



廣明光電股份有限公司
Quanta Storage Inc.

109年度年報

中華民國 110 年 04 月 30 日

本年報查詢網址

- 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
- 本公司網站 <http://www.qsitw.com>

◎發言人

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

◎代理發言人

姓 名：陳美娟
職 稱：財會部 處長
電 話：(03)328-8090
電子郵件信箱：lita.chen@qsitw.com

◎公司及工廠地址及電話

公 司 地 址：桃園市龜山區文化二路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：吳趙仁、連淑凌
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段7號68樓
電 話：(02)8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

◎海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◎公司網址：<http://www.qsitw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料	5
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
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	46
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	47
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	48
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	49
肆、募資情形	
一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
伍、營運概況	
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	68
三、從業員工資訊	75

四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	77
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	85
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	150
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.....	206
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.....	206
二、財務績效比較分析.....	207
三、現金流量之檢討與分析.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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.....	208
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項.....	209
七、其他重要事項.....	212
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	213
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	225
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.....	225
四、其他必要補充說明事項.....	225
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.....	225

壹、致股東報告書

2020年是廣明光電邁向下一個二十年來關鍵年，亦是逐步擺脫光碟機訴訟風暴充滿挑戰的一年。同時COVID-19疫情全球肆虐與各國為控制疫情擴散所採行的隔離措施，均造成經濟活動的停滯與全球經濟景氣的衰退，亦增加業務擴展的難度。縱然面對光碟機訴訟風暴及COVID-19疫情的衝擊，廣明仍堅強的挺過並秉持一貫的創新思維與行動態度，持續專注於新產品之開發與創新應用，同時以穩健的財務基礎一步步紮實的向前。在廣明全體同仁努力不懈下，公司2020年營收突破100億元，營業毛利與營業利益亦較2019年顯著的成長。我們始終堅信，本於積極創新的思維與態度全力以赴，必能持續創造企業價值。

茲就2020年經營績效及2021年之營運展望摘要如下：

一、2020年營運成果及營運計劃概要

營業及獲利方面，本公司2020年之合併營收為新台幣10,476,353千元，較2019年之合併營收新台幣9,352,785千元增加12.01%，2020年之營業毛利為新台幣2,316,905千元，較上年度增加17.40%，每股盈餘為0.41元。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	2020年度	2019年度	增減金額	增減%
營業收入	10,476,353	9,352,785	11,235,568	12.01
營業毛利	2,316,905	1,973,546	343,359	17.40
營業淨利	1,032,266	652,221	380,045	58.27
本期淨利	114,338	513,971	(399,633)	(77.75)

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

項 目		2020年度	2019年度
財務結構	負債占資產比率	37.52	36.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	615.61	644.23
償債能力	流動比率	247.46	258.44
	速動比率	214.70	220.75

單位：%

項 目		2020年度	2019年度
獲利能力	資產報酬率	0.88	3.87
	股東權益報酬率	1.37	6.46
	純益率	1.09	5.50

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37.52%、36.27%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為615.61%、644.23%，其長期資金占不動產、廠房及設備比率均超過100%，顯示其長期資金足以因應不動產、廠房及設備之需求，財務結構相當健全。另在償債能力方面，其流動比率及速動比率均大於100%，顯示營運資金足以因應流動負債之所需。因受光碟機反托拉斯訴訟賠償的影響，在獲利能力方面，資產、股東權益報酬率及純益率均較前一年度明顯下降，惟仍維持正數。

在經營管理方面，因應市場的變化及趨勢，廣明仍將持續投入新產品的開發與應用，以確保公司的持續發展與競爭力。面對COVID-19疫情全球肆虐與各國為控制疫情擴散所採行的隔離措施，造成經濟活動的停滯與全球經濟景氣的衰退的衝擊。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，亦持續調整生產基地的產能配置，以因應大環境的不確定性，並確保公司穩定成長。

二、2021年營運展望

2021年全球仍持續深受COVID-19疫情的影響，亦逐漸改變人們的生活型態，對全球經濟的衝擊更是難以衡量。企業在嚴峻的疫情環境下，將面臨更大的經營挑戰。廣明除持續維持穩健的財務基礎，審慎面對全球經濟可能的波動外，仍將秉持一貫的創新思維與行動，持續專注於新產品之開發與創新應用，以維持公司之競爭力。我們始終堅信，本於積極創新的思維與態度全力以赴，必能持續創造企業價值。感謝各位股東一貫的支持與鼓勵。

董事長：何世池



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十八年二月十日。

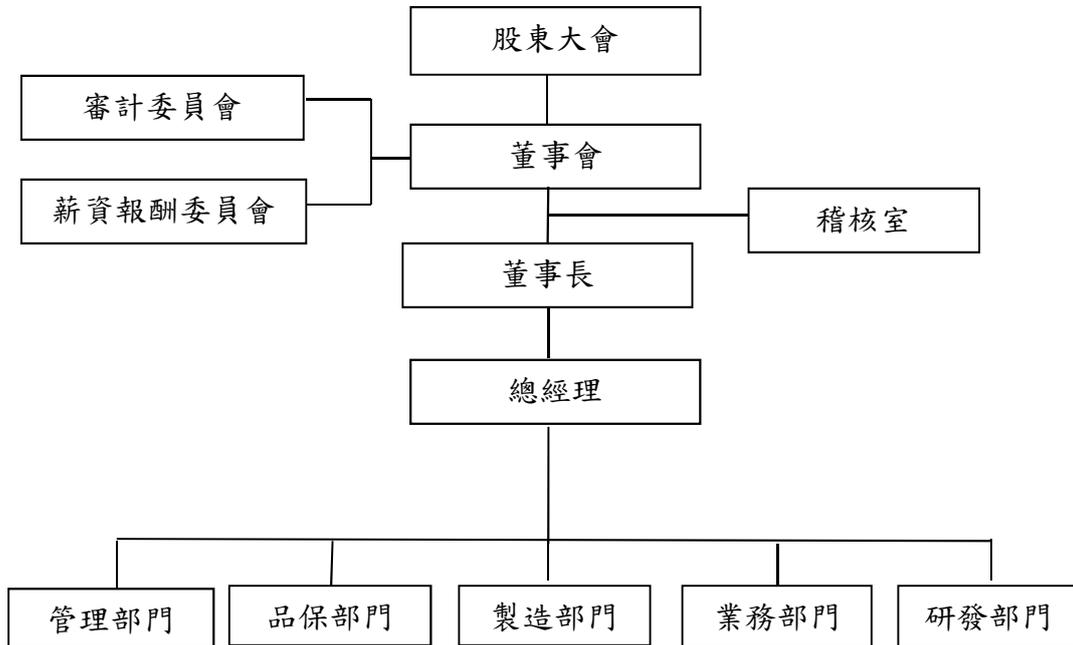
二、公司沿革：

<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
88	• 公司成立於桃園縣，資本額新臺幣二億元
89	• 辦理公開發行 • 通過ISO-9001品質認證
91	• 於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票 • 發行員工認股權憑證 • 公司股票正式掛牌上櫃
96	• 投資設立一達研光電(常熟)有限公司 • 天下雜誌1000大製造業總排名第154名
97	• 榮獲第十六屆經濟部產業科技發展傑出創新企業獎 • 智慧財產局專利百大排行本國法人發明證第82名
98	• 投資設立一達明電子(常熟)有限公司 • 榮獲數位時代2009年科技100強第14名
104	• 投資設立一達明機器人股份有限公司
106	• 投資設立一Techman Electronics (Thailand) Co.,Ltd.
107	• 投資設立一達明自動化股份有限公司 • 子公司達明機器人TM5榮獲2018紅點設計獎、iF設計獎、2018台灣精品獎
108	• 投資設立一達明機器人(上海)有限公司
109	• 子公司達明機器人TM12榮獲2020台灣精品獎

參、公司治理報告

一、組織系統：

1.組織結構



2.主要部門所營業務概述

部門名稱	主要職掌
審計委員會	監督財務報表之允當、評估簽證會計師之獨立性、內部控制有效實施並遵循相關法令及對公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	訂定並定期評估檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
稽核室	1.檢查及評估內部控制制度是否健全，並提出分析評估等建議。 2.促進以合理成本達到有效控制及改善品質之評估。
管理部門	1.人事、行政、總務等事務之執行。 2.組織、文化、人力之開發改善。 3.辦公室 IT 之設計、規劃及管理。 4.財務運作及規劃。 5.資金管理及各項帳務、稅務處理、經營分析等財務、會計業務。
製造部門	從事生產、生管、物管之相關業務之執行，以確保生產計劃之達成。
品保部門	執行品管工作目標計劃、ISO 控管、產品品質管理相關事宜及客戶服務。
業務部門	1.銷售業務及訂單相關事宜處理。 2.市場情報彙集及行銷活動策劃與執行。 3.客戶相關問題之答覆與協助。
研發部門	產品之研發及設計。

二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管資料：

(一) 董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

110年04月12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	具配偶或以內親等之其他關係	或主事	備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率						
董事長	中華民國	何世池	男	109.06.17	3年	97.06.13	不適用	不適用	1,143,097	0.41%	1,804,000	0.65%	4,053,000	1.46%	Imperial College London機械博士 廣明光電(股)公司總經理	達明電子(常熟)有限公司、達明機器人(股)公司、達明機器人(上海)有限公司董事長 達研(上海)光電有限公司、QSA、QHH、TMT、TRH、BVI、E-Forward、恩悠數訊(股)公司、Cayman 董事 世緯投資(股)公司 監察人	-	-	-	-
董事	中華民國	廣達電腦(股)公司	-	109.06.17	3年	88.02.03	82,881,664	29.78%	82,881,664	29.78%	0	0.00%	0	0.00%	廣達創業投資(股)公司、達啟投資(股)公司、達威電子(股)公司、鼎天國際(股)公司、雲達科技(股)公司、QIL、QCJ 株式會社、QMB、QCTS、普訊陸創業投資(股)公司、生華創業投資(股)公司、參實創業投資(股)公司、華威世紀創業投資(股)公司、賀毅科技(股)公司、賽微科技(股)公司 董事 廣達創業投資(股)公司、達啟投資(股)公司、QCJ 株式會社 監察人	-	-	-	-	
董事	中華民國	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘	男	109.06.17	3年	109.06.17	不適用	0	0.00%	不適用	0	0.00%	0	0.00%	清華大學計算機管理與決策所碩士 大眾電腦(股)公司可攜電腦事業群總經理	廣達電腦(股)公司 執行副總	-	-	-	-

110年04月12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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他董事、監察人或關係人		備註		
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名			
董事	中華民國	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂	男	109.06.17	3年	109.06.17	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中原大學 ■ 電子工程 ■ 電子系 ■ 寶電(股)公司廠長 	廣達電腦(股)公司 董事兼執行副總裁 達啟投資(股)公司 董事 廣達創業投資(股)公司 監察人 達豐(上海)電腦有限公司、達功(上海)電腦有限公司、達偉(上海)物流倉儲有限公司、達利(上海)電腦有限公司、達人(上海)電腦有限公司、達進(上海)群(上海)電腦有限公司、達連(上海)精密模具有限公司、達富電腦(常熟)有限公司、達豐(重慶)電腦有限公司、展運(重慶)電子有限公司、達偉(重慶)電子有限公司、雲達(重慶)科技物流有限公司、達功(重慶)電腦有限公司、達研(上海)光電有限公司 董事長	-	-	-	-	
董事	中華民國	廣達電腦(股)公司代表人：楊俊烈	男	110.01.13	3年	110.01.13	不適用	不適用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 政治大學 ■ 研究所 ■ 企業士 ■ 美商花旗銀行副總裁 	廣達電腦(股)公司 資深副總裁兼財務主管 鼎天國際(股)公司、達豐(上海)電腦有限公司、達偉(上海)物流倉儲有限公司、達利(上海)電腦有限公司、達人(上海)電腦有限公司、達群(上海)電腦有限公司、進達(上海)精密模具有限公司、展運(重慶)電子有限公司、研精舍(上海)精密機械加工有限公司、研偉(重慶)精密機械加工有限公司、雲達(重慶)科技物流有限公司、達功(重慶)電腦有限公司、騰龍國際有限公司、龍盛集團有限公司、研精舍(常熟)精密機械加工有限公司、研富金屬製品(上海)有限公司、參實創業投資(股)公司、生華創業投資(股)公司、華威世紀創業投資(股)公司、坤基創業投資(股)公司、中華開發創新加達(股)公司、QMB、QCE 董事	-	-	-	-	-

110年04月12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董事、監察人或關係	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
獨立董事	中華民國	王關生	男	109.06.17	3年	91.04.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 美國麻省理工學院企管碩士 Goldman, Sachs & Co. 美國高盛公司執行董事 	聯合管理顧問(股)公司 董事長 崑崙投資控股(股)公司 董事長 川寶科技(股)公司 監察人	-	-
獨立董事	中華民國	蔡有智	男	109.06.17	3年	106.06.13	0	0.00%	60,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> Stanford University 機械工程學系博士 工業技術研究院工程師 聯發科技(股)公司資深經理 達盈管理顧問(股)公司監察人 	達盈管理顧問(股)公司 合夥人	-	-
獨立董事	中華民國	陳彥豪	男	109.06.17	3年	107.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> 台灣大學管理學院 Global MBA 兼任助理教授 台灣大學管理學院 EMBA 辦公室助理執行長 東森購物網路事業部副總裁 德勤國際管理顧問公司協理 	台灣大學管理學院 Global MBA 兼任助理教授 惟新顧問(股)公司 董事長	-	-

註：本公司於109年06月17日全面改選董事(含獨立董事)。

110年01月13日法人股東一廣達電腦(股)公司改派楊俊烈先生接任張嘉峰先生為法人股東代表人並擔任董事。

2.法人股東之主要股東：

110年04月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
廣達電腦股份有限公司	千字投資股份有限公司	14.82%
	林百里	10.76%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	2.84%
	梁次震	2.14%
	新制勞工退休基金	2.13%
	兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶	2.07%
	怡佳欣投資股份有限公司	1.64%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.64%
	南山人壽保險股份有限公司	1.60%
	欣敏投資股份有限公司	1.57%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

110年04月12日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
千字投資股份有限公司	美商軒輝企業有限責任公司	68.49%
	林百里	23.23%
	何莎	8.27%

4.董事獨立性情形：

110年04月12日

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1~12）												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	11		12
何世池			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘			√				√						√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂			√				√						√	√	√		0
廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈			√				√						√	√	√		0
王關生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蔡有智			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳彥豪	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註：(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第30條各款情事之一。

(12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理及各部門主管資料

110年04月12日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	
總經理	中華民國	張嘉峰	男	110.01.13	744,346	0.27%	3,724	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中華工專電機科 ■ 廣明光電(股)公司執行副總 	JVM、JVMT 董事長 達研(上海)光電有限公司、達明電 子(常熟)有限公司、TMT、達明機 器人(股)公司、達明機器人(上海) 有限公司 董事 達研(上海)光電有限公司、達明電 子(常熟)有限公司 總經理	-	-	-
副總經理	加拿大	劉文忠	男	108.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ■ University of Manitobara 理學 學士 ■ 廣明光電(股)公司副總 	無	-	-	-

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

109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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)(註4)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)(註1)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)		本公司		財務報告內所有公司		
董事	廣達電腦(股)公司代表人:蔡文弘	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	無		
		0	0	0	0	0.00%	11,914	0	2,220	0	2,220	0		12.36%	
		0	0	0	0	0.00%	20,291	0	0	0	0	0		19.69%	
	廣達電腦(股)公司代表人:黃健堂	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		無	
		0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0			2.62%
		0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0			2.62%
獨立董事	王關生	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	無			
		0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0		2.62%		
		0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0		2.62%		

