產	263,532	312,856
應收帳款	(249,618)	(1,404,990)
其他應收款(增加)減少	(24,690)	3,780
存貨	45,847	561,442
其他流動資產	4,489	921
其他金融資產(增加)減少	(479)	661
遞延所得稅資產減少(增加)	17,417	(19,233)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	16,445	(18,596)
應付帳款(減少)增加	(2,479,156)	2,051,300
應付所得稅(減少)增加	(239,087)	110,004
應付費用(減少)增加	(26,883)	846,682
其他應付款項	(2,357)	(52,850)
其他金融負債(減少)增加	(470)	174
其他流動負債	63,521	1,341
遞延貸項	326,835	88
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(1,749,438)</b>	<b>3,830,227</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(9,027,957)	(1,041,980)
處分備供出售金融資產價款	8,899,959	-
取得持有至到期日金融資產	-	(2,097,782)
處分持有至到期日金融資產價款	2,097,782	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,570)	(3,290)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	47,563	22,432
增加採權益法之長期股權投資	(1,044,051)	(409,489)
購置固定資產	(8,311)	(3,314)
其他金融資產	-	(1,381)
其他資產	(1,944)	(3,763)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>961,471</b>	<b>(3,538,567)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	5,618,969	(622,820)
發放現金股利	(912,386)	(841,440)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>4,706,583</b>	<b>(1,464,260)</b>
<b>本期現金淨增減數</b>	<b>3,918,616</b>	<b>(1,172,600)</b>
<b>期初現金餘額</b>	<b>296,170</b>	<b>1,468,770</b>
<b>期末現金餘額</b>	<b>\$ 4,214,786</b>	<b>296,170</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 15,607	716
支付所得稅	\$ 292,888	115,201
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ -	18,708
其他應收款—轉投資股利收入	\$ -	222,259
<b>支付現金及其他應付款交換固定資產：</b>		
固定資產	\$ 5,689	1,067
加：期初其他應付款	2,622	4,869
減：期末其他應付款	-	(2,622)
<b>\$ 8,311</b>	<b>3,314</b>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



# 廣明光電股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

本公司成立於民國八十八年二月十日，主要從事研究、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。本公司股票於民國九十一年八月二十七日正式於櫃買中心掛牌買賣。

本公司於民國九十九年及九十八年底，員工人數分別為309人及331人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

#### 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：

此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益兩類。

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。

所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

#### 2.備供出售金融資產：

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

### 4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (六)衍生性商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (七)應收帳款

係應收票據及款項依可收回程度評估，提列適當備抵評價，按淨變現價值列示。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後以成本與淨變現價值孰低，逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，若有呆滯存貨則提列備抵存貨呆滯損失。

### (九)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

### (十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良與重置列為資本支出。購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。處分固定資產之損益列為當年度之損益。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

折舊採直線法提列，並預留一年殘值，其主要資產之耐用年數列示如下：

試 驗 設 備	3~5年
辦 公 設 備	3~5年
租 賃 改 良	3年

### (十一)無形資產及遞延費用

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

電腦軟體等屬無形資產之遞延費用以取得成本為入帳基礎，按三年平均攤銷。

### (十二)退 休 金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之三提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十三)產品售後服務保證準備

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債並按性質列為流動。

### (十四)權 利 金

銷售貨品需支付權利金者，預估可能之權利金支出，認列為當期費用，其負債按性質列為流動。

### (十五)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)員工紅利

本公司員工紅利係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利金額，並依員工紅利之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十八)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。

本公司對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，並認列備抵銷貨退回及折讓。

### (十九)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (廿十)每股盈餘

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工分紅、所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定按逐項比較方式衡量成本市價孰低相關會計原則變動，對民國九十八年度稅後淨利及每股盈餘並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	99.12.31	98.12.31
零 用 金	\$ 95	95
銀 行 存 款		
活 期 存 款	49,557	5,670
外 幣 存 款	1,017,134	290,405
定 期 存 款	3,148,000	-
合 計	\$ 4,214,786	296,170

#### (二)金融商品

##### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動：

	99.12.31	98.12.31
<u>交易目的金融資產(負債)：</u>		
外匯遠期合約－美金	\$ (16,445)	27,463
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動：</u>		
信用連結組合式商品及連動票券	-	125,790
	\$ (16,445)	153,253

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

(1)民國九十九年及九十八年底，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

衍生性金融資產(負債)：	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	名目本金(千元)	帳面價值	名目本金(千元)
外匯遠期合約				
預售美金	\$ 32,403	USD 44,000	30,914	USD 117,900
預購美金	(48,848)	USD 71,000	(3,451)	USD 116,981
	<u>\$ (16,445)</u>		<u>27,463</u>	

上述衍生性金融商品在財務報表上係以淨額表達，列為公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動項下。

本公司於民國九十九年及九十八年度與金融機構簽訂衍生性金融商品合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十九年及九十八年度，因認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨利益分別為79,506千元及174,086千元。

(2)本公司於民國九十八年底信用連結組合式商品及連動票券之明細如下：

發行人	連結標的	實際利率%	期間	交易面額 (千元)	期末餘額
<b>98.12.31</b>					
指定公平價值變動					
列入損益之金融資產－流動					
遠東銀行	驛訊電子企業(股)公司 之可轉換公司債資產交 換交易	3.75%	96.09.14~ 99.09.11	30,000	\$ 30,017
DBS Bank	Hanson Limited and any Successor	2.21%	98.09.08~ 99.10.06	98,684 (USD 3,000 )	95,773
					<u>\$ 125,790</u>
指定公平價值變動					
列入損益之金融資產－非流動					
遠東銀行	至上電子(股)公司之有 擔保可轉換公司債資產 交換交易	3.25%	98.07.03~ 100.07.03	30,603	31,196
"	威剛科技(股)公司之有 擔保可轉換公司債資產 交換交易	3.00%	98.07.31~ 100.07.29	78,030	79,083
					<u>\$ 110,279</u>

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之信用連結組合式商品及連動票券雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品之公平價值，因此本公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。民國九十九年及九十八年度，因認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損益分別為利益1,248千元及損失1,221千元。

2.持有至到期日金融資產－流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
票券投資－中油CP2	\$ -	1,298,575
－台電CP2	-	799,207
	<u>\$ -</u>	<u>2,097,782</u>

3.備供出售金融資產－流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市股票－谷崧精密工業(股)公司	\$ 27,570	49,573
受益憑證－開放型基金	3,339,593	3,198,896
	<u>\$ 3,367,163</u>	<u>3,248,469</u>

4.公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產：</u>		
信用連結組合式商品及連動票券	<u>\$ -</u>	<u>110,279</u>

本公司於民國九十八年底信用連結組合式商品及連動票券明細請詳附註四(二)1.(2)項下。

5.持有至到期日金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
債券投資－94台控1	<u>\$ 50,028</u>	<u>50,047</u>

本公司所持有以持有至到期日金融資產－非流動，係於民國九十六年二月六日按面額50,000千元購買五年期94台控1債券，到期日為民國一百零一年九月二十日，其有效利率為2.66%。

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

6.以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund L.P.	\$ 1,573	47,566
	<u>\$ 1,573</u>	<u>47,566</u>

(1)本公司所持有之以成本衡量之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2)本公司原以成本衡量之金融資產－非流動－谷崧精密工業(股)公司，因其於民國九十八年十月二十八日掛牌上市且買賣限制解除，故轉列備供出售金融資產－流動。

(3)本公司持有以成本衡量之金融資產－非流動Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund L.P.，截至民國九十九年底累計已認列減損損失74,459千元。另於民國九十九年度取得退回股款47,563千元，沖減帳面價值。

(三)應收帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關 係 人	\$ 3,367,984	487,489
非 關 係 人	<u>2,140,325</u>	<u>4,771,202</u>
小 計	5,508,309	5,258,691
減：備抵呆帳	(15,517)	(13,047)
備抵銷貨折讓	<u>(97,649)</u>	<u>(253,133)</u>
淨 額	<u>\$ 5,395,143</u>	<u>4,992,511</u>

本公司民國九十九年度有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

<u>99.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支</u>		<u>提供擔保</u>	<u>重 要 之</u>	
			<u>金 額</u>	<u>利率區間</u>	<u>項 目</u>	<u>移轉條款(件)</u>	<u>除列金額</u>
永豐銀行	USD3,098千元	USD5,000千元	-	-	無	應收帳款承購為 無追索權但債務 人信用風險以外 之風險仍由債權 人負擔	-

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製 成 品	\$ -	1,450
減 : 備 抵 損 失	-	(1,001)
小 計	-	449
半 成 品	2,514	8,725
減 : 備 抵 損 失	-	(2,893)
小 計	2,514	5,832
原 料	10,196	85,624
減 : 備 抵 損 失	-	(58,383)
小 計	10,196	27,241
商 品	132,814	95,572
減 : 備 抵 損 失	-	-
小 計	132,814	95,572
	<b><u>\$ 145,524</u></b>	<b><u>129,094</u></b>

本公司民國九十九年及九十八年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
銷 售 成 本	\$ 13,418,696	22,122,150
存 貨 跌 價 及 呆 滯 損 失(回升利益)	(62,277)	17,698
存 貨 報 廢 損 失	-	125
	<b><u>\$ 13,356,419</u></b>	<b><u>22,139,973</u></b>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	<u>99.12.31</u>			<u>98.12.31</u>		
	原始投資 成本(千元)	股權 比率	金額	原始投資 成本(千元)	股權 比率	金額
權益法評價						
Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	USD 92,820	100.00%	\$ 3,363,481	USD 59,820	100.00%	2,259,451
明日新投資(股)公司	500,000	100.00%	695,948	500,000	100.00%	822,667
恩悠數位(股)公司	91,000	29.80%	38,391	91,000	32.76%	43,213
合 計			<b><u>\$ 4,097,820</u></b>			<b><u>3,125,331</u></b>

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依各被投資公司自編或經會計師查核之財務報表於民國九十九年及九十八年度採權益法評價認列投資(損)益，列示如下：

被 投 資 公 司 名 稱	99年度	98年度
Quanta Storage International Ltd.(CAYMAN) \$	270,353	227,671
明日新投資(股)公司	117,824	215,297
恩悠數位(股)公司	(7,301)	2,877
	<b>\$ 380,876</b>	<b>445,845</b>

本公司與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

明日新投資(股)公司於民國九十九年六月決議分配現金股利227,513千元，於民國九十九年底已全數匯回。

本公司未參與恩悠數位(股)公司民國九十九年度現金增資，本公司未依據持股比例認列，致持股比例由32.76%下降為29.80%。

Quanta Storage International Ltd.(CAYMAN)於民國九十八年及九十七年十二月底決議分配現金股利美金6,906千元及美金10,791千元，分別於民國九十九年及九十八年底已全數匯回。

本公司於民國九十九年度經董事會決議通過對子公司Quanta storage International Limited (Cayman)增資美金3,300萬元，其中美金1,600萬元作為轉投資大陸子公司達明電子(常熟)有限公司之增資款項。

本公司對具有控制能力之被投資公司已另行編製母子公司合併報表。

本公司民國九十九年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

### (六)短期借款

貸 款 性 質	利 率 區 間	契 約 期 間	外 幣 金 額 (千元)	金 額	擔 保 品
<b>99.12.31</b>					
信 用 借 款	0.62%~1.00%	最遲至100.04.11	USD 175,000	<b>\$ 5,618,969</b>	無
			JPY 1,431,877		

本公司截至民國九十九年底，與各往來金融機構約定之融資額度為4,400,000千元、美金111,000千元。

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

(七)退休金

本公司於民國八十八年訂立員工退休辦法，涵蓋所有正式任用之員工，員工每服務滿一年給付兩個月平均薪資之退休金，超過十五年之服務年資，每服務滿一年給付一個月平均薪資之退休金，最高總數以四十五個月為限。

本公司按勞動基準法規定提撥退休準備金，並專戶儲存，於民國九十九年及九十八年度退休金專戶變動明細如下：

		<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期	初 餘 額	\$ 30,523	30,058
加	： 本 期 存 入	2,363	265
	本 期 孳 息	508	200
期	末 餘 額	<u>\$ 33,394</u>	<u>30,523</u>

本公司民國九十九年及九十八年度辦理退休金精算其計算退休金成本所用精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	3.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

本公司退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(應計退休金負債)調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(23,190)	(20,892)
累積給付義務	(23,190)	(20,892)
未來薪資增加之影響	(18,524)	(10,380)
預計給付義務	(41,714)	(31,272)
退休基金資產公平市價	33,394	30,523
提撥狀況	(8,320)	(749)
未認列過度性淨給付義務	-	-
未認列退休金損益	20,109	10,544
補列之應計退休金負債	-	-
帳列預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 11,789</u>	<u>9,795</u>

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年度淨退休金成本明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	704	736
退休基金資產實際報酬	<u>\$ 643</u>	<u>751</u>
基金資產之預期報酬	(643)	(751)
未認列退休金損(益)	<u>309</u>	<u>245</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 370</u></u>	<u><u>230</u></u>

本公司民國九十九年及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,718千元及11,658千元，已提撥至勞工保險局。

(八)所得稅

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>稅 額</u>	<u>金 額</u>	<u>稅 額</u>
1.遞延所得稅資產及負債產生原因：				
提列銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	\$ 97,649	16,600	253,133	50,626
相關技術等權利金費用之認列產生之可減除暫時性差異	718,124	122,081	657,090	131,418
提列績效獎金所產生之可減除暫時性差異	452,721	76,963	-	-
產品銷售服務保證準備之認列產生之可減除暫時性差異	168,407	28,629	147,650	29,530
未實現銷貨毛利及出售資產利益所產生之可減除暫時性差異	328,263	55,805	1,755	351
未使用投資抵減餘額	-	149,630	-	353,819
其他	90,905	<u>15,454</u>	136,737	<u>27,348</u>
遞延所得稅資產總額		<u><u>465,162</u></u>		<u><u>593,092</u></u>
依權益法認列投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$ 319,611	54,334	49,258	9,852
長期投資換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	11,011	1,872	221,384	44,277
其他	63,566	<u>10,806</u>	30,563	<u>6,113</u>
遞延所得稅負債總額		<u><u>67,012</u></u>		<u><u>60,242</u></u>

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
2.遞延所得稅資產－流動	\$ 247,069	224,030
遞延所得稅負債－流動	(10,806)	(6,113)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 236,263</u>	<u>217,917</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 218,093	369,062
遞延所得稅負債－非流動	(56,206)	(54,129)
備抵遞延所得稅資產－非流動	(161,887)	(314,933)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
3.所得稅費用組成明細如下：		
當期所得稅費用及未分配盈餘加徵10%	\$ 73,185	182,671
境外所得扣繳稅額估列數	-	39,911
短票分離課稅款	338	-
遞延所得稅費用(利益)	17,418	(19,233)
所得稅費用(高)低估	(19,723)	2,623
合    計	<u>\$ 71,218</u>	<u>205,972</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
備抵銷貨折讓迴轉(提列)數	\$ 26,432	(6,382)
權利金費用支付數	(10,376)	(65,879)
提列售後服務準備	(3,529)	(11,258)
未實現銷貨毛利及出售資產利益	(55,507)	(63)
國外未實現投資損益之認列	45,960	1,082
(未)使用投資抵減	204,188	(44,796)
提列績效獎金	(76,963)	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	26,855	35,853
其    他	13,404	4,152
(迴轉)提列備抵評價	(153,046)	68,058
合    計	<u>\$ 17,418</u>	<u>(19,233)</u>

