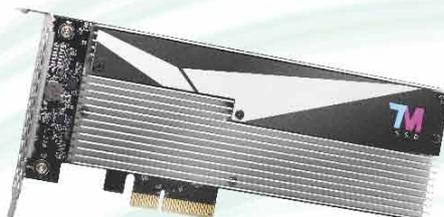




廣明光電

廣明光電股份有限公司 106年度年報



◎發言人

姓 名：李志仁
職 稱：總管理處處長
電 話：(03)328-8090
電子郵件信箱：chih-jen.lee@qsitw.com

◎代理發言人

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

◎公司及工廠地址及電話

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

◎辦理股票過戶機構

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

◎最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：連淑凌、吳趙仁
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	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料	7
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
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	45
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	46
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	47
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	54
八、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	63
三、從業員工資訊	69

四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	71
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	79
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	144
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	199
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	199
二、財務績效比較分析.....	200
三、現金流量之檢討與分析.....	201
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	201
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.....	201
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項.....	202
七、其他重要事項.....	204
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	205
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	217
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.....	217
四、其他必要補充說明事項.....	217
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.....	217

壹、致股東報告書

隨著網路普及雲端的發展，科技的思維與應用日新月異，市場的變化亦日趨快速，廣明堅信只要以積極的態度面對挑戰，持續進行創新思考與產品創新，必能創造出更好的產品及更佳營運成果。

近年來，廣明除持續專注於儲存產品之開發與創新，同時亦積極佈局於工業自動化之協作型機器人，並致力於市場的開發及提供產業自動化之解決方案，以開拓新的市場商機。廣明本於積極創新的企業態度，一步步紮實的向前，以實現為全體股東持續創造價值的使命。

茲就2017年經營績效及2018年之營運展望摘要如下：

一、2017年營運成果及營運計劃概要

營業及獲利方面，本公司2017年之合併營收為新台幣7,506,267千元，較2016年之合併營收新台幣7,623,497千元減少1.54%，2017年之營業毛利為新台幣1,418,888千元，較上年度減少14.81%，每股盈餘為1.04元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	2017年度	2016年度	增減金額	增減%
營業收入	7,506,267	7,623,497	(117,230)	(1.54)
營業毛利	1,418,888	1,665,639	(246,751)	(14.81)
營業淨利	499,712	641,564	(141,852)	(22.11)
本期淨利	288,321	477,473	(189,152)	(39.62)

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

項 目		2017年度	2016年度
財務結構	負債占資產比率	61.38	50.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	639.28	624.14
償債能力	流動比率	152.71	181.34
	速動比率	143.62	171.52
獲利能力	資產報酬率	2.24	2.98
	股東權益報酬率	3.54	5.66
	純益率	3.84	6.26

註：係採用經會計師查核之合併報告

本公司近二年度負債占資產比率分別為61.38%、50.97%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為639.28%、624.14%，其長期資金占不動產、廠房及設備比率均超過100%，顯示其長期資金足以因應不動產、廠房及設備之需求，財務結構相當健全。另在償債能力方面，其流動比率及速動比率均大於100%，顯示營運資金足以因應流動負債之所需。在獲利能力方面，資產、股東權益報酬率及純益率均較前一年度下滑，主係因2017年第三季針對歐盟反托拉斯訴訟預先提列損失準備所致。

在經營管理方面，因應市場的變化及趨勢，廣明投入更多的心力，開發新的產品與技術，以面對不同的技術整合，確保公司的持續發展與競爭力。面對國際金融局勢巨幅振盪，廣明除持續維持穩健的財務基礎，深化客戶與供應商的合作，以維持並擴大競爭優勢，確保公司持續獲利及維持成長。

二、2018年營運展望

面對充滿挑戰的2018年，廣明將持續推動生產自動化，使生產技術更加精進、提升。在儲存產品方面，將持續強化研發與創新能力，以保持公司之競爭力。在協作型機器人方面，將努力拓展新市場及新應用，並積極提供不同產業自動化之解決方案。展望2018年，廣明仍將持續追求穩定的品質與強化研發與創新能力，以維持公司的長期競爭力。

面對科技的日新月異及市場快速的變化，擬定新的發展目標，我們堅信只要以積極努力的態度，持續秉持追求穩定的品質與強化研發與創新能力，一定能夠面對挑戰、創造佳績。感謝各位股東一貫的支持與鼓勵。

董事長：林百里



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十八年二月十日。

二、公司沿革：

<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
96	<ul style="list-style-type: none">• 投資設立一達研光電(常熟)有限公司• 推出藍光光碟機
97	<ul style="list-style-type: none">• 推出十吋可攜式類比數位混合式電視播放機• 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎
98	<ul style="list-style-type: none">• 投資設立一達明電子(常熟)有限公司• 推出汽車用影音光碟機系統• 榮獲數位時代2009年科技100強第14名
99	<ul style="list-style-type: none">• 推出汽車用導航音響主機• 推出汽車用後座影音娛樂系統
100	<ul style="list-style-type: none">• 推出Thunderbolt外接式硬碟• 推出USB 3.0外接式硬碟
101	<ul style="list-style-type: none">• 推出新一代超薄型(9.5mm)可重覆讀寫數位光碟機• 推出 2-Port Thunderbolt 外接式硬碟• 推出車用音響整合總線(CAN)診斷功能
102	<ul style="list-style-type: none">• 推出USB3.0多碟式儲存產品• 推出 Thunderbolt 多碟式儲存產品• 推出無線行動裝置應用平台
103	<ul style="list-style-type: none">• 推出128G/256G/512G/1T SATA固態硬碟• 推出第一代機器人並導入工廠自用• 開發出車用 MOST 環景高清駕駛輔助系統• 開發出車用 Talent-Q MOST 多屏幕控制系統• 推出第二代 Thunderbolt 20Gps Docking system• 推出 Thunderbolt 外接式 SSD

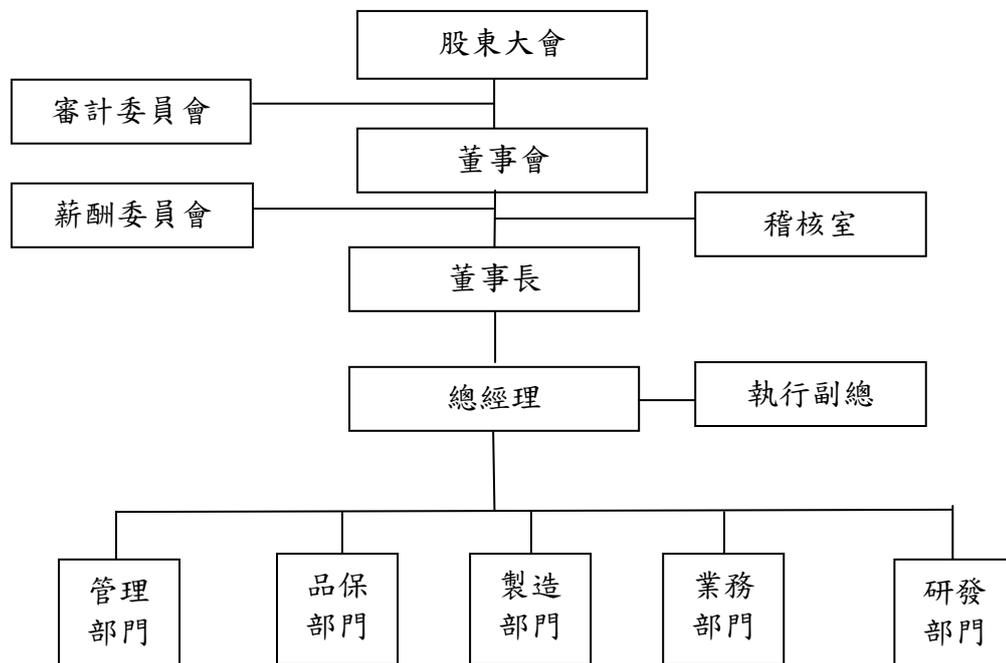
- 推出 1U 和 2U Rack Mount NAS 產品主攻 Prosumer/SMB 市場
- 104
- 推出800G/1.6T/3.2T PCIe NVMe企業級高效能固態硬碟
 - 推出120G/240G/480G/960G SATA3 TLC SSD消費級固態硬碟
 - 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-700
 - 具視覺功能之協作型工業機器人 TM5-900
 - USB3.1外接式硬碟
 - USB3.1多介面轉接器
 - 車用無線RSE(Rear Seat Entertainment)系統
 - 車用Miracast 應用技術
 - 車用MySpin 應用技術
 - 電動車用音響主機
 - 車用八路環景監控系統
- 105
- Thunderbolt 3 Docking Station
 - 推出400G/800G/1.6T PCIe NVMe企業級DataCenter固態硬碟
 - Thunderbolt 3儲存器
 - Sensor Hub Device
 - USB-C PD Docking Station
 - 具AOI功能之工業協作機器人
 - 可擴增軟體元件之工業協作機器人
- 106
- 推出Thunderbolt 3 PD Docking Station
 - 推出M.2 480GB / 960GB OCP PCIe NVMe企業級固態硬碟
 - 推出可攜式無線媒體分享儲存
 - 推出USB-C Charging Through Dock
 - 開發出具視覺功能之協作型工業機器人 TM12-1300
 - 開發出具視覺功能之協作型工業機器人 TM14-1100
 - 開發出工業協作機器人拋光/去毛邊/焊接曲線路徑功能
 - 開發出工業協作機器人插件力覺功能
 - 推出Thunderbolt 3 Mini Docking Station
 - 推出Thunderbolt 3 SSD Storage
 - 推出Gaming Docking Station

- 107
- 開發出Thunderbolt 3/MFDP Universal Docking Station
 - 開發出無線充電與備份座
 - 開發出室內無線備份與媒體儲存機
 - 開發出Thunderbolt 3 Hybrid RAID Storage

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
薪酬委員會	訂定並定期評估檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
稽核室	1.檢查及評估內部控制制度是否健全，並提出分析評估等建議。 2.促進以合理成本達到有效控制及改善品質之評估。
管理部門	1.人事、行政、總務等事務之執行。 2.組織、文化、人力之開發改善。 3.辦公室 IT 之設計、規劃及管理。 4.財務運作及規劃。 5.資金管理及各項帳務、稅務處理、經營分析等財、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

107年04月15日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	職稱	姓名	關係
							股數	持 比 例	股數	持 比 例	股數	持 比 率	股數	持 比 例						
董事長	中華民國	廣達電腦(股)公司 代表人： 林百里	男	106.06.13	3年	88.02.03	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	—	廣明光電(股)公司、廣達創業投資(股)公司、達威電子(股)公司、鼎天國際(股)公司、雲達科技(股)公司、OIL、QCJ 株式會社、普訊陸創業投資(股)公司、生華創業投資(股)公司、參贊創業投資(股)公司、華威世紀創業投資(股)公司、坤基創業投資(股)公司、賀毅科技(股)公司、賽微科技(股)公司、Plenty Link 豐聯科技、CAM-CID、APG VC 董事 廣達創業投資(股)公司、達啟投資(股)公司、雲達科技(股)公司、QCJ 株式會社 監察人 廣達電腦(股)公司、千字投資(股)公司、廣達創業投資(股)公司、達字投資(股)公司、達軒投資(股)公司、兆宇投資(股)公司、達啟投資(股)公司、雲達科技(股)公司、QIL、AIC、QCA、QCH、QAL、QCML、QCT Inc.、BVI、Cayman、E-Forward、Face Vision Tech. (HK)、OCT、財團法人廣達文教基金會、財團法人桃園市廣藝基金會、博理基金會、廣明光電(股)公司 董事長 坤基創業投資(股)公司、參贊創業投資(股)公司、華威世紀創業投資(股)公司、普訊陸創業投資(股)公司、達威電子(股)公司、QMI、QSI-USA、CDIB、華聚產業共同標準推動基金會 董事 中華民國工商協進會 理事	-	-	-	

107年04月15日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人	職稱	姓名	關係
							股 數	持 比 例	股 數	持 比 例	股 數	持 比 率	股 數	持 比 例						
董事	中華民國	廣達電腦 (股)公司 代表人： 梁次震	男	106.06.13	3年	88.02.03	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 台灣大學物理系學士 ■ 交通大學名譽博士 ■ 金寶電子(股)公司副總經理 ■ 仁寶電腦工業(股)公司副總經理 ■ 廣達電腦(股)公司副董事長兼總經理 ■ 廣達創投(股)公司、QCH Inc. 董事 	QMI、OSI-USA、QSN、QCN、QCHN、QMN、QCTG、QDL、QDLHK、QIT、Q-Bus、Tech Chain Ltd、EXM、EXMHK、TCLHK、達威電子(股)公司董事長				
董事	中華民國	廣達電腦 (股)公司 代表人： 張嘉峰	男	106.06.13	3年	97.06.13	不適用	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中華工專電機科 ■ 廣明光電(股)公司執行副總 	廣明光電(股)公司執行副總 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、TMA、TMT、明日新投資(股)公司、達明機器人(股)公司董事 達研(上海)光電、達明電子(常熟)總經理					
董事	中華民國	世緯投資 (股)公司 代表人： 何世池	-	106.06.13	3年	103.06.11	不適用	1,317,000	0.47%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ Imperial College London機械博士 ■ 廣明光電(股)公司總經理 	廣明光電(股)公司總經理 達研(上海)光電、達明電子(常熟)、QSA、QHH、TMT、恩慈數位(股)公司 董事 世緯投資(股)公司 監察人 明日新投資(股)公司、達明機器人(股)公司 董事長					

107年04月15日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股 數	持 比 例	股 數	持 比 例	股 數	持 比 率	股 數	持 比 例			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中 華 民 國	王 關 生	男	106.06.13	3年	91.04.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■美國麻省理工學院企管碩士 ■Goldman, Sachs & Co.美商高盛公司執行董事 	聯合管理顧問(股)公司 董事長 昱晶能源科技(股)公司、崑崙投資控 股(股)公司、廣明光電(股)公司 董 事 川寶科技(股)公司 監察人	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊 天 祥	男	106.06.13	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■美國麻省理工學院機械工程 博士 ■國立成功大學機械工程學系 機械工程學系教授 	國立成功大學機械工程學系教授 廣明光電(股)公司 董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	蔡 有 智	男	106.06.13	3年	106.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■Stanford University 機械工程學系博士 ■工業技術研究院工程師 ■聯發科技(股)公司資深經理 ■達盈管理顧問(股)公司監察人 	安大略科技(股)公司 董事長 達盈管理顧問(股)公司 合夥人	-	-	-

註：1.本公司於106年06月13日全面改選董事(含獨立董事)，並設置審計委員會，由三席獨立董事為當然委員執行監察人職權。

2.獨立董事楊天祥於106年08月01日解任。

2.法人股東之主要股東：

107年04月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
廣達電腦股份有限公司	千宇投資股份有限公司	14.82%
	林百里	10.76%
	國泰人壽保險股份有限公司	4.27%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	3.47%
	兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶	2.07%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.96%
	南山人壽保險股份有限公司	1.93%
	怡佳欣投資股份有限公司	1.75%
	欣敏投資股份有限公司	1.67%
	梁次震	1.62%
世緯投資股份有限公司	何世池	70.00%
	曾金鳳	30.00%
佳宜投資股份有限公司	JET TIME INVESTMENT LIMITED	100.00%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

107年04月15日

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

4.董事獨立性情形：

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

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11) 本公司於106年06月13日全面改選董事(含獨立董事)，並設置審計委員會，由三席獨立董事為當然委員執行監察人職權。
- (12) 獨立董事楊天祥於106年08月01日解任。

(二) 總經理、副總經理及各部門主管資料

107年04月15日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	何世池	男	94.06.24	1,143,097	0.41%	0	0.00%	4,053,000	1.45%	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Imperial College London 機械博士 ▪ 廣明光電(股)公司總經理 	董事：達研(上海)光電、達明電子(常熟)、QSA、QHH、TMT、恩悠數位(股)公司 監察人：世緯投資(股)公司 董事長：明日新投資(股)公司、達明機器人(股)公司	-	-	-
執行副總	中華民國	張嘉峰	男	97.07.01	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 中華工專電機科 ▪ 廣明光電(股)公司執行副總 	董事：達研(上海)光電、達明電子(常熟)、TMA、TMT、明日新投資(股)公司、達明機器人(股)公司 總經理：達研(上海)光電、達明電子(常熟)	-	-	-
副總經理	中華民國	陳尚昊	男	97.12.22	133,804	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 交通大學控制工程碩士 ▪ 廣明光電(股)公司副總 	董事：恩悠數位(股)公司、達明電子(香港)、達明電子(常熟)、明日新投資(股)公司、達明機器人(股)公司	-	-	-

(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)

		106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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)(註4)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)(註1)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	現金金額		股票金額		
董事長	廣達電腦(股)公司代表人：林百里	0	0	0	2,118	0.73%	10,103	0	8,537	0	8,537	0	7.20%	8.94%	無
董事	廣達電腦(股)公司代表人：梁次震	0	0	0	2,118	0.73%	10,103	0	8,537	0	8,537	0	7.20%	8.94%	無
董事	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂	0	0	0	2,118	0.73%	10,103	0	8,537	0	8,537	0	7.20%	8.94%	無
董事	廣達電腦(股)公司代表人：張嘉峰	0	0	0	2,118	0.73%	10,103	0	8,537	0	8,537	0	7.20%	8.94%	無
董事	世緯投資(股)公司代表人：何世池	0	0	0	2,118	0.73%	10,103	0	8,537	0	8,537	0	7.20%	8.94%	無
獨立董事	王關生														
獨立董事	楊天祥														
獨立董事	蔡有智														

註 1：係指 106 年度給付董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 2：106 年度稅後純益為 288,321 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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，現金金額係暫估數。

註 4：董事之退職退休金於 106 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 106 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。

註 5：董事(含獨立董事)選(就)任日期為 106 年 06 月 13 日，任期三年，並設置審計委員會，由三席獨立董事為當然委員執行監察人職權。

註 6：廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂於 106 年 06 月 13 日解任，獨立董事蔡有智於 106 年 06 月 13 日新任，獨立董事楊天祥於 106 年 08 月 01 日解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里、 廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰、 世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 王關生、楊天祥、蔡有智	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、 廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰、 世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 王關生、楊天祥、蔡有智	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、蔡有智	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、蔡有智
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)	-	-	世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰	世緯投資(股)公司 代表人：何世池、 廣達電腦(股)公司 代表人：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	8 人	8 人	8 人	8 人

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

106年12月31日 單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註2)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)(註1)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	張景溢								
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	0	0	0	0	1,040	0.36%	0.36%	
監察人	文羽苹								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	張景溢、文羽苹、 佳宜投資(股)公司代表人：吳政鋒	張景溢、文羽苹、 佳宜投資(股)公司代表人：吳政鋒
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註 1：係指 106 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 2：106 年度稅後純益為 288,321 仟元。

註 3：退職退休金於 106 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。

註 4：本公司於 106 年 06 月 13 日全面改選董事(含獨立董事)，並設置審計委員會，由三席獨立董事為當然委員執行監察人職權。

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:千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註5)		獎金及特支費等等(C)(註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額		股票金額
總經理	何世池														
執行副總	張嘉峰														
副總經理	陳尚昊	12,032	17,054	0	0	10,399	10,399	13,373	0	13,373	0	13,373	0	12.42%	14.16%
協理	劉文忠														
財務會計主管	李志仁														

註1：係指106年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指106年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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106年度員工酬勞金額係暫估數。

註4：106年度稅後純益為288,321仟元。

註5：總經理及副總經理退職退休金於106年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為540仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志仁	李志仁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳尚昊、劉文忠、張嘉峰	陳尚昊、劉文忠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	何世池	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	5 人	5 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日 單位:仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	何世池	0	13,373	13,373	4.64%
	執行副總	張嘉峰				
	副總經理	陳尚昊				
	協理	劉文忠				
	財務會計主管	李志仁				

註1：因106年度員工現金係暫估數。

註2：106年度稅後純益為288,321仟元。

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

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

年度	本公司	合併報表所有公司
105	8.12%	10.43%
預估106	13.51%	15.25%

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

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

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會(A) 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	7	0	70.00%	106.06.13 連任
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震	9	0	90.00%	106.06.13 連任
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	1	0	33.33%	106.06.13 解任
董事	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	10	0	100.00%	106.06.13 連任
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰	10	0	100.00%	106.06.13 改為 代表人選任
獨立董事	王關生	10	0	100.00%	106.06.13 連任
獨立董事	楊天祥	5	0	100.00%	106.06.13 連任 106.08.01 解任
獨立董事	蔡有智	7	0	100.00%	106.06.13 新任
監察人	張景溢	3	0	100.00%	106.06.13 解任
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政鋒	3	0	100.00%	106.06.13 解任
監察人	文羽芊	2	0	66.67%	106.06.13 解任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容及後緒處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
106.03.15	1. 本公司 105 年度員工及董監事酬勞分派案。	✓	無
	2. 本公司 105 年度之「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	3. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	✓	無
	4. 擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。	✓	無
	5. 擬決議投資國內有價證券之投資計劃案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：第 1 案出席董事何世池及張嘉峰因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。			
106.05.19	1. 擬投資成立 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			

董事會	議案內容及後緒處理	證交法第 14 之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
106.8.10	1. 本公司簽證會計師報酬案。	✓	無
	2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			
106.12.26	1. 擬訂本公司及各子公司 107 年度內部稽核計畫。	✓	無
	2. 薪酬委員會提交本公司經理人 106 年度年終獎金發放金額建議案。	✓	無
	3. 薪酬委員會提交本公司 107 年度經理人薪資結構及年度調薪建議案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：第 2、3 案出席董事何世池及張嘉峰因涉自身利害關係予以迴避，其出席董事同意通過。			
107.03.23	1. 本公司 106 年度員工及董事酬勞分派案。	✓	無
	2. 本公司 106 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	3. 本公司 106 年度盈餘分派案。	✓	無
	4. 擬增加投資購買上市櫃股票之投資計劃案。	✓	無
	5. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	✓	無
	6. 本公司簽證會計師更換案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：第 1 案出席董事何世池及張嘉峰因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。			

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司於 106 年 03 月 15 日董事會中，薪酬委員會提交本公司經理人 105 年度員工酬勞發放金額建議案；本公司於 106 年 12 月 26 日董事會中，薪酬委員會提交本公司經理人 106 年度年終獎金發放金額建議案，及本公司 107 年經理人薪資結構及年度調薪建議案等議案：董事何世池及張嘉峰先生因涉自身利害關係予以迴避討論及表決。

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

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

定，本公司於 100.12.28 董事會決議設置薪資報酬委員會，及依據證券交易法第十四條之四規定於 106.06.13 成立審計委員會。

註：本公司於民國 106 年 06 月 13 日全面改選，董事(含獨立董事)並於 106 年 06 月 13 日就任，改選前董事會召開 3 次，改選後董事會召開 7 次。

(二)審計委員會運作情形運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王 關 生	5	0	100%	
獨立董事	楊 天 祥	1	0	100%	106.08.01 解任
獨立董事	蔡 有 智	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會	議案內容及後緒處理	證交法第 14 之 5 所列事項	獨立董事反對或保留意見
106.08.10	1. 本公司簽證會計師報酬案。	✓	無
	2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
106.12.26	1. 擬訂本公司及各子公司 107 年度內部稽核計畫。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
107.03.23	1. 本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。	✓	無
	2. 本公司 106 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	3. 本公司 106 年度盈餘分派案。	✓	無
	4. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。	✓	無
	5. 本公司簽證會計師更換案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			

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

二、獨立董事業利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度尚無發生上述之情形。

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

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

2.本公司獨立董事定期與內部稽核主管藉由電話、傳真或 E-mail 等方式進行溝通，且內部稽核主管定期呈報稽核計畫執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流，互動狀況良好。

(三)監察人參與董事會運作情形運作情形：

最近年度董事會開會 3 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	張景溢	3	0	100.00%	
監察人	佳宜投資(股)公司 代表人：吳政峰	3	0	100.00%	
監察人	文羽苹	2	0	66.67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝情形(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(應包括就公司財務、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。