註1:係指109年度給付相關業務執行費用依本公司董事會決議,僅為車馬費津貼)。
相關業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等;獨立董事之

註2:本公司109年度稅後純益為114,338仟元。

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109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109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:本公司於109年06月17日全面改選董事(含獨立董事)。

6. 110年01月13日法人股東—廣達電腦(股)公司改派楊俊烈先生接任張嘉峰先生為法人股東代表人並擔任董事。

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1,000,000元	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰、 何世池	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂、 廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰、 何世池	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘、 廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	王關生、蔡有智、陳彥豪	王關生、蔡有智、陳彥豪	王關生、蔡有智、陳彥豪	王關生、蔡有智、陳彥豪
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰、 何世池	何世池
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7人	7人	7人	7人

註：110年01月13日法人股東—廣達電腦(股)公司改派楊俊烈先生接任張嘉峰先生為法人股東代表人並擔任董事。

2. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日 單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註5)		獎金及特支費等(C)(註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		領取來自子公司外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	何世池													
執行副總	張嘉峰													
副總經理	陳尚昊	9,681	17,958	0	0	13,248	13,248	3,188	0	3,188	0	22.84%	30.08%	無
副總經理	劉文忠													
財務會計主管	李志仁													

註1：係指109年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

2：係指109年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

3：因109年度員工酬勞金額係暫估數。

4：本公司109年度稅後純益為114,338仟元。

5：總經理及副總經理退職退休金於109年度實際給付金額為0，依新制退休金辦法之提撥金額為468仟元。

6：總經理何世池先生於109年07月01日解任；於110年01月13日升任本公司董事長。

7：執行副總張嘉峰先生於110年01月13日升任本公司總經理。

8：副總經理陳尚昊先生因集團職務調整，於109年04月01日解任。

酬金級距

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	李志仁、陳尚昊	李志仁、陳尚昊
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	劉文忠、張嘉峰、何世池	劉文忠、何世池
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	張嘉峰
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

109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	3,188	3,188	2.79%
	執行副總	張嘉峰				
	副總經理	陳尚昊				
	副總經理	劉文忠				
	財務會計主管	李志仁				

註：1. 因109年度員工現金係暫估數。

2. 本公司109年度稅後盈純益為114,338仟元。

3. 總經理何世池先生於109年07月01日解任；110年01月13日升任本公司董事長。

4. 執行副總張嘉峰先生於110年01月13日升任本公司總經理。

5. 副總經理陳尚昊先生因集團職務調整，於109年04月01日解任。

(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
108	7.71%	8.91%
預估109	25.46%	32.70%

註：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策並未改變，其109年度比率上升，主係109年稅後純益下降所致。

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

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

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會(A) 10 次，董事出席情形如下：

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	廣達電腦(股)公司 代表人：林百里	4	0	100.00%	109.06.17 改選卸任， 應開會次數 4 次
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：梁次震	4	0	100.00%	109.06.17 改選卸任， 應開會次數 4 次
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：蔡文弘	6	0	100.00%	109.06.17 改選就任， 應開會次數 6 次
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：黃健堂	6	0	100.00%	109.06.17 改選就任， 應開會次數 6 次
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：張嘉峰	8	0	100.00%	110.01.13 解任 應開會次數 8 次
董事	廣達電腦(股)公司 代表人：楊俊烈	2	0	100.00%	110.01.13 新任 應開會次數 2 次
董事	何世池	10	0	100.00%	109.06.17 自然人選任
獨立董事	王關生	10	0	100.00%	
獨立董事	蔡有智	10	0	100.00%	
獨立董事	陳彥豪	10	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第七屆 第 21 次 109.03.27	1. 本公司 108 年度員工及董事酬勞分派案。	✓	無
	2. 本公司 108 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. 派任范揚洲先生為本公司之稽核主管。	✓	無
	4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：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。			
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
第八屆 第 1 次 109.07.01	1. 向星展銀行香港分行往來衍生性金融交易案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經出席董事同意通過。			

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第八屆 第 2 次 109.07.31	1. 對子公司『達明機器人股份有限公司』增資進行認股案。	✓	無
	2. 薪酬委員會提交第 8 屆獨立董事之津貼報酬建議案。	✓	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 案出席董事王關生、蔡有智及陳彥豪先生，因涉自身利害關係予以迴避。其他議案均經出席董事同意通過。			
第八屆 第 3 次 109.11.09	1. 本公司簽證會計師報酬案。	✓	無
	2. 薪酬委員會提交本公司經理人調整薪資給付建議案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經出席董事同意通過。			
第八屆 第 4 次 109.12.15	1. 訂本公司及各子公司 110 年度內部稽核計畫。	✓	無
	2. 改派本公司之稽核主管。	✓	無
	3. 本公司追認辦理關稅之背書保證案。	✓	無
	4. 薪酬委員會提交本公司經理人 110 年度年終獎金發放金額建議案。	✓	無
	5. 薪酬委員會提交本公司 110 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 4.5 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。			
第八屆 第 6 次 110.03.19	1. 本公司 109 年度員工及董事酬勞分派案。	✓	無
	2. 本公司 109 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. 擬提請股東常會解除本公司新任董事競業禁止限制案。	✓	無
	4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	5. 本公司追認向廣達電腦股份有限公司辦理增租林口辦公室事宜。	✓	無
	6. 擬與星展銀行香港分行往來衍生性金融交易案。	✓	無
	7. 本公司銀行授信額度案。	✓	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 案出席董事何世池因涉自身利害關係予以迴避；第 3 案出席董事楊俊烈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：

日期	議案內容	迴避情形
109.03.27	108 年度員工及董事酬勞分派案。	本案關係人何世池、張嘉峰先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。
109.07.31	獨立董事之津貼報酬建議案。	本案關係人王關生、蔡有智、陳彥豪先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。
109.12.15	經理人年終獎金發放金額建議案。	本案關係人何世池、張嘉峰先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。
	110 年經理人薪資結構及年度調薪建議案。	
110.03.19	109 年度員工及董事酬勞分派案。	本案關係人何世池先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。
	解除新任董事競業禁止案。	本案關係人楊俊烈先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。

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

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

- 1.本公司依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作均依照本規則及相關法令執行外，為提高公司資訊透明度，並將相關資訊置於公開資訊觀測站及公司網站揭露董事會重大決議事項以供投資人參閱。
- 2.為落實公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度，依據證券交易法第十四條之六規定，本公司於 100.12.28 董事會決議設置薪資報酬委員會。檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，且定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 3.為建立本公司良好之公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，依據證券交易法第十四條之四規定於 106.06.13 成立審計委員會，並制定審計委員會組織規程，以資遵循。以監督本公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司應遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。本委員會成員以善良管理人之注意忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責，且應就本委員會之決議提報董事會決議或報告。

(二)董事會評鑑執行情形

依本公司之「董事績效評估辦法」董事會暨功能性委員會於每年年度結束，依據評估指標進行當年度績效評估並於次一年度第一季結束前完成，確保董事會及功能性委員會運作悉依相關法令執行。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年01月01日 至 109年12月31日	董事會	採用內部問卷方式進行，包含董事會及功能性委員會之整體運作、董事參與、對公司了解與職責認知及持續進修等，予以評估。	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員		1.對公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		功能性委員會		1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

(三)審計委員會運作情形運作情形：

最近年度審計委員會開會 6 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	6	0	100%	109.07.01 續任
獨立董事	蔡 有 智	6	0	100%	109.07.01 續任
獨立董事	陳 彥 豪	6	0	100%	109.07.01 續任

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	議案內容及後續處理	證交法第 14 之 5 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第一屆 第 15 次 109.03.27	1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。	✓	無
	2. 本公司 108 年度盈餘分派案。	✓	無
	3. 本公司 108 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	5. 擬派任范揚洲先生為本公司之稽核主管。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
第一屆 第 16 次 109.05.06	1. 本公司民國 109 年第 1 季合併財務報告。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
第二屆 第 1 次 109.07.31	1. 推選第二屆審計委員會之召集人。	✓	無
	2. 本公司民國 109 年第 2 季合併財務報告。	✓	無
	3. 擬對子公司『達明機器人股份有限公司』增資進行認股案。	✓	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：除第 1 案推王關生先生擔任本委員召集人。其他議案均經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 之 5 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第二屆 第 2 次 109.11.09	1. 本公司民國 109 年第 3 季合併財務報告。	✓	無
	2. 本公司簽證會計師報酬案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
第二屆 第 3 次 109.12.15	1. 訂本公司及各子公司 110 年度內部稽核計畫。	✓	無
	2. 改派本公司之稽核主管。	✓	無
	3. 本公司追認辦理關稅之背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：經審計委員會委員同意，提報董事會決議。			
第二屆 第 3 次 110.03.19	1. 本公司 109 年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。	✓	無
	2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	3. 本公司追認向廣達電腦股份有限公司辦理增租林口辦公室事宜。	✓	無
	4. 擬與星展銀行香港分行往來衍生性金融交易案。	✓	無
	5. 本公司銀行授信額度案。	✓	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.本公司獨立董事隨時與內部稽核主管藉由電話、傳真或 E-mail 等方式進行溝通聯繫，且內部稽核主管定期呈報稽核計畫執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流，互動狀況良好。內部稽核主管並列席董事會報告稽核業務並備詢討論。必要時亦列席備詢，相關溝通情形揭露於官網。

會計師於 109 年 11 月 09 日及 110 年 03 月 19 日審計委員會議中列席，與各獨立董事維持暢通之溝通管理，並針對關鍵查核事項、公司治理等事項報告。

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

審計委員會年度工作重點：

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

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		為落實並建立良好之公司治理制度及健全經營，本公司訂定「公司治理實務守則」，並隨時依據最新法令檢視修正相關之條文內容，且經董事會決議通過，並於官網及公開資訊觀測站揭露。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司內部已設有發言人制度及電子郵件信箱，由專人處理相關問題。股東會召開時均依股東會議事規則辦理，若涉有法律訴訟等相關問題，則交由法務單位處理。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司依股務代理機構所提供之股東名冊，隨時掌握實際控制之主要股東及股東之最終控制者。並按月申報董事、經理人及持股10%大股東等內部人持股異動情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司之各關係企業均獨立運作，各公司有其相關遵行之「內部控制制度」規範，並視業務需求訂定核決權限，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，且將此制度告知董事、經理人、員工以為避免其違反法規或發生內線交易之情事。內部人(董事、經理人及持有股權超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均依證券交易法規相關規定，按月申報至公開資訊觀測站。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	√	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司依「公司治理實務守則」及「董事會議事規則」、「董事會成員多元化政策」，就董事會成員之組成應考慮多元化，其選任資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，均有明確之規範，以作為董事會成員多元化之依據。本屆選任之七席董事中含三位獨立董事，董事來自不同專業背景或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技術及素養，得以健全本公司董事結構，相關多元化項目，請詳(註1)說明。</p>	無差異情形
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	√	<p>(二) 本公司經董事會決議設置薪資報酬委員會及審計委員會，藉以評估有關董事及經理人相關規範及公司內部相關需依法遵循之規範事宜。本公司目前尚無設置其他各類功能性委員會，若必要時則依相關所需再行設立。</p>	無差異情形
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	√	<p>(三) 本公司為落實公司治理並提升本公司之董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作及效率，訂定董事會績效評估辦法評估之方式，包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，定期每年度進行評估，且將評估結果，送交董事會報告檢討、改進，其評估結果運用於薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無差異情形
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√	<p>(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</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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司 治理人員，並指定公司 治理主管，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、協助董事、監 察人遵循法令、依法 辦理董事會及股東會 登記、製作股東會議 錄等)?	√	本公司經董事會通過決議設置公司 治理主管，指派負責統籌社會責任 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，且於官網揭露相 關辦理事務。包括提供相關董事 會及股東會之資料、依法辦理 董事會、審計委員會登記、製 作股東會議所需之相關事宜及 辦理公司登記、製作股東會議 錄等相關事項。	無差異情形
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?	√	本公司訂定「企業社會責任實 務守則」，並於官網，設置企業 社會責任、利害關係人專區及 投資人專區，針對各不同之主 體(含利害關係人)所關注之 議題、溝通管道及回應方式等 資訊	無差異情形
六、公司是否委任專業股務代 辦機構辦理股東會事務?	√	本公司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。	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>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提供公告並申請第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)公司重視股東知的權利，確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內外部人持股及公司治理等情形揭露於公司網站，並利用公開資訊觀測站提供訊息予股東。 網址：http://www.qsitw.com/page/tw/index.html</p> <p>(二)本公司設置發言人制度，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，不定時更新官網提供最新資訊，以利投資大眾查閱。</p> <p>(三)本公司依「上櫃公司應辦事項一覽表」規定之期間內，於年度終了後三個月內申報年度財務報告，並依規範之期限內申報各季財務報告及各月份營運情形。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一)員工權益：本公司重視員工權益，依規定替員工投保勞健保及提撥勞工退休金，以保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，依法提撥職工福利金，另重視員工福利，享有各種福利補助及團康活動，且有良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)投資者關係：本公司官網設有投資人專區，提供相關財務及股務等資訊供投資者閱覽，另設有發言人制度並由專人負責處理相關問題。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好合作關係，且設有申訴信箱，提供廠商反映</p>	<p>無差異情形</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>任何破壞採購紀律的情事，以確保廠商獲得公平競爭的機會，以達到整體生產成本最佳化。</p> <p>(五)利害關係人之權益：利害關係人得與公司進行雙向溝通、建言，並尊重且維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事監察人進修之情形：本公司董事均具有多元化之專業背景，且各董事目前均從事該專業背景工作，每年並參加董事進修課程，若有最新相關法令或宣導事項時，也會即時轉知各董事知悉，以利遵循，並遵照主管機關規定申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關管理辦法規章並依各管理辦法規章執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001、ISO/TS16949 品質管理系統和 ISO14001、OHSAS18001、QC080000、RBA(責任商業聯盟行為準則)、ESD S20.20 (靜電防護管理)等系統的執行，職業健康和安全以及產品有害物質過程管理系統的執行，確保本公司客戶政策的執行和達成其成果。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司依章程之規定，為董事購買責任保險，每年並將投保金額、保險費率等資訊提報董事會進行追認續保動作，並遵照主管機關規定申報於公開資訊觀測站。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
摘要說明			

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。
本公司針對公司治理評鑑結果持續進行相關改善作業，如：增訂相關辦法並定期針對最新資訊修正；推動社會責任目標，並隨時揭露執行成效及最新相關資訊於官網，以利投資人查詢相關資訊。

註1：董事多元化結構

多元化核 心項目	性別	國籍	年齡		年資			員工	營運判斷	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	備註
			60以下	61以上	1-5	6-10	10以上										
董事姓名																	
蔡文弘	男	中華民國	✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
黃健堂	男	中華民國		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
何世池	男	中華民國	✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
張嘉峰	男	中華民國	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		110年01月13日法人股東－廣達電腦(股)公司改派楊俊烈先生接任張嘉峰先生為法人股東代表人並擔任董事。
楊俊烈	男	中華民國	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
王關生	男	中華民國	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
蔡有智	男	中華民國	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳彥豪	男	中華民國	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

董事會之組成均具備執行職務所必須之知識、技能及素養且符合公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並宜評估各種多元化面向以達到公司治理之理想目標。本公司董事會成員均具備多元化之核心能力，並足以因應未來環境之所需，並於公司網站中揭露相關之說明。

註2：110年會計師獨立性評估標準

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

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

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1~10）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王關生			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	蔡有智			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	陳彥豪	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年06月17日至112年06月16日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	0	100%	109.07.01 續任
委員	蔡有智	5	0	100%	109.07.01 續任
委員	林宜靜	1	0	100%	109.07.01 卸任
委員	陳彥豪	5	0	100%	109.07.01 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。