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

- 4.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅費用	\$ 124,050	403,385
免稅所得	-	(227,491)
未分配盈餘加徵10%稅款	35,446	14,404
境外所得扣繳稅額估列數	-	39,911
永久性差異	(21,870)	(60,574)
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	-	(103,828)
短期票券分離課稅款	338	-
以前年度遞延所得稅高估	79,168	13,656
以前年度所得稅(高)低估	(19,723)	2,624
所得稅率變動影響數	26,855	55,827
備抵評價	(153,046)	68,058
所得稅費用	<u>\$ 71,218</u>	<u>205,972</u>

- 5.本公司截至民國九十七年度之營利事業所得稅及民國九十六年度之未分配盈餘加徵百分之十所得稅等之結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

- 6.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度經核定投資抵減未用餘額明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>金額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九十七年	\$ 40,054	一百零一年
九十八年(尚未核定)	109,576	一百零二年
	<u>\$ 149,630</u>	

- 7.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
(1)未分配盈餘屬民國八十七年度以後	<u>\$ 1,873,220</u>	<u>2,267,881</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 285,730</u>	<u>92,618</u>

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

	99年度(預計數)	98年度(實際數)
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額 扣抵比率	15.25%	14.63%

### (九)股東權益

#### 1.股本：

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘轉增資28,048千元及員工紅利轉增資18,363千元，合計增資46,411千元，分為4,641千股，增資基準日訂為民國九十八年八月二日，已於民國九十八年八月十二日完成變更登記。

本公司於民國九十八年二月二十三日經董事會通過註銷庫藏股票9,031千股，庫藏股票變動情形詳附註四(十)項下說明。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本均為3,800,000千元，每股面額10元；發行股數均為285,121千股。

#### 2.資本公積：

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### 3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

#### 4.盈餘分配及股利政策：

本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後百分之十為法定盈餘公積，必要時得另提列特別盈餘公積，如尚有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，擬定分配議案提請股東會決議之，其中盈餘分配數額不低於可供分配盈餘之百分之五十，分配盈餘時，其中員工紅利不低於百分之五，董監事酬勞不高於百分之三。

本公司為電子業，正處於成長期，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘始以現金股利之方式分配，且每年發放之現金股利不低於當年度分配總股利百分之五十。惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年六月十四日及九十八年六月十九日股東常會決議民國九十八年及九十七年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利—股票紅利	\$ -	72,000
員工紅利—現金紅利	159,839	45,112
	<b>\$ 159,839</b>	<b>117,112</b>

上述民國九十八年度盈餘分配情形與本公司民國九十八年度財務報表估列數並無差異。

本公司以截至民國九十九年度止之稅後淨利乘上本公司預計分配之員工紅利比例，估計員工紅利金額為73,145千元，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，列為民國一百年度之損益。

本公司董事會尚未擬定民國九十九年盈餘分派案，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十)庫藏股票

1.民國九十八年底，本公司庫藏股票變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收回原因				
維護公司信用及股東權益	9,031	-	(9,031)	-

單位：千股

2.本公司於民國九十八年二月二十三日經董事會通過註銷庫藏股，減資基準日為民國九十八年二月二十四日，註銷股數9,031千股，減資金額213,335千元，於民國九十八年三月十日完成變更登記。

### (十一)每股盈餘

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利	\$ 729,704	658,486	1,613,581
加權平均流通在外普通股股數	285,121	285,121	284,279	284,279
具稀釋作用之潛在普通股	3,883	3,883	3,968	3,968
稀釋作用之股數	289,004	289,004	288,247	288,247
基本每股盈餘	\$ 2.56	2.31	5.68	4.95
稀釋每股盈餘	\$ 2.52	2.28	5.60	4.88

股數：千股

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動	\$ -	-	153,253	153,253
備供出售之金融資產－流動	3,367,163	3,367,163	3,248,469	3,248,469
持有至到期日金融資產－流動	-	-	2,097,782	2,097,782
公平價值變動列入損益之金融資產－ 非流動	-	-	110,279	110,279
持有至到期日金融資產－非流動	50,028	50,028	50,047	50,047
以成本衡量之金融資產－非流動	1,573	-	47,566	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產	9,652,764	9,652,764	5,528,606	5,528,606
金 融 負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動	\$ 16,445	16,445	-	-
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 9,170,448	9,170,448	6,062,967	6,062,967

2.本公司估計金融商品公平價值所使用辦法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款項及其他金融負債－流動等。
- (2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司民國九十九年及九十八年度之持有至到期日投資金融資產之折現率分別為2.66%及0.33%~2.66%。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	-	-	153,253
備供出售金融資產—流動	27,570	3,339,593	49,573	3,198,896
持有至到期日金融資產—流動	-	-	-	2,097,782
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	-	110,279
持有至到期日金融資產—非流動	-	50,028	-	50,047
	<u>\$ 27,570</u>	<u>3,389,621</u>	<u>49,573</u>	<u>5,610,257</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	16,445	-	-

4.本公司民國九十九年及九十八年度因以評價方式決定之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為損失42,660千元及利益41,423千元。

5.本公司民國九十九年及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額分別為13,223千元及22,529千元。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，民國九十九年及九十八年十二月三十一日美金每升值1分將使其公平價值分別上升及下降約7,879千元及296千元。

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司從事之債券投資為固定利率之債券投資，故本公司將暴露於市場利率變動而使債券投資公平價值隨之變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及權益證券之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司民國九十九年及九十八年度之信用風險金額分別為50,028千元及2,411,361千元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司信用風險顯著集中之期末應收帳款金額如下：

<u>應收帳款依客戶別區分</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
A	<u>\$ 824,548</u>	<u>3,666,303</u>

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之衍生性金融商品，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。

本公司投資之受益憑證均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之以成本衡量之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約及選擇權合約預計於一年內產生美金之現金流入及流出，未來履行合約時，將以銷貨收現之外幣與銀行交割，且其因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

### 7.風險控制及避險策略：

本公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避本公司業務經營所產生之風險。本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
廣 達 電 腦 ( 股 ) 公 司	對本公司採權益法評價之投資公司
Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	係採權益法評價之被投資公司
(QSI (CAYMAN))	
恩 悠 數 位 ( 股 ) 公 司	"
明 日 新 投 資 ( 股 ) 公 司	"
E-Forward Technology Ltd. (E-Forward)	係Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN) (QSI (CAYMAN))之子公司

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	係Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN) (QSI (CAYMAN))之子公司
達研(上海)光電有限公司(QSS)	係Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))之孫公司
達研光電(常熟)有限公司(QSC)	"
達明電子(常熟)有限公司	"
Quanta Storage Asia Ltd. (QSA)	係Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN) (QSI (CAYMAN))之孫公司
達威電子(股)公司	係為廣達電腦(股)公司之子公司
鼎天國際(股)公司	"
展運(常熟)電子有限公司	"
達裕國際科技(股)公司	係廣達電腦(股)公司採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
恩悠數位(股)公司	\$ 5,645	0.04%	33,119	0.13%
達明電子(常熟)有限公司	39,548	0.26%	-	- %
QSA	190,692	1.27%	-	- %
其他	-	- %	25,343	0.10%
	<u>\$ 235,885</u>	<u>1.57%</u>	<u>58,462</u>	<u>0.23%</u>

本公司銷貨予關係人之銷貨價格及收款條件與一般銷貨相同。

民國九十九年及九十八年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為5,886,920千元及287,701千元。

本公司於民國九十九年及九十八年度向關係人QSA收取權利金分別為355,223千元及807,614千元，另於民國九十九年度提供關係人廣達電腦股份有限公司研發設計服務收取之收入共12,424千元。

上開銷貨於民國九十九年及九十八年底列計未實現銷貨毛利金額分別為326,976千元及161千元，帳列遞延貸項。

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨

	99年度		98年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
E-Forward	\$ 574,726	4.13%	1,402,009	6.54%
QSA	11,701,999	84.07%	19,862,598	92.69%
其他	956	- %	46,367	0.21%
	<u>\$ 12,277,681</u>	<u>88.20%</u>	<u>21,310,974</u>	<u>99.44%</u>

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為60天

上開進貨於民國九十九年及九十八年底列計未實現毛利金額分別為16,572千元及3,269千元，帳列投資收益之調整。

3.租金支出

本公司與廣達電腦(股)公司簽訂租賃契約，於民國九十九年及九十八年度租金支出及物業管理費分別為22,523千元及12,712千元。

4.其 他

本公司於民國九十九年及九十八年度向恩悠數位(股)公司及達威電子(股)公司等收取服務收入等，帳列其他收入分別為1,935千元及3,174千元。

本公司於民國九十九年及九十八年度支付予QSA管理服務費用等分別為2,847千元及4,093千元。

本公司於民國九十九年及九十八年度支付達明電子(常熟)有限公司加工費分別為122,343千元及145,326千元。

本公司於民國九十八年度支付QSC加工費為156,780千元。

本公司因關係企業達研(上海)光電有限公司、QSA及QSI (CAYMAN)，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。

5.應收(付)款項

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>應 收 帳 款</u>				
QSA	\$ 455,056	8.44%	225,351	4.51%
達明電子(常熟)有限公司	2,912,928	53.99%	251,302	5.03%
其他	-	- %	10,836	0.22%
	<u>\$ 3,367,984</u>	<u>62.43%</u>	<u>487,489</u>	<u>9.76%</u>

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>其他應收款</u>				
QSI (CAYMAN)	\$ -	- %	222,259	94.71%
QSC	1,661	4.48%	247	0.10%
達明電子(常熟)有限公司	1,463	3.94%	109	0.05%
其他	729	1.97%	5,530	2.36%
	<u>\$ 3,853</u>	<u>10.39%</u>	<u>228,145</u>	<u>97.22%</u>

上述其他應收款係代購料款等。

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>應付帳款</u>				
E-Forward	\$ -	- %	316,087	6.93%
QSA	1,637,701	78.81%	3,924,755	86.12%
其他	41	- %	59,032	1.30%
	<u>\$ 1,637,742</u>	<u>78.81%</u>	<u>4,299,874</u>	<u>94.35%</u>
<u>應付費用</u>				
彙計	<u>\$ 3,881</u>	<u>0.26%</u>	<u>2,498</u>	<u>0.17%</u>
<u>其他應付款</u>				
彙計	<u>\$ 306</u>	<u>10.48%</u>	<u>2,019</u>	<u>25.56%</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資	\$ 10,651	9,712
獎金及特支費	23,121	1,698
業務執行費用	3,000	3,000
員工紅利	35,478	28,800

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

## 廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、質押之資產

本公司於民國九十九年及九十八年底，計有下列資產已提供擔保或其用途受限制：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>	<u>用</u>	<u>途</u>
存 出 保 證 金 \$	<u>1,400</u>	<u>1,400</u>		電話押金及銷售保證金等

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司簽訂廠房及辦公室租約，於民國九十九年及九十八年度支付之租金分別為12,148千元及4,932千元，未來一年最低租金給付金額分別為12,148千元及10,740千元。
- (二)已開立未使用信用狀餘額於民國九十九年及九十八年底分別為1,000千元及1,000千元、美金200千元。
- (三)為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據於民國九十九年及九十八年底分別為5,661,283千元、美金103,700千元及3,400,000千元、美金58,700千元。
- (四)本公司於民國九十一年十二月起陸續與非關係人簽訂技術權利金合約並依約定金額及銷售數量支付權利金。
- (五)本公司因使用光碟機相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金及專利權費用，依銷售額或銷售數量方式提列，俟相關合約簽訂後，將依實際發生金額予以調整。
- (六)民國九十五年度RICOH對本公司及子公司針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，雙方於民國一百零一年第一季達成和解協議，雙方同意撤回於美國之相關訴訟程序。RICOH同意將相關光碟機刻錄專利授權予本公司及子公司。本公司已將和解金額估列入帳，該和解事項將不影響財務業務。
- (七)民國九十六年度Laser Dynamics對本公司及美國子公司，針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，目前仍持續委託專業律師處理。
- (八)民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORK UNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP, INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEW SLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREO SHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十九年度第4季接獲上開訴訟通知後，隨即已委任律師並審慎處理此案中。目前該案尚於初始階段，故無法評估其後續案情之發展。

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	-	417,123	417,123	-	649,299	649,299
勞健保費用	-	23,848	23,848	-	21,641	21,641
退休金費用	-	12,088	12,088	-	11,888	11,888
其他用人費用	-	15,613	15,613	-	20,599	20,599
折舊費用	-	12,859	12,859	-	17,310	17,310
攤銷費用	-	3,019	3,019	-	4,309	4,309

(二)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之表達方式已作適當重分類。

(三)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

單位：外幣千元

	99.12.31		98.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 243,846.00	29.1800	172,004.48	32.1850
歐元	97.29	38.8030	-	40.0000
日幣	5.52	0.3579	38,206.51	0.3479
波蘭幣	-	-	0.84	11.3337
<u>採權益法之長期</u>				
<u>股權投資</u>				
美金	115,832.48	29.1800	69,717.85	32.1850
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	237,419.27	29.1800	145,922.47	32.1850
歐元	1.61	38.8030	2.22	40.0000
港幣	24.14	3.7480	152.88	4.1000
日幣	2,328,349.68	0.3579	-	0.3479

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

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(千股)	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	普通股 谷崧精密工業(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	530	27,570	0.46%	27,570	
"	受益憑證-債券基金							
"	聯邦債券基金	-	"	47,447	600,508	-	600,508	
"	華南永昌麒麟債債券基金	-	"	26,077	300,073	-	300,073	
"	日盛債券基金	-	"	14,826	210,062	-	210,062	
"	台灣工銀大眾債債券基金	-	"	23,891	324,914	-	324,914	
"	台灣工銀1699債債券基金	-	"	49,697	643,204	-	643,204	
"	第一金台灣債券基金	-	"	14,548	213,076	-	213,076	
"	兆豐國際寶鑽債債券基金	-	"	87,438	1,047,756	-	1,047,756	
	小 計				3,339,593		3,339,593	
	合 計				3,367,163		3,367,163	
"	債 券 94台控1	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	50,028	-	50,028	
"	普通股 Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	1,573	4.50%	1,573	累計減損74,459
"	QSI (CAYMAN)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,363,481	100.00%	3,379,992	差異係未實現銷貨毛利
"	明日新投資(股)公司	"	"	50,000	695,948	100.00%	695,948	
"	恩悠數位(股)公司	"	"	4,291	38,391	29.80%	38,391	
	小 計				4,097,820		4,114,331	
	合 計				7,516,584		7,533,095	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千單位/千股