註：本公司於民國 106 年 06 月 13 日設置審計委員會，監察人任期期間董事會召開次數 3 次。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司為落實並建立良好之公司治理制度及健全經營，已訂定「公司治理實務守則」，並定期檢視修正相關之條文內容且經董事會決議通過，另於本公司網站及公開資訊觀測站中揭露。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)公司內部已設有發言人制度及電子郵件信箱，並由專人處理相關問題。股東會召開時均依股東會議事規則辦理，若涉有法律相關問題，則交由法務部門處理法律訴訟等相關事宜。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司依股務代理機構所提供之股東名冊，隨時掌握實際控制之主要股東及股東之最終控制者。並按月申報董事、經理人及持股10%大股東等內部人之持股異動情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司之各關係企業均獨立運作，各公司有其相關遵行之「內部控制制度」之規範，並視業務需求訂定核定核決權限，且依相關規定辦理。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司已訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並定期檢視修訂，亦建立內控機制之規範，適時提供教育宣導，並將此制度告知員工、經理人和董事為避免其違反法規或發生內線交易之情事。內部人(董事、經理人及持有股權超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均依證券交易

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√	(三)本公司尚未訂定董事會績效評估及其評估方式，惟依本公司董事會議事規則之規定，其董事會每季至少需召開乙次，以健全公司監督功能及強化董事會管理機制。	無差異情形
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四)本公司委託安侯建業聯合會計師事務所辦理相關之財務、稅務查核簽證等事宜，並於每年度提請董事會檢視評估會計師個人簡歷，確認是否擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務至利益衝突之情形，並審議該事務所具之獨立性、專業能力及公費之合理性，且取具會計師之獨立聲明書，並經由董事會審查決議後始得委託該事務所執行之，並將會計師獨立性評估標準等相關資訊揭露於公司網站中。	無差異情形
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	本公司已設置公司治理專職單位，負責統籌社會責任體系、公司治理及利害關係人相關事務之運作，並定期向董事會報告執行情形，且於公司網站中揭露相關辦理事務。而股務單位提供相關董事執行業務所需資料、依法辦理董事會、審計委員會及股東會之會議所需之相關事宜，並辦理公司登記、製作董事會、審計委員會及股東會議事錄及相關涉及股東權益等相關事項。	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	<p>√</p> <table border="1" data-bbox="491 631 1265 1211"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>溝通管道及回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股東/投資者</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 年度股東大會 2. 每年發行年報及不定期公開資訊觀測站發布重大訊息或於公司網站公布公司各項新聞 3. 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 </td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 內部網站、電子郵件公告方式 2. 人資資源服務代表 3. 各組織不定期溝通會議 4. 多元化員工意見管道 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶業務檢討會議 2. 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 </td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商業務檢討會議 2. 供應商從業道德宣導 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 與主管機關維持良好互動並參與相關座談活動 2. 贊助經費或物品、提供人力協助給非營利組織或機構 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	溝通管道及回應方式	股東/投資者	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度股東大會 2. 每年發行年報及不定期公開資訊觀測站發布重大訊息或於公司網站公布公司各項新聞 3. 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 	員工	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部網站、電子郵件公告方式 2. 人資資源服務代表 3. 各組織不定期溝通會議 4. 多元化員工意見管道 	客戶	<ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶業務檢討會議 2. 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 	供應商	<ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商業務檢討會議 2. 供應商從業道德宣導 	社會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 與主管機關維持良好互動並參與相關座談活動 2. 贊助經費或物品、提供人力協助給非營利組織或機構 	<p>√</p> <p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並於公司網站中，設置企業社會責任、利害關係人專區及投資人專區，針對不同之主體(含利害關係人)皆視不同狀況設有溝通管道。</p>	無差異情形
利害關係人	溝通管道及回應方式														
股東/投資者	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度股東大會 2. 每年發行年報及不定期公開資訊觀測站發布重大訊息或於公司網站公布公司各項新聞 3. 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 														
員工	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部網站、電子郵件公告方式 2. 人資資源服務代表 3. 各組織不定期溝通會議 4. 多元化員工意見管道 														
客戶	<ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶業務檢討會議 2. 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 														
供應商	<ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商業務檢討會議 2. 供應商從業道德宣導 														
社會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 與主管機關維持良好互動並參與相關座談活動 2. 贊助經費或物品、提供人力協助給非營利組織或機構 														
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	<p>√</p>	<p>本公司已委任專業股務代辦機構「中國信託商業銀行代理部」協助辦理股東會相關事宜。</p>	無差異情形												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		無差異情形
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√		無差異情形
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(五)利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行溝通、建言，並尊重且維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事監察人進修之情形：本公司董事均具有多元化之專業背景，且大部分董事目前均從事該專業背景工作，並適時參加董事進修課程，若有最新相關法令或宣導事項時，會即時轉知各董事遵循。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001、ISO/TS16949品質管理系統和ISO14001、OHSAS18001、QC080000、EICC(電子行業公民聯盟行為守則)、ESD S20.20(靜電防護管理)等系統的執行，職業健康和安全以及產品有害物質管理系統執行，確保本公司客戶政策的執行和達成其成果。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司依公司章程之規定，為董事購買責任保險，並於每年定期將投保金額、保險費率等資訊提報董事會進行追認續保動作。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最新年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司針對公司治理評鑑結果進行相關改善，如：新增訂相關辦法，並定期針對最新資訊修正；設置推動社會責任單位且訂定目標，並定期向董事會報告，且於公司網站中揭露執行成效及最新相關資訊。</p>

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

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1~8）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關料之 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 及專門 職業技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	王關生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	楊天祥	√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	蔡有智			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
其他	林宜靜			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：1.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

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

4.非前三項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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

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

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

8.未有公司法第30條各款情事之一。

9.本公司於106.06.13全面改選董事(含獨立董事)，並於106.06.13就任，任期三年。

10.獨立董事楊天祥先生於106.08.01解任，林宜靜小姐於106.08.10新任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年06月13日至109年06月12日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王關生	3	0	100%	
委員	楊天祥	0	0	0%	106.08.01 解任
委員	蔡有智	3	0	100%	
委員	林宜靜	3	0	100%	106.08.10 新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、本公司董事及經理人之績效評估及薪資報酬，參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

106年董事(含獨立董事)及經理人績效評估：

身分	姓名	績效目標達成情形
董事長	林百里	✓
董事	梁次震	✓
董事/總經理	何世池	✓
董事/執行副總	張嘉峰	✓
獨立董事	王關生	✓
獨立董事	蔡有智	✓
經理人	何世池	✓
經理人	張嘉峰	✓
經理人	陳尚昊	✓
經理人	劉文忠	✓
經理人	李志仁	✓

- 註：1.配合成立審計委會於106.03.15董事會通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」及106.12.26配合法令修訂部份修文。
- 2.本公司於106.06.13全面改選董事(含獨立董事)，薪資報酬委會成員並於106.06.13就任，任期三年。
- 3.獨立董事楊天祥先生於106.08.01解任，董事會於106.08.10決議改聘林宜靜小姐為新任委員並於106.08.10就任，任期至本屆董事任期截止日。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	√		<p>(一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並遵循公司章程及相關法令之規定，考量國內外企業社會責任之發展趨勢及公司本身整體營運活動，進而推動各項企業社會活動，並於環境社會風險影響較大的生產地區中國大陸制訂企業社會責任管理手冊及培訓手冊。</p>	無差異情形
<p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	√		<p>(二)本公司根據每年的教育訓練計畫，定期組織全員開展《企業社會責任》標準的培訓，讓員工對勞工道德、利益及權益有更加深入的瞭解。</p>	無差異情形
<p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	√		<p>(三)本公司由總管理處進行推動企業社會責任之運作，不定時向高階管理階層報告執行之情形，並定期向董事會報告處理執行推動的狀況。</p>	無差異情形
<p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	√		<p>(四)本公司設置薪資報酬委員會，其主要職責為擬訂董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構之建議案。公司內部網站及不定時之會議宣導相關企業倫理，員工也可透過公司內部網站查詢相關行為準則規章，員工績效考核系統亦將員工之行為操守列入考量。</p>	無差異情形
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	√		<p>(一)本公司一向注重環保和節能，除訂定環境目標指標，積極將資源充分有效利用，減少廢</p>	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否											
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是	<p>摘要說明</p> <p>葉物產生並委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。</p> <p>(二)本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以ISO14001及OHSAS18001之管理系統為基準，展開重大環境考量及職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，制定應急響應措施，進行優先改善；較低之風險則運用作業管制方式予以控管，均獲得顯著的成效。</p>	無差異情形										
	否	<p>(三)本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，積極宣傳節能環保政策，制定公司環境保護、節能減碳及溫室氣體減量管理目標及策略，並要求根據實際情況做出調整並跟蹤考核。2017年的環境保護及節能減排相關目標如下：</p> <table border="1" data-bbox="916 555 1375 1198"> <thead> <tr> <th>目標</th> <th>指標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>無化學品洩漏污染事故</td> <td>年度化學品洩漏污染事故為0</td> </tr> <tr> <td>廢水達標排放</td> <td>廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準</td> </tr> <tr> <td>節約資源及能源</td> <td>用水量較去年降低5% 垃圾分類投放減量 人均用電量降低5%</td> </tr> <tr> <td>鉛錫煙排放達標</td> <td>鉛錫煙排放符合 GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體減量</td> <td>總二氧化碳(CO2e)排放量比去年降低4%</td> </tr> </tbody> </table>		目標	指標	無化學品洩漏污染事故	年度化學品洩漏污染事故為0	廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準	節約資源及能源	用水量較去年降低5% 垃圾分類投放減量 人均用電量降低5%	鉛錫煙排放達標	鉛錫煙排放符合 GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》
目標	指標												
無化學品洩漏污染事故	年度化學品洩漏污染事故為0												
廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準												
節約資源及能源	用水量較去年降低5% 垃圾分類投放減量 人均用電量降低5%												
鉛錫煙排放達標	鉛錫煙排放符合 GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》												
溫室氣體減量	總二氧化碳(CO2e)排放量比去年降低4%												
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是	<p>無差異情形</p>	無差異情形										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√		(一)本公司遵守相關勞動法規及遵守EICC電子行業公民聯盟行為守則及相關國際條例、國家與本地區相關的法律法規；尊重國際公認基本勞動人權原則，通過持續改進工作、保護公司員工人權，並促進供應商遵守相關準則，減少違規風險和職業安全衛生損失，相關政策皆規範於公司規章。
<p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	√		(二)本公司官網已建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。截至目前為止尚未有任何員工申訴之情形發生。
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	√		(三)本公司為保護員工的安全與健康，以OHSAS18001管理系統為基準，識別公司所有環境與安全之危險源，建立職業健康安全目標管理方案，制定緊急應變方案，並定期進行消防與地震演習，並安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓，在管理和執行方面做到良好的預防作用，以杜絕安全事件的發生。另於每二年度安排員工健康檢查，並設置員工休息室，提供員工休憩場所，及簡易型健身房，提供健身器材設備，以利員工做健康控管。
<p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	√		(四)本公司定期每季舉行經營成果會議，由高階主管於會議中向員工報告營運相關變動並宣導最新相關法令，進行雙向溝通。
<p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓</p>	√		(五)本公司每月提供相關內部教育訓練，另不定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
計畫？			
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		無差異情形
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		無差異情形
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		無差異情形
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		無差異情形
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關網站及公開資訊觀測站等處揭資訊？	√		無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，為履行企業社會責任，將不定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。公司嚴格遵守勞工法律法規及商業道德，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																																
	是	否																																																	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司為保證產品環境質量，建立IECQ/QC080000有害物質過程管理體系，推廣設計開發杜絕禁用物質、源頭控制築其綠色伙伴、過程管理防止交叉污染、全員參與產品持續減廢、永續滿足法規客戶要求等方針，透過對供應鍵HSF(Hazardous Substance Free)管理，全員HSF訓練及零部件相關有害物質檢測，以達到綠色家園目標。為應環境低碳化趨勢及社會責任要求，建立ISO14064盤查公司與產品碳排放狀況，從而制訂相應減排計劃及相應措施，以滿足法規與客戶之持續改進要求。</p> <p>2016年度溫室氣體排放量： 各別溫室氣體排放量(t-CO₂e)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體</th> <th>CO₂</th> <th>CH₄</th> <th>N₂O</th> <th>HFCs</th> <th>PFCs</th> <th>SF₆</th> <th>六種溫室氣體排放量總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量(t-CO₂e/年)</td> <td>25,731.2857</td> <td>97.8141</td> <td>7.0730</td> <td>0.0122</td> <td>0.0000</td> <td>0.0000</td> <td>25,836.1850</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>99.59%</td> <td>0.38%</td> <td>0.03%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2017年度溫室氣體排放量： 各別溫室氣體排放量(t-CO₂e)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體</th> <th>CO₂</th> <th>CH₄</th> <th>N₂O</th> <th>HFCs</th> <th>PFCs</th> <th>SF₆</th> <th>六種溫室氣體排放量總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量(t-CO₂e/年)</td> <td>22,431.2678</td> <td>113.9595</td> <td>6.0582</td> <td>0.0130</td> <td>0.0000</td> <td>0.0000</td> <td>22,551.30</td> </tr> <tr> <td>佔總排放量比例</td> <td>99.46%</td> <td>0.51%</td> <td>0.03%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>0.00%</td> <td>100.00</td> </tr> </tbody> </table>	溫室氣體	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFCs	PFCs	SF ₆	六種溫室氣體排放量總計	排放量(t-CO ₂ e/年)	25,731.2857	97.8141	7.0730	0.0122	0.0000	0.0000	25,836.1850	佔總排放量比例	99.59%	0.38%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	溫室氣體	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFCs	PFCs	SF ₆	六種溫室氣體排放量總計	排放量(t-CO ₂ e/年)	22,431.2678	113.9595	6.0582	0.0130	0.0000	0.0000	22,551.30	佔總排放量比例	99.46%	0.51%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00			
溫室氣體	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFCs	PFCs	SF ₆	六種溫室氣體排放量總計																																												
排放量(t-CO ₂ e/年)	25,731.2857	97.8141	7.0730	0.0122	0.0000	0.0000	25,836.1850																																												
佔總排放量比例	99.59%	0.38%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%																																												
溫室氣體	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFCs	PFCs	SF ₆	六種溫室氣體排放量總計																																												
排放量(t-CO ₂ e/年)	22,431.2678	113.9595	6.0582	0.0130	0.0000	0.0000	22,551.30																																												
佔總排放量比例	99.46%	0.51%	0.03%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00																																												
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過了ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、QC080000、ISO/TS16949、ESD20.20等體系認證，101年於生產基地推行EICC電子行業行為守則，落實企業社會責任，同時，公司產品通過了中國CCC、美國UL、德國TUV、挪威NEMKO等認證；以上各管理體系之運行和產品安全均能滿足相關國際標準、相關方以及客戶的要求。</p>																																																			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為之發生，已訂定誠信經營守則來具體規範人員於執行業務時應注意之事項，另因重視員工誠信廉潔，與員工簽訂「員工廉潔合約」，要求員工以誠信、廉潔自約。並於「員工規則」中明確規範員工應言行慎重遵守，處理公務以誠實信用為則，對公司之業務技術等各項資訊應嚴守公司機密，不得洩露；員工不得利用職務圖利自己或他人；並不得因職務上行為或違背職務上之行為，接受不當之饋贈、招待或其他不法利益。</p>	無差異情形
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	√	<p>(二)本公司除訂有「誠信經營守則」防範不誠信行為，另訂有「員工規則」將誠信相關行為列入服務精神，條文中對員工行為或倫理有確切規範，相關規章公告於公司內部網頁。</p>	無差異情形
<p>(三)公司是否對「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	√	<p>(三)除了內部與員工簽訂「員工廉潔合約」，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之採購活動，本公司將與供應商簽定誠信廉潔契約，並提供檢舉信箱，以防範不當行為。</p>	無差異情形
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	√	<p>(一)本公司與供應商合約載明相關條款：所有供應商應瞭解廣明集團政策、社會責任並在市場上取得成功，供應商及其代理應維護最高道德標準，包括商業信譽、無不當利益、資訊披露、</p>	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專人員？</p>	√	否	<p>智慧財產權、公平交易、廣告與競爭、身份保護、社會合作。</p> <p>(二)本公司企業誠信經營相關宣導由總管理處負責。各部門依其職務所及履行企業社會責任並由執行單位彙總結果每半年向董事會報告其執行結果，並於公司網站中揭露其運作情形。</p> <p>(三)公司董事會議事規則訂訂有利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並設置稽核單位依風險評估排定稽核計畫，定期查核，截止目前尚無發現有違反誠信經營之相關情事。</p> <p>(五)本公司適時提供教育宣導，以避免有其違反相關誠信經營之情形。</p>
	√	否	無差異情形
√	否	<p>(一)員工對任何違反道德規範之行為應保持提高警覺。若有發現疑問或任何違反之行為時，均有責任向主管報告。官網內建置員工申訴信箱、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。員工舉發任何違反之情事，均會參與調查，並給予</p>	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		檢舉人保護以避免受到不公平的報復或對待。公司將視情節之輕重，依員工規章或範疇，最重處以免職之處分。 (二)本公司官網已建立員工申訴信箱、投訴電話等檢舉管道，並由專責單位負責受理檢舉事項之相關調查標準作業程序及相關保密機制等。 (三)本公司對檢舉任何違反從業道德規範之行為均參與調查，並負保密責任予以保護以避免因此受到不公平之對待，並未對其有任何不當之處置行為。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		無差異情形
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員執行業務時應注意之事項，並由專責單位定期向董事會報告，其運作與所訂守則並無差異之情形。			無差異情形
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司每年定期辦理內部控制自行檢查，審慎檢視內部控制之落實，以達內部控制之有效執行。有關重大營運政策、投資案、取得處份資產、資金貸與他人及背書保證等重大事項，均依相關法規辦理，並依法公告且於公司網站揭露。			無差異情形

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司已訂定與公司治理相關之「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「內部控制制度」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」等規章，請至「公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則」及「本公司網站\投資人專區」查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

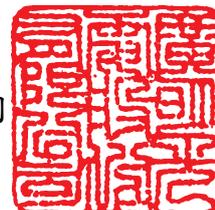
廣明光電股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：107年03月23日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月二十三日董事會通過，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
106.03.15	<ul style="list-style-type: none"> ■ 本公司105年度員工及董監事酬勞分派案。 ■ 追認續保董監事及重要職員責任保險案。 ■ 通過本公司105年度營運報告書。 ■ 通過本公司105年度之「內部控制制度聲明書」。 ■ 通過本公司105年度合併財務報告及個體財務報告。 ■ 通過本公司105年度盈餘分配案。 ■ 修訂本公司「公司章程」。 ■ 提請股東常會全面改選本公司董事七席(含獨立董事三席)。 ■ 提請股東常會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。 ■ 通過董事會提名之董事(含獨立董事)名單。 ■ 董事會審查提名之董事(含獨立董事)名單。 ■ 設置審計委員會及制定審計委員會組織規程。 ■ 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 ■ 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ■ 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ■ 修訂本公司內部規章。 ■ 訂定106年召開股東常會相關事項。 ■ 通過投資國內有價證券之投資計劃案。
106.05.02	<ul style="list-style-type: none"> ■ 本次股東會受理股東提案情形。 ■ 董事(含獨立董事)被提名人資格審查案。
106.05.19	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過投資成立 Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd。
106.06.13	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過本公司105年度營業報告書及財務報表案。 ■ 通過本公司105年度盈餘分配案。 ■ 通過本公司「公司章程」。 ■ 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 ■ 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ■ 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ■ 提請股東常會全面改選本公司董事七席(含獨立董事三席)。 ■ 通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。
106.07.13	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過訂定105年度股利分配之配息基準日。 ■ 委任第三屆薪資報酬委員會成員。

日期	重要決議事項
106.08.10	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 本公司簽證會計師報酬案。 ▪ 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 ▪ 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。 ▪ 補選第三屆薪資報酬委員會成員乙名。
106.11.14	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 修訂本公司「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」。 ▪ 本公司擬於花旗銀行香港分行開立帳戶並擬授權使用公司之台灣經濟部註冊之公司章與負責人章為本公司之有權簽字樣章乙事。
106.12.26	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 訂定本公司「107年度營運計畫」。 ▪ 訂定本公司及各子公司107年度內部稽核計畫。 ▪ 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 ▪ 通過本公司經理人106年度年終獎金發放金額建議案。 ▪ 通過本公司107年度經理人薪資結構及年度調薪建議案。
107.03.23	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 本公司106年度員工及董事酬勞分派案。 ▪ 追認續保董事及重要職員責任保險案。 ▪ 通過本公司106年度營運報告書。 ▪ 通過本公司106年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。 ▪ 通過本公司106年度合併財務報告及個體財務報告。 ▪ 通過本公司106年度盈餘分派案。 ▪ 提請股東常會補選本公司獨立董事一席。 ▪ 提請股東常會許可解除新任獨立董事之競業禁止限制案。 ▪ 通過董事會提名之獨立董事名單。 ▪ 董事會審查提名之獨立董事名單。 ▪ 訂定107年召開股東常會相關事項。 ▪ 通過增加投資購買上市櫃股票之投資計劃案。 ▪ 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度暨實施細則」。 ▪ 本公司簽證會計師更換案。 ▪ 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。
107.05.02	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 本次股東會受理股東提案情形。 ▪ 獨立董事被提名人資格審查案。 ▪ 訂定「發放及交付股東會紀念品及收取保證金管理辦法」。

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																
106.06.13	報告員工及董監事酬勞分派情形。	已依案遵循辦理。																
	承認本公司105年度營業報告書及財務報表。	已承認決議結果。																
	承認本公司105年度盈餘分配案。	股東常會決議股東現金紅利新台幣417,538,365元，每股配發新台幣1.50元。董事會依決議訂定配息基準日為106年08月06日、現金股利發放日為106年08月25日，已依決議執行完畢。																
	修訂本公司「公司章程」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」。	已依修訂後「公司章程」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」執行運作，並將修訂後公告於公司網站。																
	改選本公司董事(含獨立董事)。	選舉結果當選名單如下： <table border="1" data-bbox="874 846 1342 1272"> <thead> <tr> <th>職職</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>廣達電腦(股)公司 代表人：林百里</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>世緯投資(股)公司 代表人：何世池</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王關生</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>楊天祥</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡有智</td> </tr> </tbody> </table>	職職	姓名	董事	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	董事	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰	董事	世緯投資(股)公司 代表人：何世池	獨立董事	王關生	獨立董事	楊天祥	獨立董事	蔡有智
	職職	姓名																
董事	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																	
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰																	
董事	世緯投資(股)公司 代表人：何世池																	
獨立董事	王關生																	
獨立董事	楊天祥																	
獨立董事	蔡有智																	
通過解除新任董事其代表人之競業禁止限制案。	已依案遵循辦理。																	

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

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

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

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	林琬琬	106/01/01-106/09/30	因會計師事務所內部調整。
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	吳趙仁	106/10/01-106/12/31	

金額單位：新台幣千元

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

備註：本公司非審計公費包括營業稅申報查核60仟元、移轉訂價稅務服務360仟元及變更登記20仟元。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊如下：

(一)關於前任會計師：

更換日期	民國 107 年 02 月 26 日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所江忠儀及林琬琬會計師，因安侯建業會計師事務所內部之調整，簽證會計師自 106 年度財務報告查核簽證作業起，更換為連淑凌及吳趙仁會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	說明
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	連淑凌、吳趙仁
委任之日	民國 107 年 02 月 26 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計報告可能諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