薪酬 委員會	議案內容及後續處理	反對或保留意見
第三屆 第8次 109.03.06	1. 本公司 108 年度有關經理人及董事酬勞配發建議案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。		
第四屆 第1次 109.07.13	1. 推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席。	無
	2. 第八屆獨立董事津貼報酬建議案。	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：除第1案推王關生先生擔任本委員召集人。其他議案均經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。		
第四屆 第2次 109.10.21	1. 本公司經理人年度晉升及調整薪資給付建議案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。		
第四屆 第3次 109.12.04	1. 本公司經理人 109 年度年終獎金發放金額建議案。	無
	2. 本公司 110 年度經理人薪資結構及年度調薪案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。		

薪酬委員會	議案內容及後續處理	反對或保留意見
第四屆 第4次 110.03.10	1. 討論本公司 109 年度董事酬勞、經理人及員工酬勞總數案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經薪資報酬委員會委員同意，提報董事會決議。		

三、會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。

四、本公司董事及經理人之酬金給付，係依本公司章程第 25 條規定，提撥不高於 3% 董事酬勞。並參考同業通常水準支給情形，考量個人績效評估結果、所投入之時間、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報酬，營運參與程度及貢獻價值等綜合考量後，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，而給予合理報酬，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

109 年董事(含獨立董事)及經理人績效評估結果：

身分	姓名	個人目標	績效目標	備註
董事	蔡文弘	✓	✓	
董事	黃健堂	✓	✓	
董事	何世池	✓	✓	
董事	張嘉峰	✓	✓	
獨立董事	王關生	✓	✓	僅發放車馬費
獨立董事	蔡有智	✓	✓	僅發放車馬費
獨立董事	陳彥豪	✓	✓	僅發放車馬費
經理人	張嘉峰	✓	✓	
經理人	劉文忠	✓	✓	
經理人	李志仁	✓	✓	

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

依據各董事及經理人所訂定之個人及績效目標，均有效達成。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	
	是	否
<p>評估項目</p> <p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>
<p>摘要說明</p>	<p>本公司訂定「企業社會責任實務守則」，依重大性原則(公司治理、環境、社會)遵循公司章程及相關法令之規定，考量國內外企業社會責任之發展趨勢及公司本身整體營運活動、社會及公司治理相關議題，進而推動各項企業社會活動，並於環境社會風險與影響較大的生產地區中國大陸制訂企業社會責任管理手冊及培訓手冊。</p>	
<p>重大議題</p>	<p>公司 治理</p>	
<p>環保節能</p>	<p>政策 隨時檢視修訂本公司相關公司治理之辦法。通過了ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、QC080000、ISO/TS16949、ESD20.20等體系認證，並於生產基地推行EICC電子行業行為守則，落實企業社會責任。每季舉行經營成果會議，向員工報告營運相關變動並宣導最新相關法令。 資源充分利用，減少廢棄物產生，委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。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。</p>	
<p>社會公益</p>	<p>建立職業健康安全管理方案，制定緊急應變方案，定期進行消防與地震演習，安排特殊崗位及化學品操作人員進行定期培訓。建立員工申訴信箱、投訴電話等管道，另於內部員工專區設置建立員工多元溝通管道。對所有合作之供應商均需簽訂採購合約，規定供應商需要遵守企業社會責任政策並簽訂「供應商企業社會責任承諾書」。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、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？	√		本公司「總管理處」為負責進行推動企業社會責任之運作單位，依營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理，於每半年度向高階管理階層報告執行之情形，並定期每半年度提報董事會報告處理執行的狀況，且將該運作情形公布於官網。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以ISO14001及ISO45001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。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)本公司致力提升各項資源利用率，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。除訂定環境管理指標，積極將資源充分利用有效利用，減少廢棄物產生，並委託環保機關審查合格之專業廠商處理廢棄物。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(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，要求根據實際情況做出調整並跟蹤考核，且於官網揭露相關資訊。

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														
<p>是</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p>														
<p>是</p>	<p>2021年環境保護及節能減排相關目標如下：</p> <table border="1" data-bbox="319 537 853 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持續為零，2021年達標率100%</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，2021年達標率100%</td> </tr> <tr> <td>節約資源及能源</td> <td>較2020年用水量降低4% 較2020年垃圾分類投放減量3% 較2020年人均用電量降低3%</td> </tr> <tr> <td>鉛錫煙排放</td> <td>鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》，2021年達標率100%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體減量</td> <td>總二氧化碳(CO2e)排放量較2020年降低4%</td> </tr> <tr> <td>無靜電事故</td> <td>靜電導致火災爆炸事故持續為零，2021年達標率100%</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持續為零，2021年達標率100%	廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準，2021年達標率100%	節約資源及能源	較2020年用水量降低4% 較2020年垃圾分類投放減量3% 較2020年人均用電量降低3%	鉛錫煙排放	鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》，2021年達標率100%	溫室氣體減量	總二氧化碳(CO2e)排放量較2020年降低4%	無靜電事故	靜電導致火災爆炸事故持續為零，2021年達標率100%	<p>無差異情形</p>
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持續為零，2021年達標率100%															
廢水達標排放	廢水達到《污水綜合排放標準》二級標準，2021年達標率100%															
節約資源及能源	較2020年用水量降低4% 較2020年垃圾分類投放減量3% 較2020年人均用電量降低3%															
鉛錫煙排放	鉛錫煙排放符合GB/T16297 1996《大氣污染物綜合排放標準》，2021年達標率100%															
溫室氣體減量	總二氧化碳(CO2e)排放量較2020年降低4%															
無靜電事故	靜電導致火災爆炸事故持續為零，2021年達標率100%															
<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>√</p> <p>(四)本公司每年度編制溫室氣體盤查報告書，對產生排放於大氣中之溫室氣體量，能有效地執行溫室氣體減量措施，對全球暖化趨勢之減緩，善盡身為地球村一份子的責任。針對溫室氣體排放量、用水量及其他廢棄物總重量訂定相關管理政策，以善盡企業社會責任。相關管理政策揭露於官網。</p> <table border="1" data-bbox="1197 537 1340 1198"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2019年(噸)</th> <th>2020年(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量</td> <td>20,334.76</td> <td>17,435.81</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>66,399.69</td> <td>65,961.88</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>1,590.43</td> <td>1,434.55</td> </tr> </tbody> </table>	項目	2019年(噸)	2020年(噸)	溫室氣體排放量	20,334.76	17,435.81	用水量	66,399.69	65,961.88	廢棄物總重量	1,590.43	1,434.55	<p>無差異情形</p>		
項目	2019年(噸)	2020年(噸)														
溫室氣體排放量	20,334.76	17,435.81														
用水量	66,399.69	65,961.88														
廢棄物總重量	1,590.43	1,434.55														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (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？	√		無差異情形
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		無差異情形
(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？	√		無差異情形
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		無差異情形
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		無差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否										
	摘要說明											
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為履行企業社會責任，訂定「企業社會責任實務守則」，將不定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。公司嚴格遵守勞工法律法規及商業道德，並考量國內外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。												
七、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，透過對供應鏈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，從而制訂相關減排計劃及措施，以滿足法規與客戶之持續改進要求。												
一、各別溫室氣體排放量(t-CO ₂ e)：												
溫室氣體	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFCs	PFCs	SF ₆	溫室氣體排放量總計					
年度	108	109	108	109	108	109	108	109				
排放量(t-CO ₂ e/年)	28,989.24	112.25	3.17	2.97	0.00	0.00	0.00	29,104.66				
佔總排放量比例	99.60%	0.39%	0.01%	0.02%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%				
二、各範疇及排放型溫室氣體排放量：												
年度	108				109							
範疇別	範疇一			範疇二		範疇三						
排放型式	固定燃燒	移動燃燒	製程	逸散	能源間接排	其他間接	固定燃燒	移動燃燒	製程	逸散	能源間接排	其他間接
排放量(t-CO ₂ e/年)	0.42	93.58	0.00	111.48	16,522.50	0.00	0.04	86.69	0.00	80.88	11,556.66	0.00
比例	0.00%	0.56%	0.00%	0.67%	98.77%	0.00%	0.00%	0.74%	0.00%	0.69%	98.57%	0.00%
排放量(t-CO ₂ e/年)	205.48				16,522.50		167.61			11,556.66		
比例	1.23%				98.77%		1.43%			98.57%		

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√	否	<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，積極防範不誠信行為之發生，訂定誠信經營守則並經董事會通過來規範員工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。「員工規則」中明確規範員工應言行慎重，處理公務以誠實信用為原則，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)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋『上市上櫃公司誠信經營守則』第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√	否	<p>(二)本公司除與員工簽訂「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，將與供應商簽定誠信廉潔契約，並提供檢舉信箱，訂定「誠信經營守則」，以防範不當行為。</p>	無差異情形
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√	否	<p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」防範不誠信行為，另訂有「工作規則」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，並每年定期檢討及修正，以符合作業程序，相關規章公告於官網。</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>	√	否	<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集團政策、社會責任並在市場</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)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	<p>上取得相當的信任，供應商及其代理應維護最高道德標準，包括商業信譽、無不當利益、資訊披露、智慧財產權、公平交易、廣告與競爭、身份保護、社會合作等來規範誠信行為。</p> <p>(二)本公司企業誠信經營相關宣導、執行由總經理處負責。各部門依職務範圍履行企業社會責任，由執行單位彙總結果每半年度向董事會報告執行結果，並於官網揭露相關運作情形。</p>	無差異情形
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	<p>(三)本公司董事會議事規則訂有利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	無差異情形
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	<p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，設置稽核單位依風險評估排定稽核計畫，定期查核，以防範不誠信行為方案之情形，截止目前尚無發現有違反誠信經營之相關情事。</p>	無差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	<p>(五)本公司於新人訓練時宣導有關誠信經營守則所訂定之相關條例，且不定時提供教育宣導，以避免有其違反相關誠信經營之情形。</p>	無差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專人	√	<p>(一)員工對任何違反道德規範之行為應提高警覺。若有發現疑問或任何違反之行為時，有</p>	無差異情形

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

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司訂定與公司治理相關之「公司治理實務守則」、「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「本公司官網\投資人專區」查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

廣明光電股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110年03月19日

本公司民國一〇九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109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十九日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣明光電股份有限公司



董事長：何世池



總經理：張嘉峰



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處所內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
109.03.27	<ul style="list-style-type: none"> ■本追認續保董事及重要職員責任保險案。 ■本公司108年度營業報告書案。 ■本公司108年度合併財務報告及個體財務報告。 ■本公司108年度員工及董事酬勞分派案。 ■本公司108年度盈餘分派案。 ■訂定108年度現金股利發放案。 ■本公司資本公積發放現金案。 ■通過本公司108年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。 ■派任范揚洲先生為本公司之稽核主管。 ■提請股東常會全面改選本公司第八屆董事七席(含獨立董事三席)。 ■提請股東常會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 ■提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)名單並決議候選人資格案。 ■訂定109年召開股東常會相關事項。 ■本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 ■通過投資子公司『達明股份有限公司』案。 ■本公司銀行授信額度案。
109.05.06	<ul style="list-style-type: none"> ■本次股東會受理股東提案情形。 ■通過修訂本公司「公司章程」。 ■通過本公司之轉投資公司Techman Asia Limited.辦理註銷清算作業。 ■通過修訂109年召開股東常會相關事項。
109.06.11	<ul style="list-style-type: none"> ■美國聯邦第五上訴巡迴法院就本公司光碟機限制價格反托拉斯訴訟與移交令之合併上訴判決之相關因應與討論。
109.07.01	<ul style="list-style-type: none"> ■推舉本公司第八屆董事長案。 ■委任本公司之總經理案。 ■委任第二屆審計委員會成員。 ■委任第四屆薪資報酬委員會成員。 ■通過向星展銀行香港分行往來衍生性金融交易案。 ■通過解除本公司經理人競業禁止限制案。 ■通過修訂本公司「核決許可權管理辦法」。 ■通過訂定108年度股利分配之配息基準日。
109.07.31	<ul style="list-style-type: none"> ■通過對子公司『達明機器人股份有限公司』增資進行認股案。

日期	重要決議事項
	<ul style="list-style-type: none"> ■通過修訂本公司相關內部規章。 ■薪酬委員會提交第8屆獨立董事之津貼報酬建議案。
109.11.09	<ul style="list-style-type: none"> ■本公司簽證會計師報酬案。 ■薪酬委員會提交本公司經理人調整薪資給付建議案。 ■設置本公司之公司治理主管。 ■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章與負責人章為本公司之有權簽字樣章乙事。 ■增訂「風險管理政策與程序」辦法。 ■本公司銀行授信額度案。
109.12.15	<ul style="list-style-type: none"> ■訂定本公司「110年度營運計畫」。 ■訂本公司及各子公司110年度內部稽核計畫。 ■改派本公司之稽核主管。 ■本公司追認辦理關稅之背書保證案。 ■本公司向廣達電腦股份有限公司辦理台北辦公室租賃展期。 ■修訂本公司內部規章。 ■薪酬委員會提交本公司經理人109年度年終獎金發放金額建議案。 ■薪酬委員會提交本公司110年度經理人薪資結構及年度調薪建議案。 ■本公司銀行授信額度案。
110.01.13	<ul style="list-style-type: none"> ■本公司董事長辭職暨選任案。 ■委任本公司之總經理案。
110.03.19	<ul style="list-style-type: none"> ■本追認續保董事及重要職員責任保險案。 ■本公司109年度營業報告書案。 ■本公司109年度合併財務報告及個體財務報告。 ■本公司109年度員工及董事酬勞分派案。 ■本公司109年度盈餘分派案。 ■訂定109年度現金股利發放案。 ■本公司資本公積發放現金案。 ■通過本公司109年度之「內部控制有效性之考核」暨「內部控制制度聲明書」。 ■提請股東常會解除本公司新任董事競業禁止限制案。 為配合達明機器人股份有限公司(以下簡稱「達明」)申請股票上市(櫃)時程及符合股權分散規定，擬於達明上市(櫃)掛牌前辦理釋股作業。 ■訂定110年召開股東常會相關事項。 ■本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 ■本公司追認向廣達電腦股份有限公司辦理增租林口辦公室事宜。 ■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章與負責人章為本公司之有權簽字樣章乙事。 ■星展銀行香港分行往來衍生性金融交易案。 ■本公司銀行授信額度案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	股東會決議事項	執行情形																
109.06.17	報告108年度員工及董事酬勞分派情形。	已依案遵循辦理。																
	承認本公司108年度營業報告書及財務報表案。	已承認決議結果。																
	承認本公司108年度盈餘分派案。	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109年07月22日、現金股利發放日為109年08月12日，已依決議執行完畢。																
	通過資本公積發放現金案。	股東常會決議以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積新台幣139,179,455元分配現金，每股配發新台幣0.50元。董事會依決議訂定配息基準日為109年07月22日、現金股利發放日為109年08月12日，已依決議執行完畢。																
	修訂本公司「公司章程」。	本案未通過，故依原修訂前之「公司章程」運作。																
	改選本公司第八屆董事(含獨立董事)。	選舉結果當選名單如下： <table border="1" data-bbox="766 907 1420 1243"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>廣達電腦(股)公司代表人：蔡文弘</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂</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>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>蔡有智</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳彥豪</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	董事	廣達電腦(股)公司代表人：蔡文弘	董事	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂	董事	廣達電腦(股)公司代表人：張嘉峰	董事	何世池	獨立董事	王關生	獨立董事	蔡有智	獨立董事	陳彥豪
	職稱	姓名																
董事	廣達電腦(股)公司代表人：蔡文弘																	
董事	廣達電腦(股)公司代表人：黃健堂																	
董事	廣達電腦(股)公司代表人：張嘉峰																	
董事	何世池																	
獨立董事	王關生																	
獨立董事	蔡有智																	
獨立董事	陳彥豪																	
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。																	