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			評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數
本公司	復華債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	8,614	118,983	84,877	1,173,592	93,491	1,293,777	1,292,575	1,202	-	-
"	日盛債券基金	"	-	-	56,866	802,576	116,816	1,651,397	158,856	2,245,736	2,243,973	1,763	62	14,826
"	華南永昌麒麟債債券基金	"	-	-	-	-	26,077	300,000	-	-	-	-	73	26,077
"	聯邦債券基金	"	-	-	47,724	601,066	182,634	2,306,289	182,911	2,310,670	2,306,953	3,717	106	47,447
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	26,274	302,000	26,274	302,046	302,000	46	-	-
"	富邦吉祥基金	"	-	-	-	-	18,615	279,984	18,615	280,040	279,984	56	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	6,594	100,000	6,594	100,003	100,000	3	-	-
"	復華有利基金	"	-	-	22,555	288,377	-	-	22,555	291,384	288,377	3,007	-	-
"	保誠威寶基金	"	-	-	-	-	32,980	428,694	32,980	428,755	428,694	61	-	-
"	兆豐寶鑽債債券基金	"	-	-	88,415	1,054,561	80,288	959,050	81,265	971,185	969,262	1,923	3,407	87,438
"	台灣工銀大眾債債券基金	"	-	-	-	-	23,891	324,795	-	-	-	-	119	23,891
"	台灣工銀1699債債券基金	"	-	-	-	-	64,814	838,000	15,117	195,134	195,000	134	204	49,697
"	國泰債券基金	"	-	-	27,603	328,773	4,860	58,102	32,463	388,158	386,875	1,283	-	-
"	第一金台灣債券基金	"	-	-	-	-	18,440	270,000	3,892	57,000	56,989	11	65	14,548

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

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				評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	台電CP2	持有至到期日金融資產一流動	-	-	-	799,207	-	699,305	-	-	1,498,512	-	-	-	-
"	中油CP2	持有至到期日金融資產一流動	-	-	-	1,298,575	-	-	-	-	1,298,575	-	-	-	-
"	股票	採權益法之長期股權投資	QSI (CAYMAN)	子公司	-	2,259,451	-	1,104,030	-	-	-	-	-	-	3,363,481

註：部分含依權益法認列之投資損益等。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
本公司	QSA	聯屬公司	進貨	11,701,999	84.07%	月結60天	-	-	(1,637,701)	78.81%		
"	E-Forward	"	進貨	574,726	4.13%	"	-	-	-	-		
"	QSA	"	銷貨	190,692	1.27%	"	-	-	455,056	8.44%		

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	達明電子(常熟)有限公司	聯屬公司	2,912,928	0.02	-	-	-	-
"	QSA	"	455,056	2.50	-	-	49,339	-

9.從事衍生性商品交易：金融商品公平市價揭露，請詳財務報表附註四(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

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		本期認列之		備 註
				本期末	上期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	投資損益			
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	USD 92,820	USD 59,820	-	100.00%	3,363,481	302,446	270,353		子公司差異係未實現銷貨毛利	
"	明日新投資(股)公司	台北	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00%	695,948	117,824	117,824		子公司	
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其週邊設備批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80%	38,391	(22,694)	(7,301)			
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	USD 68,520	USD 52,520	-	100.00%	USD 115,017	USD 5,667	USD 5,667		聯屬公司	
"	E-Forward	SAMOA	光碟機及相關零組件之生產、銷售、加工	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00%	USD 333	USD 4,081	USD 4,081		"	
"	QSH	"	投資業	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 230	USD 9	USD 9		"	
QSL (BVI)	QHH	香港	"	USD 37,698	USD 37,698	-	100.00%	USD 72,144	USD 1,662	USD 1,662		"	
"	達明電子(香港)有限公司	"	"	USD 37,787	USD 21,787	-	100.00%	USD 42,874	USD 4,005	USD 4,005		"	

廣明光電股份有限公司財務報表附註(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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益			
QHH	QSS	上海	光電儲存設備產品、光學儀器製造	USD 30,000	USD 30,000	-	100.00%	USD 71,812	USD 1,660	USD 1,660	聯屬公司	
達明電子(香港)有限公司	QSC	常熟	"	USD 10,500	USD 10,500	-	100.00%	USD 9,477	USD 1,015	USD 1,015	"	
"	達明電子(常熟)有限公司	"	"	USD 28,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 33,397	USD 2,993	USD 2,993	"	
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	光碟機及相關零組件之銷售及維修服務	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00%	USD 467	USD 3,867	USD 3,867	"	
QSH	QSU (America)	美國	光碟機及相關零組件之維修服務	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 230	USD 9	USD 9	"	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	達研(上海)光電有限公司	達明電子(常熟)有限公司	註2	1,568,027	640,500 (USD 20,000)	640,500 (USD 20,000)	-	8.17%	3,136,054

註1：編號欄之說明如下：

(一)本公司輸入0。

(二)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合價計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：限額計算方式：

(一)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

(二)與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

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(千股)	帳面金額	持股比例	市價	
QSI (CAYMAN)	<b>普通股</b> QSL (BVI)	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 115,017	100.00%	USD 115,017	
"	E-Forward	"	"	-	USD 333	100.00%	USD 333	
"	QSH	"	"	-	USD 230	100.00%	USD 230	
明日新投資(股)公司	研晶光電(股)公司	權益法評價之被投資公司	"	1,300	5,523	4.87%	5,523	
"	賀毅科技(股)公司	"	"	1,000	8,192	2.98%	8,192	
"	台睿科技(股)公司	"	"	12,419	153,136	26.53%	153,136	
"	<b>受益憑證-基金</b> 聯邦債券基金	-	備供出售金融資產-流動	16,085	203,574	-	203,574	
"	兆豐國際寶鑽債券基金	-	"	15,955	191,181	-	191,181	
"	台灣工銀1699債券基金	-	"	583	7,551	-	7,551	
"	<b>普通股</b> 谷崧精密工業(股)公司	-	"	1,171	60,910	1.02%	60,910	
"	致新科技(股)公司	-	"	151	21,197	0.18%	21,197	
"	新唐科技(股)公司	-	"	700	38,360	0.34%	38,360	
"	<b>普通股</b> 光震科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	874	14,745	1.75%	-	

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

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(千股)	帳面金額	持股比例	市 價	
QSL (BVI)	QHH	權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期 股權投資	-	USD 72,144	100.00%	USD 72,144	
"	達明電子(香港)有 限公司	"	"	-	USD 42,874	100.00%	USD 42,874	
QHH	QSS	"	"	-	USD 71,812	100.00%	USD 71,812	
達明電子(香港) 有限公司	QSC	"	"	-	USD 9,477	100.00%	USD 9,477	
"	達明電子(常熟)有 限公司	"	"	-	USD 33,397	100.00%	USD 33,397	
E-Forward	QSA	"	"	-	USD 467	100.00%	USD 467	
QSH	QSU (America)	"	"	-	USD 230	100.00%	USD 230	

5. 累積買進或賣出同一有價證券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

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	評價損益	股數	金額
明日新投 資有限公司	聯邦債券 基金	備供出售 金融資產 — 流動— 基金	-	-	20,836	261,979	9,968	126,058	14,719	185,841	184,887	954	424	16,085	203,574
"	兆豐國際 寶鑽債券 基金	備供出售 金融資產 — 流動— 基金	-	-	21,840	260,266	4,785	57,278	10,671	127,600	127,094	506	731	15,954	191,181

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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/美金千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	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	
E-Forward	廣明光電(股 公司	間接持股達百 分之五十以上 之投資公司	銷貨	USD 18,034	94.56%	月結60天	-	-	USD -	- %	
QSA	"	"	"	USD 558,725	94.74%	"	-	-	USD 54,994	79.26%	
"	"	"	進貨	USD 27,635	4.68%	"	-	-	USD (13,959)	22.39%	
"	QSS	"	"	USD 269,734	45.70%	"	-	-	USD (9,515)	15.26%	
"	"	"	銷貨	USD 27,635	4.89%	"	-	-	USD 13,959	20.12%	
"	達明電子(常 熟)有限公司	"	進貨	USD 281,665	47.72%	"	-	-	USD (38,864)	62.34%	
QSS	QSA	"	銷貨	USD 269,734	87.83%	"	-	-	USD 9,515	39.19%	
"	"	"	進貨	USD 27,635	9.26%	"	-	-	USD (13,959)	34.63%	
"	達明電子(常 熟)有限公司	"	銷貨	USD 13,816	4.50%	"	-	-	USD 3,554	14.64%	
"	"	"	進貨	USD 17,494	5.87%	"	-	-	USD (3,065)	7.60%	
達明電子(常 熟)有限公司	QSA	"	銷貨	USD 281,665	91.08%	"	-	-	USD 38,864	91.96%	
"	QSS	"	銷貨	USD 17,494	5.66%	"	-	-	USD 2,460	5.82%	
"	QSS	"	進貨	USD 13,816	4.52%	"	-	-	USD (3,554)	2.40%	
"	廣明光電(股 公司	間接持股達百 分之五十以上 之投資公司	"	USD 168,781	55.20%	"	-	-	USD (99,826)	67.47%	
達明電子(常 熟)有限公司	廣明光電(股 公司	間接持股達百 分之五十以上 之投資公司	銷貨	USD 3,861	1.25%	月結60天	-	-	USD -	- %	

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

9.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：美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
QSA	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	USD 54,994	6.37	-	-	54,000	-
"	QSS	聯屬公司	USD 13,959	3.96	-	-	-	-
QSC	達明電子(常熟)有限公司	聯屬公司	USD 3,705	-	-	-	30	-
QSS	QSA	"	USD 9,515	5.41	-	-	9,515	-
"	達明電子(常熟)有限公司	"	USD 3,554	6.98	-	-	252	-
達明電子(常熟)有限公司	QSA	"	USD 38,864	9.37	-	-	38,864	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
達研(上海)光電有限公司	光電儲存設備產品及光電儀器製造	USD 30,000 (NTD 875,400)	(二)	USD 30,000 (NTD875,400) (註4)	-	-	USD 30,000 (NTD 875,400)	100%	(二).2 USD 1,660 (NTD 51,601)	USD 71,812 (NTD 2,095,474)	USD 66,269 (NTD 2,059,967)
達研光電(常熟)有限公司	"	USD 10,500 (NTD 306,390)	"	USD 10,500 (NTD306,390)	-	-	USD 10,500 (NTD 306,390)	100%	(二).2 USD 1,015 (NTD 31,551)	USD 9,477 (NTD 276,539)	-
達明電子(常熟)有限公司	"	USD 28,000 (NTD 817,040)	"	USD 12,000 (NTD350,160)	USD 16,000 (NTD 466,880)	-	USD 28,000 (NTD 817,040)	100%	(二).2 USD 2,993 (NTD 93,037)	USD 33,397 (NTD 974,524)	-

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
USD 68,500 (NTD 1,998,830 )	USD 68,500 (NTD 1,998,830 )	註3

註1、投資方式區分為下列四種：

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

註2、本期認列投資損益係依據：

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

廣明光電股份有限公司財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進 貨

本公司於民國九十九年度透過Quanta Storage Asia Ltd.向大陸被投資公司之進貨如下：

單位：美金千元

大陸被投資公司	金額	佔本公司	交易條件		未實現毛利	應付帳款	
		進貨淨額百分比	價格	收款條件		餘額	百分比
達研(上海)光電有限公司(QSS)	\$ 269,734	45.70%	雙方議價	60天	159	9,515	15.26%
達明電子(常熟)有限公司	281,665	47.72%	"	"	-	38,864	62.34%
合計	<u>\$ 551,399</u>	<u>93.42%</u>			<u>159</u>	<u>48,379</u>	<u>77.60%</u>

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要從事光電產品之生產及買賣，無經營其他行業。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 12,025,168	21,439,409
美 洲	1,914,635	1,601,496
歐 洲	1,017,593	1,337,066
澳 洲	22,300	81,773
非 洲	89,420	2,777
外 銷 總 額	<u>\$ 15,069,116</u>	<u>24,462,521</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年及九十八年度其收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	99年度		98年度	
	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
B	\$ 9,143,436	60.68%	B	19,539,860 79.08%
C	1,874,735	12.44%	C	1,724,353 6.98%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

廣明光電股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣明光電股份有限公司及其子公司民國九十九及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳盈如



會計師：

林琇琄



證券主管機關：金管證六字第0950161002號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇〇年四月八日