單位：股

職稱	姓名	106度		107截至05月02日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廣達電腦股份有限公司 代表人：林百里				
董 事	廣達電腦股份有限公司 代表人：梁次震				
	廣達電腦股份有限公司 代表人：黃健堂 (解任日期：106.06.13)	0	0	0	0
	廣達電腦股份有限公司 代表人：張嘉峰				
持股10%以上股東	廣達電腦股份有限公司				
董事兼總經理	世緯投資股份有限公司 代表人：何世池	0	0	0	0
董事兼執行副總	張嘉峰	0	0	0	0
獨立董事	王關生	0	0	0	0
獨立董事	楊天祥 (解任日期：106.08.01)	0	0	0	0
獨立董事	蔡有智	0	0	0	0
監察人	佳宜投資股份有限公司 公司代表人：吳政峰 (解任日期：106.06.13)	0	0	0	0
監察人	張景溢 (解任日期：106.06.13)	0	0	0	0
監察人	文羽革 (解任日期：106.06.13)	0	0	0	0
副總經理	陳尚昊	0	0	0	0
協理	劉文忠	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	李志仁	0	0	0	0

註：106年06月13日全面改選董事(含獨立董事)，並設置審計委員會，執行監察人職權，就任日期為106年06月13日。

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

107年04月15日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦股份有限公司 代表人：林百里	82,881,664 6,982	29.78% -	- -	- -	- -	- -	達啟投資	董事長為同一人	
鈞緯投資有限公司 代表人：曾金鳳	2,736,000 -	0.98% -	- 1,143,097	- 0.41%	- 1,317,000	- 0.47%	世緯投資	董事長為同一人	
國泰人壽保險股份有限公司	2,700,000	0.97%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2,255,000	0.81%	-	-	-	-	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,107,000	0.76%	-	-	-	-	無	無	
佳宜投資股份有限公司 代表人：林宜靜	2,100,000 -	0.75% -	- -	- -	- -	- -	無	無	
舊制勞工退休基金	1,577,000	0.57%	-	-	-	-	無	無	
渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金	1,535,000	0.55%	-	-	-	-	無	無	
世緯投資有限公司 代表人：曾金鳳	1,317,000 -	0.47% -	- 1,143,097	- 0.41%	- 2,736,000	- 0.98%	鈞緯投資	董事長為同一人	
達啟投資股份有限公司	1,212,000	0.44%	-	-	-	-	廣達電腦	董事長為同一人	

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

106年12月31日 單位:仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
明日新投資股份有限公司	50,000	100%	-	-	50,000	100%
Quanta Storage International Ltd. (Cayman)	-	100%	-	-	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	-	-	-	100%	-	100%
E-Forward Technology Ltd. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
達研(上海)光電有限公司	-	-	-	100%	-	100%
達明電子(常熟)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
Quanta Storage Holding (HK) Ltd.	-	-	-	100%	-	100%
達明電子(香港)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Techman Asia Limited. (SAMOA)	-	-	-	100%	-	100%
達明機器人股份有限公司	-	-	20,000	100%	20,000	100%
Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd	6,000	100%	-	-	-	100%

註：Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd 於民國一〇六年六月二日註冊登記。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；元

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

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

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

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

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

註：該股票屬上櫃股票

(二)股東結構

107年04月15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	70	101	36,360	0	36,533
持有股數	0	3,314,000	95,796,557	16,782,678	162,465,675	0	278,358,910
持有比率%	0.00%	1.19%	34.41%	6.03%	58.37%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

107年04月15日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	13,183	772,392	0.28%
1,000-5,000	17,304	38,183,899	13.72%
5,001-10,000	3,182	25,365,547	9.11%
10,001-15,000	928	11,877,660	4.27%
15,001-20,000	610	11,464,383	4.12%
20,001-30,000	496	12,924,493	4.64%
30,001-40,000	229	8,166,581	2.93%
40,001-50,000	161	7,524,039	2.70%
50,001-100,000	273	19,638,989	7.06%
100,001-200,000	96	13,605,838	4.89%
200,001-400,000	39	11,342,722	4.07%
400,001-600,000	6	2,925,888	1.05%
600,001-800,000	6	4,010,346	1.44%
800,001-1,000,000	5	4,574,000	1.64%
1,000,001 股以上	15	105,982,133	38.08%
合計	36,533	278,358,910	100.00%

註：本公司無發行特別股

(四)主要股東名單(股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東)

107年04月15日 單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
廣達電腦股份有限公司	82,881,664	29.78%
鈞緯投資有限公司	2,736,000	0.98%
國泰人壽保險股份有限公司	2,700,000	0.97%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2,255,000	0.81%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,107,000	0.76%
佳宜投資股份有限公司	2,100,000	0.75%
舊制勞工退休基金	1,577,000	0.57%
渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金	1,535,000	0.55%
世緯投資股份有限公司	1,317,000	0.47%
達啟投資股份有限公司	1,212,000	0.44%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元/仟股

項目		年 度	105年	106年	截至107年 05月02日
每股市價	最 高		33.70	47.65	34.95
	最 低		19.80	29.80	25.10
	平 均(註1)		27.15	40.13	29.59
每股淨值	分 配 前		29.75	28.77	-
	分 配 後		28.25	(註2)	-
每股盈餘	追溯調整前	加權平均股數	278,359	278,359	-
		基本每股盈餘	1.72	1.04	-
	追溯調整後	加權平均股數	278,359	278,359	-
		基本每股盈餘	1.72	1.04	-
每股股利	現金股利		1.50	(註2)	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0	(註2)	-
		資本公積配股	0	(註2)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比		15.78	38.59	-
	本利比		18.10	(註2)	-
	現金股利殖利率		5.52%	(註2)	-

註1：按各年度每日收盤價計算之各年度平均市價

註2：俟股東會決議後定案

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司國內外之從屬員工，惟從屬公司員工之參與分配，以公司發行新股方式分配員工酬勞時為限。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

本公司章程第25條之1條：本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳付稅款並彌補以往年度虧損外，如尚有盈餘，先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同以前年度累計未分配盈餘，累積為可供分配盈餘。由董事會依本公司股利政策決定盈餘分配數額及分派方式，擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

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

本公司章程第25條之2：本公司股利政策如下：公司得依財務、業務及經營面等因素考量當年度之盈餘分派數額，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利分派。因本公司目前進入營運穩定成長期，惟考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘始以現金股利之方式分配，且每年發放之現金股利不低於當年度分配總股利百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

廣明光電股份有限公司 106 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,479,293,166
加：其他綜合淨利(106 年度確定福利計畫精算損益)	4,258,112
調整後期初未分配盈餘	1,483,551,278
加：本年度稅後淨利	288,321,376
減：提列法定盈餘公積	(28,832,138)
本期可供分配盈餘	1,743,040,516
分配項目	
普通股現金 (每股配發 1.20 元)	(334,030,692)
期末未分配盈餘	1,409,009,824

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司國內外之從屬員工，惟從屬公司員工之參與分配，以公司發行新股方式分配員工酬勞時為限。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)擬議配發員工股票新台幣0元、員工酬勞新台幣63,652,478元及董事、監察人酬勞0元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

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

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

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)董監事酬勞：新台幣0元

員工現金酬勞：新台幣75,287,958元

員工股票酬勞：新台幣0元

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

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1)家用電器製造業。
- (2)資料儲存及處理設備製造業。
- (3)電子零組件製造業。
- (4)光學儀器製造業。
- (5)事務性機器設備批發業。
- (6)資訊軟體批發業。
- (7)電子材料批發業。
- (8)國際貿易業。
- (9)電信管制射頻器材製造業。
- (10)電信管制射頻器材輸入業。
- (11)電信管制射頻器材裝設工程業。
- (12)機器設備製造業。
- (13)機械批發業。
- (14)機械器具零售業。
- (15)電子材料零售業。
- (16)電器及電子產品修理業。
- (17)電腦及其週邊設備製造業。
- (18)資料儲存媒體製造及複製業。
- (19)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本公司106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
儲存裝置商品	6,967,985	92.83%
勞務提供	226,288	3.01%
其他	311,994	4.16%
合計	7,506,267	100.00%

3.本公司目前主要之產品項目：

- (1) 外接式網路硬碟 (External Network Hard Disk Drive)
- (2) USB3.0外接式硬碟
- (3) 1-FW800/USB3.0 Combo 外接式硬碟
- (4) 2-Port Thunderbolt外接式硬碟
- (5) 3-Port Thunderbolt外接式硬碟
- (6) 外接式薄型可重覆讀寫數位光碟機(External Slim Type DVD Rewritable)
- (7) 2.5" Thunderbolt Combo 外接式硬碟
- (8) 固態硬碟系列(SSD)
- (9) 外接式固態硬碟
- (10) Thunderbolt/USB3.0 Combo儲存裝置
- (11) USB3.0 Docking Station
- (12) Thunderbolt Docking Station
- (13) 無線傳輸儲存器
- (14) 2 BAY網路儲存伺服器
- (15) Thunderbolt 2 Docking Station
- (16) Thunderbolt 2儲存器
- (17) Thunderbolt 3儲存器
- (18) Thunderbolt 3 Docking Station
- (19) USB-C PD Docking Station
- (20) 協作型工業機器人 TM5-700(臂長 700mm)
- (21) 協作型工業機器人 TM5-900(臂長 900mm)
- (22) Thunderbolt 3 Multi-Bay 儲存器
- (23) Thunderbolt 3 PD Docking Station
- (24) PD3.0 USB-C PD Docking Station
- (25) 薄型 USB-C PD 轉接器

4. 本公司計畫開發之新產品：

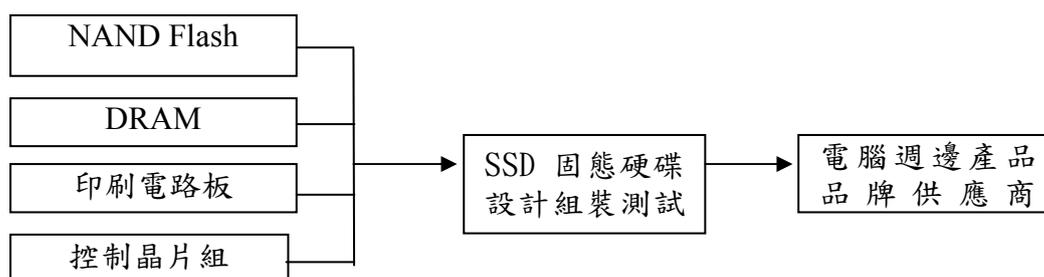
- (1) 協作型工業機器人 TM12(臂長 1300mm)
- (2) 協作型工業機器人 TM14(臂長 1300mm)
- (3) 機器人管理系統

(二) 產業概況

本公司之主要業務為提供消費級和企業等級所搭載的儲存裝置如：外接式硬碟、固態硬碟，雲端伺服器搭載的儲存裝置，產品包含了消費性 DAS/NAS、企業用 DAS/NAS 以及企業級固態硬碟，其目的在提供更安全、更高速、更穩定的儲存方案。除了專業的儲存裝置之外，因應工業 4.0 需求，本公司亦積極發展智慧型機器手臂，結合各種感測元件，以及高度整合的軟硬體及人機介面，領先市場提供了更簡單操作、更安全使用、更聰明的機器人。

近年來，雲端運算及網路的蓬勃發展，網際網路提供更多元服務，儲存媒體和方式快速演進，因為固態硬碟具備省電、存取速度快、體積小、適應各種環境的優勢，在固態硬碟技術更成熟，製程快速演進的同時，價格也普遍為市場接受，種種優勢正符合目前資訊產業發展的趨勢及需求，也因此近幾年固態硬碟的搭載率及出貨量均大幅成長。茲就本公司所處主要產業之現況分別列述如下：

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



固態硬碟 SSD 是一種由 NAND Flash 顆粒架構組成的儲存裝置，在所有零組件中，NAND flash 在 SSD 中扮演了最重要的角色。由於 SSD 具備低功率、耐用、輕薄、尤其是快速讀寫等特色，不論是在個人或工業電腦的應用，可攜式產品的應用，以及雲端伺服器的應用上，SSD 的性能優勢，在傳統儲存裝置硬碟(HDD)外提供了一個速度更快效率更高的選擇。以往 SSD 售價相對較高，適用於高階的機種或應用上，但是隨著 NAND flash 在手持裝置、電腦週邊、雲端的應用上越來越廣且搭載的容量越來越大，進而推動 NAND 的需求快速成長，也加速了

NAND 製程的快速進化，很短時間內，顆粒單價大幅下滑，在合理的價格及速度的優勢下，使得 SSD 接受度以及使用率大大提升，甚至很有機會逐漸取代 HDD。

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

企業級固態硬碟：安全, 高速, 穩定

雲端計算的應用已經越來越廣泛：從中國致力發展的智慧城市，到全球金融界建立的區塊鏈；從學術研究所需求的高速運算，到媒體影音日漸普及的串流服務；從私人企業的資料中心建置，到全球無時無刻都在發生的各種線上即時交易；或公共雲，或私人雲，或混和雲，都是雲端計算的極致應用，這些應用對於系統的需求都極為嚴苛，從 CPU 速度，網路頻寬，存儲設備，全部需求都是以高速穩定為最終目的。廣明光電目前所致力研發的 PCIe/NVMe 企業等級固態硬碟正是符合高速穩定安全等需求的專業存儲裝置。

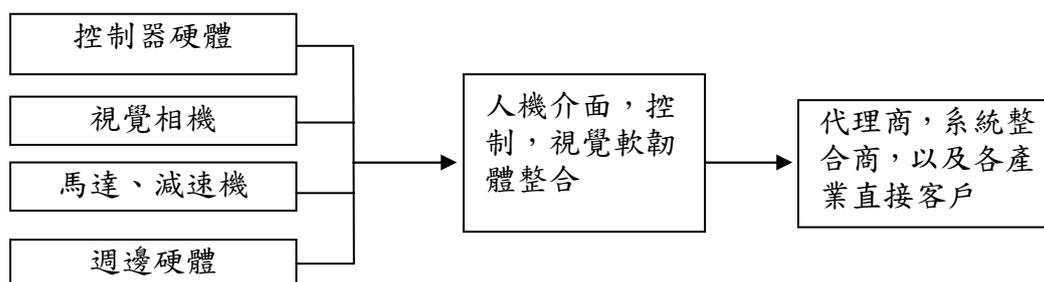
消費性 SSD 規格相對簡單，技術及銷售門檻不高，提供解決方案的供應商不勝枚舉；相對地，企業級固態硬碟在確保資料的正確性與安全性的條件下，必須同時兼顧高速、穩定及安全效能表現，因此在研發設計上必須投注更多心力和專業知識。由此可知，專業級 SSD 技術規格門檻相當高，同時雲端產業供應鏈相對封閉，能提供解決方案的供應商屈指可數；本公司一向專注於技術開發，目前已投入大量資源全力開發企業級固態硬碟的設計、研發與製造。具備「高速 SPEED」，「穩定 SUSTAIN」，「安全 SECURE」效能的企業級固態硬碟產品是公司的設計目標，這三個特性也正符合雲端服務及伺服器系統針對儲存設備最重要的需求。

目前已成功設計並量產數款效能超越業界龍頭的 PCIe/NVMe SSD 產品，不僅是效能領先市場，產品的相容性、可靠度和耐用測試也達到業界一流的水準，再結合集團在雲端伺服器系統的優勢，使得本公司可以領先業界開發產品和驗證產品，先期開發最先進的 SSD 技術，應用在最先進的伺服器系統；本公司於今年 2018 年再推出最新一代 NVMe SSD，可支援最新且更具價格競爭力的 3D NAND Flash，同時兼備高效能、低功耗、更大容量等產品特色，將更接近主流市場之大量需求；另外針對更高頻寬 PCI Express Gen4 之 NVMe 產品，本公司也將於年底開始進行研發設計，預計明年 2019 年中可推出相關產品；具備這些優勢以及研發規劃，讓我們的產品持續保持領先並推出最合適最有競爭力的方

案。同時，因品質已達到世界一流水準，產品除了通過其他雲端服務商之認證與採用，更針對各類雲端應用的軟體，例如 VMware, Citrix, 軟體定義儲存等，進行相容性測試並成功取得認證。

智慧機器人：簡單操作, 安全使用, 聰明

智慧機器人：基本上是一個高度軟硬體、機電整合的產品，不同於傳統機器手臂公司，本公司從運動控制、馬達、驅動電路、視覺軟體到人機介面，百分百自主開發，才有機會做到眼手合一聰明(smart)、簡單操作(simple)、安全(safe)的協作機器手臂。其上、中、下游之關聯圖概述如下：



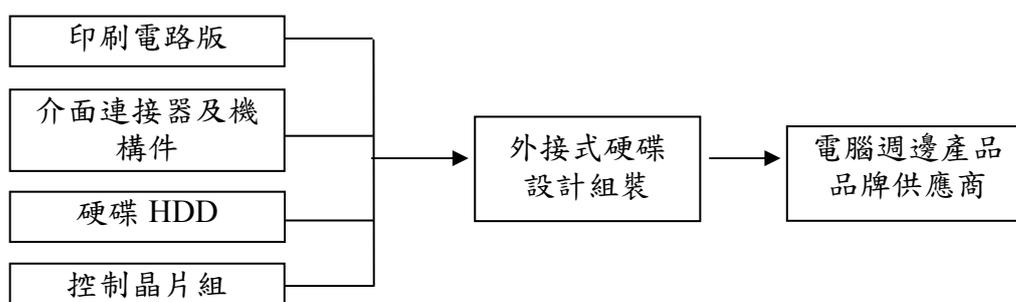
鑒於原有世界工廠模式的人力成本不斷攀升，自動化需求在近年來急遽增加，使得利用機器人取代人力填補缺工成為極為重要的需求。過去機器人侷限於智慧能力，常只負責重複、單調性的生產作業，或是在 3K(骯髒、危險、辛苦)產業中發揮重要性，但目前的產業需求已遠超過傳統機器人被定義的工作領域，機器人將被要求具備更高的智慧性以取代過去自動化無法完成的人工作業。同時機器人必須更加的安全，才能跟人類操作員互補、分工，且必須更容易操作而非只有專精的系統整合專家才能運用，滿足此三項目才能符合現今迫切的產業智慧自動化需求，而這就是協作型機器人(Collaborative Robot)以及工業 4.0 產業智慧化最重要的發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

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

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

本公司首款協作型機器人 TM5 於 2016 年下半年正式量產，除台灣、大陸以外，產品成功推廣至東南亞、東北亞各國，更進軍歐洲，並於 2017 年參加漢諾威工業展、中國國際工業博覽會以及東京機器人展，透過全球行銷活動持續建立全球各地代理商，推廣產品到世界各地的客戶，產品特色、技術和服務都備受業界的矚目和客人的肯定，本公司將持續研發能量，並將於 2018 陸續推出令市場驚豔的智慧機器人。

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



隨著消費性電子產品的普及與端口的一致化，近年來，USB Type C 已逐漸為大眾所熟悉並融入各種電子裝置的使用情境中。同時隨著技術的演進，只要單一連接端口即可同時完成資料/影音傳輸與充電功能，更是推廣了實質應用面與消費者滿意度進一步提升，此高速成長的需求趨勢，也與市調機構的預測符合。對於多年來持續的研發投入與上游供應鏈的整合優勢，廣明光電累積了相當多的設計經驗可提供給客戶快速的產品開發時程滿足上市需求，不僅順應此高速成長的市場趨勢，同時也可在最短的開發時間內，提供高品質的產品功能與高度的穩定性來滿足客戶的需求，創造雙贏的營利模式。

另外，一向是業界最高規格的 Thunderbolt 介面，隨著英特爾公司的晶片控制器平台演進，原本專屬於高階筆記本電腦的高階 Thunderbolt 介面支援，隨著價格與技術支援性亦加普及，逐漸的在主流筆電市場佔有一席之地，除了高階的外接式擴充底座產品之外，市場需求也逐步拓展到各種經濟型周邊裝置，讓此高規格的技術能普及到各式產品，一次滿足消費者的各式需求。而廣明光電持續在 Thunderbolt 介面產品累積多年研發經驗，從第一代的技術精進至目前最新式的第三代平台，一直維持在業界相關領域的領導地位，也持續得到客戶的信賴，對新產品的開發提供源源不絕的技術能量支援。

除了多功能型的擴充式底座之外，有鑑於無線充電技術的普及化與遊戲玩家的需求成長，研發團隊亦整合了原來就具備的擴充底座核心設計優勢，同步開發各式高端且客製化的介面轉換器，除了可因應各種不同的客製化功能外，時尚的外型設計，將可提供客戶更多樣的選擇。

對於各式新技術的開發，上游晶片供應商的緊密配合與下游客戶的即時市場情報更新，都是開發一個成功產品的必備條件。對於各式高端外接裝置的設計方案與製造服務，主要可區分為兩大目標市場族群，其一為傳統的筆電品牌大廠，另一則為泛用型的通路品牌廠商。筆電品牌商擁有自有品牌的奧援，對各種周邊裝置可以更專注的設計許多客製化的功能，來搭配新平台的效能優勢之外，並可同步提升既有客層的忠誠度。對通路品牌廠商來說，靈活的市場穿透性與高效率的產品開發週期，一直是其最佳市場開拓利器。綜合兩大市場區塊的需求，目前研發團隊的開發方向，亦同步在質與量的齊頭並進，並配合供應鏈的垂直整合與高效率的生產支援，在該產業的競爭態勢上，已建立極高的滿意度與口碑。

(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	106 年度	107 年度 03 月 31 日止
研發費用	378,173	86,801

2.開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
105年度	1. Thunderbolt 3 Docking Station 2. 推出400G/800G/1.6T PCIe NVMe企業級DataCenter固態硬碟 3. Thunderbolt 3 儲存器 4. Sensor Hub Device 5. USB-C PD Docking Station 6. 具 AOI 功能之工業協作機器人 7. 可擴增軟體元件之工業協作機器人
106年度	1. Thunderbolt 3 PD Docking Station 2. 推出 M.2 480GB/960GB OCP PCIe NVMe 企業級固態硬碟 3. 可攜式無線媒體分享儲存 4. 具視覺功能之協作型工業機器人 TM12-1300 5. 具視覺功能之協作型工業機器人 TM14-1100 6. 工業協作機器人拋光/去毛邊/焊接曲線路徑功能 7. 工業協作機器人插件力覺功能 8. Thunderbolt 3 Mini Docking Station 9. Thunderbolt 3 SSD Storage 10. Gaming Docking Station
107年度	1. 新式便攜型Thunderbolt 轉接裝置 2. 無線充電式擴充底座 3. 高畫質多屏幕擴充裝置 4. Thunderbolt高速儲存裝置 5. 高效能 Gaming Dock Station

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

因應市場的變化，在未來研發重心將逐步擴展至外接儲存裝置應用上、固態硬碟的開發以及自動化生產設備部分。預計投入之研發費用約為新台幣546,000仟元。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

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

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

導入自動化生產設備、提高生產效率、降低生產成本，並加強產品之規劃製程管理，同時落實品管制度以提昇產品品質；此外，彈性利用外包廠商生產，以維持產能之彈性，達成客戶滿意認同之目標。

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

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

2.長期業務發展計畫

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

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

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

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品及服務之銷售地區：

單位:新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	105 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
中國大陸	5,229,026	68.59	4,707,192	62.71
美國	393,030	5.16	987,530	13.16
其他國家	2,001,441	26.25	1,811,545	24.13
合計	7,623,497	100.00	7,506,267	100.00

2.市場占有率

本公司目前所營業務主要係為國際大廠代工設計及組裝製造光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)及自有品牌協作型機器人等產品。

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

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

協作型機器人為本公司自行開發設計之新產品，其市場仍屬萌芽階段，目前較具競爭力及規模僅有國外少數廠商，預期隨著自動化的需求增加，未來市場有機會持續成長。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產的光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)，主要為電腦及手持式裝置相關的週邊儲存裝置，依據研調機構對未來幾年之整體電腦及手持式裝置之出貨預估來看，2018年整體電腦及手持式裝置之出貨量仍可持續維持成長，故仍將可帶動相關週邊零組件之成長。