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

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

110年04月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	蔡文弘	109.07.01	110.01.13	個人因素
總經理	何世池	88.01.05	109.07.01	個人因素
研發主管	陳尚昊	88.01.05	109.04.01	內部調整
內部稽核主管	張秀琴	92.04.14	109.03.27	內部調整
	范揚洲	92.01.13	109.12.15	內部調整

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	吳趙仁	連淑凌	109/01/01-109/12/31	

金額單位：新台幣千元

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

備註：本公司非審計公費包括營業稅申報查核100仟元、移轉訂價稅務服務360仟元、變更登記12仟元及非主管職薪查核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給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：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股東變動情形：

單位：股

職稱	姓名	109年度		110年截至04月12日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	何世池(註)	0	0	0	0
董事	廣達電腦股份有限公司 代表人：蔡文弘	0	0	0	0
	廣達電腦股份有限公司 代表人：黃健堂				
	廣達電腦股份有限公司 代表人：楊俊烈(註)				
持股10%以上股東	廣達電腦股份有限公司				
總經理	張嘉峰(註)	0	0	0	0
獨立董事	王關生	0	0	0	0
獨立董事	蔡有智	45,000	0	0	0
獨立董事	陳彥豪	0	0	0	0
副總經理	劉文忠	0	0	0	0
財務及會計 部門主管	李志仁	0	0	0	0
公司治理主管	葉秀婷	0	0	0	0

註：1. 110年01月13日法人股東－廣達電腦(股)公司改派楊俊烈先生接任張嘉峰先生為法人股東代表人並擔任董事。

2. 110年01月13日選任何世池先生為董事長；委任張嘉峰先生為總經理。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股東質押資訊：無。

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

110年04月12日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦股份有限公司	82,881,664	29.78%	-	-	-	-	-	-	
黃秋雄	3,821,000	1.37%	-	-	-	-	-	-	
鈞緯投資有限公司	2,736,000	0.98%	-	-	4,264,097	1.53%	世緯投資	董事長為同一人	
匯豐託管聚合物亞洲基金有限夥美林公司	2,510,000	0.90%	-	-	-	-	-	-	
全球人壽保險股份有限公司	2,200,000	0.79%	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,078,000	0.75%	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,042,136	0.73%	-	-	-	-	-	-	
曾金鳳	1,804,000	0.65%	1,143,097	0.41%	4,053,000	1.46%	世緯投資 鈞緯投資	該公司董事長	
世緯投資有限公司	1,317,000	0.47%	-	-	5,683,097	2.04%	鈞緯投資	董事長為同一人	
渣打託管 iShares 新興市場 ETF	1,273,000	0.46%	-	-	-	-	-	-	

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

110年04月30日 單位:仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
明日新投資股份有限公司(註1)	2,800	100%	-	-	2,800	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%
達明機器人股份有限公司	71,957	89.95%	788	0.98%	72,745	90.93%
Techman Electronics(Thailand)Co.,Ltd.	110,000	100%	-	-	-	100%
達明股份有限公司(註2)	50,000	100%	-	-	50,000	100%
Techman Robot (Hong Kong) Limited.	-	-	-	100%	-	100%
達明機器人(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
TM SMT SDN.BHD.	-	51%	-	-	-	51%
TM SMT (Thailand) Company Limited.	-	-	-	100%	-	51%

註：1.明日新投資股份有限公司於109.12.31起辦理解散清算作業中。

2.達明股份有限公司於109.11.30起辦理解散清算作業中。

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

110年04月12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	1	177	122	39,723	0	40,023
持有股數	0	2,200,000	91,899,139	16,804,338	167,455,433	0	278,358,910
持有比率%	0.00%	0.79%	33.01%	6.04%	60.16%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

110年04月12日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	16,052	723,357	0.26%
1,000-5,000	18,387	38,274,884	13.75%
5,001-10,000	2,876	23,190,447	8.33%
10,001-15,000	808	10,497,801	3.77%
15,001-20,000	592	11,036,783	3.96%
20,001-30,000	468	12,161,870	4.37%
30,001-40,000	223	8,077,771	2.90%
40,001-50,000	153	7,178,836	2.58%
50,001-100,000	267	18,985,931	6.82%
100,001-200,000	120	16,620,266	5.97%
200,001-400,000	41	11,769,001	4.23%
400,001-600,000	13	6,282,474	2.26%
600,001-800,000	8	5,560,235	2.00%
800,001-1,000,000	2	1,920,357	0.69%
1,000,001 股以上	13	106,078,897	38.11%
合計	40,023	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)

110年04月12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	82,991,664	29.78%
黃秋雄	3,821,000	1.37%
鈞緯投資有限公司	2,736,000	0.98%
匯豐託管聚合物亞洲基金有限合夥美林公司	2,510,000	0.90%
全球人壽保險股份有限公司	2,200,000	0.79%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,078,000	0.75%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,042,136	0.73%
曾金鳳	1,804,000	0.65%
世緯投資股份有限公司	1,317,000	0.47%
渣打託管 iShares 新興市場 ETF	1,273,000	0.46%

(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		108年	109年	截至110年 04月30日
每股市價	最 高			60.20	44.00	56.50
	最 低			23.55	21.15	36.95
	平 均(註1)			45.02	35.02	44.93
每股淨值	分 配 前			28.32	26.17	-
	分 配 後			26.32	25.17	-
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		1.85	0.41	-
	追溯調整後	加權平均股數		278,359	278,359	-
		基本每股盈餘		1.85	0.41	-
每股股利	現金股利			2.00	1.00	-
	無 償 配 股	盈餘配股		0	0	-
		資本公積配股		0	0	-
	累積未付股利			0	0	-
投資報酬分析	本益比			24.34	85.41	-
	本利比			22.51	35.02	-
	現金股利殖利率			4.44%	2.86%	-

- 註：1.按各年度每日收盤價計算之各年度平均市價
2.俟股東會決議後定案
3.本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘
4.本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利
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.公司章程所定之股利政策

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

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，惟從屬公司員工之參與分配，以公司發行新股方式分配員工酬勞時為限。該一定條件授權董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

本公司章程第25條之1：本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳付稅款並彌補以往年度虧損外，如尚有盈餘，先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同以前年度累計未分配盈餘，累積為可供分配盈餘。由董事會依本公司股利政策決定盈餘分配數額及分派方式，擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配情形

廣明光電股份有限公司
109 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,227,521,044
加：確定福利計畫精算損益	6,848,907
調整後期初未分配盈餘	1,234,369,951
加：本年度稅後淨利	114,338,504
IFRS9 本期影響數	(8,091,542)
減：提列法定盈餘公積	(11,309,587)
提列特別盈餘公積	(171,171,590)
本期可供分配盈餘	1,158,135,736
分配項目	
普通股現金 (每股配發 0.50 元)	(139,179,455)
期末未分配盈餘	1,018,956,281

本公司於110年03月19日董事會決議109年度未分配盈餘新台幣139,179,455元分配股東現金紅利，每股分配新台幣0.50元，並以資本公積-溢價新台幣139,179,455分配現金，每股配發新台幣0.50元，合計每股發放新台幣1.00元現金。並提報110年股東常會。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、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，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，惟從屬公司員工之參與分配，以公司發行新股方式分配員工酬勞時為限。該一定條件授權董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會決議，並報告股東會。

2. 本期估列員工、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18,709,313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50,507,442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)電器及視聽電子產品製造業。
- (2)資料儲存媒體製造及複製業。
- (3)電子零組件製造業。
- (4)光學儀器製造業。
- (5)電腦及事務性機器設備批發業。
- (6)資訊軟體批發業。
- (7)電子材料批發業。
- (8)國際貿易業。
- (9)電信管制射頻器材製造業。
- (10)電信管制射頻器材輸入業。
- (11)電信管制射頻器材裝設工程業。
- (12)機器設備製造業。
- (13)機械批發業。
- (14)機械器具零售業。
- (15)電子材料零售業。
- (16)電器及電子產品修理業。
- (17)電腦及其週邊設備製造業。
- (18)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本公司109年度之主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	百分比
商品銷售 (儲存裝置、消費性商品及自動化生產設備)	10,279,714	98.12%
勞務提供	196,639	1.88%
合計	10,476,353	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) USB3.2外接式硬碟

- (3) 2-Port Thunderbolt外接式硬碟
- (4) 3-Port Thunderbolt外接式硬碟
- (5) 2.5”Thunderbolt Combo外接式硬碟
- (6) 固態硬碟系列(SSD)
- (7) 外接式固態硬碟
- (8) Thunderbolt/USB3.0 Combo儲存裝置
- (9) USB3.2 Docking Station
- (10) Thunderbolt Docking Station
- (11) 無線傳輸儲存器
- (12) 2 BAY網路儲存伺服器
- (13) Thunderbolt 3儲存器
- (14) Thunderbolt 3 Docking Station
- (15) USB-C PD Docking Station
- (16) 協作型工業機器人 TM5-700(臂長 700mm)
- (17) 協作型工業機器人 TM5-900(臂長 900mm)
- (18) Thunderbolt 3 Multi-Bay 儲存器
- (19) Thunderbolt 3 PD Docking Station
- (20) PD3.0 USB-C PD Docking Station
- (21) 薄型 USB-C PD 轉接器
- (22) 協作型工業機器人 TM12
- (23) 協作型工業機器人TM14
- (24) 機器人管理系統
- (25) 開發出機器人3D視覺隨機取放的應用
- (26) 開發出TM AI+人工智慧AOI解決方案
- (27) 開發出TMmanager 智慧工廠管理系統
- (28) 開發出堆棧解決方案TM Palletizing Operator
- (29) 開發出Edge Storage 108TB 高效能6機槽行動陣列
- (30) 開發出Thunderbolt 3 Titan Ridge防水防塵IP67行動SSD
- (31) 影像加速裝置
- (32) 泛用型 Thunderbolt 轉接裝置
- (33) 多功能影音組合平台
- (34) 智慧無線連動裝置
- (35) 拋光去毛邊的解決方案
- (36) TM Vision:完整的 AOI 解決方案
- (37) 打造 TM Operator 的軟體平台

4. 本公司計畫開發之新產品：

- (1) 智慧無線影音傳輸裝置
- (2) 8K Thunderbolt 4 轉接裝置
- (3) 無線多功能影音組合平台
- (4) 高解析影像截取裝置
- (5) USB4 泛用型基座

(二) 產業概況

本公司之主要業務為提供消費級所搭載的儲存裝置如：硬碟及外接式硬碟、固態硬碟及外接式固態硬碟的儲存裝置與外接式擴充底座，亦包含了消費性 DAS/NAS，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。

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

在整體環境上，COVID-19 造成工作型態的改變，居家辦公使得大部分公司的 IT 預算停滯或下降，但同時也造成個人的需求強勁。IDC 預測，2020 全球 IT 支出將下降 2.7%。飯店旅遊業如運輸、個人和消費服務等產業之 IT 支出預計將下降超過 5%，將成為受影響最大的市場。製造業(離散製造和流程製造)受到疫情影響，2020 年製造業總體 IT 支出將下降 3% 以上。但部分產業因疫情反有較佳表現，政府的支出在 2020 年都將略有增長，醫療保健和電信業在抗疫及通訊需求下 IT 支出也將會增加。企業產生了新的要求，專業服務將是未來 IT 支出成長最快的領域，預計比去年同期增長 1.7%。預期 COVID-19 造成長期的影響會持續且全面的。

茲就本公司所處主要產業之現況分別列述如下：

『硬碟』

產業之現況與發展

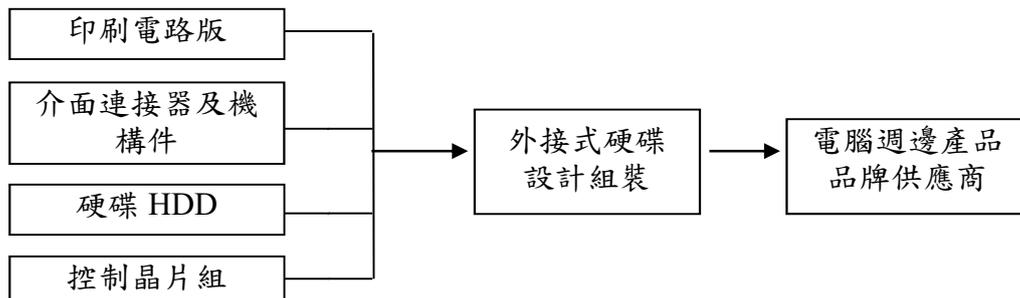
隨著 NAND 快閃記憶體技術進步，固態硬碟(SSD)資料容量快速增大，傳

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

2020 年中 COVID-19 造成二部分硬碟使用量大幅增加:Video Surveillance 區塊及個人使用量的移動外接式硬碟，這個是否會造成長期的影響，須要長期的觀察。

產業上、中、下游之關聯性

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



產品之各發展趨勢

持續的技術平台累積與各功能性介面技術的開發，除了多功能型的擴充式底座之外，研發團隊亦同步開發各式客製化的周邊產品，以更靈活的開發與優化的生產流程，為市場應用面的擴展與客戶的滿意度提升，發揮了強大的助力。對於各式新技術的開發，上游晶片供應商的緊密配合與下游客戶的即時市場情報更新，都是開發一個成功產品的必備條件。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。

競爭情形

每個產業鏈的形成，除了需求的驅動之外，對於各式新技術的開發，上游晶片供應商的緊密配合與下游客戶的即時市場情報更新，都是成功產品生態圈的必備條件。對於各式消費型電子產品的設計方案與製造服務，可區分為傳統的筆電品牌大廠，與泛用型的通路品牌廠商。若能同時具備產品的品質穩定性，與客製化設定的靈活性，將可同步提升全市場客層的忠誠度與滿意度。這正符合研發團隊的開發方向，也是整個團隊持續在市場贏得口碑的最佳利器。

『固態式硬碟』

產業之現況與發展

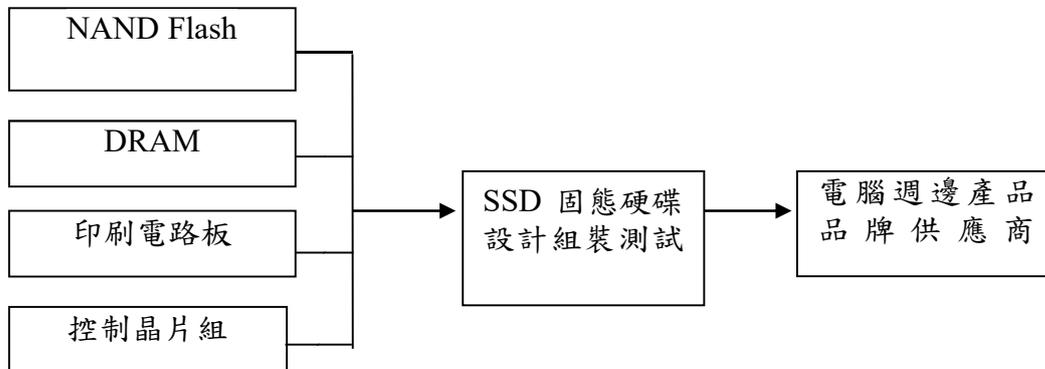
固態硬碟 SSD 是一種由 NAND Flash 顆粒架構組成的儲存裝置，在所有零組件中，NAND Flash 在 SSD 中扮演了最重要的角色。由於 SSD 具備低功率、耐用、輕薄、尤其是快速讀寫等特色，不論是在個人或工業電腦的應用，可攜式產品的應用，以及雲端伺服器的應用上，SSD 的性能優勢。隨著 NAND Flash 在手持裝置、電腦週邊、雲端的應用上越來越廣且搭載的容量越來越大，進而推動 NAND 的需求快速成長，也加速了 NAND 製程的快速進化，顆粒單價大幅下滑，在合理的價格及速度的優勢下，使得 SSD 接受度以及使用率持續提升。