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金(附註二及四(一))	8,146,719	38	2,147,908	14
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二及四(二))	-	-	153,253	1
備供出售金融資產—流動(附註二及四(二))	3,889,936	18	3,881,218	24
持有至到期日金融資產—流動(附註二及四(二))	-	-	2,097,782	13
應收帳款(減備抵呆帳及折讓後淨額)	1,404	-	10,842	-
- 關係人(附註五)	2,401,489	11	4,529,277	28
其他應收款	397	-	318	-
- 關係人(附註五)	139,049	1	91,554	1
其他金融資產—流動(附註六)	3,366,209	16	3,864	-
存貨(附註二及四(四))	919,578	5	1,047,619	7
遞延所得稅資產—流動(附註二及四(八))	269,332	1	230,386	1
其他流動資產—其他	44,979	-	41,154	-
<b>流動資產合計</b>	<b>19,179,092</b>	<b>90</b>	<b>14,235,175</b>	<b>89</b>
<b>非流動資產：</b>				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二及四(二))	50,028	-	50,047	-
持有至到期日金融資產—非流動(附註二及四(二))	16,318	-	248,196	2
以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及四(二))	205,243	1	58,370	-
採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	49,067	-	38,719	-
其他金融資產—非流動(附註六)	320,656	-	505,611	3
<b>固定資產(附註二)：</b>				
房屋及建築	549,993	3	361,168	2
機器設備	894,374	4	805,228	5
運輸設備	6,400	-	11,226	-
運輸設備	119,954	1	117,906	-
運輸設備	16,834	-	12,630	-
生財設備	203,395	1	199,489	1
租賃改良	8,856	-	7,664	-
其他設備	85,061	-	139,336	1
減：累積折舊	(1,944,918)	(10)	(1,717,116)	(10)
未完工程及預付設備款	(792,676)	(4)	(638,738)	(4)
1670	466,458	2	169,118	1
17XX	1,668,700	8	1,247,496	7
18XX	98,283	-	107,322	-
<b>無形資產(附註二)</b>	<b>2,688</b>	<b>-</b>	<b>4,221</b>	<b>-</b>
<b>其他資產(附註二)</b>	<b>1,609,589</b>	<b>100</b>	<b>1,609,825</b>	<b>100</b>
<b>資產總計</b>	<b>21,269,389</b>	<b>100</b>	<b>16,029,825</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
銀行借款(附註四(六))	8,839,369	41	326,726	2
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及四(二))	16,445	-	-	-
應付帳款	60,579	-	31,146	-
- 關係人(附註五)	2,261,707	11	4,878,628	30
應付所得稅	23,864	-	264,961	2
其他應付帳款(附註五)	1,693,854	8	1,693,854	12
其他金融負債—流動	113,994	-	23,337	-
其他金融負債—非流動	2,416	-	2,439	-
其他應付帳款(附註二)	338,278	2	335,660	2
其他流動負債—其他	76,247	-	34,410	-
<b>流動負債合計</b>	<b>13,429,252</b>	<b>63</b>	<b>7,793,939</b>	<b>48</b>
<b>其他負債：</b>				
遞延負債(附註二及五)	1	-	161	-
<b>負債合計</b>	<b>13,429,253</b>	<b>63</b>	<b>7,794,100</b>	<b>48</b>
<b>股東權益：</b>				
普通股股本(附註四(九))	2,851,209	13	2,851,209	18
資本公積(附註四(十))	2,045,760	10	2,045,760	13
資本公積—盈餘股票交易(附註四(十))	17,189	-	17,189	-
資本公積—處分資產增益	1	-	1	-
資本公積—長期投資	1,854	-	786	-
保留盈餘：				
法定盈餘公積(附註二)	982,026	5	841,265	5
未提撥保留盈餘(附註四(九))	1,873,220	9	2,267,881	14
股東權益其他項目：				
累積換算調整數(附註二)	3,535	-	177,034	1
備供出售金融資產未實現損益(附註二)	65,342	-	104,600	1
<b>股東權益合計</b>	<b>7,840,136</b>	<b>37</b>	<b>8,305,725</b>	<b>52</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>21,269,389</b>	<b>100</b>	<b>16,029,825</b>	<b>100</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註二及五):</b>				
4110 銷貨收入	\$ 15,549,902	100	24,795,130	100
4170 減: 銷貨退回	(33,333)	-	(60,371)	-
4190 銷貨折讓	(34,045)	-	(47,179)	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>15,482,524</b>	<b>100</b>	<b>24,687,580</b>	<b>100</b>
5000 <b>營業成本(附註四(四))</b>	<b>(13,757,541)</b>	<b>(89)</b>	<b>(21,426,700)</b>	<b>(87)</b>
5910 <b>營業毛利</b>	<b>1,724,983</b>	<b>11</b>	<b>3,260,880</b>	<b>13</b>
5920 聯屬公司間未實現利益(附註二及五)	(1)	-	(161)	-
5930 聯屬公司間已實現利益(附註二及五)	161	-	73	-
	<b>1,725,143</b>	<b>11</b>	<b>3,260,792</b>	<b>13</b>
<b>營業費用:</b>				
6100 推銷費用	(710,855)	(5)	(1,195,345)	(5)
6200 管理及總務費用	(204,380)	(1)	(269,158)	(1)
6300 研究發展費用	(540,929)	(3)	(734,283)	(3)
	<b>(1,456,164)</b>	<b>(9)</b>	<b>(2,198,786)</b>	<b>(9)</b>
<b>營業淨利</b>	<b>268,979</b>	<b>2</b>	<b>1,062,006</b>	<b>4</b>
7100 <b>營業外收入及利益:</b>				
7110 利息收入	108,794	1	55,910	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(五))	21,260	-	644	-
7140 處分投資利益	104,762	-	249,650	1
7160 兌換利益(附註二)	-	-	8,652	-
7310 金融資產評價利益(附註二)	79,266	-	145,690	1
7320 金融負債評價利益(附註二)	1,489	-	27,175	-
7480 什項收入	312,772	2	178,300	1
	<b>628,343</b>	<b>3</b>	<b>666,021</b>	<b>3</b>
7500 <b>營業外費用及損失:</b>				
7510 利息費用	(40,289)	-	(3,913)	-
7560 兌換損失(附註二)	(52,988)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(1,672)	-	-	-
7630 減損損失(附註二及四(二))	(6,590)	-	-	-
7880 什項支出	(3,421)	-	(6,960)	-
	<b>(104,960)</b>	<b>-</b>	<b>(10,873)</b>	<b>-</b>
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>792,362</b>	<b>5</b>	<b>1,717,154</b>	<b>7</b>
8110 <b>所得稅費用(附註四(八))</b>	<b>(133,876)</b>	<b>(1)</b>	<b>(309,545)</b>	<b>(1)</b>
<b>合併總損益</b>	<b>\$ 658,486</b>	<b>4</b>	<b>1,407,609</b>	<b>6</b>
<b>歸屬於:</b>				
母公司股東	\$ 658,486	4	1,407,609	6
少數股權淨利	-	-	-	-
	<b>\$ 658,486</b>	<b>4</b>	<b>1,407,609</b>	<b>6</b>
	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>
每股盈餘(元)(附註二及四(十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.78	2.31	6.04	4.95
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.74	2.28	5.96	4.88

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





廣明光電股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	金融商品 未實現 (損失)利益	庫藏股	合計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,895,108	2,133,122	728,651	1,842,374	210,735	5,957	(213,335)	7,602,612
員工股票紅利	18,363	53,637	-	-	-	-	-	72,000
庫藏股註銷	(90,310)	(123,025)	-	-	-	-	213,335	-
本期合併總損益	-	-	-	1,407,609	-	-	-	1,407,609
盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	112,614	(112,614)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(841,440)	-	-	-	(841,440)
盈餘轉增資	28,048	-	-	(28,048)	-	-	-	-
備供出售金融資產評價	-	-	-	-	-	30,109	-	30,109
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(33,701)	-	-	(33,701)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	2	-	-	-	68,534	-	68,536
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,851,209	2,063,736	841,265	2,267,881	177,034	104,600	-	8,305,725
本期合併總損益	-	-	-	658,486	-	-	-	658,486
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	140,761	(140,761)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(912,386)	-	-	-	(912,386)
備供出售金融資產評價	-	-	-	-	-	(22,527)	-	(22,527)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(173,499)	-	-	(173,499)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	1,068	-	-	-	(16,731)	-	(15,663)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,851,209	2,064,804	982,026	1,873,220	3,535	65,342	-	7,840,136

註1：董監酬勞0千元及員工紅利117,112千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞0千元及員工紅利159,839千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 658,486	1,407,609
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	225,653	202,356
攤銷費用	6,582	7,560
備抵呆帳及銷貨退回折讓提列數	(158,977)	(15,955)
售後服務及保固準備提列數	20,228	120,232
存貨跌價、報廢及呆滯損失	25,923	34,206
採權益法認列之投資利益	(21,260)	(644)
處分及報廢固定資產損失	1,672	1,384
固定資產轉列費用數	2,067	-
處分投資利益	(104,762)	(249,650)
金融資產減損損失	6,590	-
持有至到期日金融資產－非流動攤銷數	19	18
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產	263,532	312,856
應收票據	540	-
應收帳款減少(增加)	1,837,080	(1,200,927)
其他應收款(增加)減少	(70,183)	95,806
存貨	27,273	402,738
其他流動資產	(5,478)	(3,944)
其他金融資產(增加)減少	(1,019)	662
遞延所得稅資產	(4,955)	(19,385)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	16,445	(18,596)
應付帳款(減少)增加	(1,716,350)	1,118,800
應付所得稅(減少)增加	(240,428)	133,581
應付費用(減少)增加	(176,325)	916,276
其他應付款項	(209,850)	(3,407)
其他金融負債	10	111
其他流動負債	43,063	25,892
遞延貸項(減少)增加	(160)	88
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>425,416</u>	<u>3,267,667</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(9,218,843)	(11,545,634)
處分備供出售金融資產價款	9,379,645	10,595,895
取得持有至到期日金融資產	-	(2,097,782)
處分持有至到期日金融資產價款	2,097,782	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,570)	(88,290)
處分以成本衡量之金融資產價款	1,241	1,255
以成本衡量之金融資產減資退回股款	47,563	22,432
增加採權益法之長期股權投資	(59,968)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	10,573	-
購置固定資產	(692,407)	(246,948)
處分固定資產價款	5,964	241
其他金融資產	(3,525,911)	(20,809)
其他資產	(3,114)	(93,803)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,959,045)</b>	<b>(3,473,443)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	8,668,036	(306,126)
發放現金股利	(912,386)	(841,440)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>7,755,650</b>	<b>(1,147,566)</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(223,210)</b>	<b>(46,807)</b>
<b>本期現金淨增減數</b>	<b>5,998,811</b>	<b>(1,400,149)</b>
<b>期初現金餘額</b>	<b>2,147,908</b>	<b>3,548,057</b>
<b>期末現金餘額</b>	<b>\$ 8,146,719</b>	<b>2,147,908</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 37,802	4,004
支付所得稅	\$ 379,927	195,349
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 110,250	-
以成本衡量之金融資產轉列採權益法之長期股權投資	\$ 67,360	-
<b>支付現金及其他應付款交換固定資產：</b>		
固定資產	\$ 758,141	267,380
加：期初其他應付款	43,743	23,311
減：期末其他應付款	(109,477)	(43,743)
<b>支付現金及其他應付款交換固定資產</b>	<b>\$ 692,407</b>	<b>246,948</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**廣明光電股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

廣明光電股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十八年二月十日，主要從事研究、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。本公司股票於民國九十一年八月二十七日正式於櫃買中心掛牌買賣。

合併公司於民國九十九年及九十八年底，員工人數分別為4,933人及5,109人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權		說 明
			百 分 比	百 分 比	
			99.12.31	98.12.31	
本 公 司	Quanta Storage International Ltd. (QSI (CAYMAN))	投資業	100%	100%	QSI (CAYMAN)截至民國九十九年底實收資本美金92,820千元。
"	明日新投資(股)公司 (明日新公司)	投資業	100%	100%	明日新公司截至民國九十九年底實收資本500,000千元。
QSI (CAYMAN)	Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	投資業	100%	100%	QSL (BVI)截至民國九十九年底實收資本美金68,520千元。
"	Quanta Storage Holding Ltd. (QSH)	投資業	100%	100%	QSH截至民國九十九年底實收資本美金200千元。
"	E-Forward Technology Ltd. (SAMOA) (E-Forward (SAMOA))	光碟機及 相關零組 件之生 產、銷售、 加工	100%	100%	E-Forward (SAMOA)截至民國九十九年底實收資本美金1,000千元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權		說明
			百分比		
			99.12.31	98.12.31	
QSL (BVI)	Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QSH (H.K.))	投資業	100%	100%	QSH(H.K)截至民國九十九年底實收資本美金37,698千元。
"	達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司) (原名:Quanta Storage Investment (HONG KONG) Ltd.)	投資業	100%	100%	達明(香港)公司截至民國九十九年底實收資本美金37,787千元。
Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QSH (H.K.))	達研(上海)光電有限公司 (達研(上海)公司)	光電儲存設備產品、光學儀器製造	100%	100%	達研(上海)公司截至民國九十九年底實收資本美金30,000千元。
達明(香港)公司	達研光電(常熟)有限公司 (達研(常熟)公司)	光電儲存設備產品、光學儀器製造	100%	100%	達研(常熟)公司截至民國九十九年底實收資本美金10,500千元。
"	達明電子(常熟)有限公司 (達明(常熟)公司)	光電儲存設備產品、光學儀器製造	100%	100%	達明(常熟)公司截至民國九十九年底實收資本美金28,000千元。
QSH	Quanta Storage America, Inc. (QSU (America))	光碟機及相關零組件之維修服務	100%	100%	QSU (America)截至民國九十九年底實收資本美金200千元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權		說明
			百分比		
			99.12.31	98.12.31	
E-Forward (SAMOA)	Quanta Storage Ltd. (SAMOA) (QSA (SAMOA))	Asia 光碟機及 相關零組 件之銷售 及維修服 務	100%	100%	QSA (SAMOA)截至民 國九十九年底實收資 本美金1,000千元。

2.合併財務報表包括本公司及上述子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。合併公司非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

### (六)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

#### 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：

此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益兩類。

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。

所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

#### 2.備供出售金融資產：

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

#### 3.持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

#### 4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (七)衍生性商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (八)應收帳款

係應收票據及款項依可收回程度評估，提列適當備抵評價，按淨變現價值列示。

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後以成本與淨變現價值孰低，逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，若有呆滯存貨則提列備抵存貨呆滯損失。

### (十)採權益法之長期股權投資

合併公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。合併公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

### (十一)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良與重置列為資本支出。購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。處分固定資產之損益列為當年度之損益。

折舊採直線法提列，並預留一年殘值，其主要資產之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	10~20年
機 器 設 備	10年
模 具 設 備	3年
試 驗 設 備	3~5年
運 輸 設 備	5年
生 財 設 備	3~5年
租 賃 改 良	3年
其 他 設 備	5~10年

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)無形資產及遞延費用

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

電腦軟體等屬無形資產之遞延費用以取得成本為入帳基礎，按三年平均攤銷。

土地使用權以成本為入帳基礎，依承租期間按五十年攤銷。

### (十三)退 休 金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之三提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

採確定提撥退休離職辦法者，依各合併主體當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十四)產品售後服務保證準備

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用，其負債並按性質列為流動。

### (十五)權 利 金

銷售貨品需支付權利金者，預估可能之權利金支出，認列為當期費用，其負債按性質列為流動。

### (十六)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十七)員工紅利

合併公司員工紅利係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利金額，並依員工紅利之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十九)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。銷貨若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。

合併公司對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，並認列備抵銷貨退回及折讓。

### (廿)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

本公司與明日新投資(股)公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿一)每股盈餘

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工分紅、所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘之計算。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定按逐項比較方式衡量成本市價孰低相關會計原則變動，對民國九十八年度稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	99.12.31	98.12.31
零用金	\$ 1,558	635
銀行存款		
活期存款	50,155	5,755
外幣存款	1,528,671	910,216
定期存款	6,566,335	1,231,302
合計	\$ 8,146,719	2,147,908

#### (二)金融商品

##### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動：

	99.12.31	98.12.31
<u>交易目的金融資產(負債)：</u>		
外匯遠期合約－美金	\$ (16,445)	27,463
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動：</u>		
信用連結組合式商品及連動票券	-	125,790
	\$ (16,445)	153,253

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)民國九十九年及九十八年底，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

衍生性金融資產(負債)：	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	名目本金(千元)	帳面價值	名目本金(千元)
外匯遠期合約				
預售美金	\$ 32,403	USD 44,000	30,914	USD 117,900
預購美金	(48,848)	USD 71,000	(3,451)	USD 116,981
	<u>\$ (16,445)</u>		<u>27,463</u>	

上述衍生性金融商品在財務報表上係以淨額表達，列為公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動項下。

合併公司於民國九十九年及九十八年度與金融機構簽訂衍生性金融商品合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的，民國九十九年及九十八年度，因認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨利益分別為79,506千元及174,086千元。

(2)合併公司於民國九十八年底信用連結組合式商品及連動票券之明細如下：

發行人	連結標的	實際利率%	期 間	交易面額	
				(千元)	期末餘額
<b>98.12.31</b>					
指定公平價值變動					
列入損益之金融資產					
產－流動					
遠東銀行	驛訊電子企業(股)公司 之可轉換公司債資產交 換交易	3.75%	96.09.14~ 99.09.11	30,000	\$ 30,017
DBS Bank	Hanson Limited and any Successor	2.21%	98.09.08~ 99.10.06	98,684 (USD 3,000 )	95,773
				<u>\$ 125,790</u>	
指定公平價值變動					
列入損益之金融資產					
產－非流動					
遠東銀行	至上電子(股)公司之有 擔保可轉換公司債資產 交換交易	3.25%	98.07.03~ 100.07.03	30,603	31,196
"	威剛科技(股)公司之有 擔保可轉換公司債資產 交換交易	3.00%	98.07.31~ 100.07.29	78,030	79,083
				<u>\$ 110,279</u>	

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司之信用連結組合式商品及連動票券雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品之公平價值，因此合併公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。民國九十九年及九十八年度，因認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損益分別為利益1,248千元及損失1,221千元。