協作型機器人市場仍屬萌芽階段，依據研調機構對未來幾年之自動化設備需求預估，預期隨著自動化的需求增加，2018年整體市場將持續成長。

4.競爭利基

本公司目前主要的業務係為客戶代工生產電腦週邊儲存裝置(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)及自有品牌協作型機器人等產品。除有優秀的研發團隊及豐富的技術實力，可以配合客戶之需求提供產品共同開發及提供工程技術支援等服務外，亦可依客戶之需求提供不同程度之代工服務。

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

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

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

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

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

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

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

B.不利因素與因應對策

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

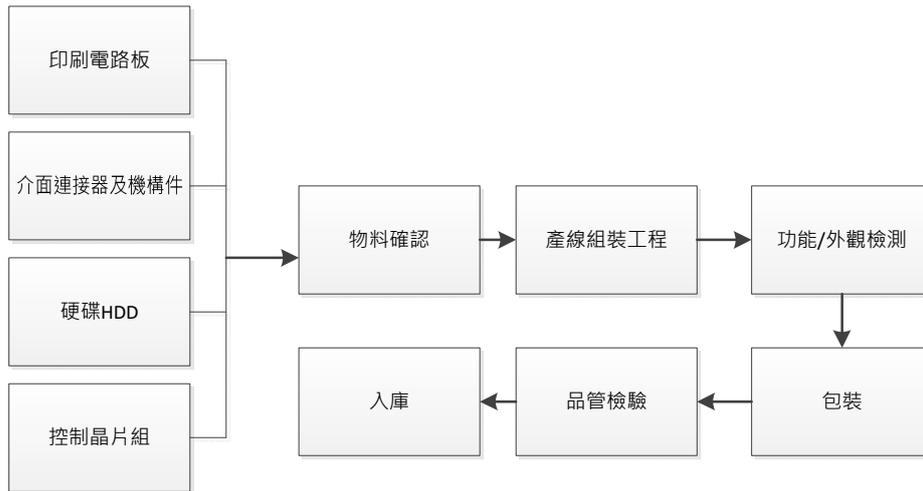
因應對策：

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

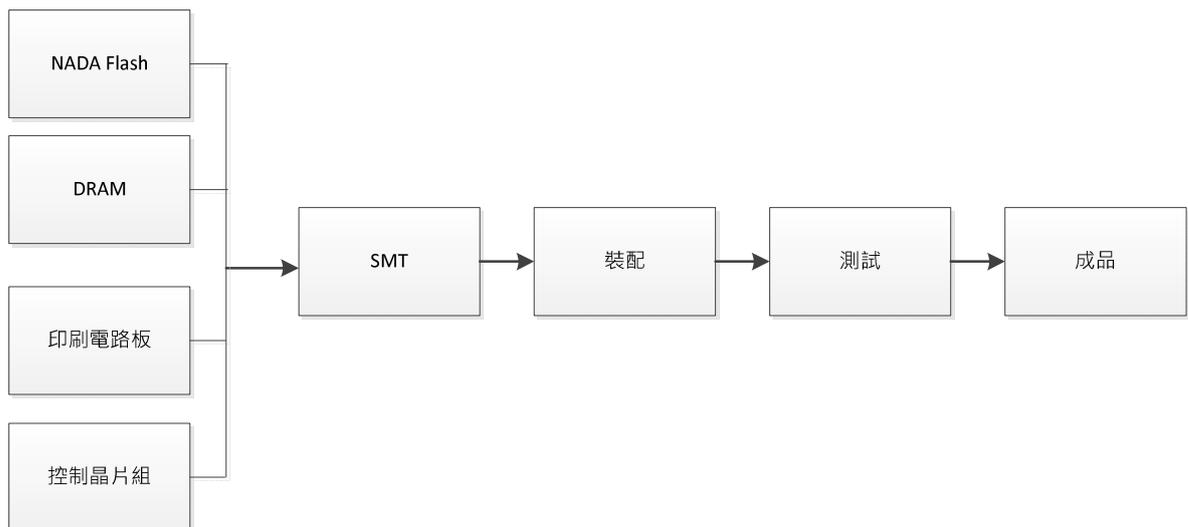
(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司目前所營業務主要係為國際大廠代工設計及組裝製造光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置(包括外接式硬碟、擴充基座、固態硬碟)及自有品牌協作型機器人等產品。產製過程略述如下:

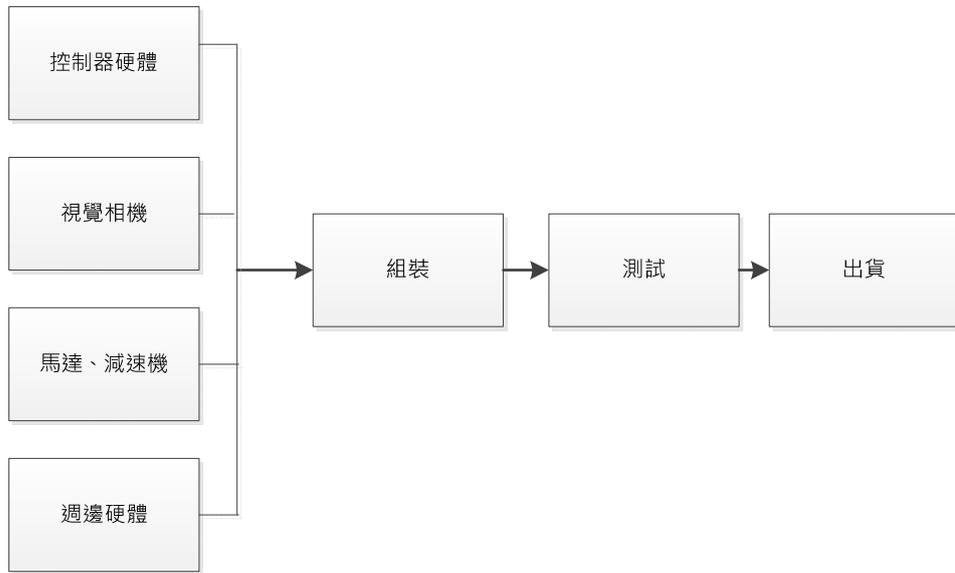
外接式硬碟



固態式硬碟



智慧型機器人



(三)主要原料之供應狀況：

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 03 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至 3/31 止進貨淨 額比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	A	583,158	11.14	無	A	353,333	6.24	無	A	34,562	2.91	無
2	B	277,795	5.30	無	B	228,385	4.03	無	B	22,294	1.88	無
3	C	269,558	5.15	無	C	161,757	2.86	無	C	17,950	1.51	無
4	D	286,479	5.47	無	D	205,712	3.63	無	D	26,186	2.21	無
	其他	3,819,701	72.94		其他	4,716,306	83.24		其他	1,084,700	91.49	
	進貨 淨額	5,236,691	100.00		進貨 淨額	5,665,493	100.00		進貨 淨額	1,185,692	100.00	

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

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 03 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至 3/31 止銷貨淨 額比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	A	4,120,670	54.05	無	A	3,570,209	47.56	無	A	593,123	38.81	無
2	B	1,945,400	25.52	無	B	2,240,234	29.84	無	B	466,905	30.55	無
	其他	1,557,427	20.43		其他	1,695,824	22.60		其他	468,179	30.64	
	銷貨 淨額	7,623,497	100.00		銷貨 淨額	7,506,267	100.00		銷貨 淨額	1,528,207	100.00	

兩年度增減變動原因：主係因應市場供需之消長調整產品組合，其銷售客戶雖略有變動，然其比重皆佔總營收八成以上，另受到產業環境不佳與景氣因素影響，整體出貨量減少。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度		105 年度			106 年度		
	生 產 量 值	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
								上海營運中心
華東營運中心	12,000	10,594	3,041,001	12,400	11,100	3,298,783		
台灣營運中心及其他	1,200	1,013	515,730	2,300	2,005	1,211,159		
合計		28,339	6,254,979		25,564	6,291,354		

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度		105 年度				106 年度			
	銷 售 量 值	內 銷	外 銷		內 銷		外 銷			
			量	值	量	值	量	值	量	值
儲存裝置商品	-	2,151	28,623	7,103,433	-	9,674	25,593	6,958,311		
勞務提供	-	-	-	379,224	-	-	-	226,288		
其他	-	7,485	4	131,204	-	66,206	-	245,788		
合計	-	9,636	28,627	7,613,861	-	75,880	25,593	7,430,387		

上表量值僅統計成品出貨數量，不包含原材料出貨數量。

三、從業員工資訊

年 度		105 年度	106 年度	107 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	719	578	562
	間 接 員 工	801	855	907
	合 計	1,520	1,433	1,469
平 均 年 歲		30.62	30.73	32.73
平 均 服 務 年 資		3.80	4.02	5.22
學 歷 分 佈 比 率	博 士 (%)	0.53	0.70	0.70
	碩 士 (%)	9.73	12.70	12.70
	大 專 (%)	35.79	41.90	44.20
	高 中 (%)	52.37	43.70	41.40
	高 中 以 下 (%)	1.58	1.00	1.00
	合 計 (%)	100	100	100

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止本公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

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

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

1. 員工福利措施

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

- A. 員工績效獎金，共享經營成果。
- B. 成立職工福利委員會負責推動各項員工福利工作。

- C.於春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生等皆會有適度之關懷，表達員工之慰勉與慶賀之意。
- D.每年舉辦員工旅遊、籌組各類社團活動，充實員工休閒生活。

2.員工進修、訓練情形

本公司為能有效掌握人才培訓之方向，藉以養成優秀人才為宗旨，特訂定「教育訓練實施作業管理辦法」。由於本公司著重辦理內部教育訓練課程，並由公司內部相關部門之優秀同仁開班授課，於 106 年度依研發專業設計、測試工程、製造品質、資訊管理、通識課程、RD 核心職能等共計開辦 546 場次，達 11,889 人次，訓練時數共計 15,843 小時；外部訓練課程則共計開辦 48 場次，共 94 人次，訓練時數共計 4,404 小時，訓練支出為 197 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、總管理部門 1 人，共計 2 人。

本公司經理人參與公司治理相關之進修與訓練課程如下：

受訓人員	課程名稱	時數
財務會計主管	財務會計準則系列-主管機關「自 106 年起採逐號公報認可制」政策相關新 IFRS 準則解析、國際財務報導準則第 16 號「租賃」(IFRS16)解析	6
	公司治理系列-從「公司治理評鑑」結果評估企業營運績效	3
	職業道德及法律責任系列-「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3

3.退休制度與其實施情形

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

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

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

4.其他勞資間之重要協議

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止本公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

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

(三)員工行為或倫理守則

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

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

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
銷售契約	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	光碟機之製造與銷售	合約附保密條款
技術服務	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	導航平臺設計	合約附保密條款
開發合約	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	儲存裝置之韌體與軟體開發	合約附保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則 –合併財報

1.合併簡明資產負債表:

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	102年	103年	104年	105年	106年	截至107年 03月31日
		流動資產	20,283,296	18,279,469	16,049,758	15,019,352	18,998,476
不動產、廠房及設備		2,256,489	2,062,387	1,750,896	1,378,485	1,296,996	1,283,728
無形資產		6,354	20,707	20,975	23,387	27,284	27,314
其他資產		3,180,709	3,391,613	934,904	464,853	409,520	546,638
資產總額		25,726,848	23,754,176	18,756,533	16,886,077	20,732,276	19,395,717
流動負債	分配前	16,848,374	14,271,196	9,785,927	8,282,395	12,440,813	10,975,498
	分配後	17,683,451	15,161,945	10,119,958	8,699,933	註 2	註 2
非流動負債		179,506	289,548	378,643	323,681	284,367	285,751
負債總額	分配前	17,027,880	14,560,744	10,164,570	8,606,076	12,725,180	11,261,249
	分配後	17,862,957	15,451,493	10,498,601	9,023,614	註 2	註 2
歸屬於母公司 業主之權益		8,698,968	9,193,432	8,591,963	8,280,001	8,007,096	8,134,468
股本		2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589
資本公積		1,997,244	1,997,244	1,997,244	1,997,244	1,997,244	1,997,393
保留盈餘	分配前	3,463,856	3,689,006	3,189,796	3,334,365	3,209,406	3,246,662
	分配後	2,628,779	2,798,257	2,855,765	2,916,827	註 2	註 2
其他權益		454,279	723,593	621,334	164,803	16,857	106,824
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	8,698,968	9,193,432	8,591,963	8,280,001	8,007,096	8,134,468
	分配後	7,863,891	8,302,683	8,257,932	7,862,463	註 2	註 2

註1：民國102~107年03月31日財務資料數字經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國106年度盈餘分派案，尚未召開股東常會決議。

2.合併簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	102年	103年	104年	105年	106年	截至107年 03月31日
營業收入	13,703,312	15,365,223	15,769,820	7,623,497	7,506,267	1,528,207
營業毛利	1,430,332	1,997,047	1,446,138	1,665,639	1,418,888	153,609
營業損益	228,351	566,845	342,205	641,564	499,712	(22,705)
營業外收入及支出	1,014,340	829,697	205,600	(5,875)	(92,733)	47,177
稅前淨利	1,242,691	1,396,542	547,805	635,689	406,979	24,472
繼續營業單位 本期淨利	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321	34,159
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321	34,159
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	240,474	266,394	(113,298)	(455,404)	(143,688)	93,064
本期綜合損益總額	1,207,167	1,338,486	289,280	22,069	144,633	127,223
淨利歸屬於母公司 業主	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321	34,159
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,207,167	1,338,486	289,280	22,069	144,633	127,223
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.47	3.85	1.45	1.72	1.04	0.12

註.民國102~107年03月31日財務資料經會計師查核簽證或核閱。

(二)採用國際財務報導準則-個體財報

1.個體簡明資產負債表:

單位:新台幣仟元

年 項 目	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	14,416,330	8,804,570	5,367,199	9,438,455	9,046,500	
不動產、廠房及設備	12,677	24,282	26,824	25,367	20,932	
無形資產	4,909	6,781	7,876	12,413	16,187	
其他資產	5,562,589	6,110,689	5,995,981	5,676,633	6,020,331	
資產總額	19,996,505	14,946,322	11,397,880	15,152,868	15,103,950	
流動負債	分配前	10,832,918	5,220,764	6,005,023	6,005,023	6,672,105
	分配後	11,667,995	6,111,513	2,786,303	6,422,561	註 2
非流動負債	464,619	532,126	353,564	867,844	424,749	
負債總額	分配前	11,297,537	5,752,890	2,805,917	6,872,867	7,096,854
	分配後	12,132,614	6,643,639	3,139,948	7,290,405	註 2
歸屬於母公司 業主之權益	8,698,968	9,193,432	8,591,963	8,280,001	8,007,096	
股本	2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589	2,783,589	
資本公積	1,997,244	1,997,244	1,997,244	1,997,244	1,997,244	
保留盈餘	分配前	3,463,856	3,689,006	3,189,796	3,334,365	3,209,406
	分配後	2,628,779	2,798,257	2,855,765	2,916,827	註 2
其他權益	454,279	723,593	621,334	164,803	16,857	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	8,698,968	9,193,432	8,591,963	8,280,001	8,007,096
	分配後	7,863,891	8,302,683	8,257,932	7,862,463	註 2

註1：民國102~106年財務資料數字經會計師查核簽證。

註2：民國106年度盈餘分派案，尚未召開股東常會決議。

2.個體簡明綜合損益表:

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	15,007,608	10,322,568	5,077,794	4,143,830	4,866,898
營業毛利	969,422	1,467,898	916,905	1,023,438	1,003,722
營業損益	180,678	646,090	346,524	496,012	559,144
營業外收入及支出	944,335	688,497	159,237	80,285	(212,892)
稅前淨利	1,125,013	1,334,587	505,761	576,297	346,252
繼續營業單位 本期淨利	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	240,474	266,394	(113,298)	(455,404)	(143,688)
本期綜合損益總額	1,207,167	1,338,486	289,280	22,069	144,633
淨利歸屬母公司 業主	966,693	1,072,092	402,578	477,473	288,321
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 母公司業主	1,207,167	1,338,486	289,280	22,069	144,633
綜合損益總額歸屬 非控制權益	0	00	0	0	0
每股盈餘	3.47	3.85	1.45	1.72	1.04

註:民國102~106年財務資料經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
102年度	連淑凌、陳盈如	無保留意見
103年度	江忠儀、連淑凌	無保留意見
104年度	江忠儀、林琬琬	無保留意見
105年度	江忠儀、林琬琬	無保留意見
106年度	連淑凌、吳趙仁	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析:採用國際財務報導準則

分析項目		年 度					截至 107 年 03 月 31 日
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	66.19	61.30	54.19	50.97	61.38	58.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	393.46	459.81	512.34	624.14	639.28	655.92
償債 能力 %	流動比率	120.39	128.09	164.01	181.34	152.71	160.49
	速動比率	111.97	116.78	156.02	171.52	143.62	150.07
	利息保障倍數	10.98	8.30	8.17	10.97	3.54	1.87
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.25	5.26	3.99	3.21	3.84	3.79
	平均收現日數	70	70	92	114	96	97
	存貨週轉率(次)	10.96	8.82	7.42	7.35	6.12	5.67
	應付款項週轉率(次)	4.72	4.64	3.87	3.11	3.23	3.63
	平均銷貨日數	34	42	50	50	60	65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.14	7.30	5.59	4.87	5.61	4.79
	總資產週轉率(次)	0.66	0.64	0.50	0.43	0.40	0.30
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.57	4.98	2.19	2.98	2.24	0.29
	權益報酬率(%)	11.69	11.98	4.53	5.66	3.54	0.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	44.64	50.17	19.68	22.84	14.62	0.88
	純益率(%)	6.29	6.80	3.78	6.26	3.84	0.56
	每股盈餘(元)	3.47	3.85	1.45	1.72	1.04	0.12
現金 流量	現金流量比率(%)	7.24	9.14	7.46	13.74	5.10	(2.23)
	現金流量允當比率(%)	93.04	58.29	82.91	110.48	120.69	238.42
	現金再投資比率(%)	8.42	4.17	(1.51)	7.92	2.19	(2.45)
槓桿 度	營運槓桿度	2.92	1.84	2.14	1.47	1.54	(19.45)
	財務槓桿度	2.20	1.51	1.29	1.11	1.47	0.45

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

- 1.負債占資產比率：主係本期短期借款較上期增加，致負債占資產比率增加。
- 2.利息保障倍數：主係本期稅前利益較上期減少，利息費用較上期增加，致利息保障倍數增加。
- 3.獲利能力：主係本期淨利及權益總額較上期減少，資產總額及利息費用較上期增加，致獲利能力相關比率下降。
- 4.現金流量：主係本期營業活動淨現金流入較上期減少及銀行借款增加，致現金流量相關比率下降。
- 5.財務槓桿度：主係本期營業利益減少及利息費用增加，致財務槓桿度下降。

註：民國102~107年03月31日財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

(二) 個體財務分析：採用國際財務報導準則

分析項目		年 度				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.50	38.49	24.62	45.36	46.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	72,285.14	40,052.54	33,349.27	36,061.99	40,282.08
償債能力 %	流動比率	133.08	168.65	218.87	157.18	135.59
	速動比率	129.02	158.13	215.17	156.87	135.28
	利息保障倍數	22.99	31.53	55.30	82,329.14	63.68
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.46	4.28	3.96	3.77	3.60
	平均收現日數	67	86	93	97	102
	存貨週轉率 (次)	38.11	18.11	13.73	50.72	284.04
	應付款項週轉率 (次)	2.70	3.00	2.01	0.81	0.81
	平均銷貨日數	10	21	27	8	2
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1,214.21	558.60	198.72	158.79	210.24
	總資產週轉率 (次)	0.77	0.59	0.39	0.31	0.32
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.21	6.34	3.11	3.60	1.94
	權益報酬率 (%)	11.69	11.98	4.53	5.66	3.54
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	40.42	47.94	18.17	20.70	12.44
	純益率 (%)	6.44	10.39	7.93	11.52	5.92
	每股盈餘 (元)	3.47	3.85	1.45	1.72	1.04
現金流量	現金流量比率 (%)	(10.22)	62.29	132.68	(6.42)	33.17
	現金流量允當比率 (%)	(16.76)	(32.29)	123.87	175.20	276.74
	現金再投資比率 (%)	(16.25)	25.02	26.44	(7.94)	21.40
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.04	1.09	1.07	1.07
	財務槓桿度	1.40	1.07	1.03	1.00	1.01

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

1. 利息保障倍數：主係本期銀行借款增加，致利息保障倍數比率較上期下降。
2. 存貨週轉率、平均銷貨日數：主係本期銷貨成本較上期增加及平均存貨總額增加，致存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主係本期銷貨淨額較上期增加，致不動產、廠房及設備週轉率上升。
4. 獲利能力：主係本期淨利及權益總額較上期減少，平均資產總額及利息費用較上期增加，致獲利能力相關比率下降。
5. 現金流量：主係本期營業活動淨現金流入較上期增加及銀行借款增加，致現金流量相關比率上升。

註：民國102~106年財務報表均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

廣明光電股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案。其中財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所連淑凌及吳趙仁兩位會計師查核簽證竣事。經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，出具報告書，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇七年股東常會

廣明光電股份有限公司

審計委員會召集人：王關生



中華民國一〇七年三月二十三日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣明光電股份有限公司及其子公司(廣明光電集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣明光電集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣明光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣明光電集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款備抵評價正確性

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電集團客戶群銷售區域分散，故對於個別客戶財務狀況及其所處政經環境進行綜合評估，並制訂合理的備抵呆帳政策甚為重要。

因為應收帳款備抵之提列仰賴呆帳政策及管理階層的評估，故除了總體評估外，尚須考慮個別個體是否有明顯事故導致應收帳款有評價上風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估廣明光電集團會計政策之合理性，如應收帳款授信條件、備抵呆帳提列之政策是否合理；瞭解逾期帳款後續收回或迴轉情形，以評估備抵提列及迴轉之合理性；針對帳齡天數較長(如一年以上)之應收帳款，檢視廣明光電集團後續是否採取訴訟程序或協商等後續處理，以資驗證廣明光電集團管理當局提列備抵呆帳是否足夠。

二、存貨備抵評價正確性

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電集團於評估存貨備抵時，針對已有相對應客戶訂單之存貨不會納入計算，但若客戶訂單遭取消，且無法轉為其他產品使用時，會對該類存貨提列100%備抵。由於資材部門較能即時取得客戶訂單之狀況，故前述評估程序由資材部門執行，財會部會依據資材部提供之存貨備抵評估資料提列存貨備抵，並考慮是否有需額外補提列存貨呆滯之情形。

綜上所述，廣明光電集團於評估存貨備抵呆滯時，受到未來訂單預估之不確定影響，涉及專業判斷。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估廣明光電集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；瞭解管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對存貨庫齡天數較長(如一年以上)之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證廣明光電集團管理當局估計存貨備抵評價之正確性；瞭解帳上已取消之客戶單存貨且無法轉為他用之存貨，是否依廣明光電集團政策提列100%的呆滯，並依據備抵存貨明細，抽核其相對應之客戶訂單，以評估存貨備抵明細之完整性。

其他事項

廣明光電股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

廣明光電集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣明光電集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