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

COVID-19 造成，需求與價格的不確定性會非常的高。短期內 WFH 及遠距學習的需求，使得 slim NB 及 Chromebook 的需求會大幅增加，也造成 SSD 的成長。

產業上、中、下游之關聯性

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



產品之各發展趨勢

安全, 高速, 穩定

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

競爭情形

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

『外接式擴充底座』

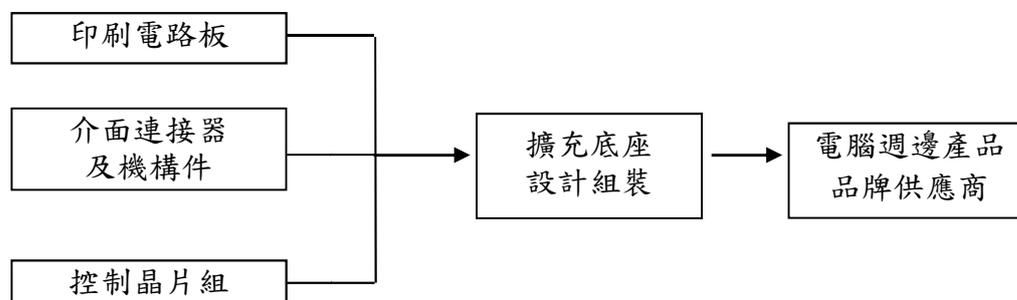
產業之現況與發展

隨著環保意識抬頭，電子產品除了追求規格的持續創新與精進之外，將端口的規格與充電介面的一致化，將大幅提升產品的共用性，進而減少了電子產品世代交替時，所遺留下的不可共用的零部件。有鑒於此，廣泛使用於消費性電子產品的 USB 介面，也在協會的大力推廣之下，USB-C 已逐漸為大眾所熟悉並融入各種電子裝置的使用情境中。應用層面從傳統的筆電到手機等行動裝置，皆可見到其身影。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。配合著技術演進的趨勢與上游供應鏈的整合優勢，廣明光電累積了龐大的研發能量與量產技術，可提供給客戶快速的產品開發時程滿足上市需求。

在有線傳輸介面持續佔有領先地位的 Thunderbolt 介面，不只在規格面持續提升之外，透過上下游供應鏈的持續推廣，相關的周邊產品不斷的推陳出新，也逐步從高端的利基市場，拓展到一般的小型工作室、個人應用領域及新成長的 Gaming 產業，如此的市場趨勢，正符合長期投注研發能量的廣明團隊發展趨勢，累積的開發經驗與專業設計精神，可以持續成功地開發出新世代的科技新品。在 2020 年導入 Thunderbolt 4 介面產品，這技術將會引領新的 USB4 新世代的 USB 技術，這將持續使持續維持在業界的領導地位。

產業上、中、下游之關聯性

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



產品之各發展趨勢

除了在電子的技術平台持續精進之外，關於人機介面的開發亦是提升消費者使用經驗的重要課題。有鑒於此，研發團隊亦同步開發各式客製化的周邊產品，搭配軟硬體的設計實力，更靈活的開發與優化的生產流程，持續投入自動化及 AI 技術，預期未來將成為挹注公司獲利的堅強後盾。

競爭情形

廣明光電集團秉持著優良的傳統與製造經驗，並集合上下游供應鏈的整合，將電子產品的開發從單兵作戰的模式提升至團隊作戰的戰略層次，不僅可以隨時掌握最新的開發與市場趨勢之外，更將每個新產品的開發週期，達到最有效率的管理，如此也可以讓廣明在競爭激烈的消費性市場脫穎而出，持續保有業界領先的地位。

『智慧機器人』

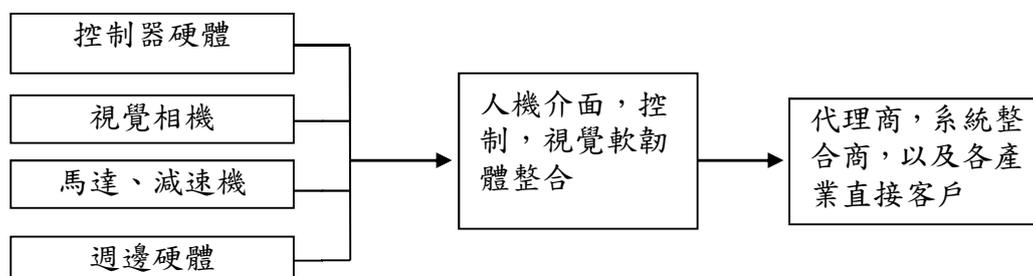
產業之現況與發展

除了原有世界工廠模式的人力成本不斷攀升，自動化需求在近年來急遽增加以外，過去 2020 一整年更因武漢肺炎疫情肆虐，大量的人力因封城或管制無法前往原來場所工作上班，全球製造生產量能與終端需求均受到極大的衝擊，利用機器人取代人力填補缺工成為生產製造業極為重要的未來需求與投資項目。然而危機也可以是轉機，許多 Essential Services，如食品業、藥品業、醫療業等，反而因為無法停工而成為新的生產自動化切入領域。綜合來看，機器人的工作領域已經不僅僅是負責重複、單調性、3D (Dirty、Dangerous、Dull) 的生產作業，相對地對於智慧應用、人機協作、容易操作這三者需求更為明顯提高，而這就是協作型機器人(Collaborative Robot)以及工業 4.0 產業智慧化最重要的發展重點。而協作型機器人的發展，將打破原有傳統機器人應用市場，另闢一塊新藍海市場。

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

產業上、中、下游之關聯性

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



產品之各發展趨勢

簡單操作, 安全使用, 聰明

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

競爭情形

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

和移動機器人，讓達明機器人全系列提供不同領域不同產業的客人更完善的解決方案。

在 2019 的技術及產品發展，聚焦於四大面向。首先是機器人本體智慧功能之進展，包含編程參數化強化應用彈性、開發 3D 視覺 TM 3D Vision 應用於隨機取放、整合六軸 Force/Torque Sensor 達成力量控制之組裝、曲線拋光去毛邊等應用、完成 TM 軟體編輯器開發結合週邊設備製造商開發 TM Plug&Play 軟硬體套件，拓展 TM Robot 應用生態系、於機械安全方面更新產品硬體擴增安全元件輸入輸出的連結，以利市場應用。第二個面向為投入視覺 AI 以及資料深度學習的發展，掌握深度學習於工業應用之技術並進行機器人 AI 化之發展等。透過達明機器人 AI 視覺的解決方案，讓終端使用者從影像收集、影像樣本的標示、透過 AI 的學習，到把學習後的 AI 模型做實際的應用，以很簡單的使用達明 AI 的方案做影像識別的應用。另一方面在資料深度學習上，配合 TMmanager 的發展，提供工業 4.0 數據資料分析以及預防保養的解決方案。第三個面向為工業 4.0 趨勢之發展，開發 TMmanager 智慧管理系統，可輕鬆管理大量 TM Robot，簡易編輯各種多采多姿的人機介面和看板系統，即時管理與呈現各機台稼動率、健康程度、生產狀況，大幅降 TM Robot 使用者跨入工業 4.0 之進入門檻；TMmanager 另整合 Shop Floor Control 模組，以可彈性規劃、設定簡單圖形化讓工廠人員可自行設定工單、製程、工站、工序、Routing 規則、提醒設定等，在精簡 IT 資源下即可輕鬆架線與換線，並提供工單工站即時狀態模組，資料可視化來作即時現場決策，達到製造現場管理的目的。第四個面向為 Ready-to-use 之彈性應用作業單元 TM Operator 產品之發展，針對特定應用完成軟硬體整合，加深透過引導式流程的人機介面，精靈式設定免編程，達成「Start to work within 5~10 minutes」、「Decide to purchase in one day」之成效，2019 年內已推出首套專注於堆棧之「TM Palletizing Operator」概念機於市場推廣。

在 2020 年之產品發展，基於 2019 年各項技術之堆砌，著重於產品落地實用化、產品化。於機器人本體智慧功能面向，2020 年中將推出 3D EIH Vision 概念機，希望能克服傳統 3D Vision ETH 需架設於環境之各種不便，並且強化移動式機器手臂之 3D Vision 應用；於力覺感測方面則基於力量控制拋光去毛邊之技術，添加上由 6 軸力覺感測器操作手拉曲線之功能，期能克服傳統應用需要 3D 建模及離線編程之不便。第二面向關於 AI 部分，將推出 TM AI+人工智慧訓練伺服器軟體，可與 TM Robot 搭配進行便利的資料收集、標記與訓練、評價以及佈署，此外亦朝將 TM Vision 累積數年之豐碩成果，獨立為視覺 AOI 軟體，可拓展單純使用相機之應用領域，並與 AI 搭配相輔相

成達成 AI AOI 之 Total solution。第三面向 TMmanager 重點為產品化及實務落地與推廣，以不同產業、不同應用的角度來異業合作，整合更多 IoT 設備，開發更多好用免費專屬模塊模組完善產品，讓使用者可以簡單聰明來管理智慧工廠。第四面向 TM Operator 繼推出 TM Palletizing Operator 產品後，積極開發更具彈性之純軟體平台 TM Operator Platform，整合可編輯之人機介面軟體、應用專用模擬軟體、以及 TMflow 軟體之模組化，鼓勵世界各地富有應用經驗之系統整合者、機台開發者，使用 TM 之軟體平台開發各種 TM Operator，構築起類似 TM Plug&Play 之 TM 生態系。

展望 2021 年，TM 除了延續 2020 年的 TM Operator Platform 塑造更具彈性的系統應用整合軟體、TM AI+高度整合人工智慧與自動辨識技術、TMmanager 高彈性、圖像化、智慧化的工廠自動化管理軟體，TM 更預計於年底推出符合 TUV 安規認證的下一代機器手臂，除了支援更多易於使用的安全功能，也將模擬軟體 TMstudio 整合進來，使用者將可在手臂或自己電腦上執行離線編輯與模擬應用情境，另外更進一步提供 API 以供客戶整合原用的上層軟體和 TM 手臂，以達到更完備的生產自動化需求。

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

(三)技術及研發概況

1.研發費用支出情形

單位：新台幣仟元

項目\年度	109 年度	110 年度 03 月 31 日止
研發費用	457,173	158,144

2.開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
109年度	1. USB3.2 20Gps 電競專用高速行動 SSD 2. Thunderbolt 3 電競專用儲存及擴充基座 3. 泛用型 USB-C 擴充基座 4. Thunderbolt/USB 4 擴充基座 5. 大容量高速支援 4K/8K 影像編輯 Thunderbolt 3 混合儲存陣列
110年度	1. Thunderbolt 3 多媒體專用存取基座 2. Thunderbolt 4 Gaming 基座 3. Thunderbolt 3 防塵防水高速行動 SSD

年 度	開發成功之技術或產品
	4. USB UNIVERSAL 擴充基座 5. Thunderbolt 3 高容量 SSD PCIe 卡

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618,152仟元。

(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	108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
中國大陸		3,460,000	36.99	4,400,114	42.00
泰國		2,797,176	29.91	2,703,737	25.81
日本		1,118,860	11.96	810,123	7.73
美國		715,929	7.65	811,712	7.75
其他國家		1,260,820	13.49	1,750,667	16.71
合計		9,352,785	100.00	10,476,353	100.00

2.市場占有率

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

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

擴充基座可以有效利用新的 TYPE C 技術，以達到充電及 IO 擴充的實用; TYPE C 技術持續導入在新的 IT 及消費性產品上，預估每年成長 30%。

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。

本公司自主研發設計的協作機器人，於 106 年正式公開 TM5 後，因為搭載視覺以及圖像式人機介面的獨特性，很快受到市場關注，更於 107 年推出負載更大的 TM12 和 TM14，完整的產品線，以及產品的差異性，使得銷售成績在短時間快速成長，成為世界前三的協作機器人廠商。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產的光電儲存設備及電腦週邊儲存裝置(包括外接式硬碟、

擴充基座、固態硬碟)，主要為電腦及手持式裝置相關的週邊儲存裝置，依據調研機構預估 2021 年度整體儲存產品價格持穩，但整體應用亦隨著人們生活品質提高而應用於不同的新型產品，整體市場仍能維持穩定的需求量。

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

4. 競爭利基

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

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

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

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

本公司自主開發的協作機器人，結合視覺和圖像式人機介面，相較於市場上其他類似產品，使用上更為直覺簡單，使得 TM5 一推出就受到市場和客戶的好評，基於既有優勢，本公司持續推出負載更大的產品 TM12/TM14，支援半導體 Semi 及支援移動機器人的版本，強化產品的完整性。除了產品在硬體上的擴充，本公司對軟體方案的開發更是不遺餘力，成功開發 TM AI+，結合既有支援的傳統視覺，打造 TM Vision 完整的 AOI 解決方案；為達成智慧製造的目的，本公司亦提供智慧工廠管理系統 TMmanager，即時管理與呈現各機台設備的稼動率、健康程度、生產狀況，

大幅降底 TM Robot 使用者跨入工業 4.0 之進入門檻。除此之外，透過策略聯盟和銷售管道的布建，建立銷售通道，以協助客戶順利導入自動化，滿足客戶的需求，提供客戶最即時的服務。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

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

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

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

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

B.不利因素與因應對策

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

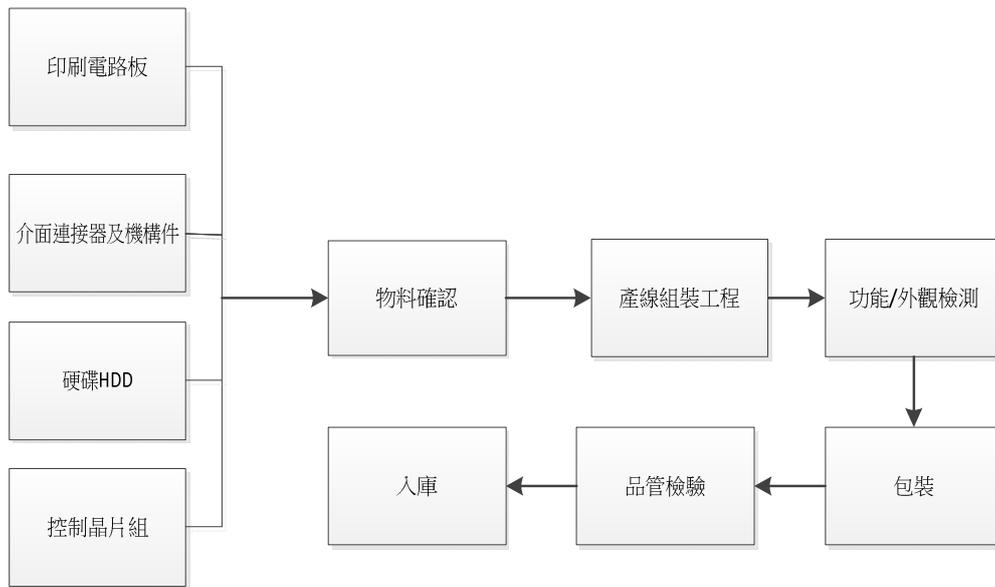
因應對策：

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

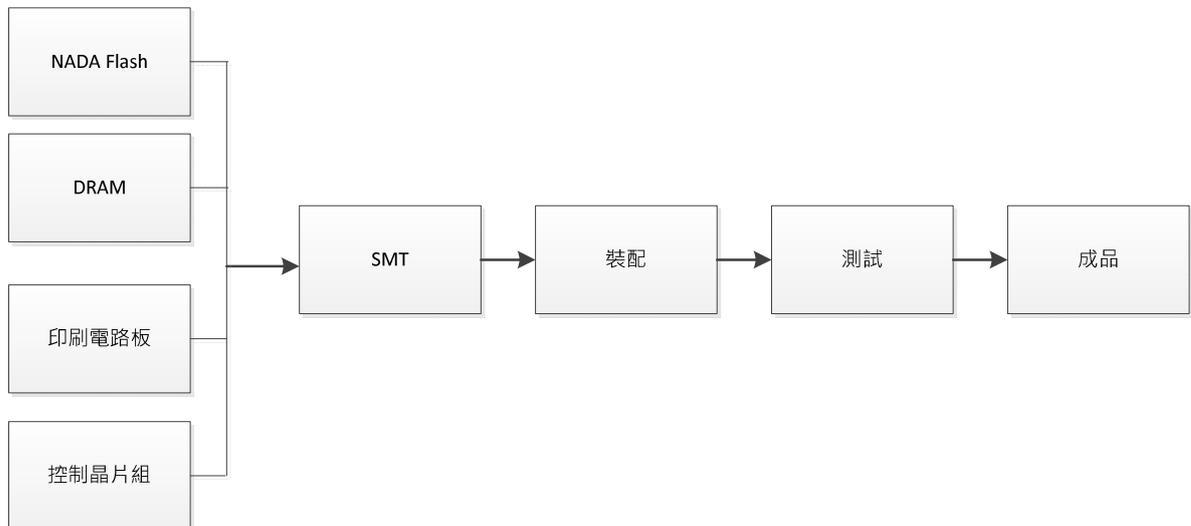
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