2.持有至到期日金融資產－流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
票券投資－中油CP2	\$ -	1,298,575
－台電CP2	-	799,207
	<u>\$ -</u>	<u>2,097,782</u>

3.備供出售金融資產－流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
上市股票－谷崧精密工業(股)公司	\$ 88,480	159,093
致新科技(股)有限公司	21,197	-
新唐科技(股)有限公司	38,360	-
受益憑證－開放型基金	3,741,899	3,722,125
	<u>\$ 3,889,936</u>	<u>3,881,218</u>

4.公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
信用連結組合式商品及連動票券	<u>\$ -</u>	<u>110,279</u>

合併公司於民國九十九年及九十八年底信用連結組合式商品及連動票券明細請詳附註四(二)1.(2)項下。

5.持有至到期日金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
債券投資－94台控1	<u>\$ 50,028</u>	<u>50,047</u>

合併公司所持有以持有至到期日金融資產－非流動，係於民國九十六年二月六日按面額50,000千元購買五年期94台控1債券，到期日為民國一百零一年九月二十日，其有效利率為2.66%。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
台睿科技(股)公司	\$ -	67,360
致新科技(股)公司	-	74,250
光宸科技(股)公司	14,745	23,020
新唐科技(股)公司	-	36,000
Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund L.P.	<u>1,573</u>	<u>47,566</u>
	<u>\$ 16,318</u>	<u>248,196</u>

- (1)合併公司所持有之以成本衡量之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2)合併公司原以成本衡量之金融資產－非流動－致新科技(股)公司，原屬私募普通股，於民國九十九年度因買賣限制解除，故轉列備供出售金融資產－流動。
- (3)合併公司原以成本衡量之金融資產－非流動－新唐科技(股)公司，因其於民國九十九年九月二十七日掛牌上市，故轉列備供出售金融資產－流動。
- (4)合併公司原以成本衡量之金融資產－非流動－台睿科技(股)公司，因於民國九十九年四月參與該公司增資，使對其持股超過20%，具有重大影響力，故轉列採權益法之長期股權投資。
- (5)合併公司因評估轉投資光宸科技(股)公司之淨值有永久性跌價之虞，於民國九十九年度提列6,590千元之減損損失。
- (6)合併公司持有以成本衡量之金融資產－非流動Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund L.P.，截至民國九十九年底累計已認列減損損失74,459千元。另於民國九十九年度取得退回股款47,563千元，沖減帳面價值。

(三)應收帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關 係 人	\$ 1,404	10,842
非 關 係 人	<u>2,515,636</u>	<u>4,802,612</u>
小 計	2,517,040	4,813,454
減 ：	(16,498)	(14,096)
備 抵 呆 帳 備 抵 銷 貨 折 讓	<u>(97,649)</u>	<u>(259,239)</u>
淨 額	<u>\$ 2,402,893</u>	<u>4,540,119</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十九年度有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

99.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支 金額	利率區間	提供擔保 項目	重要之 移轉條款(件)	除列金額
永豐銀行	USD3,098千元	USD5,000千元	-	-	無	應收帳款承購為 無追索權但債務 人信用風險以外 之風險仍由債權 人負擔	-

(四)存 貨

			99.12.31	98.12.31
製 成 品			\$ 284,197	238,095
減：備抵損失			(6,167)	(7,271)
小 計			278,030	230,824
半 成 品			166,744	210,372
減：備抵損失			(35,139)	(13,120)
小 計			131,605	197,252
原 料			431,552	686,385
減：備抵損失			(54,423)	(66,842)
小 計			377,129	619,543
商 品			132,814	-
減：備抵損失			-	-
小 計			132,814	-
			<b>\$ 919,578</b>	<b>1,047,619</b>

合併公司民國九十九年及九十八年度銷貨成本組成明細如下：

	99年度	98年度
銷 售 成 本	\$ 13,731,618	21,392,494
存貨跌價及呆滯損失	13,370	4,137
存貨報廢損失	12,553	30,069
	<b>\$ 13,757,541</b>	<b>21,426,700</b>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	99.12.31			98.12.31		
	原始投資 成本(千元)	股權 比率	金額	原始投資 成本(千元)	股權 比率	金額
權益法評價						
恩悠數位(股)公司	91,000	29.80%	\$ 38,391	91,000	32.76%	43,213
研晶光電(股)公司	15,600	4.87%	5,524	15,600	4.87%	6,923
賀毅科技(股)公司	10,970	2.98%	8,192	10,970	2.99%	8,234
台睿科技(股)公司	140,213	26.53%	153,136	-	- %	-
合 計			<u>\$ 205,243</u>			<u>58,370</u>

合併公司依各被投資公司經會計師查核之財務報表於民國九十九年及九十八年度採權益法評價認列投資(損)益，列示如下：

被投資公司名稱	99年度	98年度
恩悠數位(股)公司	\$ (7,301)	2,877
研晶光電(股)公司	(1,400)	(1,011)
賀毅科技(股)公司	(41)	(1,222)
台睿科技(股)公司	30,002	-
	<u>\$ 21,260</u>	<u>644</u>

合併公司於民國九十九年及九十八年度與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

(六)短期借款

貸款性質	利率區間	契約期間	外幣金額		擔保品
			(千元)	金額	
<b>99.12.31</b>					
信用借款	0.62%~2.00%	最遲至100.04.11	USD 283,384	\$ 8,269,158	定存單
		最遲至100.02.14	JPY 1,588,311	567,127	定存單
		最遲至100.10.26	RMB 700	3,084	無
				<u>\$ 8,839,369</u>	
<b>98.12.31</b>					
信用貸款	0.74%~0.82%	最遲至99.05.26	USD 9,800	\$ 315,413	無
		最遲至99.06.30	RMB 2,400	11,313	"
				<u>\$ 326,726</u>	

合併公司截至民國九十九年及九十八年底，與各往來金融機構約定之融資額度分別為台幣4,400,000千元、美金240,500千元、人民幣380,000千元及台幣2,500,000千元、美金73,000千元、、人民幣100,000千元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)退 休 金

本公司於民國八十八年訂立員工退休辦法，涵蓋所有正式任用之員工，員工每服務滿一年給付兩個月平均薪資之退休金，超過十五年之服務年資，每服務滿一年給付一個月平均薪資之退休金，最高總數以四十五個月為限。

本公司按勞動基準法規定提撥退休準備金，並專戶儲存，於民國九十九年及九十八年度退休金專戶變動明細如下：

		<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期	初 餘 額	\$ 30,523	30,058
加	： 本 期 存 入	2,363	265
	本 期 孳 息	508	200
期	末 餘 額	<u>\$ 33,394</u>	<u>30,523</u>

本公司民國九十九年及九十八年度辦理退休金精算其計算退休金成本所用精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	3.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

本公司退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(應計退休金負債)調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(23,190)	(20,892)
累積給付義務	(23,190)	(20,892)
未來薪資增加之影響	(18,524)	(10,380)
預計給付義務	(41,714)	(31,272)
退休基金資產公平市價	33,394	30,523
提撥狀況	(8,320)	(749)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金損益	20,109	10,544
補列之應計退休金負債	-	-
帳列預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 11,789</u>	<u>9,795</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年度淨退休金成本明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	704	736
退休基金資產實際報酬	<u>\$ 643</u>	<u>751</u>
基金資產之預期報酬	(643)	(751)
未認列退休金損(益)	<u>309</u>	<u>245</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 370</u></u>	<u><u>230</u></u>

本公司民國九十九年及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,718千元及11,658千元，已提撥至勞工保險局。

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國九十九年及九十八年度金額分別為14,146千元及3,688千元。

(八)所得稅

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>稅 額</u>	<u>金 額</u>	<u>稅 額</u>
1.遞延所得稅資產及負債產生原因：				
提列銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	\$ 97,649	16,600	259,239	52,153
相關技術等權利金費用之認列產生之可減除暫時性差異	718,124	122,081	657,090	131,418
提列績效獎金所產生之可減除暫時性差異	452,721	76,963	-	-
產品銷售服務保證準備之認列產生之可減除暫時性差異	168,407	28,629	147,650	29,530
未實現銷貨毛利及出售資產利益所產生之可減除暫時性差異	328,263	55,805	-	-
未使用投資抵減餘額	-	149,630	-	353,819
其他	251,750	<u>48,523</u>	182,261	<u>38,641</u>
遞延所得稅資產總額		<u><u>498,231</u></u>		<u><u>605,561</u></u>
依權益法認列投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$ 319,611	54,334	49,258	9,852
長期投資換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	11,011	1,872	221,384	44,277
其他	63,566	<u>10,806</u>	30,563	<u>6,113</u>
遞延所得稅負債總額		<u><u>67,012</u></u>		<u><u>60,242</u></u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
2.遞延所得稅資產－流動	\$ 280,138	236,499
遞延所得稅負債－流動	(10,806)	(6,113)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 269,332</u>	<u>230,386</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 218,093	369,062
遞延所得稅負債－非流動	(56,206)	(54,129)
備抵遞延所得稅資產－非流動	(161,887)	(314,933)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
3.所得稅費用組成明細如下：		
當期所得稅費用及未分配盈餘加徵10%	\$ 123,030	296,805
境外所得扣繳稅額估列數	-	39,911
短票分離課稅款	338	-
遞延所得稅利益	(4,955)	(19,385)
所得稅費用低(高)估	15,463	(7,786)
合    計	<u>\$ 133,876</u>	<u>309,545</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
備抵銷貨折讓迴轉(提列)數	\$ 27,923	(3,863)
權利金費用支付數	(10,376)	(65,879)
提列售後服務準備	(3,529)	(11,258)
未實現銷貨毛利及出售資產利益	(55,507)	(63)
國外未實現投資損益之認列	45,960	1,082
(未)使用投資抵減	204,188	(44,796)
提列績效獎金	(76,963)	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	26,855	35,853
其    他	(10,460)	1,481
(迴轉)提列備抵評價	(153,046)	68,058
合    計	<u>\$ (4,955)</u>	<u>(19,385)</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司及中華民國境內子公司之營利事業所得稅稅率原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司及中華民國境內之子公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司之轉投資QSI (CAYMAN)設籍於開曼，QSL (BVI)設籍於英屬維京群島，E-forward、QSA及QSH設籍於薩摩亞，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不課稅，其餘子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。民國九十九年及九十八年度公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅費用	\$ 169,481	526,584
免稅所得	-	(227,491)
未分配盈餘加徵10%稅款	35,446	17,778
境外所得扣繳稅額估列數	-	39,911
永久性差異	(20,615)	(60,574)
(未)使用投資抵減所產生之所得稅利益	-	(103,828)
短期票券分離課稅款	338	-
以前年度遞延所得稅高估	59,954	1,066
以前年度所得稅低(高)估	15,463	(7,786)
所得稅率變動影響數	26,855	55,827
備抵評價	(153,046)	68,058
所得稅費用	<u>\$ 133,876</u>	<u>309,545</u>

5.本公司及子公司明日新投資(股)公司截至民國九十七年度之營利事業所得稅及民國九十六年度之未分配盈餘加徵百分之十所得稅等之結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

6.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度經核定投資抵減未用餘額明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>金額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九十七年	\$ 40,054	一百零一年
九十八年(尚未核定)	109,576	一百零二年
	<u>\$ 149,630</u>	

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 達研(上海)公司、達明(常熟)公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法以及其他規定，從開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收所得稅。達研(上海)公司本期為獲利第七年，故以稅率25%徵收所得稅，達明(常熟)公司本期為減半徵收期第一年，以稅率12.5%徵收所得稅。
8. 達研(常熟)公司於民國九十七年五月登記成立，依中華人民共和國實施企業所得稅過渡優惠政策之規定不得享受兩免三減半的所得稅優惠政策，自民國九十七年一月一日起，其所得稅稅率為25%。
9. 兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
(1) 未分配盈餘屬民國八十七年度以後	<u>\$ 1,873,220</u>	<u>2,267,881</u>
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 285,730</u>	<u>92,618</u>
	<u>99年度(預計數)</u>	<u>98年度(實際數)</u>
(3) 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	15.25%	14.63%

### (九) 股東權益

#### 1. 股本：

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘轉增資28,048千元及員工紅利轉增資18,363千元，合計增資46,411千元，分為4,641千股，增資基準日訂為民國九十八年八月二日，已於民國九十八年八月十二日完成變更登記。

本公司於民國九十八年二月二十三日經董事會通過註銷庫藏股票9,031千股，庫藏股票變動情形詳附註四(十)項下說明。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本均為3,800,000千元，每股面額10元；發行股數均為285,121千股。

#### 2. 資本公積：

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### 3. 法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4. 盈餘分配及股利政策

本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後百分之十為法定盈餘公積，必要時得另提列特別盈餘公積，如尚有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，擬定分配議案提請股東會決議之，其中盈餘分配數額不低於可供分配盈餘之百分之五十，分配盈餘時，其中員工紅利不低於百分之五，董監事酬勞不高於百分之三。

本公司為電子業，正處於成長期，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘始以現金股利之方式分配，且每年發放之現金股利不低於當年度分配總股利百分之五十。惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司民國九十九年六月十四日及九十八年六月十九日股東常會決議民國九十八年及九十七年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利－股票紅利	\$ -	72,000
員工紅利－現金紅利	159,839	45,112
	<b>\$ 159,839</b>	<b>117,112</b>

上述民國九十八年度盈餘分配情形與本公司民國九十八年度財務報表估列數並無差異。

本公司以截至民國九十九年度止之稅後淨利乘上本公司預計分配之員工紅利比例，估計員工紅利金額為73,145千元，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，列為民國一百年度之損益。

本公司董事會尚未擬定民國九十九年盈餘分派案，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### (十) 庫藏股票

1. 民國九十八年底，本公司庫藏股票變動情形如下：

					單位：千股
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
維護公司信用及股東權益	9,031	-	(9,031)	-	

2. 本公司於民國九十八年二月二十三日經董事會通過註銷庫藏股，減資基準日為民國九十八年二月二十四日，註銷股數9,031千股，減資金額213,335千元，於民國九十八年三月十日完成變更登記。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

	股數：千股			
	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 792,362	658,486	1,717,154	1,407,609
加權平均流通在外普通股股數	285,121	285,121	284,279	284,279
具稀釋作用之潛在普通股	3,883	3,883	3,968	3,968
稀釋作用之股數	289,004	289,004	288,247	288,247
基本每股盈餘	\$ 2.78	2.31	6.04	4.95
稀釋每股盈餘	\$ 2.74	2.28	5.96	4.88

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

金融資產	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產－	\$ -	-	153,253	153,253
流動				
備供出售之金融資產－流動	3,889,936	3,889,936	3,881,218	3,881,218
持有至到期日金融資產－流動	-	-	2,097,782	2,097,782
公平價值變動列入損益之金融資產－	-	-	110,279	110,279
非流動				
持有至到期日金融資產－非流動	50,028	50,028	50,047	50,047
以成本衡量之金融資產－非流動	16,318	-	248,196	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產	14,104,334	14,104,334	6,822,482	6,822,482
金融負債				
公平價值變動列入損益之金融負債－	\$ 16,445	16,445	-	-
流動				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	12,974,418	12,974,418	7,158,908	7,158,908