連淑友



會計師：

吳趙仁



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇七年三月二十三日



廣明光電股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 3,358,450	16	5,097,345	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及六(二))	2,424,494	12	511,755	3
1125 備供出售金融資產—流動(附註四及六(二))	1,739,664	8	1,211,852	7
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	1,589,256	8	2,127,411	13
1180 應收帳款—關係人淨額(附註四、六(三)及七)	21,075	-	4,777	-
1200 其他應收款(附註四及六(三))	130,208	1	135,160	1
1210 其他應收款—關係人(附註四、六(三)及七)	95	-	95	-
1220 本期所得稅資產(附註四及六(十))	44,192	-	11,385	-
1310 存貨—製造業(附註四及六(四))	1,100,319	6	777,759	5
1410 預付款項	31,206	-	35,305	-
1476 其他金融資產—流動	8,559,517	41	5,106,508	30
	<u>18,998,476</u>	<u>92</u>	<u>15,019,352</u>	<u>89</u>
非流動資產：				
1524 備供出售金融資產—非流動(附註四及六(二))	83,513	-	73,515	-
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	32,590	-	30,669	-
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	1,296,996	6	1,378,485	8
1780 無形資產(附註四及六(七))	27,284	-	23,387	-
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十二))	177,264	1	254,740	2
1980 其他金融資產—非流動(附註四及八)	11,250	-	5,505	-
1995 其他非流動資產—其他	104,903	1	100,424	1
	<u>1,733,800</u>	<u>8</u>	<u>1,866,725</u>	<u>11</u>
資產總計	<u>\$ 20,732,276</u>	<u>100</u>	<u>16,886,077</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
106.12.31	金額	%	金額	%
105.12.31	金額	%	金額	%
\$ 9,057,088	44		4,845,136	29
3,272	-		-	-
1,846,603	9		1,918,802	11
1,141,035	5		1,100,686	7
6,421	-		5,917	-
65,925	-		151,013	1
320,469	2		260,841	1
<u>12,440,813</u>	<u>60</u>		<u>8,282,395</u>	<u>49</u>
281,384	1		313,900	2
2,898	-		9,781	-
85	-		-	-
284,367	1		323,681	2
<u>12,725,180</u>	<u>61</u>		<u>8,606,076</u>	<u>51</u>
2,783,589	13		2,783,589	16
1,997,244	10		1,997,244	12
3,209,406	16		3,334,365	20
16,857	-		164,803	1
8,007,096	39		8,280,001	49
<u>20,732,276</u>	<u>100</u>		<u>16,886,077</u>	<u>100</u>
負債總計				
權益：				
普通股股本(附註四及六(十三))	3110		3110	
資本公積(附註四及六(十三))	3200		3200	
保留盈餘(附註四、六(十二)及六(十三))	3300		3300	
其他權益(附註四及六(十三))	3400		3400	
權益總計				
負債及權益總計				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：何世池



董事長：林百里



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 7,622,525	102	7,702,178	101
4170 減：銷貨退回	1,290	-	1,535	-
4190 銷貨折讓	114,968	2	77,146	1
營業收入淨額	7,506,267	100	7,623,497	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(四)及七)	6,087,379	81	5,957,858	78
營業毛利	1,418,888	19	1,665,639	22
營業費用：				
6100 推銷費用	270,009	3	344,452	5
6200 管理費用	270,994	4	255,717	3
6300 研究發展費用	378,173	5	423,906	6
	919,176	12	1,024,075	14
營業淨利	499,712	7	641,564	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	255,783	3	213,538	3
7050 財務成本(附註六(十七))	(160,242)	(2)	(63,733)	(1)
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(190,195)	(2)	(156,897)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註四及六(五))	1,921	-	1,217	-
	(92,733)	(1)	(5,875)	-
7900 稅前淨利	406,979	6	635,689	8
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	118,658	2	158,216	2
本期淨利(淨損)	288,321	4	477,473	6
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	4,258	-	1,127	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	4,258	-	1,127	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,339)	(2)	(416,801)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(22,607)	-	(39,730)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(147,946)	(2)	(456,531)	(6)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(143,688)	(2)	(455,404)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ 144,633	2	22,069	-
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.04		1.72	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.03		1.70	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁





廣明光電股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	歸屬於母公司業主之權益			其他權益項目			權益總額
	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	融商現	
普通股	1,997,244	1,349,529	1,840,267	592,317	29,017	-	8,591,963
	-	-	477,473	-	-	-	477,473
	-	-	1,127	(416,801)	(39,730)	-	(455,404)
	-	-	478,600	(416,801)	(39,730)	-	22,069
	-	40,258	(40,258)	-	-	-	-
	-	-	(334,031)	-	-	-	(334,031)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,997,244	1,389,787	1,944,578	175,516	(10,713)	-	8,280,001
本期淨利	-	-	288,321	-	-	-	288,321
本期其他綜合損益	-	-	4,258	(125,339)	(22,607)	-	(143,688)
本期綜合損益總額	-	-	292,579	(125,339)	(22,607)	-	144,633
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	47,747	(47,747)	-	-	-	-
普通股股利	-	-	(417,538)	-	-	-	(417,538)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	1,997,244	1,437,534	1,771,872	50,177	(33,320)	-	8,007,096

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股股利

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股股利

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 406,979	635,689
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	215,535	253,984
攤銷費用	15,781	13,747
呆帳費用迴轉數	14,100	(2,750)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	(15,190)	9,216
利息費用	160,242	63,733
利息收入	(207,473)	(205,044)
股利收入	(42,149)	(1,542)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,921)	(1,217)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,708	4,205
處分投資損失(利益)	2,611	(30,931)
收益費損項目合計	<u>148,244</u>	<u>103,401</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	24,627	(42,244)
應收票據	-	40
應收帳款	461,086	198,865
應收帳款-關係人	(16,298)	(4,777)
其他應收款	(4,985)	(3,190)
存貨	(369,591)	(171,040)
其他流動資產	3,282	9,336
其他金融資產	(25,905)	(26,987)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>72,216</u>	<u>(39,997)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(20,700)	148,488
其他應付款項	16,798	(79,042)
其他流動負債	80,330	32,757
淨確定福利負債	(2,625)	(5,377)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>73,803</u>	<u>96,826</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>146,019</u>	<u>56,829</u>
調整項目合計	<u>294,263</u>	<u>160,230</u>
營運產生之現金流入	701,242	795,919
收取之利息	215,735	433,633
收取之股利	42,149	1,542
支付之利息	(131,970)	(47,993)
支付之所得稅	(192,340)	(45,252)
營業活動之淨現金流入	<u>634,816</u>	<u>1,137,849</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世迪



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,905,452)	-
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,666,127
取得備供出售金融資產	(10,246,703)	(7,705,830)
處分備供出售金融資產價款	9,682,271	7,071,720
備供出售金融資產減資退回股款	1,340	-
取得不動產、廠房及設備	(206,552)	(79,484)
處分不動產、廠房及設備	41,507	47,646
取得無形資產	(19,919)	(17,172)
其他金融資產	(3,489,512)	1,631,010
其他非流動資產	(6,463)	11,088
投資活動之淨現金(流出)流入	(6,149,483)	2,625,105
籌資活動之現金流量：		
短期借款	4,279,906	(1,072,134)
發放現金股利	(417,538)	(334,031)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,862,368	(1,406,165)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(86,596)	(139,851)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,738,895)	2,216,938
期初現金及約當現金餘額	5,097,345	2,880,407
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,358,450	5,097,345

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣明光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年二月十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司民國一〇六年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及本公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售資料儲存及處理設備，電子零組件及光學儀器等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之基金、權益工具及債務工具公允價值903,963千元、850,864千元及68,350千元，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，其分類後之金額分別為904,733千元及918,444千元。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產其後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目、保留盈餘分別減少239千元、增加239千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險衍生金融工具；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

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

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

所有權權益之變動

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

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106.12.31	105.12.31	
本公司	Quanta Storage International Ltd.(QSI (CAYMAN))	投資業	100 %	100 %	
"	明日新投資(股)公司(明日新公司)	投資業	100 %	100 %	
"	Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)	電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100 %	- %	TMT於民國一〇六年六月二日完成註冊登記。
明日新公司	達明機器人(股)公司(TRI)	工業用協作機器人製造及銷售	100 %	100 %	
QSI (CAYMAN) (BVI)	Quanta Storage (BVI) Ltd.(QSL (BVI))	投資業	100 %	100 %	
"	E Forward Technology Ltd. (SAMOA)(E Forward (SAMOA))	電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106.12.31	105.12.31	
QSL (BVI)	Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)	投資業	100 %	100 %	
"	達明電子(香港)有限公司(QIH)	投資業	100 %	100 %	
"	Techman Asia Ltd. (TMA)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務	100 %	100 %	
QHH	達研(上海)光電有限公司(QSS)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	
QIH	達明電子(常熟)有限公司(Techman)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	
E-Forward (SAMOA)	Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA) (QSA)	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務	100 %	100 %	

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

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

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

(2)備供出售金融資產

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

債券投資之利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(3)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(4)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(5) 金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

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

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

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

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

(3) 其他金融負債

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

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具及避險會計

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

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

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

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

(1) 公允價值避險

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

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

(2) 現金流量避險

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)國外營運機構淨投資避險

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

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

(八)存貨

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

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

2. 後續成本

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

3. 折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5年～10年
(2)試驗設備	3年～5年
(3)辦公設備	2年～5年
(4)租賃改良物	3年～5年

合併公司至少於每一年度報導日檢視。

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

(十一)無形資產

1. 無形資產

合併公司取得無形資產主係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

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

3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)電腦軟體等遞延費用 1年～ 5年

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

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

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

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 勞 務

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

3. 權 利 金

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

4. 租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十五) 員工福利

1. 確定提撥計畫

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

2. 確定福利計畫

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

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

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

應收帳款備抵之提列仰賴呆帳政策及管理階層的評估，故除了總體評估外，尚需考量個別個體是否有明顯事故導致應收帳款有須提列減損損失的情形。當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。評價小組也向合併公司之審計委員會報告重大評價之議題。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。
衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十八)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
現金及零用金	\$ 1,202	1,088
支票存款	89	90
活期存款	44,503	36,185
外幣存款	1,601,541	3,076,020
定期存款	<u>1,711,115</u>	<u>1,983,962</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,358,450</u>	<u>5,097,345</u>

定期存款之原始到期日超過一年者，依到期日分別列報於其他金融資產－流動及非流動。

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產及負債

1.金融資產明細如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產－流動

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 2,424,494	490,400
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	<u>(3,272)</u>	<u>21,355</u>
合 計	<u>\$ 2,421,222</u>	<u>511,755</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
上市(櫃)公司股票	835,701	-
權益憑證	15,163	3,870
債務型商品投資	68,350	69,645
受益憑證－開放基金	<u>903,963</u>	<u>1,211,852</u>
合 計	<u>\$ 1,823,177</u>	<u>1,285,367</u>
流 動	\$ 1,739,664	1,211,852
非 流 動	<u>83,513</u>	<u>73,515</u>
合 計	<u>\$ 1,823,177</u>	<u>1,285,367</u>

(3)合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(4)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之金融資產並未提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>
<u>報導日證券價格</u>				
股票及權益憑證－上漲 7%	\$ <u>59,560</u>	<u>-</u>	<u>271</u>	<u>-</u>
股票及權益憑證－下跌 7%	\$ <u>(59,560)</u>	<u>-</u>	<u>(271)</u>	<u>-</u>
受益憑證－上漲 1%	\$ <u>9,040</u>	<u>-</u>	<u>12,119</u>	<u>-</u>
受益憑證－下跌 1%	\$ <u>(9,040)</u>	<u>-</u>	<u>(12,119)</u>	<u>-</u>

3.衍生金融工具資訊

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

	<u>106.12.31</u>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>	
遠期外匯合約				
預售美金	USD 27,000	美元兌台幣		107.01.16-107.01.25
預購美金	USD 35,000	台幣兌美元		107.01.08-107.02.05
預購美金	USD 15,709	泰銖兌美元		107.01.08-107.03.19

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約			
預售美金	USD 82,000	美金兌台幣	106.01.17~106.06.27
預購美金	USD 70,000	台幣兌美金	106.01.06~106.06.29

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31
應收帳款－非關係人	\$ 1,655,262	2,223,823
應收帳款－關係人	21,075	4,777
其他應收款	130,208	135,160
其他應收款－關係人	95	95
減：備抵減損損失	(26,593)	(12,787)
備抵銷貨退回及折讓	(39,413)	(83,625)
	<u>\$ 1,740,634</u>	<u>2,267,443</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.12.31	105.12.31
逾期60天以下	\$ 32,859	18,757
逾期61~120天	1,944	1,797
逾期121天以上	822	770
合 計	<u>\$ 35,625</u>	<u>21,324</u>

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

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	12,787	12,787
認列之減損損失(迴轉)	15,657	(1,557)	14,100
外幣換算損益	-	(294)	(294)
106年12月31日餘額	<u>\$ 15,657</u>	<u>10,936</u>	<u>26,593</u>
105年1月1日餘額	\$ -	15,664	15,664
認列之減損損失(迴轉)	-	(2,750)	(2,750)
外幣換算損益	-	(127)	(127)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,787</u>	<u>12,787</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與金融機構簽訂應收帳款債權出售相關資訊明細如下：

單位：千元

106.12.31						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	US\$ <u>1,220</u>	US\$ <u>5,300</u>	US\$ <u>-</u>	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。	US\$ <u>1,220</u>
105.12.31						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	US\$ <u>1,373</u>	US\$ <u>5,900</u>	US\$ <u>-</u>	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。	US\$ <u>1,373</u>

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
製成品	\$ 177,962	126,480
減：備抵損失	(4,123)	(968)
小計	173,839	125,512
半成品	245,203	169,755
減：備抵損失	(3,977)	(14,892)
小計	241,226	154,863
原料	729,980	539,869
減：備抵損失	(44,726)	(42,485)
小計	685,254	497,384
	\$ 1,100,319	777,759

合併公司民國一〇六年及一〇五年度銷貨成本組成明細如下：

	106年度	105年度
銷售成本	\$ 6,091,801	5,928,744
存貨報廢損失	-	18,418
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(4,422)	10,696
合 計	\$ 6,087,379	5,957,858

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業

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

	106.12.31	105.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>32,590</u>	<u>30,669</u>
	106年度	105年度
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>1,921</u>	<u>1,217</u>

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

2.擔保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	機器設備			
	房屋及建築	及其他設備	未完工程	總計
民國106年1月1日餘額	\$ 1,424,019	1,874,023	-	3,298,042
增 添	-	159,273	47,279	206,552
出售報廢	-	(242,317)	-	(242,317)
匯率變動之影響	(26,487)	(8,189)	(558)	(35,234)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>1,397,532</u>	<u>1,782,790</u>	<u>46,721</u>	<u>3,227,043</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,557,968	2,252,796	-	3,810,764
增 添	-	79,484	-	79,484
出售報廢	(5,741)	(285,975)	-	(291,716)
匯率變動之影響	(128,208)	(172,282)	-	(300,490)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>1,424,019</u>	<u>1,874,023</u>	<u>-</u>	<u>3,298,042</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備 及其他設備	未完工程	總計
折舊及減損損失：				
民國106年1月1日餘額	\$ 613,889	1,305,668	-	1,919,557
本年度折舊	69,204	146,331	-	215,535
出售報廢	-	(194,102)	-	(194,102)
匯率變動之影響	(10,607)	(336)	-	(10,943)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 672,486</u>	<u>1,257,561</u>	<u>-</u>	<u>1,930,047</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 593,532	1,466,336	-	2,059,868
本年度折舊	74,928	179,056	-	253,984
出售報廢	(2,390)	(237,475)	-	(239,865)
匯率變動之影響	(52,181)	(102,249)	-	(154,430)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 613,889</u>	<u>1,305,668</u>	<u>-</u>	<u>1,919,557</u>
帳面價值：				
民國106年12月31日	<u>\$ 725,046</u>	<u>525,229</u>	<u>46,721</u>	<u>1,296,996</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 810,130</u>	<u>568,355</u>	<u>-</u>	<u>1,378,485</u>

1.擔保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

(七)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成本：	電腦軟體
民國106年1月1日餘額	\$ 71,928
本期新增	19,919
匯率變動影響數	(263)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 91,584</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 55,837
本期新增	17,172
匯率變動影響數	(1,081)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 71,928</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
攤銷及減損損失：	
民國106年1月1日餘額	\$ 48,541
本期攤銷	15,781
匯率變動影響數	<u>(22)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 64,300</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 34,862
本期攤銷	13,747
匯率變動影響數	<u>(68)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 48,541</u>
帳面價值：	
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 27,284</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 23,387</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇六年及一〇五年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	<u>\$ 804</u>	<u>789</u>
營業費用	<u>\$ 14,977</u>	<u>12,958</u>

(八) 其他金融資產—流動

合併公司其他金融資產—流動明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
質押存款	\$ 8,241,248	4,880,452
其他應收款—長期定存—流動	261,000	194,758
受限制資產—銀行存款	21,421	-
其他	<u>35,848</u>	<u>31,298</u>
	<u>\$ 8,559,517</u>	<u>5,106,508</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期借款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 8,223,248	4,845,136
無擔保銀行錯款	833,840	-
合 計	<u>\$ 9,057,088</u>	<u>4,845,136</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,061,353</u>	<u>9,926,211</u>
利率區間	<u>1.87%~2.67%</u>	<u>1.30%~1.98%</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)營業租賃

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

民國一〇六年及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為38,322千元及31,749千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現職	\$ 56,872	61,216
計畫資產之公允價值	(53,974)	(51,435)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,898</u>	<u>9,781</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計53,974千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (61,216)	(67,502)
當期服務成本及利息	(917)	(1,011)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	6,661	(3,703)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(1)	(31)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(2,123)	5,286
前期服務成本縮減及清償產生之損益	-	2,565
計畫支付之福利	<u>724</u>	<u>3,180</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (56,872)</u>	<u>(61,216)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 51,435	51,217
利息收入	793	791
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(279)	(425)
已提撥至計畫之金額	2,749	3,032
計畫已支付之福利	<u>(724)</u>	<u>(3,180)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 53,974</u>	<u>51,435</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 124	220
前期服務成本縮減及清償損益	<u>-</u>	<u>(2,565)</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>(2,345)</u>
推銷費用	\$ 19	(407)
管理費用	23	(444)
研究發展費用	<u>82</u>	<u>(1,494)</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>(2,345)</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

由於與若干員工達成退休縮減協議，使合併公司民國一〇五年十二月三十一日之確定福利退休義務減少2,565千元，並於合併公司民國一〇五年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (21,893)	(23,020)
本期認列	<u>4,258</u>	<u>1,127</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (17,635)</u>	<u>(21,893)</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.50 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

合併公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,565千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15年。

(7)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年度(請詳下方注意事項說明)當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日		
折現率	(2,123)	2,224
未來薪資增加	2,191	(2,102)
105年12月31日		
折現率	(2,383)	2,501
未來薪資增加	2,470	(2,366)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇六年及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為16,854千元及15,333千元，已提撥至勞工保險局。

3. 國外合併公司民國一〇六年及一〇五年度依當地法令提撥之退休金費用分別為137,936千元及143,362千元。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 74,625	202,579
調整前期之當期所得稅	(673)	7,950
	73,952	210,529
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	44,706	(52,313)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 118,658	158,216

合併公司民國一〇六年及一〇五年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 406,979	635,689
依合併公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 105,037	106,461
不可扣抵之費用	479	4,610
免稅所得	(1,258)	(1,062)
未認列暫時性差異之變動	13,742	38,564
前期所得稅(高)低估	(673)	7,950
未分配盈餘加徵10%	1,331	1,693
所得稅費用	\$ 118,658	158,216

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 29,268	-
課稅損失	<u>21,363</u>	<u>20,435</u>
	<u>\$ 50,631</u>	<u>20,435</u>

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

民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇二年度	\$ 80,919	民國一一二年度
民國一〇三年度	31,639	民國一一三年度
民國一〇五年度	7,645	民國一一五年度
民國一〇六年度	5,465	民國一一六年度

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>未實現 投資損益</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：			
民國106年1月1日餘額	\$ 283,063	30,837	313,900
借記(貸記)損益表	(2,966)	(28,524)	(31,490)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(1,026)	(1,026)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 280,097</u>	<u>1,287</u>	<u>281,384</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 273,652	88,706	362,358
借記(貸記)損益表	9,411	(52,674)	(43,263)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(5,195)	(5,195)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 283,063</u>	<u>30,837</u>	<u>313,900</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	未實現 費用	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國106年1月1日餘額	\$ 96,308	158,432	254,740
(借記)貸記損益表	(29,666)	(46,530)	(76,196)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(1,280)	(1,280)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 66,642</u>	<u>110,622</u>	<u>177,264</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 111,696	142,228	253,924
(借記)貸記損益表	(15,388)	24,438	9,050
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(8,234)	(8,234)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 96,308</u>	<u>158,432</u>	<u>254,740</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4. 兩稅合一相關資訊

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	註	\$ <u>1,944,578</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	註	\$ <u>132,814</u>
	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	註	<u>13.92 %</u>

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,783,589千元，每股面額10元，均為278,359千股。所有已發行股份之股款均已收取。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 1,997,243	1,997,243
處分資產增益	1	1
	\$ 1,997,244	1,997,244

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

2. 保留盈餘

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

考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，且每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及民國一〇五年六月二十九日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	417,538	1.20	334,031

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現(損)益
民國106年1月1日	\$ 175,516	(10,713)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(125,339)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(22,607)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 50,177</u>	<u>(33,320)</u>
民國105年1月1日	\$ 592,317	29,017
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(416,801)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(39,730)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 175,516</u>	<u>(10,713)</u>

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 288,321</u>	<u>477,473</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 288,321</u>	<u>477,473</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	278,359	278,359
員工股票酬勞之影響	2,371	3,040
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>280,730</u>	<u>281,399</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>繼續營業單位</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 6,967,985	7,105,585
勞務提供	226,288	379,224
其他	<u>311,994</u>	<u>138,688</u>
合計	<u>\$ 7,506,267</u>	<u>7,623,497</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額為63,652千元及75,288千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本及營業費用。民國一〇六年度之員工及董監事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇七年度之損益。民國一〇五年度實際分派情形則與本公司民國一〇五年度財務報告估列金額相同。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。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之其他收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 204,686	202,040
其他	2,787	3,004
租金收入	6,161	6,952
股利收入	<u>42,149</u>	<u>1,542</u>
	<u>\$ 255,783</u>	<u>213,538</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
外幣兌換損失	\$ (229,409)	(306,802)
處分投資及金融資產(損)益	(2,611)	30,931
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	159,652	116,127
淨利益		
處分固定資產損失	(6,708)	(4,205)
其他	(111,119)	7,052
	\$ (190,195)	(156,897)

3.財務成本

合併公司民國一〇六年及一〇五年度之財務成本明細如下：

	106年度	105年度
利息費用	\$ 160,242	63,733

(十八)金融工具

1.信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為17,917,522千元及14,273,923千元。

合併公司前二大之客戶於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,182,942千元及1,760,048千元，分別佔應收帳款總額之71%及79%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 833,840	834,073	834,073	-	-	-	-
擔保銀行借款	8,223,248	8,282,114	7,369,562	912,552	-	-	-
應付帳款	1,846,603	1,846,603	1,846,603	-	-	-	-
其他應付款	1,147,456	1,147,456	1,147,456	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	11,246	11,246	11,246	-	-	-	-
流 入	(7,974)	(7,974)	(7,974)	-	-	-	-
	\$ 12,054,419	12,113,518	11,200,966	912,552	-	-	-

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 4,845,136	4,874,492	3,890,607	983,885	-	-	-
應付帳款	1,918,802	1,918,802	1,918,802	-	-	-	-
其他應付款	<u>1,106,603</u>	<u>1,106,603</u>	<u>1,106,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,870,541</u>	<u>7,899,897</u>	<u>6,916,012</u>	<u>983,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之曝險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 366,748	29.78	10,921,743	232,033	32.22	7,474,946
泰 銖	524,825	0.9112	478,240	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	323,486	29.78	9,633,405	211,850	32.22	6,824,738
泰 銖	1,598	0.9112	1,456	-	-	-

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日 當新台幣相對於美金及泰銖貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少73,253千元及26,984千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為229,409千元及306,802千元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