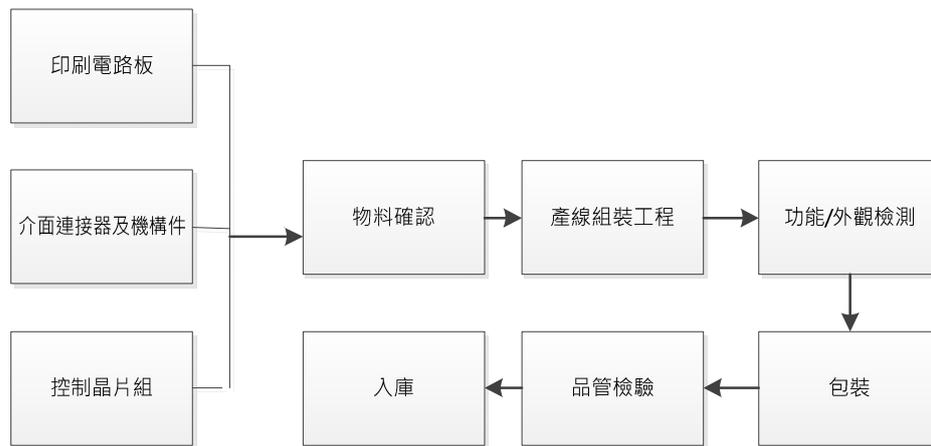
硬碟



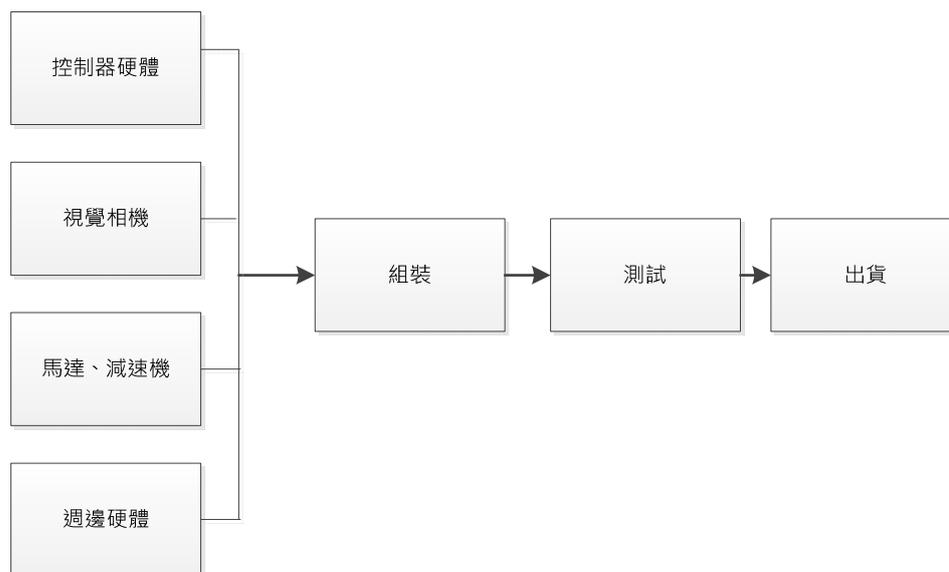
固態式硬碟



外接式擴充底座



智慧型機器人



(三)主要原料之供應狀況：

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 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	276,591	4.16	無	A	166,411	2.34	無	A	22,173	1.18	無
2	B	407,563	6.13	無	B	652,131	9.18	無	B	189,344	10.10	無
3	C	285,155	4.29	無	C	414,095	5.83	無	C	88,560	4.72	無
	其他	5,674,609	85.42		其他	5,868,128	82.65		其他	1,575,145	84.00	
	進貨 淨額	6,643,918	100.00		進貨 淨額	7,100,765	100.00		進貨 淨額	1,875,222	100.00	

兩年度增減變動原因：主要供應商之消長，主係產品線的變化及策略調整所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 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	4,129,034	44.15	無	A	4,128,730	39.41	無	A	943,449	35.32	無
2	B	1,786,839	19.10	無	B	2,907,412	27.75	無	B	479,320	17.94	無
	其他	3,436,912	36.75		其他	3,440,211	32.84		其他	1,248,752	46.74	
	銷貨 淨額	9,352,785	100.00		銷貨 淨額	10,476,353	100.00		銷貨 淨額	2,671,521	100.00	

兩年度增減變動原因：主要銷貨客戶之消長，主係市場需求增加所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度		108 年度			109 年度		
	生 產 量 值	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
中國營運中心		21,500	19,369	3,220,636	27,000	24,247	2,969,899	
泰國營運中心		13,000	11,547	2,889,188	13,750	12,372	2,221,648	
台灣營運中心及其他		2,000	1,675	1,355,648	5,700	5,111	2,943,283	
合計			32,591	7,465,472		41,730	8,134,830	

(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		108 年度				109 年度			
	銷 售 量 值	內 銷	外 銷		內 銷		外 銷			
			量	值	量	值	量	值	量	值
商品銷售		-	96,374	32,382	9,089,389	8	190,155	42,297	10,089,559	
勞務提供		-	-	-	151,288	-	-	-	196,639	
其他		-	-	-	15,734	-	-	-	-	
合計		-	96,374	32,282	9,256,411	8	190,155	42,297	10,286,198	

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		108 年度	109 年度	110 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	514	319	399
	間 接 員 工	1,259	1,077	1,042
	合 計	1,773	1,396	1,441
平 均 年 歲		30.73	35.25	34.09
平 均 服 務 年 資		5.01	5.84	5.40
學 歷 分 佈 比 率	博 士 (%)	0.56	0.72	0.62
	碩 士 (%)	12.01	15.26	14.92
	大 專 (%)	45.29	53.65	49.90
	高 中 (%)	27.19	21.49	25.12
	高 中 以 下 (%)	14.95	8.88	9.44
	合 計 (%)	100	100	100

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）：無。
- (二)目前及未來估計金額與因應措施：不適用。

五、勞資關係

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

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

1.員工福利措施

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

- A.員工績效獎金，共享經營成果。
- B.成立職工福利委員會負責推動各項員工福利工作。
- C.於春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生等皆會有適度之關懷，表達員工之慰勉與慶賀之意。

D.每年舉辦員工旅遊、籌組各類社團活動，充實員工休閒生活。

2.員工進修、訓練情形

本公司為能有效掌握人才培訓之方向，藉以養成優秀人才為宗旨，特訂定「教育訓練實施作業管理辦法」。由於本公司著重辦理內部教育訓練課程，並由公司內部相關部門之優秀同仁開班授課，於 109 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 394 場次，達 5,978 人次，訓練時數共計 9,562 小時；外部訓練課程則共計開辦 16 場次，共 21 人次，訓練時數共計 144 小時，訓練支出為 41 仟元。

本公司集團內與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：國際內部稽核師證照—總管理部門 2 人，共計 2 人。

本公司經理人參與公司治理相關之進修與訓練課程如下：

受訓人員	課程名稱	時數
財務會計主管	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	12
	新冠肺炎疫情對公司治理之影響與企業因應實務	
	最新年度國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	
	企業「稅捐規避與舉證」相關法律責任與實務案例解析	
公司治理主管	企業財務報表舞弊案例探討	18
	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	
	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	

3.退休制度與其實施情形

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

本公司已於民國 110 年與符合勞動基準法退休金舊制之員工雙方同意結清舊制年資，並已由該專戶撥付退休金。

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 年且年滿 55 歲以上者皆可申請自願退休，如公司基於業務需要，且徵得其本人同意續留者，雖年 60 歲，仍得逐年辦理。

4.其他勞資間之重要協議

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止本公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)：無。

目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

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

(三)員工行為或倫理守則

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

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

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
開發合約	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	儲存裝置之韌體與軟體開發	合約附保密條款
委託製造合約	因保密條款，不予揭露	因保密條款，不予揭露	機器手臂製造	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	105年	106年	107年	108年	109年
		流動資產	15,019,352	18,998,476	14,160,625	10,587,670
不動產、廠房及設備		1,378,485	1,296,996	1,191,786	1,287,721	1,258,239
無形資產		23,387	27,284	30,527	19,008	23,697
其他資產		464,853	409,520	494,323	498,310	462,287
資產總額		16,886,077	20,732,276	15,877,261	12,392,709	11,815,964
流動負債	分配前	8,282,395	12,440,813	7,547,561	4,096,779	4,070,112
	分配後	8,699,933	12,774,844	7,867,674	4,514,317	4,209,291
非流動負債		323,681	284,367	310,484	398,573	362,850
負債總額	分配前	8,606,076	12,725,180	7,858,045	4,495,352	4,432,962
	分配後	9,023,614	13,059,211	8,275,583	5,502,070	4,711,321
歸屬於母公司 業主之權益		8,280,001	8,007,096	8,019,216	7,883,354	7,283,881
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	1,997,393	1,900,087	1,776,228
保留盈餘	分配前	3,334,365	3,209,406	3,245,653	3,438,980	3,134,537
	分配後	2,916,827	2,875,375	2,925,540	3,021,442	2,995,358
其他權益		164,803	16,857	(7,419)	(239,302)	(410,473)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	14,003	99,121
權益總額	分配前	8,280,001	8,007,096	8,019,216	7,897,357	7,383,002
	分配後	7,862,463	7,673,065	7,601,678	7,340,639	7,104,643

註1：財務資料數字經會計師查核簽證或核閱。

2：依本公司章程第25條之1及第25條之3之規定，有關現金股利之發放得由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，本公司109年度之現金股利業經110.03.19董事會決議通過在案。

2. 合併簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	7,623,497	7,506,267	7,090,384	9,352,785	10,476,353
營業毛利	1,665,639	1,418,888	1,185,592	1,973,546	2,316,905
營業損益	641,564	499,712	178,487	652,221	1,032,266
營業外收入及支出	(5,875)	(92,733)	290,071	39,504	(875,909)
稅前淨利	635,689	406,979	468,558	691,725	156,357
繼續營業單位 本期淨利	477,473	288,321	368,560	513,735	104,540
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	477,473	288,321	368,560	513,735	104,540
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(455,404)	(143,688)	(22,558)	(232,792)	(173,379)
本期綜合損益總額	22,069	144,633	346,002	280,93	(68,839)
淨利歸屬於母公司 業主	477,473	288,321	368,560	513,971	114,338
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	(236)	(9,798)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	22,069	144,633	346,002	281,557	(58,076)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	(614)	(10,763)
每股盈餘	1.72	1.04	1.32	1.85	0.41

註：財務資料經會計師查核簽證或核閱。

(二)採用國際財務報導準則-個體財報

1.個體簡明資產負債表:

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	105年					106年					107年					108年					109年					
流動資產	9,438,455					9,046,500					6,543,441					4,763,850					4,135,703					
不動產、廠房及設備	25,367					20,932					13,427					9,332					5,772					
無形資產	12,413					16,187					19,296					15,993					13,571					
其他資產	5,676,633					6,020,331					6,164,215					6,564,231					6,785,982					
資產總額	15,152,868					15,103,950					12,740,379					11,353,406					10,941,028					
流動負債	分配前	6,005,023					6,672,105					4,016,339					3,146,764					3,334,085				
	分配後	6,422,561					7,006,136					4,336,452					3,564,302					3,473,264				
非流動負債	867,844					424,749					704,824					323,288					323,062					
負債總額	分配前	6,872,867					7,096,854					4,721,163					3,470,052					3,657,147				
	分配後	7,290,405					7,430,885					5,138,701					4,026,770					3,935,506				
歸屬於母公司 業主之權益	8,280,001					8,007,096					8,019,216					7,883,354					7,283,881					
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					1,997,393					1,900,087					1,776,228					
保留盈餘	分配前	3,334,365					3,209,406					3,245,653					3,438,980					3,134,537				
	分配後	2,916,827					2,875,375					2,925,540					3,021,442					2,995,358				
其他權益	164,803					16,857					(7,419)					(239,302)					(410,473)					
庫藏股票	-					-					-					-					-					
非控制權益	-					-					-					-					-					
權益總額	分配前	8,280,001					8,007,096					8,019,216					7,883,354					7,283,881				
	分配後	7,862,463					7,673,065					7,601,678					7,326,636					7,005,522				

註：財務資料數字經會計師查核簽證。

2.個體簡明綜合損益表:

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	4,143,830	4,866,898	5,065,662	7,399,734	9,299,738
營業毛利	1,023,438	1,003,722	526,802	1,025,932	1,612,620
營業損益	496,012	559,144	181,354	616,788	1,166,356
營業外收入及支出	80,285	(212,892)	248,208	11,537	(1,010,449)
稅前淨利	576,297	346,252	429,562	628,325	155,907
繼續營業單位 本期淨利	477,473	288,321	368,560	513,971	114,338
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	477,473	288,321	368,560	513,971	114,338
本期其他綜合損益 (稅後淨利)	(455,404)	(143,688)	(22,558)	(232,414)	(172,414)
本期綜合損益總額	22,069	144,633	346,002	281,557	(58,076)
淨利歸屬母公司 業主	477,473	288,321	368,560	513,971	114,338
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 母公司業主	22,069	144,633	346,002	281,557	(58,076)
綜合損益總額歸屬 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.72	1.04	1.32	1.85	0.41

註: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
105年度	江忠儀、林琬琬	無保留意見
106年度	吳趙仁、連淑凌	無保留意見
107年度	吳趙仁、連淑凌	無保留意見
108年度	吳趙仁、連淑凌	無保留意見
109年度	吳趙仁、連淑凌	無保留意見