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用辦法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款項及其他金融負債－流動等。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司民國九十九年及九十八年度之持有至到期日投資金融資產之折現率分別為2.66%及0.33%~2.66%。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4)以成本衡量之金融資產因其公平價值無法可靠衡量，故實務上無法估計其公平價值。
- 3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	-	-	153,253
備供出售金融資產—流動	148,037	3,741,899	159,093	3,722,125
持有至到期日金融資產—流動	-	-	-	2,097,782
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	-	110,279
持有至到期日金融資產—非流動	-	50,028	-	50,047
	<u>\$ 148,037</u>	<u>3,791,927</u>	<u>159,093</u>	<u>6,133,486</u>
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	16,445	-	-

- 4.合併公司民國九十九年及九十八年度因以評價方式決定之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為42,660千元及41,423千元。
- 5.合併公司民國九十九年及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額分別為98,527千元及249,787千元。
- 6.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，民國九十九年及九十八年十二月三十一日美金每升值1分將使其公平價值分別上升及下降約7,879千元及296千元。

合併公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

## 廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司從事之債券投資為固定利率之債券投資，故本公司將暴露於市場利率變動而使債券投資公平價值隨之變動之風險。

### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及權益證券之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。合併公司民國九十九年及九十八年度之信用風險金額分別為50,028千元及2,411,361千元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司信用風險顯著集中之期末應收帳款金額如下：

應收帳款依客戶別區分	99.12.31	98.12.31
A	\$ 833,856	3,692,454

### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司所持有之衍生性金融商品，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。

合併公司投資之受益憑證均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之以成本衡量之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約及選擇權合約預計於一年內產生美金之現金流入及流出，未來履行合約時，將以銷貨收現之外幣與銀行交割，且其因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

### 7.風險控制及避險策略：

合併公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避本公司業務經營所產生之風險。本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣 達 電 腦 ( 股 ) 公 司	對 本 公 司 採 權 益 法 評 價 之 投 資 公 司
恩 悠 數 位 ( 股 ) 公 司	係 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司
達 威 電 子 ( 股 ) 公 司	係 為 廣 達 電 腦 ( 股 ) 公 司 之 子 公 司
Quanta Asia Ltd. (簡稱QAL)	"
達 裕 國 際 科 技 ( 股 ) 公 司	"
達 豐 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	係 為 廣 達 電 腦 ( 股 ) 公 司 之 孫 孫 公 司
達 富 ( 常 熟 ) 電 腦 有 限 公 司	"
達 福 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	"
達 功 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	"
達 人 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	"
達 業 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	"
達 群 ( 上 海 ) 電 腦 有 限 公 司	"
常 熟 展 運 電 子 有 限 公 司	"
廣明光電(股)公司及其子公司全體董事、監合併公司主要管理階層 察人、總經理及副總經理	

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

彙 計	99年度		98年度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
	\$ 7,136	0.05%	53,449	0.22%

合併公司銷貨予關係人之銷貨價格及收款條件與一般銷貨相同。

合併公司於民國九十九年度提供關係人廣達電腦股份有限公司研發設計服務收取之收入共12,424千元。

上開銷貨於民國九十九年及九十八年底列計未實現銷貨毛利金額分別為1千元及161千元，帳列遞延貸項。

2. 進 貨

彙 計	99年度		98年度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
	\$ 110,255	0.80%	60,816	0.28%

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為60天。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.租金支出

合併公司與廣達電腦(股)有限公司、達豐(上海)電腦有限公司、達功(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、達業(上海)電腦科技有限公司簽訂租賃契約，於民國九十九年及九十八年度租金支出及物業管理費分別為83,534千元及65,333千元。

4.其他

合併公司於民國九十九年及九十八年度向關係人收取服務收入等，帳列其他收入分別為1,935千元及3,176千元。

5.應收(付)款項

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>應收帳款</u>				
彙計	\$ 1,404	- %	10,842	0.22%
<u>其他應收款</u>				
彙計	\$ 397	0.28%	318	0.35%
<u>應付帳款</u>				
彙計	\$ 60,579	2.68%	31,146	0.63%
<u>應付費用</u>				
彙計	\$ 10,450	0.62%	6,437	0.34%
<u>其他應付款</u>				
彙計	\$ -	- %	752	3.22%

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資	\$ 10,651	9,712
獎金及特支費	23,121	1,698
業務執行費用	3,000	3,000
員工紅利	35,478	28,800

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司於民國九十九年及九十八年底，計有下列資產已提供擔保或其用途受限制：

	99.12.31	98.12.31	用 途
受限制定期存款	\$ 3,361,867	-	銀行借款質押
存出保證金	49,067	38,719	房屋押金及海關保證金等
合 計	<u>\$ 3,410,934</u>	<u>38,719</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)合併公司簽訂廠房及辦公室租約，於民國九十九年及九十八年度支付之租金分別為26,227千元及23,987千元，未來一年最低租金給付金額分別為20,819千元及58,608千元。
- (二)已開立未使用信用狀餘額於民國九十九年及九十八年底分別為1,000千元及1,000千元、美金200千元。
- (三)為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據於民國九十九年及九十八年底分別為5,661,283千元、美金148,700千元及3,400,000千元、美金83,700千元。
- (四)合併公司於民國九十一年十二月起陸續與非關係人簽訂技術權利金合約並依約定金額及銷售數量支付權利金。
- (五)合併公司因使用光碟機相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金及專利權費用，依銷售額或銷售數量方式提列，俟相關合約簽訂後，將依實際發生金額予以調整。
- (六)民國九十五年度RICOH對本公司及子公司針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，雙方於民國一百零一年第一季達成和解協議，雙方同意撤回於美國之相關訴訟程序。RICOH同意將相關光碟機刻錄專利授權予本公司及子公司。本公司已將和解金額估列入帳，該和解事項將不影響財務業務。
- (七)民國九十六年度Laser Dynamics對本公司及美國子公司，針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，目前仍持續委託專業律師處理。
- (八)民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORK UNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP, INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEW SLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREO SHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十九年度第4季接獲上開訴訟通知後，隨即已委任律師並審慎處理此案中。目前該案尚於初始階段，故無法評估其後續案情之發展。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	519,353	479,822	999,175	560,951	700,413	1,261,364
勞健保費用	34,466	22,226	56,692	45,688	22,969	68,657
退休金費用	12,477	13,757	26,234	3,108	12,468	15,576
其他用人費用	62,374	21,368	83,742	73,112	27,506	100,618
折舊費用	175,727	49,926	225,653	152,719	49,637	202,356
攤銷費用	1,501	5,081	6,582	863	6,697	7,560

(二)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之表達方式已作適當重分類。

(三)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

單位：外幣千元

	99.12.31		98.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 396,276.62	29.1800	219,220.45	32.1850
歐 元	97.29	38.8030	-	40.0000
日 幣	5.52	0.3579	38,206.51	0.3479
波 蘭 幣	-	-	0.84	11.3337
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	367,053.87	29.1800	180,106.52	32.1850
歐 元	1.61	38.8030	2.22	40.0000
港 幣	24.14	3.7480	152.88	4.1000
日 幣	2,328,349.68	0.3579	-	0.3479

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

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		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價	股數(千股)	持股比率	備註		
本公司	普通股 谷崧精密工業(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	530	27,570	0.46%	27,570	530	-			
	受益憑證—債券基金											
"	聯邦債券基金	-	"	47,447	600,508	-	600,508	113,736	-			
"	華南永昌麒麟債券基金	-	"	26,077	300,073	-	300,073	26,077	-			
"	日盛債券基金	-	"	14,826	210,062	-	210,062	79,282	-			
"	台灣工銀大眾債券基金	-	"	23,891	324,914	-	324,914	23,891	-			
"	台灣工銀1699債券基金	-	"	49,697	643,204	-	643,204	49,697	-			
"	第一金台灣債券基金	-	"	14,548	213,076	-	213,076	18,440	-			
"	兆豐國際寶鑽債券基金	-	"	87,438	1,047,756	-	1,047,756	122,708	-			
	小計				3,339,593		3,339,593	-	-			
	合計				3,367,163		3,367,163	-	-			
	債券											
"	94台控1	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	50,028	-	50,028	-	-			
	普通股											
"	Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund, L.P.	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	1,573	4.50%	1,573	-	4.50%	累計減損74,459		
"	QSI (CAYMAN)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,363,481	100.00%	3,379,992	-	100.00%	差異係未實現銷貨毛利		
"	明日新投資(股)公司	"	"	50,000	695,948	100.00%	695,948	50,000	100.00%			
"	恩悠數位(股)公司	"	"	4,291	38,391	29.80%	38,391	4,291	32.76%			
	小計				4,097,820		4,114,331	-	-			
	合計				7,516,584		7,533,095	-	-			

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券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/千單位/千股

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				評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	復華債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	8,614	118,983	84,877	1,173,592	93,491	1,293,777	1,292,575	1,202	-	-	-
"	日盛債券基金	"	-	-	56,866	802,576	116,816	1,651,397	158,856	2,245,736	2,243,973	1,763	62	14,826	210,062
"	華南永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	26,077	300,000	-	-	-	-	73	26,077	300,073
"	聯邦債券基金	"	-	-	47,724	601,066	182,634	2,306,289	182,911	2,310,670	2,306,953	3,717	106	47,447	600,508
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	26,274	302,000	26,274	302,046	302,000	46	-	-	-
"	富邦吉祥基金	"	-	-	-	-	18,615	279,984	18,615	280,040	279,984	56	-	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	6,594	100,000	6,594	100,003	100,000	3	-	-	-
"	復華有利基金	"	-	-	22,555	288,377	-	-	22,555	291,384	288,377	3,007	-	-	-
"	保誠咸寶基金	"	-	-	-	-	32,980	428,694	32,980	428,755	428,694	61	-	-	-
"	兆豐寶鑽債券基金	"	-	-	88,415	1,054,561	80,288	959,050	81,265	971,185	969,262	1,923	3,407	87,438	1,047,756
"	台灣工銀大眾債券基金	"	-	-	-	-	23,891	324,795	-	-	-	-	119	23,891	324,914
"	台灣工銀1699債券基金	"	-	-	-	-	64,814	838,000	15,117	195,134	195,000	134	204	49,697	643,204
"	國泰債券基金	"	-	-	27,603	328,773	4,860	58,102	32,463	388,158	386,875	1,283	-	-	-
"	第一金台灣債券基金	"	-	-	-	-	18,440	270,000	3,892	57,000	56,989	11	65	14,548	213,076
"	台電CP2	持有至到期日金融資產—流動	-	-	-	799,207	-	699,305	-	-	1,498,512	-	-	-	-
"	中油CP2	持有至到期日金融資產—流動	-	-	-	1,298,575	-	-	-	-	1,298,575	-	-	-	-
"	股票	採權益法之長期股權投資	QSI (CAYMAN)	子公司	-	2,259,451	-	1,104,030	-	-	-	-	-	-	3,363,481

註1：部分含依權益法認列之投資損益等。  
註2：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	QSA	聯屬公司	進貨	11,701,999	84.07%	月結60天	-	-	(1,637,701)	78.81%	
"	E-Forward	"	進貨	574,726	4.13%	"	-	-	-	-	
"	QSA	"	銷貨	190,692	1.27%	"	-	-	455,056	8.44%	

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	達明電子(常熟)有限公司	聯屬公司	2,912,928	0.02	-	-	-	-
"	QSA	"	455,056	2.50	-	-	49,339	-

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：金融商品公平市價揭露，請詳財務報表附註四(十二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益		
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	USD 92,820	USD 59,820	-	100.00%	3,363,481	USD 302,446	USD 270,353	子公司差異係未實現銷貨毛利	
"	明日新投資(股)公司	台北	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00%	695,948	USD 117,824	USD 117,824	子公司	
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其週邊設備批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80%	38,391	USD (22,694)	USD (7,301)		
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	USD 68,520	USD 52,520	-	100.00%	USD 115,017	USD 5,667	USD 5,667	聯屬公司	
"	E-Forward	SAMOA	光碟機及相關零組件之生產、銷售、加工	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00%	USD 333	USD 4,081	USD 4,081	"	
"	QSH	"	投資業	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 230	USD 9	USD 9	"	
QSL (BVI)	QHH	香港	"	USD 37,698	USD 37,698	-	100.00%	USD 72,144	USD 1,662	USD 1,662	"	
"	達明電子(香港)有限公司	"	"	USD 37,787	USD 21,787	-	100.00%	USD 42,874	USD 4,005	USD 4,005	"	
QHH	QSS	上海	光電儲存設備產品、光學儀器製造	USD 30,000	USD 30,000	-	100.00%	USD 71,812	USD 1,660	USD 1,660	"	
達明電子(香港)有限公司	QSC	常熟	"	USD 10,500	USD 10,500	-	100.00%	USD 9,477	USD 1,015	USD 1,015	"	
"	達明電子(常熟)有限公司	"	"	USD 28,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 33,397	USD 2,993	USD 2,993	"	
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	光碟機及相關零組件之銷售及維修服務	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00%	USD 467	USD 3,867	USD 3,867	"	
QSH	QSU (America)	美國	光碟機及相關零組件之維修服務	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 230	USD 9	USD 9	"	

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	達研(上海)光電有限公司	達明電子(常熟)有限公司	註2	1,568,027	640,500 (USD 20,000)	640,500 (USD 20,000)	-	8.17%	3,136,054

註1：編號欄之說明如下：

(一)本公司輸入0。

(二)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合價計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：限額計算方式：

(一)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

(二)與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/美金千元

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		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價	股數(千股)	持股比例	
QSI (CAYMAN)	<b>普通股</b> QSL (BVI)	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 115,017	100.00%	USD 115,017	-	100.00%	
"	E-Forward	"	"	-	USD 333	100.00%	USD 333	-	100.00%	
"	QSH	"	"	-	USD 230	100.00%	USD 230	-	100.00%	
明日新投資(股)公司	研晶光電(股)公司	權益法評價之被投資公司	"	1,300	5,523	4.87%	5,523	1,300	4.87%	
"	賀毅科技(股)公司	"	"	1,000	8,192	2.98%	8,192	1,000	2.98%	
"	台睿科技(股)公司	"	"	12,419	153,136	26.53%	153,136	12,419	27.33%	
"	<b>受益憑證—基金</b> 聯邦債券基金	-	備供出售金融資產—流動	16,085	203,574	-	203,574	16,085	- %	
"	兆豐國際寶鑽債券基金	-	"	15,955	191,181	-	191,181	22,177	- %	
"	台灣工銀1699債券基金	-	"	583	7,551	-	7,551	583	- %	
"	<b>普通股</b> 谷崧精密工業(股)公司	-	"	1,171	60,910	1.02%	60,910	1,171	1.02%	
"	致新科技(股)公司	-	"	151	21,197	0.18%	21,197	725	0.85%	
"	新唐科技(股)公司	-	"	700	38,360	0.34%	38,360	2,040	0.99%	
"	<b>普通股</b> 光宸科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	874	14,745	1.75%	-	943	1.89%	
QSL (BVI)	QHH	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 72,144	100.00%	USD 72,144	-	100.00%	
"	達明電子(香港)有限公司	"	"	-	USD 42,874	100.00%	USD 42,874	-	100.00%	
QHH	QSS	"	"	-	USD 71,812	100.00%	USD 71,812	-	100.00%	
達明電子(香港)有限公司	QSC	"	"	-	USD 9,477	100.00%	USD 9,477	-	100.00%	
"	達明電子(常熟)有限公司	"	"	-	USD 33,397	100.00%	USD 33,397	-	100.00%	
E-Forward	QSA	"	"	-	USD 467	100.00%	USD 467	-	100.00%	
QSH	QSU (America)	"	"	-	USD 230	100.00%	USD 230	-	100.00%	