合併公司之利率風險主要來自於變動利率借款及浮動利率之定期存款，在所有其他變數維持不變之情況下，若利率增加或減少5%，合併公司民國一〇六年及一〇五年度之淨利將減少或增加2,933千元及1,468千元。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 2,424,494	-	-	2,424,494	2,424,494
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	835,701	835,701	-	-	835,701
權益憑證—股票	15,163	14,393	-	770	15,163
債務型商品投資	68,350	68,350	-	-	68,350
受益憑證—開放型基金	903,963	903,963	-	-	903,963
小計	<u>1,823,177</u>	<u>1,822,407</u>	<u>-</u>	<u>770</u>	<u>1,823,177</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	3,358,450	-	-	-	-
應收帳款	1,610,331	-	-	-	-
其他應收款	130,303	-	-	-	-
其他金融資產	<u>8,570,767</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>13,669,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 17,917,522</u>	<u>1,822,407</u>	<u>-</u>	<u>2,425,264</u>	<u>4,247,671</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 3,272	-	3,272	-	3,272
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	9,057,088	-	-	-	-
應付帳款	1,846,603	-	-	-	-
其他應付款	1,147,456	-	-	-	-
小計	12,051,147	-	-	-	-
合計	\$ 12,054,419	-	3,272	-	3,272
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 490,400	-	-	490,400	490,400
遠期外匯合約	21,355	-	21,355	-	21,355
小計	511,755	-	21,355	490,400	511,755
備供出售金融資產					
權益憑證—股票	3,870	-	-	3,870	3,870
債務型商品投資	69,645	69,645	-	-	69,645
受益憑證—開放型基金	1,211,852	1,211,852	-	-	1,211,852
小計	1,285,367	1,281,497	-	3,870	1,285,367
放款及應收款					
現金及約當現金	5,097,345	-	-	-	-
應收帳款	2,132,188	-	-	-	-
其他應收款	135,255	-	-	-	-
其他金融資產	5,112,013	-	-	-	-
小計	12,476,801	-	-	-	-
合計	\$ 14,273,923	1,281,497	21,355	494,270	1,797,122
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 4,845,136	-	-	-	-
應付帳款	1,918,802	-	-	-	-
其他應付款	1,106,603	-	-	-	-
合計	\$ 7,870,541	-	-	-	-

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融負債

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

B.衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開報價 之權益工具
民國106年1月1日餘額	\$ 490,400	3,870
總利益或損失		
認列於損益	15,190	-
認列於其他綜合損益	-	(1,697)
購買	5,883,028	-
處分/清償	(3,977,576)	(1,340)
匯率影響數	13,452	(63)
民國106年12月31日餘額	\$ 2,424,494	770

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開報價 之權益工具
民國105年1月1日餘額	\$ 2,279,682	17,378
總利益或損失		
認列於損益	(9,216)	-
認列於其他綜合損益	-	(2,779)
購買	4,532,059	849
處分/清償	(6,198,186)	(11,562)
匯率影響數	(113,939)	(16)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 490,400</u>	<u>3,870</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中民國一〇六年及一〇五年度仍持有之資產，於民國一〇六年及一〇五年度認列之損益資訊如下：

	106年度	105年度
總利益或損失		
認列於損益	\$ 18,057	2,774
認列於其他綜合損益	(1,697)	(2,779)

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為備供出售金融資產－權益證券投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之債務工具投資	現金流量折現法	• 加權平均資金成本(106.12.31及105.12.31分別為3.80%~4.45%及2.70%~2.80%)	• 折價愈高，公允價值愈低
備供出售金融資產－權益憑證	淨資產投資法	• 淨資產價值	不適用

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國106年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	加權平均資金成本	5%	\$ 903	(903)	-	-
備供出售金融資產						
權益憑證—股票	淨資產價值	5%	-	-	38	(38)
			<u>\$ 903</u>	<u>(903)</u>	<u>38</u>	<u>(38)</u>
105年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	加權平均資金成本	5%	\$ 139	(139)	-	-
備供出售金融資產						
權益憑證—股票	淨資產價值	5%	-	-	194	(194)
			<u>\$ 139</u>	<u>(139)</u>	<u>194</u>	<u>(194)</u>

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

(十九)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

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

3. 信用風險

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

(1) 應收帳款及其他應收款

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

合併公司之信用風險曝險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

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

合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

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

(2) 投資

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司因關係企業QSA及達明電子(常熟)有限公司，向銀行申請借款額度，要求本公司出具支持函，支持對前述關係企業維持約定之持股比例。

4.流動性風險

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

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣1,999,000千元、人民幣400,000千元及美金209,514千元與新台幣4,106,191千元、人民幣400,000千元及美金123,000千元。

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

借款利息係以借款本金幣別計價。合併公司藉由使用借款以規避相關匯率風險，外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會相互抵銷自然避險。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

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

(3)權益工具價格變動風險

請詳附註六(二)。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)資本管理

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

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

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

民國一〇六年合併公司之資本管理策略與民國一〇五年一致，即維持負債資本比率於一定水準之上，確保能以合理之成本進行融資。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
負債總額	\$ 12,725,180	8,606,076
減：現金及約當現金	<u>(3,358,450)</u>	<u>(5,097,345)</u>
淨負債	9,366,730	3,508,731
權益總額	<u>8,007,096</u>	<u>8,280,001</u>
資本總額	<u>\$ 17,373,826</u>	<u>11,788,732</u>
負債資本比率	<u>53.91 %</u>	<u>29.76 %</u>

合併公司為規劃營運資金之應用，將現金及約當現金轉列為定期存款，增加獲利，故現金及約當現金減少，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日原屬現金及約當現金中之定期存款中一年以上到期者分別為261,000千元及194,758千元帳列其他金融資產—流動項下；質押定期存款者分別為8,241,248千元及4,880,452千元帳列其他金融資產—流動項下，減除上開質押定期存款金額後，負債資本比率分別為9.75%及0.00%。

截至民國一〇六年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
廣達電腦股份有限公司(QCI)	合併公司之母公司
達威電子股份有限公司(QMIT)	合併公司之關聯企業
達豐(上海)電腦有限公司(TFC)	"
達功(上海)電腦有限公司(TCC)	"
達群(上海)電腦有限公司(TTC)	"
達豐(重慶)電腦有限公司(TFQ)	"
達富電腦(常熟)有限公司(TNC)	"
賀毅科技股份有限公司(EBN)	"
Quanta Asia Ltd.(QAL)	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
母公司	\$ 843	7
關聯企業	111,849	7,330
	\$ 112,692	7,337

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件為90天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年度	105年度
母公司	\$ -	513

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為90天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
應收帳款	母公司	\$ 375	3
應收帳款	關聯企業	20,700	4,774
其他應收款	關聯企業	95	95
		\$ 21,170	4,872

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.12.31	105.12.31
其他應付款	母公司	\$ 4,986	3,821
其他應付款	關聯企業	1,435	2,096
		<u>\$ 6,421</u>	<u>5,917</u>

5.租金支出

合併公司與母公司等簽訂租賃契約，於民國一〇六年及一〇五年度租金支出及物業管理費分別為35,989千元及36,274千元。

6.財產交易

合併公司於民國一〇六年及一〇五年度向母公司購買軟體設備，帳列無形資產160千元及900千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 40,236</u>	<u>46,115</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
質押定期存款	銀行借款及訴訟擔保金	\$ 8,262,669	4,880,452
存出保證金	房屋押金及海關保證金等	11,250	5,506
		<u>\$ 8,273,919</u>	<u>4,885,958</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司已開立而未使用之信用狀：

	106.12.31	105.12.31
已開立未使用之信用狀		
TWD	<u>\$ 15,470</u>	<u>17,784</u>

2.本公司為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據：

	106.12.31	105.12.31
應付存出保證票據		
TWD	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>2,730,000</u>
USD	<u>\$ 302,600</u>	<u>301,600</u>

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)或有負債：

- 1.民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。截至目前，本案仍由北加州法院進行審查中。
- 2.本公司於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院一審判決結果及課予罰鍰之決定，裁罰金額為歐元7,146千元。本公司已估列相關損失及負債準備，待收受歐洲聯盟法院正式判決書後，本公司將研議判決書內容及決定是否提起上訴。
- 3.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，截至目前，本公司已分別和Ingram Micro Inc.及Synnex Corporation達成和解將分別支付美金52千元及美金22千元，相關費用已全數認列。另，對原告HP之案件仍繫屬於北加州法院並進行審查中。
- 4.本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。
- 5.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，已委任外部律師處理，案件尚在審查中。
- 6.子公司達明電子(常熟)有限公司於民國一〇六年十一月間接獲訴訟送達通知，原告永彰汽車電子(杭州)有限公司針對買賣合同糾紛提出民事訴訟並提起假處分。截至目前子公司已委任律師進行處理，本案目前係屬江蘇省常熟市人民法院第一審進行審查中，人民法院已針對此案件扣押銀行存款人民幣4,700千元，已估列相關損失及負債準備。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	106年度			105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	495,884	353,848	849,732	544,663	440,533	985,196
勞健保費用	5,285	27,358	32,643	4,611	25,346	29,957
退休金費用	113,152	41,762	154,914	117,771	38,579	156,350
其他員工福利費用	33,863	20,529	54,392	37,889	21,052	58,941
折舊費用	147,967	67,568	215,535	184,674	69,310	253,984
攤銷費用	804	14,977	15,781	789	12,958	13,747

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股或 出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
	普通股								
本公司	台灣大哥大(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	2,556,000	274,770	0.07 %	274,770	0.07 %	
"	遠傳電信股份有限公司	-	"	3,709,000	272,611	0.11 %	272,611	0.11 %	
"	中華電信股份有限公司	-	"	2,720,000	288,320	0.04 %	288,320	0.04 %	
	受益憑證債券基金								
"	日盛貨幣市場基金	-	"	14,966,568	220,420	- %	220,420	- %	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	2,270,024	29,803	- %	29,803	- %	
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	"	2,155,086	27,015	- %	27,015	- %	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	52,207,623	536,345	- %	536,345	- %	
"	中國信託華盈貨幣市場基金	-	"	6,391,118	70,018	- %	70,018	- %	
	債券型商品投資								
"	德意志銀行債券	-	備供出售金融資產—非流動	-	68,350	- %	68,350	- %	

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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				期中最高 持 股 或 出 資 情 形	備 註
				股 數	帳面金額	持 股 比 率	公 允 價 值		
明日新	受益憑證債券基金	-	備供出售金融資產—流動	472,198	5,886	- %	5,886	- %	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動	538,690	14,393	2.32 %	14,393	2.32 %	
TRI	受益憑證債券基金	-	備供出售金融資產—流動	982,955	14,476	- %	14,476	- %	
CAYMAN	BluSense	-	備供出售金融資產—非流動	24,000	770	9.99 %	770	12.96 %	

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	296,705,240	4,359,661	281,738,672	4,141,452	4,139,295	2,157	14,966,568	220,420
"	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	-	-	55,713,544	730,431	53,443,520	700,736	700,640	96	2,270,024	29,803
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	30,714,185	477,807	30,714,185	478,014	477,807	207	-	-
"	未來資產所羅門貨幣市場	"	-	-	11,522,173	143,981	41,890,853	524,419	51,257,939	641,465	641,391	74	2,155,087	27,015
"	富蘭克林華美貨幣市場	"	-	-	60,523,467	619,331	230,049,570	2,360,490	238,365,414	2,445,150	2,443,423	1,727	52,207,623	536,345
"	保德信貨幣市場基金	"	-	-	-	-	30,466,154	477,371	30,466,154	477,772	477,371	401	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	QSA	聯屬公司	銷貨	(16,570,095)	76.68 %	月結90天	-	-	4,550,351	75.71 %	
"	"	"	進貨	20,749,710	98.29 %	"	-	-	(5,192,065)	92.01 %	
QSA	廣明光電 (股)公司	本公司之母 公司	銷貨	(20,749,710)	52.74 %	"	-	-	5,192,065	66.53 %	
"	"	"	進貨	16,570,095	42.04 %	"	-	-	(4,550,351)	65.38 %	
"	QSS	聯屬公司	進貨	2,069,300	5.25 %	"	-	-	(456,460)	6.64 %	
"	Techman	"	進貨	20,161,646	51.15 %	"	-	-	(1,475,579)	21.46 %	
"	"	"	銷貨	(16,578,228)	42.14 %	"	-	-	2,341,290	30.00 %	
QSS	QSA	"	銷貨	(2,069,300)	80.33 %	"	-	-	456,460	60.36 %	
"	Techman	"	銷貨	(522,292)	20.28 %	"	-	-	283,432	37.48 %	
"	"	"	進貨	112,515	5.24 %	"	-	-	(21,482)	3.12 %	

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Techman	QSA	聯屬公司	銷貨	(20,161,646)	99.89 %	月結90天	-	-	1,475,579	88.95 %		
"	"	"	進貨	16,578,228	84.54 %	"	-	-	(2,341,290)	72.64 %		
"	QSS	"	進貨	522,292	2.66 %	"	-	-	(283,432)	8.79 %		
"	"	"	銷貨	(112,515)	0.56 %	"	-	-	21,482	1.29 %		

註：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	QSA	聯屬公司	4,550,351	3.01	-	-	2,403,425	-
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	5,192,065	4.25	-	-	3,804,991	-
"	Techman	聯屬公司	2,341,290	3.89	-	-	1,191,200	-
QSS	QSA	"	456,460	2.82	-	-	456,460	-
"	Techman	"	283,432	3.69	-	-	283,432	-
Techman	QSA	"	1,475,579	6.24	-	-	1,475,579	-

9.從事衍生工具交易：詳財務報表附註六(二)及六(十八)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	廣明光電(股)公司	QSA	1	進貨	20,749,710	無其他交易對象可資比較	276.43 %
0	"	"	1	銷貨	16,570,095	"	220.75 %
0	"	"	1	應付帳款	5,192,065	"	25.04 %
0	"	"	1	應收帳款	4,550,351	"	21.95 %
1	QSA	QSS	3	進貨	2,069,300	"	27.57 %
1	"	"	3	應付帳款	456,460	"	2.20 %
1	"	Techman	3	進貨	20,161,646	"	268.60 %
1	"	"	3	銷貨	16,578,228	"	220.86 %
1	"	"	3	應付帳款	1,475,579	"	7.12 %
1	"	"	3	應收帳款	2,341,290	"	11.29 %
2	QSS	"	3	進貨	112,515	"	1.50 %
2	"	"	3	銷貨	522,292	"	6.96 %
2	"	"	3	應收帳款	283,432	"	1.37 %
3	Techman	TMA	3	銷貨	75,304	"	1.00 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

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

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高時股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	2,793,960	2,793,960	-	100.00 %	4,802,888	100.00 %	(53,136)	(25,283)	子公司
"	明日新投資(股)公司	臺灣	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00 %	447,935	100.00 %	108	108	子公司
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其周邊設備批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	25,352	29.80 %	6,065	2,471	投資事業
"	TMT	泰國	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	530,376	-	5,999,998	100.00 %	534,433	100.00 %	9,801	9,801	子公司
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,070,306	2,070,306	-	100.00 %	4,463,997	100.00 %	(56,712)	(56,712)	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	178,680	178,680	-	100.00 %	364,841	100.00 %	1,919	1,919	"
QSL(BVI)	QHH	香港	投資業	1,122,667	1,122,667	-	100.00 %	2,609,480	100.00 %	(45,170)	(45,170)	"
"	達明(香港)公司	"	"	1,125,290	1,125,290	-	100.00 %	1,864,562	100.00 %	31,355	31,355	"
"	TMA	SAMOA	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	29,780	29,780	-	100.00 %	33,136	100.00 %	570	570	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	"	"	178,680	29,780	-	100.00 %	344,473	100.00 %	(75)	(75)	"
明日新投資(股)公司	賀毅科技(股)公司	臺灣	電子材料及資訊軟體批發零售業	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,238	2.98 %	(16,591)	(550)	投資事業
"	達明機器人(股)公司	"	工業用協作機器人製造及銷售	200,000	100,000	20,000,000	100.00 %	202,622	100.00 %	6,136	6,136	聯屬公司

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
達研(上海)光電有限公司	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	893,400 (USD30,000)	(二)	893,400 (USD30,000)	-	-	893,400 (USD30,000)	(45,093)	100.00 %	- %	(45,093)	2,599,849	1,973,483 (USD66,269)
達明電子(常熟)有限公司	"	833,840 (USD28,000)	(二)	833,840 (USD28,000)	-	-	833,840 (USD28,000)	31,337	100.00 %	- %	31,337	1,862,046	-
達研光電(常熟)有限公司(註5)	"	-	(二)	312,690 (USD10,500)	-	-	312,690 (USD10,500)	-	- %	- %	-	-	-

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,039,930 (USD68,500)	2,039,930 (USD68,500)	-

註1：投資方式區分為下列四種：

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

註2：本期認列投資損益係依據：

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

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

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，惟截至民國一〇六年十二月三十一日止，自台灣匯出累積投資金額尚未匯回。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>106年度</u>	上海中心	華東中心	台北中心	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 16,798	154,852	7,246,800	87,817	-	7,506,267
部門間收入	2,598,451	20,417,758	37,231,626	407,136	(60,654,971)	-
利息收入	<u>15,104</u>	<u>166,959</u>	<u>23,539</u>	<u>1,871</u>	-	<u>207,473</u>
收入總計	<u>\$ 2,630,353</u>	<u>20,739,569</u>	<u>44,501,965</u>	<u>496,824</u>	<u>(60,654,971)</u>	<u>7,713,740</u>
利息費用	\$ -	143,567	16,675	-	-	160,242
折舊與攤銷	81,353	136,148	27,757	-	(13,942)	231,316
投資利益	-	-	-	26,997	(25,076)	1,921
應報導部門損益	<u>\$ (45,565)</u>	<u>43,265</u>	<u>310,563</u>	<u>(22,718)</u>	<u>2,776</u>	<u>288,321</u>
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	32,590	-	32,590
應報導部門資產	<u>\$ 3,443,087</u>	<u>14,184,563</u>	<u>16,159,700</u>	<u>2,081,906</u>	<u>(15,136,980)</u>	<u>20,732,276</u>
應報導部門負債	<u>\$ 843,238</u>	<u>11,788,086</u>	<u>15,148,923</u>	<u>44,721</u>	<u>(15,099,788)</u>	<u>12,725,180</u>
105年度						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,200	364,516	7,152,580	104,201	-	7,623,497
部門間收入	2,911,958	20,542,651	37,372,924	787,740	(61,615,273)	-
利息收入	<u>32,997</u>	<u>132,468</u>	<u>42,491</u>	<u>8,824</u>	(11,736)	<u>205,044</u>
收入總計	<u>\$ 2,947,155</u>	<u>21,039,635</u>	<u>44,567,995</u>	<u>900,765</u>	<u>(61,627,009)</u>	<u>7,828,541</u>
利息費用	\$ 1,362	67,702	6,405	-	(11,736)	63,733
折舊與攤銷	104,941	154,237	25,744	-	(17,191)	267,731
投資利益(損失)	-	-	-	(2,482)	3,699	1,217
應報導部門損益	<u>\$ 110,526</u>	<u>(127,197)</u>	<u>397,386</u>	<u>(13,143)</u>	<u>109,901</u>	<u>477,473</u>
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	30,669	-	30,669
應報導部門資產	<u>\$ 3,518,120</u>	<u>14,510,270</u>	<u>21,976,795</u>	<u>1,368,925</u>	<u>(24,488,033)</u>	<u>16,886,077</u>
應報導部門負債	<u>\$ 821,969</u>	<u>12,640,360</u>	<u>19,520,996</u>	<u>45,740</u>	<u>(24,422,989)</u>	<u>8,606,076</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇六年及一〇五年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入60,654,971元及61,615,273元。

廣明光電股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產 品 名 稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
儲存設備等及其零組件	\$ 7,279,979	7,244,273
勞務提供	226,288	379,224
合 計	<u>\$ 7,506,267</u>	<u>7,623,497</u>

(四)地區別資訊

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

<u>地 區 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 4,707,192	5,229,026
美 國	987,530	393,030
其他國家	1,811,545	2,001,441
合 計	<u>\$ 7,506,267</u>	<u>7,623,497</u>

<u>地 區 別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 56,687	38,145
中國大陸	1,239,454	1,464,151
其他國家	133,042	-
合 計	<u>\$ 1,429,183</u>	<u>1,502,296</u>

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

(五)主要客戶資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
A	\$ 2,336,070	3,622,879
B	2,240,235	1,945,400
C	1,234,138	497,791
	<u>\$ 5,810,443</u>	<u>6,066,070</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

廣明光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣明光電股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣明光電股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣明光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣明光電股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款備抵評價正確性

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電股份有限公司客戶群銷售區域分散，故對於個別客戶財務狀況及其所處政經環境進行綜合評估，並制訂合理的備抵呆帳政策甚為重要。

因為應收帳款備抵之提列仰賴呆帳政策及管理階層的評估，故除了總體評估外，尚須考慮個別個體是否有明顯事故導致應收帳款有評價上風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估廣明光電股份有限公司會計政策之合理性，如應收帳款授信條件、備抵呆帳提列之政策是否合理；瞭解逾期帳款後續收回或迴轉情形，以評估備抵提列及迴轉之合理性；針對帳齡天數較長(如一年以上)之應收帳款，檢視廣明光電股份有限公司後續是否採取訴訟程序或協商等後續處理，以資驗證廣明光電股份有限公司管理當局提列備抵呆帳是否足夠。

二、存貨備抵評價正確性

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)存貨。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電股份有限公司於評估存貨備抵時，針對已有相對應客戶訂單之存貨不會納入計算，但若客戶訂單遭取消，且無法轉為其他產品使用時，會對該類存貨提列100%備抵。由於資材部門較能即時取得客戶訂單之狀況，故前述評估程序由資材部門執行，財會部會依據資材部提供之存貨備抵評估資料提列存貨備抵，並考慮是否有需額外補提列存貨呆滯之情形。

綜上所述，廣明光電股份有限公司於評估存貨備抵呆滯時，受到未來訂單預估之不確定影響，涉及專業判斷。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估廣明光電股份有限公司會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；瞭解管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對存貨庫齡天數較長(如一年以上)之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證廣明光電股份有限公司管理當局估計存貨備抵評價之正確性；瞭解帳上已取消之客戶單存貨且無法轉為他用之存貨，是否依廣明光電股份有限公司政策提列100%的呆滯，並依據備抵存貨明細，抽核其相對應之客戶訂單，以評估存貨備抵明細之完整性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

廣明光電股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣明光電股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
連淑英
吳趙仁



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇七年三月二十三日

廣明光電股份有限公司
綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 4,918,705	101	4,195,292	101
4170 減：銷貨退回	38,106	1	41,608	1
4190 銷貨折讓	13,701	-	9,854	-
營業收入淨額	4,866,898	100	4,143,830	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(四)及七)	4,283,887	88	2,607,540	63
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	141,754	3	562,465	14
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	562,465	11	49,613	1
營業毛利	1,003,722	20	1,023,438	24
營業費用：				
6100 推銷費用	112,466	2	142,745	3
6200 管理費用	84,179	2	98,537	2
6300 研究發展費用	247,933	5	286,144	7
	444,578	9	527,426	12
營業淨利	559,144	11	496,012	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六))	83,448	2	57,907	1
7050 財務成本(附註六(十六))	(5,524)	-	(7)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	(277,913)	(6)	(34,167)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註四及六(五))	(12,903)	-	56,552	1
	(212,892)	(4)	80,285	1
7900 稅前淨利	346,252	7	576,297	13
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	57,931	1	98,824	2
本期淨利(淨損)	288,321	6	477,473	11
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	4,258	-	1,127	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	4,258	-	1,127	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,339)	(3)	(416,801)	(10)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(42,902)	-	(36,885)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	20,295	-	(2,845)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(147,946)	(3)	(456,531)	(11)
8300 本期其他綜合損益	(143,688)	(3)	(455,404)	(11)
8500 本期綜合損益總額	\$ 144,633	3	22,069	-
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.04		1.72	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.03		1.70	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘		其他權益項目				權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	現	售	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,783,589	1,997,244	1,349,529	1,840,267	-	29,017	8,591,963		
本期淨利	-	-	-	477,473	-	-	477,473		
本期其他綜合損益	-	-	-	1,127	(416,801)	(39,730)	(455,404)		
本期綜合損益總額	-	-	-	478,600	(416,801)	(39,730)	22,069		
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	40,258	(40,258)	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	(334,031)	-	-	(334,031)		
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,783,589	1,997,244	1,389,787	1,944,578	175,516	(10,713)	8,280,001		
本期淨利	-	-	-	288,321	-	-	288,321		
本期其他綜合損益	-	-	-	4,258	(125,339)	(22,607)	(143,688)		
本期綜合損益總額	-	-	-	292,579	(125,339)	(22,607)	144,633		
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	47,747	(47,747)	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	(417,538)	-	-	(417,538)		
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,783,589	1,997,244	1,437,534	1,771,872	50,177	(33,320)	8,007,096		