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				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.97	61.38	49.49	36.27	37.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	624.14	639.28	698.93	644.23	615.61
償債能力 (%)	流動比率	181.34	152.71	187.62	258.44	247.46
	速動比率	171.52	143.62	170.16	220.75	214.70
	利息保障倍數	10.97	3.54	6.10	17.72	51.15
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.21	3.84	3.72	4.18	4.62
	平均收現日數	114	96	99	88	80
	存貨週轉率 (次)	7.35	6.12	4.78	4.99	5.32
	應付款項週轉率 (次)	3.11	3.23	3.08	3.48	3.59
	平均銷貨日數	50	60	77	74	69
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.87	5.61	5.70	7.54	8.23
	總資產週轉率 (次)	0.43	0.40	0.39	0.66	0.87
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.98	2.24	2.42	3.87	0.88
	權益報酬率 (%)	5.66	3.54	4.60	6.46	1.37
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	22.84	14.62	16.83	24.85	5.62
	純益率 (%)	6.26	3.84	5.20	5.50	1.09
	每股盈餘 (元)	1.72	1.04	1.32	1.85	0.41
現金流量	現金流量比率 (%)	13.74	5.10	2.24	18.06	15.06
	現金流量允當比率 (%)	110.48	120.69	110.61	96.85	82.38
	現金再投資比率 (%)	7.92	2.19	(1.62)	3.34	0.61
槓桿度	營運槓桿度	1.47	1.54	2.48	1.44	1.36
	財務槓桿度	1.11	1.47	2.06	1.07	1.00

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

利息保障倍數：本期主係稅前淨利較上期減少，致利息保障倍數上升。

總資產週轉率：本期主係銷貨淨額較上期增加，致總資產週轉率上升。

獲利能力：本期主係稅後淨利較上期減少，致相關比率下降。

現金再投資比率：本期主係營業活動淨現金流入及現金股利較上期增加，致現金再投資比率下降。

註：財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

(二) 個體財務分析：採用國際財務報導準則

分析項目		年 度				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.36	46.99	37.06	30.56	33.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	36,061.99	40,282.08	64,973.86	87,940.87	131,790.42
償債能力 (%)	流動比率	157.18	135.59	162.92	151.39	124.04
	速動比率	156.87	135.28	162.35	150.71	123.77
	利息保障倍數	82,329.14	63.68	151.30	3,361.03	1,368.61
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.77	3.60	3.51	5.87	6.30
	平均收現日數	97	102	104	63	58
	存貨週轉率 (次)	50.72	284.04	269.89	436.17	995.23
	應付款項週轉率 (次)	0.81	0.81	0.99	2.64	3.62
	平均銷貨日數	8	2	2	1	1
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	158.79	210.24	294.87	650.27	1,231.43
	總資產週轉率 (次)	0.31	0.32	0.36	0.61	0.83
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.60	1.94	2.66	4.27	1.03
	權益報酬率 (%)	5.66	3.54	4.60	6.46	1.51
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	20.70	12.44	15.43	22.57	5.60
	純益率 (%)	11.52	5.92	7.28	6.95	1.23
	每股盈餘 (元)	1.72	1.04	1.32	1.85	0.41
現金流量	現金流量比率 (%)	(6.42)	33.17	2.90	14.00	27.07
	現金流量允當比率 (%)	175.20	276.74	347.67	299.66	166.68
	現金再投資比率 (%)	(7.94)	21.40	(2.54)	0.28	4.52
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.07	1.18	1.06	1.03
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.00	1.00

最近二年度財務比率增減變動達20%之變動原因：

長期資金占固定資產比率：本期主係股東權益淨額較上期減少，致長期資金占固定資產比率上升。

利息保障倍數：本期主係稅前淨利較上期減少，致利息保障倍數下降。

存貨週轉率：本期主係營收成長，致銷貨成本較上期增加，另存貨推廣得宜，故本期存貨減少，致本期存貨週轉率上升。

應付帳款週轉率：本期主係銷貨成本較上期增加，平均應付帳款較上期減少，致應付帳款週轉率上升。

固定資產週轉率：本期主係銷貨淨額較上期增加，平均不動產廠房設備較上期減少，致固定資產週轉率上升。

總資產週轉率：本期主係銷貨淨額較上期增加，平均資產總額較上期減少，致總資產週轉率上升。

獲利能力：本期主係稅前淨利較上期減少，致獲利能力相關比率下降。

現金流量：本期主係營業活動之淨現金流入較上期增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升；現金流量允當比率下降。

註：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

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等。其中財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳趙仁及連淑凌兩位會計師查核簽證竣事。經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

廣明光電股份有限公司

審計委員會召集人：王關生



中華民國一一〇年三月十九日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與廣明光電集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣明光電集團民國一〇九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

有關應收帳款之會計政策、會計估計及假設不確定性以及相關揭露資訊，請分別詳合併財務報告附註四(七)、五(一)及六(四)。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電集團針對逾期帳款依據對該客戶之瞭解、歷史經驗及前瞻性估計執行評估，因發生逾期原因及客戶類別等因素做不同之判斷，該等專業判斷具有高度不確定性且較為主觀，故將應收帳款之評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括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、備抵損失提列之政策是否合理；重新計算管理階層計算減損時所使用之假設及資料；另，評估揭露應收帳款減損之適當性。

二、存貨備抵評價

有關存貨之會計政策、會計估計及假設不確定性以及相關揭露資訊，請分別詳合併財務報告附註四(八)、五(二)及六(五)。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電集團因資料儲存裝置產品技術快速變遷，管理階層須針對呆滯之存貨估列存貨備抵呆滯及跌價損失，其關鍵輸入值包括歷史存貨異動紀錄、訂單預估及存貨報廢之情形及庫齡區間等。

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等影響與涉及管理階層專業判斷。

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合理性；瞭解帳上已取消之客戶訂單其存貨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；另，評估揭露存貨備抵評價之適當性。

其他事項

廣明光電股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

廣明光電集團之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣明光電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣明光電集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣明光電集團民國一〇九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

會計師：

吳趙仁



連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一〇年三月十九日



廣明光電股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇九年一月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產：					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,543,054	30	4,796,052	39	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,258,953	11	786,679	6	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	778,575	7	919,584	7	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	2,162,341	18	2,311,133	19	
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	130,080	1	87,099	1	
1220 本期所得稅資產	37,722	-	20,557	-	
1310 存貨—製造業(附註六(五))	1,261,321	11	1,489,027	12	
1410 預付款項	71,701	-	55,108	1	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十))	827,994	7	122,431	1	
	10,071,741	85	10,587,670	86	
非流動資產：					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	726	-	776	-	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	1,406	-	4,061	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	34,483	-	36,196	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,258,239	11	1,287,721	10	
1755 使用權資產(附註六(八))	159,181	2	189,190	2	
1780 無形資產(附註六(九))	23,697	-	19,008	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	181,045	2	187,676	2	
1975 淨確定福利資產—非流動	42,515	-	33,701	-	
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	20,031	-	20,011	-	
1995 其他非流動資產—其他	22,900	-	26,699	-	
	1,744,223	15	1,805,039	14	
資產總計	\$ 11,815,964	100	12,392,709	100	
負債及權益：					
流動負債：					
109.12.31	金額	%	108.12.31	金額	%
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	4,017	-	7,030	-	
合約負債—流動(附註六(十七))	385,283	3	324,301	3	
應付票據	-	-	20	-	
應付帳款	2,290,213	20	2,254,381	18	
其他應付款(附註七)	760,549	7	917,834	7	
本期所得稅負債(附註六(十四))	93,462	1	136,009	2	
租賃負債—流動(附註六(十一))	49,833	-	43,340	-	
負債準備—流動(附註六(十二))	309,284	3	336,029	3	
其他流動負債	123,640	1	31,165	-	
退款負債—流動	53,831	-	46,670	-	
	4,070,112	35	4,096,779	33	
非流動負債：					
遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,12,207	3	317,349	3	
租賃負債—非流動(附註六(十一))	41,535	-	74,996	1	
其他非流動負債—其他	9,108	-	6,228	-	
	362,850	3	398,573	4	
	4,432,962	38	4,495,352	37	
負債總計	2,783,589	23	2,783,589	22	
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：					
普通股股本	1,776,228	15	1,900,087	15	
資本公積	3,134,537	26	3,438,980	27	
保留盈餘	(410,473)	(3)	(239,302)	(2)	
其他權益	7,283,881	61	7,883,354	62	
歸屬於母公司業主之權益合計	99,121	1	14,003	1	
非控制權益	7,383,002	62	7,897,357	63	
負債及權益總計	\$ 11,815,964	100	12,392,709	100	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：張嘉峰



董事長：何世池



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註六(十七)及七)	\$ 10,476,353	100	9,352,785	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(五))	8,159,448	78	7,379,239	79
營業毛利	<u>2,316,905</u>	<u>22</u>	<u>1,973,546</u>	<u>21</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	438,744	4	477,395	5
6200 管理費用	389,067	4	375,157	4
6300 研究發展費用	457,173	4	464,150	5
6450 預期信用減損利益(附註六(四))	(345)	-	4,623	-
	<u>1,284,639</u>	<u>12</u>	<u>1,321,325</u>	<u>14</u>
營業淨利(損)	<u>1,032,266</u>	<u>10</u>	<u>652,221</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	65,983	1	133,475	1
7010 其他收入(附註六(十九))	36,174	-	44,951	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(973,235)	(9)	(99,723)	(1)
7050 財務成本(附註六(十九))	(3,118)	-	(41,383)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(1,713)	-	2,184	-
	<u>(875,909)</u>	<u>(8)</u>	<u>39,504</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>156,357</u>	<u>2</u>	<u>691,725</u>	<u>7</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	51,817	1	177,990	2
本期淨利	<u>104,540</u>	<u>1</u>	<u>513,735</u>	<u>5</u>
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	6,848	-	643	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十五))	(77,084)	(1)	(12,943)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(70,236)</u>	<u>(1)</u>	<u>(12,300)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(103,143)	(1)	(220,492)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(103,143)</u>	<u>(1)</u>	<u>(220,492)</u>	<u>(2)</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(173,379)</u>	<u>(2)</u>	<u>(232,792)</u>	<u>(2)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (68,839)</u>	<u>(1)</u>	<u>280,943</u>	<u>3</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 114,338	1	513,971	5
8620 非控制權益	(9,798)	-	(236)	-
	<u>\$ 104,540</u>	<u>1</u>	<u>513,735</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (58,076)	(1)	281,557	3
8720 非控制權益	(10,763)	-	(614)	-
	<u>\$ (68,839)</u>	<u>(1)</u>	<u>280,943</u>	<u>3</u>
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.41</u>		<u>1.85</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.41</u>		<u>1.84</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁





廣明光電股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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	資本公積			保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	未分配盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	遞延稅項			
\$ 2,783,589	1,997,393	1,466,366	1,779,287	-	-	11,255	(18,674)	-	8,019,216	-	8,019,216
-	-	-	513,971	-	-	(220,114)	(12,943)	-	513,971	(236)	513,735
-	-	-	643	-	-	(220,114)	(12,943)	(12,943)	(232,414)	(378)	(232,792)
-	-	-	514,614	-	-	(220,114)	(12,943)	(12,943)	281,557	(614)	280,943
-	-	36,856	(36,856)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(7,419)	7,419	-	-	-	-	-	-	-
-	(97,425)	-	(320,113)	-	-	-	-	-	(417,538)	-	(417,538)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,617	14,617
-	119	-	-	-	-	-	-	-	119	-	119
-	-	-	(1,174)	-	-	-	-	1,174	-	-	-
2,783,589	1,900,087	1,503,222	1,928,339	7,419	-	(208,859)	(30,443)	-	7,883,354	14,003	7,897,357
-	-	-	114,338	-	-	-	-	-	114,338	(9,798)	104,540
-	-	-	6,848	-	-	(102,178)	(77,084)	-	(172,414)	(965)	(173,379)
-	-	-	121,186	-	-	(102,178)	(77,084)	-	(58,076)	(10,763)	(68,839)
-	-	51,397	(51,397)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(231,883)	231,883	-	-	-	-	-	-	-
-	(139,179)	-	(417,538)	-	-	-	-	-	(556,717)	-	(556,717)
-	15,261	-	-	-	-	-	-	-	15,261	(15,261)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,142	111,142
-	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-	59
-	-	-	(8,091)	-	-	-	-	8,091	-	-	-
\$ 2,783,589	1,776,228	1,554,619	1,340,616	239,302	-	(311,037)	(99,436)	-	7,283,881	99,121	7,383,002

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益

其他

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

對子公司所有權益變動

非控制權益增減

其他

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九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：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 156,357	691,725
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	305,474	226,120
攤銷費用	15,864	17,042
預期信用減損(迴轉利益)損失	(345)	4,623
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(28,558)	(3,104)
利息費用	3,118	41,383
利息收入	(65,983)	(133,475)
股利收入	(35,810)	(41,530)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,714	(2,184)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,115	719
員工認股權費用	2,561	-
無形資產報廢損失	-	1,327
收益費損項目合計	<u>203,150</u>	<u>110,921</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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,841	6,894
應收帳款	38,398	(238,184)
其他應收款	(45,265)	(150)
存貨	140,529	(313,645)
淨確定福利資產	(1,966)	(1,426)
預付款項	(18,175)	17,934
其他金融資產	(21,167)	21,752
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>113,195</u>	<u>(506,825)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	60,982	(5,883)
應付票據	(20)	20
應付帳款	158,124	321,933
其他應付款	(154,815)	(5,734)
負債準備	(26,745)	182,321
其他流動負債	111,835	(21,433)
退款負債	7,161	(12,133)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>156,522</u>	<u>459,091</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>269,717</u>	<u>(47,734)</u>
調整項目合計	<u>472,867</u>	<u>63,187</u>
營運產生之現金流入	629,224	754,912
收取之利息	61,180	168,390
收取之股利	35,810	41,530
支付之利息	(3,118)	(78,777)
支付之所得稅	(110,121)	(146,151)
營業活動之淨現金流入	<u>612,975</u>	<u>739,904</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁




 廣明光電股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	66,578	31,277
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(467,571)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	463,369
取得不動產、廠房及設備	(259,486)	(405,497)
處分不動產、廠房及設備	24,369	93,356
取得無形資產	(20,735)	(13,230)
處分無形資產	-	6,135
其他金融資產(減少)增加	(681,634)	4,162,139
其他非流動資產(減少)增加	(3,069)	18,082
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,341,548)</u>	<u>4,355,631</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款	-	(3,845,134)
歷年股利返還	59	-
租賃本金償還	(49,438)	(36,999)
發放現金股利	(556,717)	(417,538)
非控制權益變動	108,581	14,617
其他籌資活動	-	119
籌資活動之淨現金流出	<u>(497,515)</u>	<u>(4,284,935)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26,910)	(171,306)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,252,998)	639,294
期初現金及約當現金餘額	4,796,052	4,156,758
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,543,054</u>	<u>4,796,052</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣明光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年二月十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號3樓。本公司民國一〇九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、光學儀器及協作型工業用機器人等，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一一〇年三月十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

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

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

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

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
			109.12.31	108.12.31	
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 %	(註四)
"	Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)	電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	
"	達明(股)公司(TAI)	工廠自動化規劃、安裝及導入	100 %	100 %	(註二)
"	TM SMT SDN. BHD. (JVM)	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售	51 %	51 %	
"	達明機器人(股)公司(TRI)	工業用協作機器人製造及銷售	90 %	- %	(註一)
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 %	(註一)
QSI	Quanta Storage (BVI) Ltd.(QSL (CAYMAN) (BVI))	投資業	100 %	100 %	
"	E-Forward Technology Ltd. (SAMOA)(E-Forward (SAMOA))	電腦周邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100 %	100 %	

廣明光電股份有限公司及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
			109.12.31	108.12.31	
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 %	(註三)
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 %	
達明機器人 (股)公司 (TRI)	Techman Robot (HONG KONG) Ltd. (TRH)	投資業	100 %	100 %	
TRH	達明機器人(上海)有限公司 (TRS)	工業用協作機器人及相關 零組件維修及銷售	100 %	100 %	
TM SMT SDN. BHD. (JVM)	TM SMT (Thailand) COMPANY LIMITED.(JVMT)	電腦週邊儲存裝置相關零 組件之銷售	100 %	- %	於民國一〇九年 八月七日設立。