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	評價損益	股數	金額
明日新投資有限公司	聯邦債券基金	備供出售金融資產—流動—基金	-	-	20,836	261,979	9,968	126,058	14,719	185,841	184,887	954	424	16,085	203,574
"	兆豐國際寶銀債券基金	備供出售金融資產—流動—基金	-	-	21,840	260,266	4,785	57,278	10,671	127,600	127,094	506	731	15,954	191,181

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	
E-Forward	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	銷貨	USD 18,034	94.56%	月結60天	-	-	USD -	-	%
QSA	"	"	銷貨	USD 558,725	94.74%	"	-	-	USD 54,994	79.26%	
"	"	"	進貨	USD 27,635	4.68%	"	-	-	USD (13,959)	22.39%	
"	QSS	"	銷貨	USD 269,734	45.70%	"	-	-	USD (9,515)	15.26%	
"	"	"	銷貨	USD 27,635	4.89%	"	-	-	USD 13,959	20.12%	
"	達明電子(常熟)有限公司	"	進貨	USD 281,665	47.72%	"	-	-	USD (38,864)	62.34%	
QSS	QSA	"	銷貨	USD 269,734	87.83%	"	-	-	USD 9,515	39.19%	
"	"	"	進貨	USD 27,635	9.26%	"	-	-	USD (13,959)	34.63%	
"	達明電子(常熟)有限公司	"	銷貨	USD 13,816	4.50%	"	-	-	USD 3,554	14.64%	
"	"	"	進貨	USD 17,494	5.87%	"	-	-	USD (3,065)	7.60%	
達明電子(常熟)有限公司	QSA	"	銷貨	USD 281,665	91.08%	"	-	-	USD 38,864	91.96%	
"	QSS	"	銷貨	USD 17,494	5.66%	"	-	-	USD 2,460	5.82%	
"	QSS	"	進貨	USD 13,816	4.52%	"	-	-	USD (3,554)	2.40%	
"	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	銷貨	USD 168,781	55.20%	"	-	-	USD (99,826)	67.47%	
達明電子(常熟)有限公司	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	銷貨	USD 3,861	1.25%	月結60天	-	-	USD -	-	%

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.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：美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
QSA	廣明光電(股)公司	間接持股達百分之五十以上之投資公司	USD 54,994	6.37	-	-	54,000	-
"	QSS	聯屬公司	USD 13,959	3.96	-	-	-	-
QSC	達明電子(常熟)有限公司	聯屬公司	USD 3,705	-	-	-	30	-
QSS	QSA	"	USD 9,515	5.41	-	-	9,515	-
"	達明電子(常熟)有限公司	"	USD 3,554	6.98	-	-	252	-
達明電子(常熟)有限公司	QSA	"	USD 38,864	9.37	-	-	38,864	-

註：上列有關合併團體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

(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/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
達研(上海)光電有限公司	光電儲存設備產品及光電儀器製造	USD 30,000 (NTD 875,400)	(二)	USD 30,000 (NTD 875,400) (註4)	-	-	USD 30,000 (NTD 875,400)	100%	(二).2 USD 1,660 (NTD 51,601)	USD 71,812 (NTD 2,095,474)	USD 66,269 (NTD 2,059,967)
達研光電(常熟)有限公司	"	USD 10,500 (NTD 306,390)	"	USD 10,500 (NTD 306,390)	-	-	USD 10,500 (NTD 306,390)	100%	(二).2 USD 1,015 (NTD 31,551)	USD 9,477 (NTD 276,539)	-
達明電子(常熟)有限公司	"	USD 28,000 (NTD 817,040)	"	USD 12,000 (NTD 350,160)	USD 16,000 (NTD 466,880)	-	USD 28,000 (NTD 817,040)	100%	(二).2 USD 2,993 (NTD 93,037)	USD 33,397 (NTD 974,524)	-

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
USD 68,500 (NTD 1,998,830)	USD 68,500 (NTD 1,998,830)	註3

註1、投資方式區分為下列四種：

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

註2、本期認列投資損益係依據：

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

註3、依97.8.29修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司係符合，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，故對大陸投資累計金額不受限。

註4、外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5、上列有關合併團體間之交易，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其子公司合併財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進 貨

本公司於民國九十九年度透過Quanta Storage Asia Ltd.向大陸被投資公司之進貨如下：

單位：美金千元

大陸被投資公司	金額	佔本公司		交易條件		未實現毛利	應付帳款	
		進貨淨額	百分比	價格	收款條件		餘額	百分比
達研(上海)光電有限公司(QSS)	\$ 269,734	45.70%	雙方議價	60天	159	9,515	15.26%	
達明電子(常熟)有限公司	281,665	47.72%	"	"	-	38,864	62.34%	
合計	<u>\$ 551,399</u>	<u>93.42%</u>			<u>159</u>	<u>48,379</u>	<u>77.60%</u>	

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	廣明光電(股)公司	QSA	1	進貨	11,701,999	無其他交易對象 可資比較	75.58%
0	"	"	1	銷貨	190,692	"	1.23%
0	"	"	1	應付帳款	1,637,701	"	7.70%
0	"	"	1	其他營業收入	355,223	"	2.29%
0	"	"	1	應收帳款	455,056	"	2.14%
0	"	E-forward (SAMOA)	1	進貨	574,576	"	3.71%
0	"	達明電子(常熟)有限公司	1	進貨	23	"	0.01%
0	"	"	1	加工費	3,838	"	0.77%
0	"	"	1	應收帳款	2,912,928	"	13.70%
1	E-forward (SAMOA)	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 18,034	"	3.62%
2	QSA	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 371,723	"	74.63%
2	"	"	2	進貨	USD 27,635	"	5.55%
2	"	"	2	營業成本	USD 11,234	"	2.26%
2	"	"	2	應收帳款	USD 56,124	"	7.70%
2	"	"	2	應付帳款	USD 15,595	"	2.14%

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
2	QSA	達研(上海)光電有限公司	3	進貨	USD 269,734	無其他交易對象 可資比較	54.16%
2	"	"	3	銷貨	USD 27,635	"	5.55%
2	"	"	3	應付帳款	USD 9,515	"	1.31%
2	"	"	3	應收帳款	USD 13,959	"	1.92%
2	"	達明電子(常熟)有限公司	3	進貨	USD 281,665	"	56.55%
2	"	"	3	應付帳款	USD 38,864	"	5.33%
3	達研(上海)光電有限公司	QSA	3	銷貨	USD 269,734	"	54.16%
3	"	"	3	進貨	USD 27,635	"	5.55%
3	"	"	3	應付帳款	USD 13,959	"	1.92%
3	"	"	3	應收帳款	USD 9,515	"	1.31%
3	"	達明電子(常熟)有限公司	3	銷貨	USD 13,816	"	2.77%
3	"	"	3	進貨	USD 17,494	"	3.51%
3	"	"	3	應收帳款	USD 3,554	"	0.49%
4	達研光電(常熟)有限公司	"	3	應收帳款	USD 3,705	"	0.51%
4	"	"	3	其他應收款	USD 4,892	"	0.67%
5	達明電子(常熟)有限公司	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 3,861	"	0.78%
5	"	"	2	應付帳款	USD 99,862	"	13.70%
5	"	QSA	3	銷貨	USD 281,665	"	56.55%
5	"	"	3	應收帳款	USD 38,864	"	5.33%
5	"	達研(上海)光電有限公司	3	進貨	USD 13,816	"	2.77%
5	"	"	3	銷貨	USD 17,494	"	3.51%
5	"	"	3	應付帳款	USD 3,554	"	0.49%
5	"	達研光電(常熟)有限公司	3	應付帳款	USD 3,705	"	0.51%
5	"	"	3	其他應付款	USD 4,305	"	0.59%
5	"	"	3	應付費用	USD 587	"	0.08%

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.九十八年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	廣明光電(股)公司	QSA	1	進貨	19,862,598	無其他交易對象 可資比較	80.45%
0	"	"	1	應付帳款	3,924,755	"	24.38%
0	"	"	1	其他營業收入	807,614	"	3.27%
0	"	"	1	應收帳款	225,351	"	1.40%
0	"	E-forward (SAMOA)	1	進貨	1,402,009	"	5.68%
0	"	"	1	應付帳款	316,087	"	1.96%
0	"	達研光電(常熟)有 限公司	1	進貨	201,991	"	0.82%
0	"	達明電子(常熟)有 限公司	1	進貨	146,030	"	0.59%
0	"	"	1	應收帳款	251,302	"	1.56%
1	E-forward (SAMOA)	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 42,327	"	5.64%
1	"	"	2	應收帳款	USD 9,821	"	1.96%
2	QSA	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 602,202	"	80.27%
2	"	"	2	營業成本	USD 24,537	"	3.27%
2	"	"	2	應收帳款	USD 120,502	"	24.09%
2	"	"	2	其他應付款	USD 7,002	"	1.40%
.2	"	達研(上海)光電有 限公司	3	進貨	USD 535,611	"	71.39%
2	"	"	3	應付帳款	USD 90,268	"	18.05%
2	"	達研(常熟)光電有 限公司	3	進貨	USD 13,206	"	1.76%
2	"	達明電子(常熟)有 限公司	3	進貨	USD 44,958	"	5.99%
2	"	"	3	應付帳款	USD 21,238	"	4.25%
3	達研(上海)光電有 限公司	QSA	3	銷貨	USD 535,611	"	71.39%
3	"	"	3	應收帳款	USD 90,268	"	18.05%
4	達研光電(常熟)有 限公司	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 6,032	"	0.80%
4	"	QSA	3	銷貨	USD 13,206	"	1.76%
4	"	達明電子(常熟)有 限公司	3	銷貨	USD 3,702	"	0.49%
4	"	"	3	應收帳款	USD 3,702	"	0.74%
5	達明電子(常熟)有 限公司	廣明光電(股)公司	2	銷貨	USD 9,076	"	1.21%
5	"	"	2	應付帳款	USD 7,808	"	1.56%

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
5	達明電子(常熟)有限公司	QSA	3	銷貨	USD 44,958	無其他交易對象 可資比較	5.99%
5	"	"	3	應收帳款	USD 21,238	"	4.25%
5	"	達研光電(常熟)有限公司	3	進貨	USD 3,702	"	0.49%
5	"	"	3	應付帳款	USD 3,702	"	0.74%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、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。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要從事光電產品之生產及買賣，無經營其他行業。

(二)地區別財務資訊

	國 內	國外營運部門	調整及沖銷	合 併
<b>99年度</b>				
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 14,976,657	1,112,950	-	16,089,607
來自本公司及合併子公司之收入	355,223	37,324,243	(37,679,466)	-
收入合計	<u>\$ 15,331,880</u>	<u>38,437,193</u>	<u>(37,679,466)</u>	<u>16,089,607</u>
部門損益	<u>\$ 951,163</u>	<u>354,746</u>	<u>(441,530)</u>	864,379
投資損益淨額				21,260
公司一般收入				-
公司一般費用				(52,988)
利息費用				(40,289)
稅前純益				<u>\$ 792,362</u>
可辨認資產	<u>\$ 13,958,998</u>	<u>14,659,236</u>	<u>(7,620,434)</u>	20,997,800
長期投資				271,589
資產合計				<u>\$ 21,269,389</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	國 內	國外營運部門	調整及沖銷	合 併
<u>98年度</u>				
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 24,412,609	931,696	-	25,344,305
來自本公司及合併子公司之收入	807,614	41,556,154	(42,363,768)	-
收入合計	<u>\$ 25,220,223</u>	<u>42,487,850</u>	<u>(42,363,768)</u>	<u>25,344,305</u>
部門損益	<u>\$ 1,343,545</u>	<u>318,099</u>	<u>50,127</u>	1,711,771
投資損益淨額				644
公司一般收入				8,652
公司一般費用				-
利息費用				(3,913)
稅前純益				<u>\$ 1,717,154</u>
可辨認資產	<u>\$ 12,058,973</u>	<u>12,664,453</u>	<u>(9,090,493)</u>	15,632,933
長期投資				466,892
資產合計				<u>\$ 16,099,825</u>

(三)外銷銷貨資訊

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 13,499,805	21,347,008
美 洲	900,716	1,602,260
歐 洲	931,403	1,415,407
澳 洲	-	81,773
非 洲	129,196	2,777
大 洋 洲	21,224	-
外 銷 總 額	<u>\$ 15,482,344</u>	<u>24,449,225</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年及九十八年度其收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

99年度				98年度			
客 戶	銷貨金額	所佔比例		客 戶	銷貨金額	所佔比例	
B	\$ 9,059,329	58.51%		B	18,647,754	75.53%	
C	2,944,911	19.02%		C	1,731,895	7.02%	

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、財務狀況及經營結果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	99 年 度	98 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	13,418,493	11,396,389	2,022,104	17.74
長期投資	4,150,821	3,334,623	816,198	24.48
固定資產	17,761	24,932	(7,171)	(28.76)
其他資產	2,324	3,399	(1,075)	(31.63)
資產總額	17,589,399	14,759,343	2,830,056	19.17
流動負債	9,420,980	6,451,863	2,969,117	46.02
長期負債	—	—	—	—
其他負債	328,283	1,755	326,528	18,605.58
負債總額	9,749,263	6,453,618	3,295,645	51.07
股本	2,851,209	2,851,209	0	0.00
資本公積	2,064,804	2,063,736	1,068	0.05
保留盈餘	2,855,246	3,109,146	(253,900)	(8.17)
股東權益總額	7,840,136	8,305,725	(465,589)	(5.61)

#### (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：

長期投資：本期增加主係本期增加投資QSI(CAYMAN)及子公司獲利增加所致。

流動負債：本期增加主係銀行借款增加所致。

其他負債：本期增加主係遞延貸項增加所致。

負債總額：本期增加主係銀行借款增加所致。

#### (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、經營結果比較分析

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	99 年度	98 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	15,069,296	24,709,112	(9,639,816)	(39.01)
營業成本	<u>13,356,419</u>	<u>22,139,973</u>	(8,783,554)	(39.67)
營業毛利	1,712,877	2,569,139	(856,262)	(33.33)
減：期末未實現銷 貨毛利	326,976	161	326,815	202,990.68
加：期初未實現銷 貨毛利	<u>161</u>	<u>73</u>	88	120.55
已實現營業毛利	1,386,062	2,569,051	(1,182,989)	(46.05)
營業費用	<u>1,100,134</u>	<u>1,736,474</u>	(636,340)	(36.65)
營業利益	285,928	832,577	(546,649)	(65.66)
營業外收入	538,525	781,639	(243,114)	(31.10)
營業外支出	<u>94,749</u>	<u>635</u>	94,114	14,821.10
稅前淨利	729,704	1,613,581	(883,877)	(54.78)
減：所得稅費用	<u>71,218</u>	<u>205,972</u>	(134,754)	(65.42)
本期淨利	<u>658,486</u>	<u>1,407,609</u>	(749,123)	(53.22)