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為63,652千元及75,288千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 346,252	576,297
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,191	9,992
攤銷費用	13,862	12,056
呆帳費用提列數	2,708	1,596
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	24,627	(42,244)
利息費用	5,524	7
利息收入	(15,341)	(37,071)
股利收入	(41,664)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	12,903	(56,552)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(163)	(1,200)
處分投資利益	(4,815)	(27,475)
收益費損項目合計	<u>7,832</u>	<u>(140,891)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	-	40
應收帳款	(291,893)	(384,782)
應收帳款－關係人	146,171	(14,562)
其他應收款	2,798	(30,282)
其他應收款－關係人	1,761,755	(4,422,097)
存貨	1,122	71,535
預付款項	(3,327)	753
其他金融資產	2,113	(17,705)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,618,739</u>	<u>(4,797,100)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(67,477)	(5,135)
應付帳款－關係人	779,323	3,436,884
其他應付款項	5,954	(61,229)
其他應付款－關係人	(290)	871
其他流動負債	72,282	87,988
淨確定福利負債	(2,625)	(5,377)
其他非流動負債	(420,711)	512,852
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>366,456</u>	<u>3,966,854</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,985,195</u>	<u>(830,246)</u>
調整項目合計	<u>1,993,027</u>	<u>(971,137)</u>
營運產生之現金流入(流出)	2,339,279	(394,840)
收取之利息	12,929	47,322
收取之股利	41,664	-
支付之利息	(5,524)	-
支付之所得稅	(175,306)	(37,902)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>2,213,042</u>	<u>(385,420)</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(10,246,704)	(7,307,492)
處分備供出售金融資產價款	9,388,903	6,868,585
取得採用權益法之投資	(530,376)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,491)	(8,898)
處分不動產、廠房及設備價款	1,735	1,200
取得無形資產	(17,636)	(16,593)
其他金融資產	(153,000)	787,565
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,564,569)	324,367
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(417,538)	(334,031)
籌資活動之淨現金流出	(417,538)	(334,031)
本期現金及約當現金增加(減少)數	230,935	(395,084)
期初現金及約當現金餘額	942,563	1,337,647
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,173,498</u>	<u>942,563</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林百里



經理人：何世池



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣明光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年二月十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售資料儲存及處理設備，電子零組件及光學儀器。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經本公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之基金、權益工具及債務工具公允價值分別為883,601千元、835,701千元及68,350千元，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，其分類後之金額分別為883,601千元及904,051千元。

透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產其後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目、保留盈餘分別減少239千元及增加239千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之避險衍生金融工具；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十)所述之上限影響數衡量。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣

1.外幣交易

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

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

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)備供出售金融資產

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

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

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

債券投資之利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(3)放款及應收款

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

利息收入係列報於營業外收入項下之利息收入。

(4)金融資產減損

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

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

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

(5) 金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)其他金融負債

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

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具及避險會計

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

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

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

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

(1)公允價值避險

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)現金流量避險

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

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

(3)國外營運機構淨投資避險

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

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

(七)存 貨

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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

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

(九)投資子公司

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|--------|
| (1)試驗設備 | 3年～ 5年 |
| (2)辦公設備 | 2年～ 5年 |
| (3)租賃改良物 | 3年～ 5年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視。

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

(十一)無形資產

1.無形資產

本公司取得無形資產主係電腦軟體等，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

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

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

- | | |
|--------------|--------|
| (1)電腦軟體等遞延費用 | 1年～ 5年 |
|--------------|--------|

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

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

2.勞 務

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

3.權 利 金

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

4.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)所得稅

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一) 應收帳款之減損評估

應收帳款備抵之提列仰賴呆帳政策及管理階層的評估，故除了總體評估外，尚需考量個別個體是否有明顯事故導致應收帳款有須提列減損損失的情形。當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。評價小組也向本公司之審計委員會報告重大評價之議題。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二) 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。
衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
現金及零用金	\$ 102	102
支票存款	80	80
活期存款	25,505	28,682
外幣存款	121,811	370,839
定期存款	<u>1,026,000</u>	<u>542,860</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,173,498</u>	<u>942,563</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

定期存款之原始到期日超過一年者，依到期日分別列報於其他金融資產－流動及非流動。

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)金融資產及負債

1.金融資產明細如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融(負債)資產－流動

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
持有供交易之金融(負債)資產		
遠期外匯合約	\$ <u>(3,272)</u>	<u>21,355</u>

(2)備供出售金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
上市(櫃)公司股票	\$ 835,701	-
債務型商品投資	68,350	69,645
受益憑證－開放基金	<u>883,601</u>	<u>898,293</u>
合 計	<u>\$ 1,787,652</u>	<u>967,938</u>
流 動	\$ 1,719,302	898,293
非 流 動	<u>68,350</u>	<u>69,645</u>
合 計	<u>\$ 1,787,652</u>	<u>967,938</u>

(3)本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(4)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之金融資產並未提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
股票及權益憑證－上漲 7%	\$ <u>58,499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
股票及權益憑證－下跌 7%	\$ <u>(58,499)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
受益憑證－上漲 1%	\$ <u>8,836</u>	<u>-</u>	<u>8,983</u>	<u>-</u>
受益憑證－下跌 1%	\$ <u>(8,836)</u>	<u>-</u>	<u>(8,983)</u>	<u>-</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具資訊

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

		106.12.31		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約				
預售美金	USD	27,000	美金兌台幣	107.01.16~107.01.25
預購美金	USD	35,000	臺幣兌美金	107.01.08~107.02.05
預購美金	USD	15,709	泰銖兌美金	107.01.08~107.03.19
		105.12.31		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約				
預售美金	USD	82,000	美金兌台幣	106.01.17~106.06.27
預購美金	USD	70,000	台幣兌美金	106.01.06~106.06.29

(三) 應收票據、帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款—非關係人	\$ 1,359,889	1,093,985
應收帳款—關係人	52,829	199,000
其他應收款	33,814	34,199
其他應收款—關係人	4,515,244	6,276,999
減：備抵減損損失	(9,309)	(6,601)
備抵銷貨退回及折讓	(32,964)	(58,953)
	<u>\$ 5,919,503</u>	<u>7,538,629</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期60天以下	\$ 24,653	8,230
逾期61~120天	1,413	1,722
逾期120天以上	823	-
合計	<u>\$ 26,889</u>	<u>9,952</u>

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年度之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	6,601	6,601
認列之減損損失(迴轉)	-	2,708	2,708
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,309</u>	<u>9,309</u>
105年1月1日餘額	\$ -	5,005	5,005
認列之減損損失(迴轉)	-	1,596	1,596
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,601</u>	<u>6,601</u>

本公司與金融機構簽訂應收帳款債權出售相關資訊明細如下：

單位：千元

106.12.31						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	US\$ <u>1,015</u>	US\$ <u>4,100</u>	US\$ -	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。	US\$ <u>1,015</u>
105.12.31						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	US\$ <u>580</u>	US\$ <u>4,700</u>	US\$ -	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。	US\$ <u>580</u>

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
半 成 品	\$ -	767
製 成 品	<u>14,521</u>	<u>14,876</u>
	<u>\$ 14,521</u>	<u>15,643</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年度銷貨成本組成明細如下：

	106年度	105年度
銷售成本	<u>\$ 4,283,887</u>	<u>2,607,540</u>

截至民國一〇六年及一〇五年度，本公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
子 公 司	\$ 5,785,256	5,375,298
關聯企業	25,352	22,881
	\$ 5,810,608	5,398,179

1.子公司

本公司於民國一〇六年五月十九日經董事會決議，投資成立Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd.，總投資金額為530,376千元(泰銖600,000千元)。餘相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.關聯企業

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

	106.12.31	105.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 25,352	22,881
	106年度	105年度
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,471	143

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

3.擔 保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	試驗設備	辦公設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 134,804	19,641	7,608	162,053
增 添	3,188	4,140	-	7,328
出售報廢	(30,996)	(1,238)	(357)	(32,591)
民國106年12月31日餘額	\$ 106,996	22,543	7,251	136,790

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	試驗設備	辦公設備	租賃改良	總計
民國105年1月1日餘額	\$ 141,553	16,757	7,608	165,918
增 添	5,459	3,076	-	8,535
出售報廢	(12,208)	(192)	-	(12,400)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 134,804</u>	<u>19,641</u>	<u>7,608</u>	<u>162,053</u>
折舊及減損損失：				
民國106年1月1日餘額	\$ 118,198	11,809	6,679	136,686
本年度折舊	6,600	3,257	334	10,191
出售報廢	(30,133)	(529)	(357)	(31,019)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 94,665</u>	<u>14,537</u>	<u>6,656</u>	<u>115,858</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 123,320	9,429	6,345	139,094
本年度折舊	7,086	2,572	334	9,992
出售報廢	(12,208)	(192)	-	(12,400)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 118,198</u>	<u>11,809</u>	<u>6,679</u>	<u>136,686</u>
帳面價值：				
民國106年12月31日	<u>\$ 12,331</u>	<u>8,006</u>	<u>595</u>	<u>20,932</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 16,606</u>	<u>7,832</u>	<u>929</u>	<u>25,367</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 18,233</u>	<u>7,328</u>	<u>1,263</u>	<u>26,824</u>

1.擔 保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

(七)無形資產

本公司民國一〇六年及一〇五年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電腦軟體
民國106年1月1日餘額	\$ 36,139
本期新增	17,636
本期報廢	(18,871)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 34,904</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 27,407
本期新增	16,593
本期報廢	(7,861)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 36,139</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
攤銷及減損損失：	
民國106年1月1日餘額	\$ 23,726
本期攤銷	13,862
本期報廢	<u>(18,871)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 18,717</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 19,531
本期攤銷	12,056
本期報廢	<u>(7,861)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 23,726</u>
帳面價值：	
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 16,187</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 12,413</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 7,876</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇六年及一〇五年度無形資產攤銷費用分別列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業費用	<u>\$ 13,862</u>	<u>12,056</u>

(八)其他金融資產—流動

本公司其他金融資產—流動明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他應收款—長期定存—流動	\$ 135,000	-
受限制資產—銀行存款	18,000	-
其他	<u>17,235</u>	<u>19,348</u>
	<u>\$ 170,235</u>	<u>19,348</u>

(九)營業租賃

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

民國一〇六年及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,930千元及14,741千元。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 56,872	61,216
計畫資產之公允價值	<u>(53,974)</u>	<u>(51,435)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 2,898</u>	<u>9,781</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計53,974千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (61,216)	(67,502)
當期服務成本及利息	(917)	(1,011)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	6,661	(3,703)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(1)	(31)
—因財務假設變動所產生之精算損益	(2,123)	5,286
前期服務成本縮減及清償產生之損益	-	2,565
計畫支付之福利	<u>724</u>	<u>3,180</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (56,872)</u>	<u>(61,216)</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 51,435	51,217
利息收入	793	791
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(279)	(425)
已提撥至計畫之金額	2,749	3,032
計畫已支付之福利	<u>(724)</u>	<u>(3,180)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 53,974</u>	<u>51,435</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 124	220
前期服務成本縮減及清償損益	<u>-</u>	<u>(2,565)</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>(2,345)</u>

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
推銷費用	\$ 19	(407)
管理費用	23	(444)
研究發展費用	<u>82</u>	<u>(1,494)</u>
	<u>\$ 124</u>	<u>(2,345)</u>

由於與若干員工達成退休縮減協議，使本公司民國一〇四年十二月三十一日之確定福利退休義務減少2,565千元，並於本公司民國一〇五年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (21,893)	(23,020)
本期認列	<u>4,258</u>	<u>1,127</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (17,635)</u>	<u>(21,893)</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.25 %	1.50 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,565千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15年。

(7)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年度(請詳下方注意事項說明)當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日		
折現率	(2,123)	2,224
未來薪資增加	2,191	(2,102)
105年12月31日		
折現率	(2,383)	2,501
未來薪資增加	2,470	(2,366)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為14,858千元及15,089千元，已提撥至勞工保險局。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇六年及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,669	159,168
調整前期之當期所得稅	(673)	-
	<u>5,996</u>	<u>159,168</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	51,935	(60,344)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 57,931</u>	<u>98,824</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 346,252</u>	<u>576,297</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 58,863	97,970
不可扣抵之費用	-	2,173
免稅所得	(1,257)	(660)
未認列暫時性差異之變動	(333)	-
前期所得稅高估	(673)	(2,352)
未分配盈餘加徵10%	1,331	1,693
所得稅費用	<u>\$ 57,931</u>	<u>98,824</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>未實現 投資損益</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：			
民國106年1月1日餘額	\$ 283,063	12,535	295,598
借記(貸記)損益表	(2,966)	(12,535)	(15,501)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 280,097</u>	<u>-</u>	<u>280,097</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 273,652	14,095	287,747
借記(貸記)損益表	9,411	(1,560)	7,851
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 283,063</u>	<u>12,535</u>	<u>295,598</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	未實現 費用	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國106年1月1日餘額	\$ 96,308	112,482	208,790
(借記)貸記損益表	<u>(29,666)</u>	<u>(37,770)</u>	<u>(67,436)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 66,642</u>	<u>74,712</u>	<u>141,354</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 111,696	28,899	140,595
(借記)貸記損益表	<u>(15,388)</u>	<u>83,583</u>	<u>68,195</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 96,308</u>	<u>112,482</u>	<u>208,790</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	註	\$ <u><u>1,944,578</u></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	註	\$ <u><u>132,814</u></u>
	<u>106年度(預計)</u>	<u>105年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	註	<u><u>13.92 %</u></u>

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十二)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,783,589千元，每股面額10元，均為278,359千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,997,243	1,997,243
處分資產增益	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,997,244</u>	<u>1,997,244</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

2. 保留盈餘

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

考量本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，且每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及民國一〇五年六月二十九日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	417,538	1.20	334,031

3. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現(損)益
民國106年1月1日	\$ 175,516	(10,713)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(125,339)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(22,607)
民國106年12月31日餘額	\$ 50,177	(33,320)

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現(損)益
民國105年1月1日	\$ 592,317	29,017
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(416,801)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(39,730)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 175,516</u>	<u>(10,713)</u>

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 288,321</u>	<u>477,473</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 288,321</u>	<u>477,473</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	278,359	278,359
員工股票酬勞之影響	2,371	3,040
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>280,730</u>	<u>281,399</u>

(十四)收入

本公司民國一〇六年及一〇五年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	106年度	105年度
商品銷售	\$ 4,369,988	3,244,953
勞務提供	489,751	881,220
其他	7,159	17,657
合計	<u>\$ 4,866,898</u>	<u>4,143,830</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額為63,652千元及75,288千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本及營業費用。民國一〇六年度之員工及董監事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇七年度之損益。民國一〇五年度實際分派情形則與本公司民國一〇五年度財務報告估列金額相同。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。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 12,621	22,395
其他	2,720	14,675
租金收入	9,647	8,218
股利收入	41,664	-
其他收入	16,796	12,619
	\$ 83,448	57,907

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
外幣兌換損失	\$ (255,234)	(136,778)
處分投資及金融資產利益	4,815	27,475
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	106,530	74,004
淨利益		
其他	(134,024)	1,132
	\$ (277,913)	(34,167)

3.財務成本

本公司民國一〇六年及一〇五年度之財務成本明細如下：

	106年度	105年度
利息費用	\$ 5,524	7

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.信用風險險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為9,050,907千元及9,489,852千元。

本公司民國一〇六年及一〇五年度之收入分別約46%及48%係來自於對單一跨國客戶之銷售。另該客戶們為亞洲及美洲公司，故有地區信用風險顯著集中於亞洲及美洲之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 5,631,874	5,631,874	5,631,874	-	-	-	-
其他應付款	799,535	799,535	799,535	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	11,246	11,246	11,246	-	-	-	-
流 入	(7,974)	(7,974)	(7,974)	-	-	-	-
	<u>\$ 6,434,681</u>	<u>6,434,681</u>	<u>6,434,681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 4,920,028	4,920,028	4,920,028	-	-	-	-
其他應付款	794,034	794,034	794,034	-	-	-	-
	<u>\$ 5,714,062</u>	<u>5,714,062</u>	<u>5,714,062</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之曝險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 203,439	29.78	6,058,406	241,274	32.22	7,772,638
人 民 幣	1,583	4.56	7,214	69,245	4.64	321,570
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	181,183	29.78	5,395,622	164,039	32.22	5,284,520

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少27,805千元及116,665千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為255,234千元及136,778千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

本公司於民國一〇六年及一〇五年度無變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
上市(櫃)公司股票	\$ 835,701	835,701	-	-	835,701
債務型商品投資	68,350	68,350	-	-	68,350
受益憑證—開放型基金	883,601	883,601	-	-	883,601
小計	1,787,652	1,787,652	-	-	1,787,652

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	1,173,498	-	-	-	-
應收帳款	1,370,445	-	-	-	-
其他應收款	4,549,058	-	-	-	-
其他金融資產	170,254	-	-	-	-
小計	<u>7,263,255</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 9,050,907</u>	<u>1,787,652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,787,652</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
其他遠期外匯合約	\$ 3,272	-	3,272	-	3,272
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	5,631,874	-	-	-	-
其他應付款	799,535	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,434,681</u>	<u>-</u>	<u>3,272</u>	<u>-</u>	<u>3,272</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 21,355	-	21,355	-	21,355
備供出售金融資產					
債務型商品投資	69,645	69,645	-	-	69,645
受益憑證－開放型基金	898,293	898,293	-	-	898,293
小計	<u>967,938</u>	<u>967,938</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>967,938</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	942,563	-	-	-	-
應收帳款	1,227,431	-	-	-	-
其他應收款	6,311,198	-	-	-	-
其他金融資產	19,367	-	-	-	-
小計	<u>8,500,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,489,852</u>	<u>967,938</u>	<u>21,355</u>	<u>-</u>	<u>989,293</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 4,920,028	-	-	-	-
其他應付款	794,034	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,714,062</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司之按攤銷後成本衡量之金融負債

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

B.衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第三等級之變動明細表

	<u>備供出售 金融資產</u> <u>無公開報價 之權益工具</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 11,562
總利益或損失	
處分	<u>(11,562)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

本公司之信用風險曝險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

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

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

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

(2)投 資

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司因關係企業QSA及達明電子(常熟)有限公司，向銀行申請借款額度，要求本公司出具支持函，支持對前述關係企業維持約定之持股比例。

4.流動性風險

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

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣1,999,000千元及美金103,000千元。

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

借款利息係以借款本金幣別計價。本公司藉由使用借款以規避相關匯率風險，外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會相互抵銷自然避險。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

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

(3)權益工具價格變動風險

請詳附註六(二)。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)資本管理

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

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

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

民國一〇六年本公司之資本管理策略與民國一〇五年一致，即維持負債資本比率於一定水準之上，確保能以合理之成本進行融資。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$ 7,096,854	6,872,867
減：現金及約當現金	(1,173,498)	(942,563)
淨負債	5,923,356	5,930,304
權益總額	8,007,096	8,280,001
資本總額	\$ 13,930,452	14,210,305
負債資本比率	42.52 %	41.73 %

本公司之負債資本比率略高，主要係規劃營運資金之應用，將並配合客戶需求改變出貨對象所致。

截至民國一〇六年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
廣達電腦股份有限公司	本公司之母公司
Quanta Storage International Ltd. (QSI (CAYMAN))	本公司之子公司
明日新投資股份有限公司(明日新公司)	"
Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)	"

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
達明機器人股份有限公司	明日新公司之子公司
E-Forward Technology Ltd. (SAMOA) (E-Forward (SAMOA))	QSI (CAYMAN)之子公司
Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	"
Quanta Storage Asia LTD. (QSA)	E-Forward (SAMOA)之子公司
Quanta Storage Holding (HK) Ltd. (QHH)	QSL (BVI)之子公司
達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司)	"
Techman Asia LTD. (TMA)	"
達研(上海)光電有限公司	QHH之子公司
達明電子(常熟)有限公司	達明(香港)公司之子公司
達威電子股份有限公司(QMIT)	本公司之關聯企業
達豐(重慶)電腦有限公司(TFQ)	"
賀毅科技股份有限公司(EBN)	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年度	105年度
母公司	\$ -	7
子公司	33,624	10,300
關聯企業	1,644	-
	<u>\$ 35,268</u>	<u>10,307</u>

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，收款條件為90天。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

民國一〇六年及一〇五年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為16,742,941千元及17,515,455千元。

本公司於民國一〇六年及一〇五年度向子公司收取權利金分別為407,136千元及787,740千元。

本公司於民國一〇六年及一〇五年度向關聯企業等收取服務收入等，帳列其他營業收入，分別為360千元及360千元。

上開銷貨於民國一〇六年及一〇五年底列計未實現銷貨毛利金額分別為141,754千元及562,465千元，帳列遞延貸項。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司—QSA	\$ 4,006,769	2,303,449
其他子公司	246	27,457
	<u>\$ 4,007,015</u>	<u>2,330,906</u>

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為90天。

上開進貨於民國一〇六年及一〇五年底列計未實現損益金額分別為損失37,192千元及損失65,044千元，帳列投資收益之調整。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款	子公司	\$ 52,383	198,997
應收帳款	母公司	-	3
應收帳款	關聯企業	446	-
其他應收款	子公司—QSA	4,509,489	6,275,311
其他應收款	其他子公司	5,660	1,593
其他應收款	關聯企業	95	95
		<u>\$ 4,568,073</u>	<u>6,475,999</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應付帳款	子公司—QSA	\$ 5,594,746	4,815,423
其他應付款	母公司	4,322	3,821
其他應付款	子公司	776	1,567
		<u>\$ 5,599,844</u>	<u>4,820,811</u>

5. 對關係人放款(帳列其他應收款)

本公司對關係人放款已於一〇五年全數回收完畢，本公司資金貸與關係係依年利率3%計息，民國一〇五年產生之利息收入為11,736千元，且為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

6. 租金支出

本公司與母公司等簽訂租賃契約，於民國一〇六年及一〇五年度租金支出及物業管理費分別為22,582千元及21,805千元。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 40,236</u>	<u>35,098</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
存出保證金	電話押金等	<u>\$ 19</u>	<u>19</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
已開立未使用之信用狀		
TWD	<u>\$ 15,170</u>	<u>17,484</u>

2.本公司為進貨、借款、遠期外匯買賣、出口押匯等應付存出保證票據：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應付存出保證票據		
TWD	<u>\$ 2,700,000</u>	<u>2,700,000</u>
USD	<u>\$ 130,600</u>	<u>124,600</u>

(二)或有負債：

- 民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。截至目前，本案仍由北加州法院進行審查中。
- 本公司於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院一審判決結果及課予罰緩之決定，裁罰金額為歐元7,146千元。本公司已估列相關損失及負債準備，待收受歐洲聯盟法院正式判決書後，本公司將研議判決書內容及決定是否提起上訴。
- 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，截至目前，本公司已分別和Ingram Micro Inc.及Synnex Corporation達成和解將分別支付美金52千元及美金22千元，相關損失已全數認列。另，對原告HP之案件仍繫屬於北加州法院並進行審查中。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。

5.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，已委任外部律師處理，案件尚在審查中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	10,667	177,889	188,556	3,085	299,829	302,914
勞健保費用	1,529	24,765	26,294	275	27,912	28,187
退休金費用	782	14,200	14,982	157	12,587	12,744
其他員工福利費用	671	11,900	12,571	110	12,753	12,863
折舊費用	103	10,088	10,191	9	9,983	9,992
攤銷費用	142	13,720	13,862	-	12,056	12,056