### (二)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入：本期減少主係產品單價下跌及出貨量減少所致。
- 2.營業成本：主係本期之營業收入減少，故營業成本亦相對減少。
- 3.未實現銷貨毛利：主係本期銷貨予子公司大幅增加，所產生之未實現銷毛利增加所致。
- 4.營業費用：主係推銷費用及研發費用減少所致。
- 5.營業外收入：主係本期認列子公司之投資收益減少及金融資產評價利益減少所致。
- 6.營業外支出：主係利息費用及兌換損失增加所致。

### (三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據調研機構預估 2011 年度筆記型電腦市場將持續成長，惟受限於同業的削價競爭，本公司光碟機等產品之整體營業收入應可維持持平或有小幅成長。

### 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	99 年度	98 年度	變動金額	變動比率 (%)
營業活動	(1,749,438)	3,830,227	(5,579,665)	(145.67)
投資活動	961,471	(3,538,567)	4,500,038	127.17
融資活動	4,706,583	(1,464,260)	6,170,843	421.43
合 計	3,918,616	(1,172,600)	5,091,216	434.18

(1)營業活動淨現金減少5,579,665仟元，主係應付帳款現金流出增加所致。

(2)投資活動淨現金增加4,500,038仟元，主係處分持有至到期日金融資產增加所致。

(3)融資活動淨現金增加6,170,843仟元，主要係短期借款增加所致。

#### (二)本年度流動性分析

項 目 \ 年 度	99 年度	98 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(18.57)%	56.41%	(132.92)
現金流量允當比率	77.24%	152.81%	(49.45)
現金再投資比率	(32.10)%	33.23%	(196.60)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：主係本期營業活動之淨現金流入減少，致現金流量比率減少所致。

(2)現金流量允當比率：主係本期營業活動之淨現金流入減少，致現金流量允當比率減少。

(3)現金再投資比率：主係營業活動之淨現金流入減少致現金再投資比率減少。

#### (三)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,214,786	850,000	920,000	4,144,786	-	-

預計民國一〇〇年度的營運將維持持平或小幅成長，營業活動產生之現金流入及因應投資及其他理財支出等，將維持穩定平衡。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				99 年度	100 年度	101 年度
長期投資	營運收入	100 年 12 月	USD30,000	USD16,000	USD12,000	USD2,000

##### (二)預計可能產生效益

###### 1.預計可增加之產量、值及毛利

單位：仟元

年 度	項 目	生產量	預估銷售值	預估毛利
100~101 年	光碟機等電子產品及相關零組件	720 萬台	USD 108,000	USD 5,400

- 2.自建廠房及員工宿舍以取代現有租賃之廠房及宿舍，除可改善生產及員工居住環境，提高生產品質及作業效率外，預計每年可節省租金支出計USD1,800仟元。

#### 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：

##### (一)最近年度投資政策

項目	說明	投資金額	政策	獲利主要原因	改善計畫
達明電子(常熟)有限公司		US\$1600萬	因應營運需求	主因為轉投資事業之生產營運達到經濟規模，管理制度落實。	—

##### (二)未來一年投資計畫

- 1.本公司為配合營運需求，於民國九十九年增資達明電子(常熟)有限公司。
- 2.未來將視營運狀況需求，於適當時機增加投資子公司，以擴充產能、增加產量。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項

### (一)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	99年度	
	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	15,605	0.10%
兌換(損)益淨額	5,646	0.04%

#### 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，99年度兌換淨利為5,646仟元，占營收比重為0.04%，對本公司尚無重大不利影響，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。

### (二)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.本公司並無高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證交易；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。綜上所述，本公司為確保資產安全，並無從事高風險之行為，故無重大獲利或虧損之情形。

2.相關政策執行除審慎評估、定期回報及每月控管外，並以本公司現有『取得或處分資產處理程序』、『資金貸與及背書保證作業程序』之規定為依據。

### (三)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。

(四)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。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 民國九十五年度RICOH對本公司及子公司針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，雙方於民國一百年第一季達成和解協議，雙方同意撤回於美國之相關訴訟程序。RICOH同意將相關光碟機刻錄專利授權予本公司及子公司。本公司已將和解金額估列入帳，該和解事項將不影響財務業務。
2. 民國九十六年度Laser Dynamics對本公司及美國子公司，針對美國地區銷售侵害其專利權提出訴訟，目前仍持續委託專業律師處理。
3. 民國九十九年度CMP CONSULTING SERVICES, INC.、CENTRAL NEW YORK UNIVISION SYSTEMS, INC.、CRIMSON TECH, INC.、JLK SYSTEMS GROUP, INC.、WARREN S. HERMAN、PATRICK KEYES、JEFF KOZIK、MATTHEW SLAVIN、GREGORY STARRETT、ASHLEY TREMBLAY、THE STEREO SHOP等聯合在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，提出反托拉斯團體訴訟，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國九十九年度第4季接獲上開訴訟通知後，隨即已委任律師並審慎處理此案中。目前該案尚於初始階段，故無法評估其後續案情之發展。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

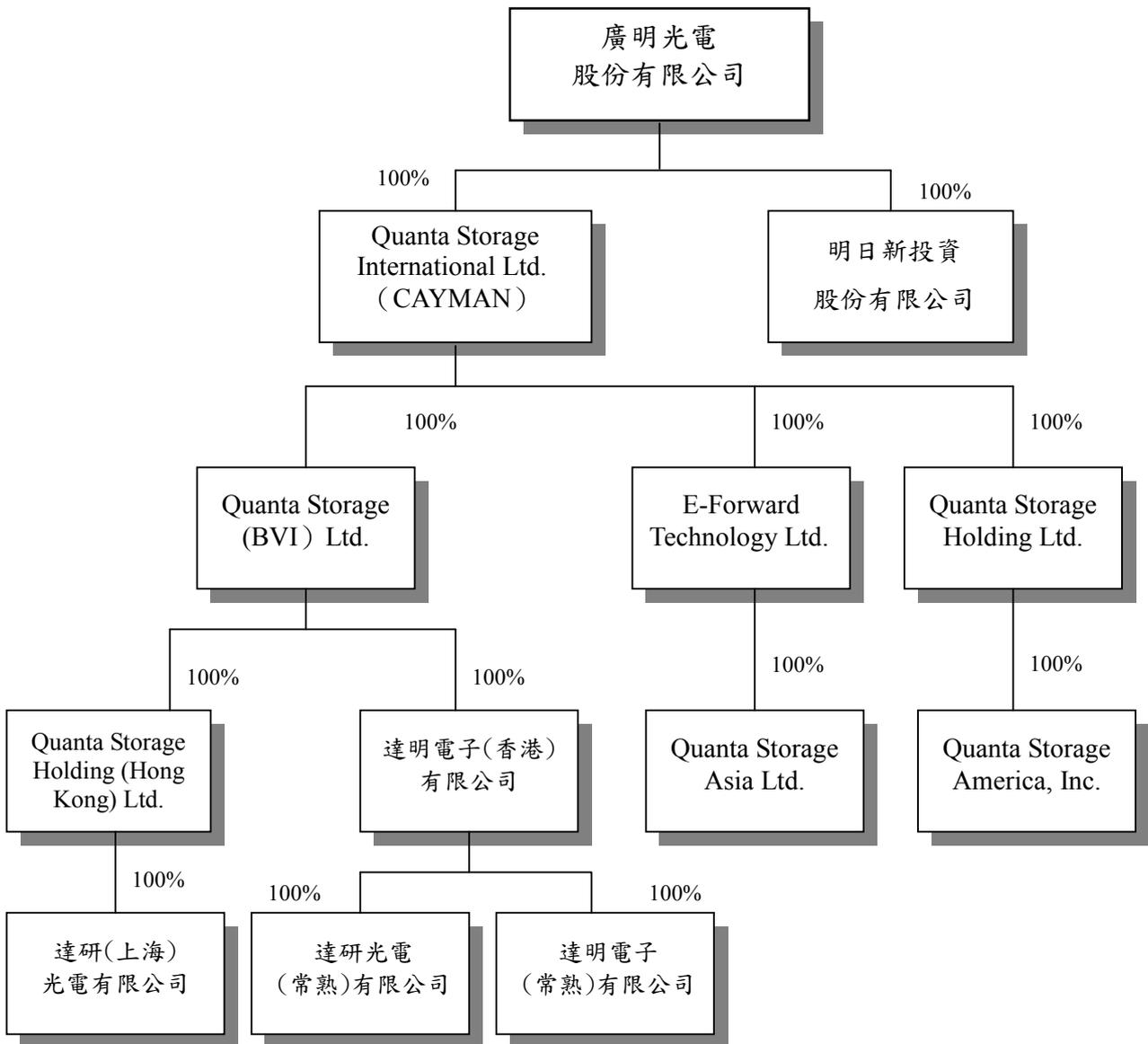
七、其他重要事項：無。

## 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.	2001.07.10	Huntlaw Building, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Island, British West Indies	USD92,820	投資業
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2001.07.23	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD68,520	投資業
達研(上海)光電有限公司	2001.11.29	上海松江出口加工區三庄路66弄6號	USD30,000	電腦儲存設備及電子零組件之製造與銷售
達研光電(常熟)有限公司	2007.06.29	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園青島路	USD10,500	電腦儲存設備及電子零組件之製造與銷售
達明電子(常熟)有限公司	2009.01.21	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園大連路66號	USD28,000	電腦儲存設備及電子零組件之製造與銷售
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,698	投資業
達明電子(香港)有限公司	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,787	投資業
E-Forward Technology Ltd.	2000.08.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦儲存設備及電子零組件之製造、銷售、加工
Quanta Storage Asia Ltd.	2003.05.07	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦儲存設備及電子零組件之銷售及維修服務
Quanta Storage Holding Ltd.	2005.04.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD200	投資業
Quanta Storage America, Inc.	2005.07.12	4044 Clipper Court Fremont, California, USA	USD200	電腦儲存設備及電子零組件之維修服務
明日新投資股份有限公司	2004.08.17	台北市中山區錦州街46號9樓之6	NTD500,000	投資業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

#### 4.關係企業所營業務及往來分工情形

行業別	關係企業名稱	往來分工情形
控股公司	Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	控股投資
	Quanta Storage (BVI) Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	控股投資
	達明電子(香港)有限公司	控股投資
電子產品 製造業	達研(上海)光電有限公司	製造及銷售
	達研光電(常熟)有限公司	製造及銷售
	達明電子(常熟)有限公司	製造及銷售
	E-Forward Technology Ltd.	製造及銷售
電子產品 貿易及銷售	Quanta Storage Asia Ltd.	貿易進銷貨
	Quanta Storage America, Inc.	部份產品及零組件之維修 及售後服務
投資業	明日新投資(股)公司	投資經營

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	董事	廣明光電代表人： 林百里	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：林百里	-	100%
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	董事	QSL (BVI) 代表人： 何世池	-	100%
達明電子(香港)有限公司	董事	QSL (BVI) 代表人： 陳尚昊	-	100%
達研(上海)光電有限公司	董事	QHH 代表人： 黃健堂 何世池 張嘉峰	-	100%
達研光電(常熟)有限公司	董事	達明(香港)代表人： 何世池 張嘉峰 陳尚昊	-	100%
達明電子(常熟)有限公司	董事	達明(香港)代表人： 何世池 張嘉峰 陳尚昊	-	100%
E-Forward Technology Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：林百里	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd.	董事	E-Forward代表人： 何世池	-	100%
Quanta Storage Holding Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人：何世池	-	100%
Quanta Storage America, Inc.	董事	QSH 代表人： 何世池 陳文琦 王偉霖	-	100%
明日新投資股份有限公司	董事	廣明光電代表人： 林百里 梁次震 何世池	50,000	100%
	監察人	廣明光電代表人： 馮宏璋	50,000	100%

6.各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

營運概況 企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Quanta Storage International Ltd.	2,708,488	3,379,992	0	3,379,992	0	-216	302,446	-
Quanta Storage (BVI) Ltd.	1,999,414	3,356,243	54	3,356,189	0	0	176,153	-
達研(上海)光電有限公司	875,400	4,254,354	2,158,873	2,095,481	9,546,269	87,109	51,595	-
達研光電(常熟)有限公司	306,390	278,300	1,772	276,528	-38	25,320	31,546	-
達明電子(常熟)有限公司	817,040	7,998,037	7,023,507	974,530	9,613,242	-28,112	93,028	-
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	1,100,048	2,105,171	0	2,105,171	0	-23	51,653	-
達明電子(香港)有限公司	1,102,618	1,251,072	0	1,251,072	0	-74	124,500	-
E-Forward Technology Ltd.	29,180	24,230	14,527	9,703	592,845	3,880	126,846	-
Quanta Storage Asia Ltd.	29,180	2,094,138	2,080,511	13,627	18,332,595	-76,056	120,220	-
Quanta Storage Holding Ltd.	5,836	6,724	0	6,724	0	0	288	-
Quanta Storage America, Inc.	5,836	6,724	0	6,724	1,865	341	288	-
明日新投資股份有限公司	500,000	704,988	9,040	695,948	133,940	133,354	117,824	-

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國九十九年度（自民國九十九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財務會計準則公報第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九十九年度關係報告書，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九十九年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一〇〇年四月八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

陳昱如

會計師：

林琮琤

民國一〇〇年四月八日



# 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：廣明光電股份有限公司



董事長：林百里



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 八 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
廣達電腦股份有限公司	1、採權益法評價 2、董事長同一人	82,881,664	29.07%	無	董事長 董事 董事	林百里 梁次震 黃健堂

二、進、銷貨交易情形：無

單位：新臺幣千元

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註	
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式		備抵呆帳金額

三、財產交易情形：無

單位：新臺幣千元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生日	交易金額	交付或付款 條件	價款收付 情形	處分損 益 (註1)	交易對象為控 制公司之原因	前次移轉資料(註2)			交易方式 (註3)	價格之依 據	取得或處分 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)擔保名稱		交易對方	決定式	提列呆帳情形
							名	額			

五、資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型 (承租)	標名	的物		租賃期間	租賃性質	租金依據	收取(支付)方法	與水準情形	一般租金比較情形	本期租金總額	本期租金額	本期收付情形	其他約定事項
		稱座	地點										
承租	辦公室	士林後港街		99.1.1~ 99.12.31	營業租賃	雙方議定	每月支付		-	\$114		尚未支付 \$20	無
承租	辦公室	桃園縣龜山鄉		98.12.26~ 99.12.25	營業租賃	雙方議定	每月支付		-	\$12,961		尚未支付 \$2,277	無

六、背書保證情形：無

單位：新臺幣千元

最高餘額	期末金額	餘額占淨值之比率	背書原因	提供擔保品為保證者			解除保證責任之條件	或收回擔保期	財務報表已列之金額	違反所訂相關範圍情形
				名稱	數量	價値				

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，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：無。

廣明光電股份有限公司



負責人：林百里