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工人數分別為317人及302人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	普通股							
	台灣大哥大(股)有限公司	-	備供出售金融資產-流動	2,556,000	274,770	0.07%	274,770	
	遠傳電信(股)有限公司	-	"	3,709,000	272,611	0.11%	272,611	
	中華電信(股)有限公司	-	"	2,720,000	288,320	0.04%	288,320	
	受益憑證債券基金							
	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	14,966,568	220,420	-	220,420	
	聯邦貨幣市場基金	-	"	2,270,024	29,803		29,803	
	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	"	2,155,086	27,015	-	27,015	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	52,207,623	536,345	-	536,345	
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	"	6,391,118	70,018	-	70,018	
債券型商品投資								
德意志銀行債券	-	備供出售金融資產-非流動	-	68,350	-	68,350		

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	705,240	4,359,661	738,672	4,141,452	139,295	2,157	966,568	220,420
"	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	-	-	713,544	730,431	443,520	700,736	700,640	96	270,024	29,803
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	714,185	477,807	714,185	478,014	477,807	207	-	-
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	-	-	522,173	143,981	890,853	524,419	257,939	641,465	641,391	74	155,087	27,015
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	523,467	619,331	049,570	2,360,490	365,414	2,445,150	443,423	1,727	207,623	536,345
"	保德信貨幣市場基金	"	-	-	-	-	466,154	477,371	466,154	477,772	477,371	401	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	QSA	聯屬公司	銷貨	(16,570,095)	76.68%	月結90天	-	-	4,550,351	75.71%	
"	"	"	進貨	20,749,710	98.29%	"	-	-	(5,192,065)	92.01%	

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(20,749,710)	52.74 %	月結90天	-	-	5,192,065	66.53 %	
"	"	"	進貨	16,570,095	42.04 %	"	-	-	(4,550,351)	65.38 %	
"	QSS	聯屬公司	進貨	2,069,300	5.25 %	"	-	-	(456,460)	6.64 %	
"	Techman	"	進貨	20,161,646	51.15 %	"	-	-	(1,475,579)	21.46 %	
"	"	"	銷貨	(16,578,228)	42.14 %	"	-	-	2,341,290	30.00 %	
QSS	QSA	"	銷貨	(2,069,300)	80.33 %	"	-	-	456,460	60.36 %	
"	Techman	"	銷貨	(522,292)	20.28 %	"	-	-	283,432	37.48 %	
"	"	"	進貨	112,515	5.24 %	"	-	-	(21,482)	3.12 %	
Techman	QSA	"	銷貨	(20,161,646)	99.89 %	"	-	-	1,475,579	88.95 %	
"	"	"	進貨	16,578,228	84.54 %	"	-	-	(2,341,290)	72.64 %	
"	QSS	"	進貨	522,292	2.66 %	"	-	-	(283,432)	8.79 %	
"	"	"	銷貨	(112,515)	0.56 %	"	-	-	21,482	1.29 %	

註：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	QSA	聯屬公司	4,550,351	3.01	-	-	2,403,425	-
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	5,192,065	4.25	-	-	3,804,991	-
"	Techman	聯屬公司	2,341,290	3.89	-	-	1,191,200	-
QSS	QSA	"	456,460	2.82	-	-	456,460	-
"	Techman	"	283,432	3.69	-	-	283,432	-
Techman	QSA	"	1,475,579	6.24	-	-	1,475,579	-

9. 從事衍生工具交易：詳合併財務報告附註六(二)及六(十八)說明。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	2,793,960	2,793,960	-	100.00 %	4,802,888	(53,136)	(25,283)	子公司
"	明日新投資(股)公司	臺灣	"	500,000	500,000	50,000,000	100.00 %	447,935	108	108	子公司
"	恩悠數位(股)公司	"	電腦及其周邊設備批發零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	25,352	6,065	2,471	投資事業
"	TMT	泰國	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	530,376	-	5,999,998	100.00 %	534,433	9,801	9,801	子公司
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,070,306	2,070,306	-	100.00 %	4,463,997	(56,712)	(56,712)	聯屬公司
"	E-Forward	SAMOA	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	178,680	178,680	-	100.00 %	364,841	1,919	1,919	"
QSL (BVI)	QHH	香港	投資業	1,122,667	1,122,667	-	100.00 %	2,609,480	(45,170)	(45,170)	"
"	達明(香港)公司	"	"	1,125,290	1,125,290	-	100.00 %	1,864,562	31,355	31,355	"
"	TMA	SAMOA	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	29,780	29,780	-	100.00 %	33,136	570	570	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	"	"	178,680	29,780	-	100.00 %	344,473	(75)	(75)	"

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
明日新投資(股)公司	賀毅科技(股)公司	臺灣	電子材料及資訊軟體批發零售業	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,238	(16,591)	(550)	投資事業
"	達明機器人(股)公司	"	工業用協作機器人製造及銷售	200,000	100,000	20,000,000	100.00 %	202,622	6,136	6,136	聯屬公司

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額					
達研(上海)光電有限公司	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	893,400 (USD30,000)	(二)	893,400 (USD30,000)	-	-	893,400 (USD30,000)	(45,093)	100.00 %	(45,093)	2,599,849	1,973,483 (USD66,269)
達明電子(常熟)有限公司	"	833,840 (USD28,000)	(二)	833,840 (USD28,000)	-	-	833,840 (USD28,000)	31,337	100.00 %	31,337	1,862,046	-
達研光電(常熟)有限公司(註5)	"	-	(二)	312,690 (USD10,500)	-	-	312,690 (USD10,500)	-	- %	-	-	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,039,930 (USD68,500)	2,039,930 (USD68,500)	-

註1：投資方式區分為下列四種：

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

註2：本期認列投資損益係依據：

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

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

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，惟截至民國一〇六年十二月三十一日止，自台灣匯出累積投資金額尚未匯回。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊：請詳民國一〇六年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	106 年 度	105 年 度	金 額	%
流動資產	18,998,476	15,019,352	3,979,124	26.49
不動產、廠房及設備	1,296,996	1,378,485	(81,489)	(5.91)
無形資產	27,284	23,387	3,897	16.66
其他資產	409,520	464,853	(55,333)	(11.90)
資產總額	20,732,276	16,886,077	3,846,199	22.78
流動負債	12,440,813	8,282,395	4,158,418	50.21
非流動負債	284,367	323,681	(39,314)	(12.15)
負債總額	12,725,180	8,606,076	4,119,104	47.86
股本	2,783,589	2,783,589	-	-
資本公積	1,997,244	1,997,244	-	-
保留盈餘	3,209,406	3,334,365	(124,959)	(3.75)
股東權益其他調整項目	16,857	164,803	(147,946)	(89.77)
股東權益總額	8,007,096	8,280,001	(272,905)	(3.30)

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(二)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因：

流動資產：本期主係持有之金融資產及存貨增加所致。

流動負債：本期主係銀行借款增加所致。

股東權益其他調整項目：本期主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(三)未來因應計劃：（若上述變動影響重大者，應說明未來因應計劃。）

本公司最近二年度財務狀況係屬正常之營運活動而產生之變動，故尚無重大因應計劃。

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	106 年度	105 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	7,506,267	7,623,497	(117,230)	(1.54)
營業成本	<u>6,087,379</u>	<u>5,957,858</u>	129,521	2.17
營業毛利	1,418,888	1,665,639	(246,751)	(14.81)
營業費用	<u>919,176</u>	<u>1,024,075</u>	(104,899)	(10.24)
營業利益	499,712	641,564	(141,852)	(22.11)
營業外收入及支出	<u>(92,733)</u>	<u>(5,875)</u>	(86,858)	(1,478.43)
稅前淨利	406,979	635,689	(228,710)	(35.98)
減：所得稅費用	<u>118,658</u>	<u>158,216</u>	(39,558)	(25.00)
本期淨利	<u>288,321</u>	<u>477,473</u>	(189,152)	(39.62)

註：以上資料係採國際財務報導準則之合併報告

(二) 最近二年度增減比例變動分析說明：

營業利益：主係受到產業環境不佳與景氣因素影響，致營業利益減少。

營業外收入及支出：主係本期銀行借款增加，致利息費用增加所致。

(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 2018 年度整體電腦及手持式裝置之市場將持續成長，本公司亦將積極爭取相關業務，並針對相關變化進行規劃與準備，也加速進行對新產品的開發，期望能在目前嚴峻的產業環境與競爭中走出自己的路。

協作型機器人市場仍屬萌芽階段，依據研調機構對未來幾年之自動化設備需求預估，2018 年整體市場有機會持續成長，本公司除積極開拓市場，同時強化新產品的開發，期望能在協作型機器人市場中搶佔一席之地。

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	106 年度	105 年度	變動金額	變動比率 (%)
營業活動	634,816	1,137,849	(503,033)	(44.21)
投資活動	(6,149,483)	2,625,105	(8,774,588)	(334.26)
籌資活動	3,862,368	(1,406,165)	5,268,533	374.67
合 計	(1,652,299)	2,356,789	(4,009,588)	(170.11)

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(1)營業活動淨現金減少503,033仟元，主係本期存貨增加及外幣存款減少造成利息收入減少所致。

(2)投資活動淨現金減少8,744,588仟元，主係購買其他金融資產增加所致。

(3)籌資活動淨現金增加5,268,533仟元，主係本期購買短期借款較上期增加所致。

(二)本年度流動性分析

項 目 \ 年 度	106 年度	105 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	5.01	13.74	(62.88)
現金流量允當比率%	120.69	110.48	9.24
現金再投資比率%	2.19	7.92	(72.35)

增減比例變動分析說明：主係營業活動之淨現金流入減少，銀行借款增加及營業利益減少所致現金流量比率及現金再投資比率均下降。

(三)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,358,450	700,000	1,300,000	2,758,450	-	-

預計民國一〇七年度的營運將維持持平或小幅成長，營業活動產生之現金流入及因應投資及其他理財支出等，將維持穩定平衡。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要係以大陸投資事業為主，並以核心競爭力為主要考量。106年另行投資泰國6億泰銖新設生產基地。另本公司106年度採權益法認列之投資損失為12,903仟元，未來將朝多角化發展，及於適當時機審慎評估投資計畫，以持續強化

公司競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項

(一)本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

- 1.總經理事室：主要為經營決策風險之評估及督導統籌各部門目標執行及風險回應措施。
- 2.稽核室：主要針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬定實施風險導向之年度稽核計畫，並負責內部控制制度之修訂及推動等工作。
- 3.財務部：負責財務調度及運用，建立避險機制，並針對財務風險、流動性風險、信用風險及稅務規劃等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略負責單位。
- 4.法務室：負責法律風險管理，審核各項合約與提供內部法律諮詢、處理法律律糾紛及訴訟，以降低法律風險。
- 5.資訊部：負責系統、網路、電腦、主機及相關週邊設備等資安風險評估及執行因應措施。
- 6.人資部：負責協助各單位執行營運目標所需人力之風險評估及因應，推動人力資源政策。
- 7.業務處：主要針對市場風險之評估及執行因應策略負責單位，推展公司年度營業目標及執行計畫，客戶及接單風險評估及銷售控制措施執行。
- 8.研發處：主要針對產品設計及研發專案計畫風險之評估及執行因應策略負責單位。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	106年度合併報告	
	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	47,231	0.63%
兌換(損)益淨額	(229,409)	(3.06%)

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，106年度兌換損失為229,409仟元，占營收比重為(3.06%)，對本公司尚無重大影響，另本公司為有效降低匯率變動之營運風險，採取具體因應措施如下：

- ①平日藉由與銀行聯繫，蒐集國際金融及匯率走勢之相關資料，以適時掌握匯率變動情形。

②由於部分原物料及產品之交易係以同種外幣收付為基礎，而此進銷貨項目會產生相互沖抵之結果，使匯率變動之衝擊減少，達成自動避險之效果。

③公司預估或於收到外匯之貨款後，由財務部人員考量公司之資金需求情形並預估未來外匯市場變動方向，以考量並決定是否透過避險性質之衍生性金融商品進行避險及較為有利之換匯時點。

(2)利率及通貨膨脹：

由於整體經濟環境促使貨幣市場利率偏低，然本公司仍持續專注於本業之經營，財務操作並以保守穩健為原則，故利率變動及通貨膨脹對本公司影響不大。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司資金貸與他人係為100%轉投資之子公司短期融通資金需求，且依據本公司所訂定『資金貸與及背書保證作業程序』辦理。
- 3.本公司並無背書保證交易。
- 4.衍生性金融商品之交易全為規避外幣資產負債匯率變動之風險，並依據本公司訂定之『取得或處分資產處理程序』辦理。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計畫皆按進度執行。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，並配合調整公司內部相關制度，以期符合法令之規定。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

1. 民國九十九年度本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST

LITIGATION)，本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。民國一〇七年三月北加州法院宣判原告敗訴；本案已由原告向聯邦上訴巡迴法院進行中間上訴。

2. 本公司於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院一審判決結果及課予罰緩之決定，裁罰金額為歐元7,146千元。本公司已估列相關損失及負債準備，待收受歐洲聯盟法院正式判決書後，本公司將研議判決書內容及決定是否提起上訴。
3. 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP,Ingram Micro Inc.以及Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，截至目前，本公司已分別和Ingram Micro Inc.及Synnex Corporation達成和解將分別支付美金52千元及美金22千元，相關費用已於民國一〇六年度全數認列。另，對原告HP之案件已於北加州法院移轉至南德州法院並進行審查中。
4. 本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對本公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。
5. 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，已委任外部律師處理，案件尚在紐約仲裁協會審查中。
6. 子公司達明電子(常熟)有限公司於民國一〇六年十一月間接獲訴訟送達通知，原告永彰汽車電子(杭州)有限公司針對買賣合同糾紛提出民事訴訟並提起假處分。截至目前子公司已委任律師進行處理，本案目前係屬江蘇省常熟市人民法院第一審進行審查中，人民法院已針對此案件扣押銀行存款人民幣4,700千元，已於民國一〇六年度估列相關損失及負債準備。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

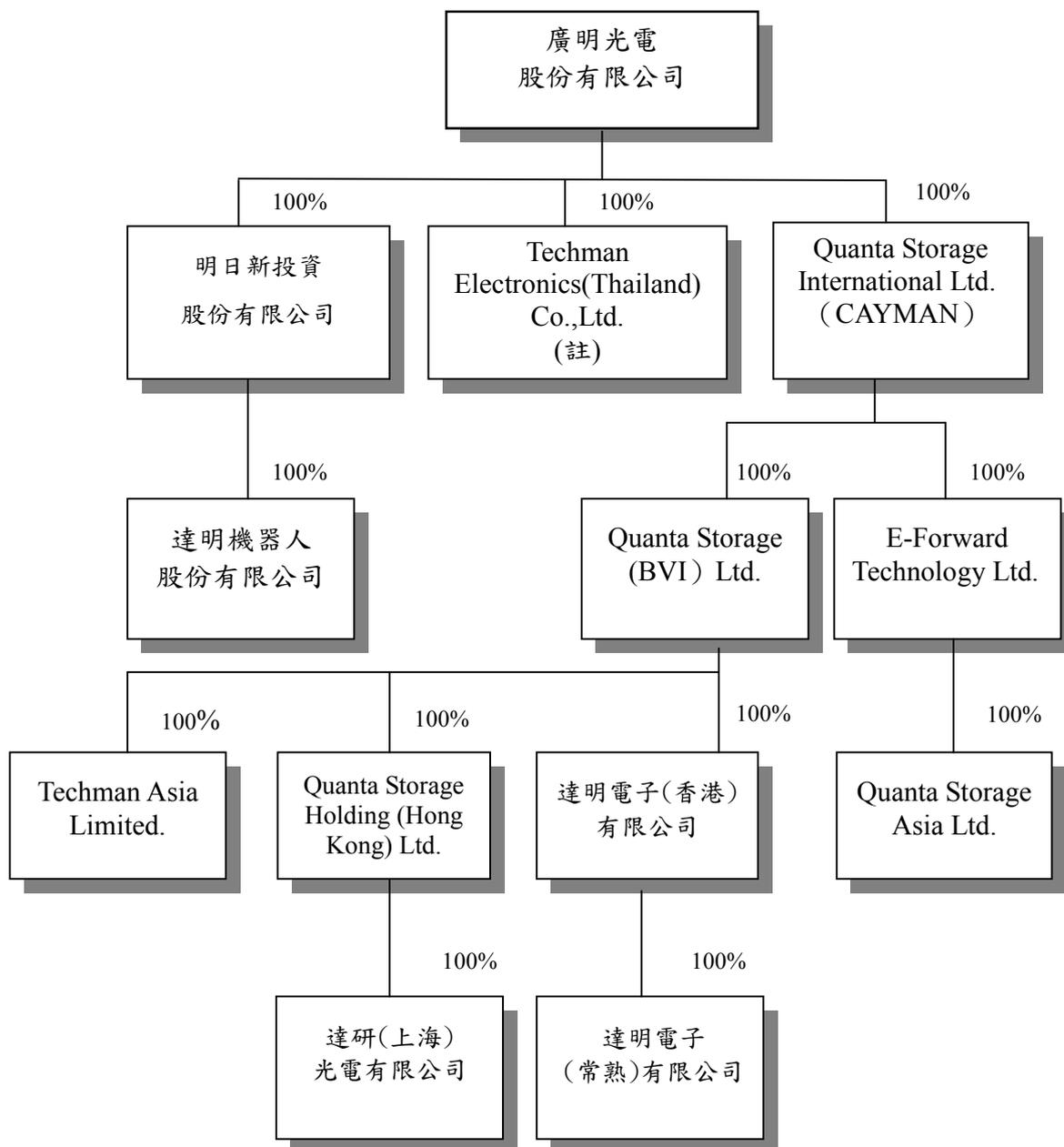
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註：Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd於民國一〇六年六月二日註冊登記。

2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Quanta Storage International Ltd.	2001.07.10	Huntlaw Building, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Island	USD93,820	投資業
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2001.07.23	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD69,520	投資業
達研(上海)光電有限公司	2001.11.29	上海松江出口加工區三庄路66弄6號	USD30,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
達明電子(常熟)有限公司	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	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,699	投資業
達明電子(香港)有限公司	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, WAN Chai, Hong Kong	USD37,787	投資業
E-Forward Technology Ltd.	2000.08.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD6,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
Quanta Storage Asia Ltd.	2003.05.07	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務
明日新投資股份有限公司	2004.08.17	台北市大安區敦化南路一段179號2樓	NTD500,000	投資業
Techman Asia Limited	2015.03.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售及維修服務
達明機器人股份有限公司	2015.09.18	桃園市龜山區文化二路188號4樓	NTD200,000	工業用協作型機器人及相關零組件之製造及銷售
Techman Electronics(Thailand) Co.,Ltd.	2017.06.02	40/10-12 Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai, Ayudhaya Province 13210	THB600,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及往來分工情形

行業別	關係企業名稱	往來分工情形
控股公司	Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	控股投資
	Quanta Storage (BVI) Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	控股投資
	達明電子(香港)有限公司	控股投資
電子產品 製造業	達研(上海)光電有限公司	製造及銷售
	達明電子(常熟)有限公司	製造及銷售
	E-Forward Technology Ltd.	製造及銷售
	達明機器人股份有限公司	製造及銷售
	Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd.	製造及銷售
電子產品 貿易及銷售	Quanta Storage Asia Ltd.	貿易進銷貨
	Techman Asia Limited	貿易進銷貨
投資業	明日新投資(股)公司	投資經營

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	董事	廣明光電代表人： 林百里	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人： 林百里	-	100%
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	董事	QSL (BVI) 代表人： 何世池	-	100%
達明電子(香港)有限公司	董事	QSL (BVI) 代表人： 陳尚昊	-	100%
達研(上海)光電有限公司	董事	QHH 代表人： 黃健堂/何世池/張嘉峰	-	100%
達明電子(常熟)有限公司	董事	達明(香港)代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	-	100%
E-Forward Technology Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人： 林百里	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd.	董事	E-Forward代表人： 何世池	-	100%
明日新投資股份有限公司	董事	廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	50,000	100%
	監察人	廣明光電代表人： 李志仁		
Techman Asia Limited	董事	QSL (BVI) 代表人： 張嘉峰	-	100%
達明機器人股份有限公司	董事	明日新代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	20,000	100%
	監察人	明日新代表人： 李志仁		
Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd.	董事	廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/李志仁	6,000	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.	2,793,960	4,840,080	0	4,840,080	0	(210)	(53,136)	不適用
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2,070,306	4,507,178	43,181	4,463,997	0	0	(56,712)	不適用
達研(上海)光電有限公司	893,400	3,443,087	843,238	2,599,849	2,575,936	(9,352)	(45,094)	不適用
達明電子(常熟)有限公司	833,840	13,529,122	11,667,076	1,862,046	20,183,189	(76,542)	31,337	不適用
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	1,122,667	2,609,480	0	2,609,480	0	(172)	(45,170)	不適用
達明電子(香港)有限公司	1,125,290	1,864,562	0	1,864,562	0	0	31,355	不適用
E-Forward Technology Ltd.	178,680	364,841	0	364,841	0	(34)	1,919	不適用
Quanta Storage Asia Ltd.	178,680	8,270,517	7,926,044	344,473	39,339,758	(22,937)	(75)	不適用
明日新投資股份有限公司	500,000	448,135	200	447,935	0	(233)	108	不適用
Techman Asia Limited	29,780	34,476	1,340	33,136	80,616	291	570	不適用
達明機器人股份有限公司	200,000	328,648	126,026	202,622	244,351	9,457	6,136	不適用
Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd.	530,376	655,442	121,009	534,433	0	(12,943)	9,801	不適用

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書會計師複核意見

關係報告書會計師複核意見

廣明光電股份有限公司 公鑑：

廣明光電股份有限公司民國一〇六年度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對廣明光電股份有限公司民國一〇六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一〇七年三月二十三日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連淑英

吳趙仁



民國一〇七年三月二十三日

聲 明 書

本公司民國一〇六年度（自一〇六年一月一日至一〇六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 七 年 三 月 二 十 三 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
廣達電腦股份有限公司	1、採權益法評價 2、董事長同一人	82,881,664	29.78%	無	董事長 董事 董事	林百里 梁次震 張嘉峰

二、進、銷貨交易情形：

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		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
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	
進(銷)貨	-	-	-	90天	-	90天	-	-	-	-	-	
進貨	(843)	11~160	1~421	"	無從比較	"	375	0.02%	"	"	"	

三、財產交易情形：

單位：新臺幣千元

交易類型 (取得處)	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 損 (註 1)	分 益 (註 1)	交易對象為控 制公司之原因	前次移轉資料 (註 2)			交易方式 (註 3)	價格之依 據	取得之目 的及情 形	其他約 定事項
									所 有 人	與 公 司 關 係	移 轉 日 期				
取得	SAM 軟體 稽核系統	2017/07/30	160	-	已收款	-	-	集團需求	-	-	-	經理人	議定	營運需求並 正常攤銷中	-

註 1：取得財產者免列。

註 2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

註 3：應說明交易之決定層級

四、資金融通情形：無

單位：新臺幣千元

交易類別 (貸與或借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本總利息額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保		交易對方	約定呆帳情形	抵押情形
							名稱	金額			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

五、資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型 (承租)	標名	的物		租賃期間	租賃性質	租賃依據	租金決定	收取方	〈支付〉方法	與一般租賃 水準之比較情形	本總金額	本期租金	本期收付情形	其他事項	約項
		稱座	落地點												
承租	辦公室	士林後港街		106.01.01~ 107.12.31	營業租賃	雙方議定	每月支付	每月支付		-	\$119	尚未支付 \$20	無		
承租	辦公室	桃園市龜山區		104.12.26~ 108.06.03	營業租賃	雙方議定	每月支付	每月支付		-	\$13,600	尚未支付 \$2,450	無		

六、背書保證情形：無

單位：新臺幣千元

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

二、**私募有價證券辦理情形**，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、最近年度及截至年報刊印日止之執行情形：不適用。

三、**最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票之情形**：無。

四、**其他必要補充說明事項**：無。

玖、**最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項**：最近年度及截至年報刊印日止並無發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

廣 明 光 電  有 限 公 司

負 責 人：林 百 里 