註一：本公司於民國一〇九年第一季調整組織架構，明日新投資(股)公司於民國一〇九年二月五日辦理減資，以其持有之達明機器人(股)公司全數股權沖抵減資數額，明日新投資(股)公司對達明機器人(股)公司持股比率降為0%，由本公司全數持有達明機器人(股)公司股權。組織架構異動後，達明機器人(股)公司發行員工認股權及辦理現金增資，本公司對達明機器人(股)公司持股比率調降為90%。

註二：合併子公司達明自動化(股)公司於民國一〇九年二月二十一日辦理更名之變更登記，更名為達明(股)公司，並以民國一〇九年十一月三十日為解散基準日辦理清算，截至民國一〇九年十二月三十一日止，該公司尚未完成清算程序。

註三：Techman Asia Limited於民國一〇九年五月六日經董事會通過決議清算，已於民國一〇九年八月十一日將投資款匯回，並向經濟部投資審議委員會申報備查。

註四：合併子公司明日新投資(股)公司以民國一〇九年十二月三十一日為解散基準日後辦理清算程序。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

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

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)經營模式評估

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

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(5)金融資產減損

合併公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)金融負債

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

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

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具及避險會計

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

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

(八)存 貨

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

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

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

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	2年～5年
(3)辦公設備	2年～5年
(4)租賃改良物	2年～5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

1. 租賃之判斷

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

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1) 固定給付，包括實質固定給付；

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(2) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

3. 出租人

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

(十二) 無形資產

1. 認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體等遞延費用 1年～ 5年

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

(十三)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

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

(十四)負債準備

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

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

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

上述負債準備為各報導日清償義務所須支出之最佳估計。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

(1)銷售商品

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

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

(2)勞務服務

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

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

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

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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。

(十九)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

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值，減損提列情形請詳附註六(四)。

(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(五)。

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在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(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
現金	\$ 1,297	1,443
支票存款	15,024	9,401
活期存款	882,760	177,075
外幣存款	550,663	1,728,370
定期存款	2,093,310	2,879,763
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 3,543,054	4,796,052

定期存款之原始到期日超過三個月者，依到期日分別列報於其他金融資產—流動及非流動。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司帳列於現金及約當現金之定期存款均未有提供作質押擔保之情形。

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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產：		
受益憑證—開放基金	\$ 1,258,953	786,679
普通股	726	776
持有供交易之金融負債：		
遠期外匯合約	(4,017)	(7,030)
合 計	\$ 1,255,662	780,425
流 動	\$ 1,254,936	779,649
非 流 動	726	776
合 計	\$ 1,255,662	780,425

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

		109.12.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	22,000	美金兌臺幣	110.01.08~110.01.19
預購美金	USD	23,000	臺幣兌美金	110.01.12~110.03.10
		108.12.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD	23,000	美金兌臺幣	109.01.07~109.02.12
預購美金	USD	32,000	臺幣兌美金	109.01.08~109.03.18

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

		109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：			
債務型商品投資		\$ -	64,305
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票		779,981	859,340
合 計		\$ 779,981	923,645
流 動		\$ 778,575	919,584
非 流 動		1,406	4,061
合 計		\$ 779,981	923,645

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有債券型商品投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司於民國一〇九年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值之金融資產，處分時之公允價值為66,578千元，累積處分損失計8,091千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。合併公司於民國一〇八年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為31,277千元，累積處分損失計1,174千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款及其他應收款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 2,122,847	2,251,268
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	69,225	90,095
減：備抵減損損失	<u>(29,731)</u>	<u>(30,230)</u>
	<u>\$ 2,162,341</u>	<u>2,311,133</u>

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

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

	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,062,930	0~1%	18,463
逾期1~90天	125,107	0~10%	7,758
逾期91天以上	<u>4,035</u>	11%~100%	<u>3,510</u>
	<u>\$ 2,192,072</u>		<u>29,731</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,255,304	0~1%	21,028
逾期1~90天	72,145	0~10%	4,284
逾期91天以上	<u>13,914</u>	11~100%	<u>4,918</u>
	<u>\$ 2,341,363</u>		<u>30,230</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 30,230	25,851
認列之減損損失	-	4,623
減損損失迴轉	(345)	-
外幣換算損益	<u>(154)</u>	<u>(244)</u>
期末餘額	<u>\$ 29,731</u>	<u>30,230</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之其他應收款分別為130,080千元及87,099千元，無重大逾期之情形，經評估後無需提列減損。

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

		109.12.31				
讓售對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	USD 2,464	-	-	-	-	無

		108.12.31				
讓售對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	USD 2,999	-	-	-	-	無

(五)存 貨

	109.12.31	108.12.31
製成品	\$ 155,347	225,687
減：備抵損失	(46,757)	(35,818)
小計	108,590	189,869
半成品	358,732	463,752
減：備抵損失	(13,167)	(14,498)
小計	345,565	449,254
原料	909,816	953,435
減：備抵損失	(102,650)	(103,531)
小計	807,166	849,904
	\$ 1,261,321	1,489,027

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度銷貨成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷售成本	\$ 8,144,742	7,316,416
存貨跌價及呆滯損失	14,706	62,823
合 計	\$ 8,159,448	7,379,239

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

1.關聯企業

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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	\$ <u>34,483</u>	<u>36,196</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於合併公司之份額： 繼續營業單位本期淨(損)利	\$ <u>(1,713)</u>	<u>2,184</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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 1,370,372	1,443,777	34,460	2,848,609
增 添	8,742	236,833	13,911	259,486
出售報廢	-	(142,222)	-	(142,222)
重分類	-	67,766	(47,983)	19,783
匯率變動之影響	<u>1,291</u>	<u>(28,012)</u>	<u>(388)</u>	<u>(27,109)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,380,405</u>	<u>1,578,142</u>	<u>-</u>	<u>2,958,547</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,425,115	1,586,070	29,279	3,040,464
增 添	1,660	396,019	7,818	405,497
出售報廢	-	(554,217)	-	(554,217)
重分類	-	3,049	-	3,049
匯率變動之影響	<u>(56,403)</u>	<u>12,856</u>	<u>(2,637)</u>	<u>(46,184)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,370,372</u>	<u>1,443,777</u>	<u>34,460</u>	<u>2,848,609</u>

廣明光電股份有限公司及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 及待驗設備	總計
折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 766,345	794,543	-	1,560,888
本年度折舊	85,016	167,949	-	252,965
出售報廢	-	(112,738)	-	(112,738)
匯率變動之影響	2,240	(3,047)	-	(807)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 853,601</u>	<u>846,707</u>	<u>-</u>	<u>1,700,308</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 726,739	1,121,939	-	1,848,678
本年度折舊	71,583	113,520	-	185,103
出售報廢	-	(460,142)	-	(460,142)
匯率變動之影響	(31,977)	19,226	-	(12,751)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 766,345</u>	<u>794,543</u>	<u>-</u>	<u>1,560,888</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 526,804</u>	<u>731,435</u>	<u>-</u>	<u>1,258,239</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 604,027</u>	<u>649,234</u>	<u>34,460</u>	<u>1,287,721</u>

1.擔保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 73,373	155,910	468	229,751
增 添	-	23,942	-	23,942
匯率變動之影響	9	(2,612)	-	(2,603)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 73,382</u>	<u>177,240</u>	<u>468</u>	<u>251,090</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 76,443	125,718	-	202,161
匯率變動之影響	(3,070)	(1,129)	-	(4,199)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 73,373</u>	<u>155,910</u>	<u>468</u>	<u>229,751</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 1,906	38,629	26	40,561
本期折舊	1,890	50,463	156	52,509
匯率變動之影響	17	(1,178)	-	(1,161)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 3,813</u>	<u>87,914</u>	<u>182</u>	<u>91,909</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	1,985	39,006	26	41,017
匯率變動之影響	(79)	(377)	-	(456)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,906</u>	<u>38,629</u>	<u>26</u>	<u>40,561</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 69,569</u>	<u>89,326</u>	<u>286</u>	<u>159,181</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 71,467</u>	<u>117,281</u>	<u>442</u>	<u>189,190</u>

(九)無形資產

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體	遞延費用	總 計
成 本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 123,234	5,844	129,078
本期新增	16,465	4,270	20,735
本期報廢	(16,649)	(2,192)	(18,841)
匯率變動影響數	(261)	(124)	(385)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 122,789</u>	<u>7,798</u>	<u>130,587</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 139,024	5,591	144,615
本期新增	11,570	1,660	13,230
本期報廢	(20,801)	(880)	(21,681)
本期出售	(6,135)	(481)	(6,616)
匯率變動影響數	(424)	(46)	(470)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 123,234</u>	<u>5,844</u>	<u>129,078</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	遞延費用	總計
攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 107,878	2,192	110,070
本期攤銷	13,482	2,382	15,864
本期報廢	(16,649)	(2,192)	(18,841)
匯率變動影響數	(81)	(122)	(203)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 104,630</u>	<u>2,260</u>	<u>106,890</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 113,029	1,059	114,088
本期攤銷	14,508	2,534	17,042
本期報廢	(19,474)	(880)	(20,354)
本期出售	-	(481)	(481)
匯率變動影響數	(185)	(40)	(225)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 107,878</u>	<u>2,192</u>	<u>110,070</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 18,159</u>	<u>5,538</u>	<u>23,697</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 15,356</u>	<u>3,652</u>	<u>19,008</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度	108年度
營業成本	\$ <u>63</u>	<u>475</u>
營業費用	\$ <u>15,801</u>	<u>16,567</u>

(十) 其他金融資產—流動

合併公司其他金融資產—流動明細如下：

	109.12.31	108.12.31
質押定期存款	\$ 19,650	26,838
長期定存—流動	774,991	81,000
受限制資產—銀行存款	19,086	-
其他	14,267	14,593
	<u>\$ 827,994</u>	<u>122,431</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流 動	\$ <u>49,833</u>	<u>43,340</u>
非 流 動	\$ <u>41,535</u>	<u>74,996</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,118</u>	<u>3,196</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,306</u>	<u>1,771</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>-</u>	<u>11</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>53,862</u>	<u>41,977</u>

1.土 地

合併公司與中國大陸國土資源局及上海市房屋土地資源管理局簽約取得之土地使用權，剩餘使用期間分別為三十八年及三十二年，該筆金額已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時轉列使用權資產。

2.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年度承租土地、房屋及建築作為辦公處所、倉庫及工廠，租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

3.其他租賃

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)負債準備

	負債準備 — 流動
民國109年1月1日餘額	\$ 336,029
本期新增	981,524
本期沖銷及迴轉	(1,008,177)
匯率變動之影響	(92)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 309,284</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 153,707
本期新增	191,008
本期迴轉	(8,686)
匯率變動之影響	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 336,029</u>

負債準備係訴訟損失負債準備及保固負債準備，訴訟損失負債準備相關說明請詳附註九。

(十三)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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 20,238	28,637
計畫資產之公允價值	(62,753)	(62,338)
淨確定福利資產	<u>\$ (42,515)</u>	<u>(33,701)</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62,753千元。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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 28,637	26,980
當期服務成本及利息	213	270
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	(5,948)	82
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	51	451
—因財務假設變動所產生之精算損益	1,079	854
計畫清償影響數	<u>(3,794)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 20,238</u>	<u>28,637</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 62,338	58,612
利息收入	470	592
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)	2,030	2,030
計畫已支付之福利	(3,064)	-
已提撥至計畫之金額	<u>979</u>	<u>1,104</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 62,753</u>	<u>62,338</u>

(4)認列為損益之利益

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為利益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ (987)</u>	<u>(322)</u>
製造費用	\$ (15)	(20)
推銷費用	(58)	(64)
管理費用	(63)	(79)
研究發展費用	<u>(851)</u>	<u>(159)</u>
	<u>\$ (987)</u>	<u>(322)</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.35 %	0.75 %
未來薪資增加率	2.50 %	2.50 %

合併公司預計於民國一〇九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852千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(6)敏感度分析

民國一〇九年度及一〇八年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	(584)	607
未來薪資增加率	593	(574)
108年12月31日		
折現率	(871)	907
未來薪資增加率	889	(859)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為22,995千元及21,070千元，已提撥至勞工保險局。

3.國外合併公司民國一〇九年度及一〇八年度依當地法令提撥之退休金費用分別為90,044千元及119,857千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 49,236	137,627
調整前期之當期所得稅	<u>1,131</u>	<u>(16,841)</u>
	<u>50,367</u>	<u>120,786</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,450</u>	<u>57,204</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 51,817</u>	<u>177,990</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 156,357</u>	<u>691,725</u>
依合併公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 16,038	155,274
不可扣抵之費用	613	17,970
免稅所得	10,283	(18,490)
未認列暫時性差異之變動	4,727	39,752
未認列之課稅損失	19,045	-
前期所得稅高估	1,131	(16,841)
未分配盈餘加徵	-	325
虧損扣抵	<u>(20)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 51,817</u>	<u>177,990</u>

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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 6,751	10,549
課稅損失(台灣地區)	<u>24,746</u>	<u>24,748</u>
	<u>\$ 31,497</u>	<u>35,297</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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司台灣地區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	\$ 78,979	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

民國一〇九年十二月三十一日，合併公司大陸地區尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失為人民幣71,463千元，得扣除之最後年度為民國一一三年度～民國一一四年度。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 315,522	1,827	317,349
借記(貸記)損益表	(6,640)	1,496	(5,144)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	2	2
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 308,882</u>	<u>3,325</u>	<u>312,207</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 307,218	1,561	308,779
借記(貸記)損益表	8,304	354	8,658
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(88)	(88)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 315,522</u>	<u>1,827</u>	<u>317,349</u>
	<u>未實現費用</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：			
民國109年1月1日餘額	\$ 115,712	71,964	187,676
(借記)貸記損益表	(17,115)	10,521	(6,594)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(37)	(37)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 98,597</u>	<u>82,448</u>	<u>181,045</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 87,416	149,106	236,522
(借記)貸記損益表	28,296	(76,842)	(48,546)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(300)	(300)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 115,712</u>	<u>71,964</u>	<u>187,676</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度，惟民國一〇六年度尚未核定。

(十五)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,760,639	1,899,818
對子公司所有權權益變動	15,261	-
其他	<u>328</u>	<u>269</u>
	<u>\$ 1,776,228</u>	<u>1,900,087</u>

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

2.保留盈餘

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

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

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

(1)法定盈餘公積

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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月二十日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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：				
盈餘分派	\$ 1.50	417,538	1.15	320,113
資本公積-發行股票溢價	0.50	<u>139,179</u>	0.35	<u>97,425</u>
合 計		<u>\$ 556,717</u>		<u>417,538</u>

本公司於民國一一〇年三月十九日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
盈餘分派	\$ 0.50	139,179
資本公積-發行股票溢價	0.50	<u>139,179</u>
合 計		<u>\$ 278,358</u>

3. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益
民國109年1月1日	\$ (208,859)	(30,443)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(102,178)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	(77,084)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	<u>8,091</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (311,037)</u>	<u>(99,436)</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益
民國108年1月1日	\$ 11,255	(18,674)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(220,114)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	(12,943)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	1,174
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (208,859)</u>	<u>(30,443)</u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度合併公司基本每股盈餘相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 114,338</u>	<u>513,971</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	109年度	108年度
普通股加權平均流通在外股數	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度稀釋每股盈餘相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 114,338</u>	<u>513,971</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	109年度	108年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	<u>278,359</u>	<u>278,359</u>
員工股票酬勞之影響	<u>952</u>	<u>1,460</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>279,311</u>	<u>279,819</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 4,400,114	3,460,000
泰 國	2,703,737	2,797,176
日 本	810,123	1,118,860
美 國	811,712	715,929
其他國家	<u>1,750,667</u>	<u>1,260,820</u>
	<u>\$ 10,476,353</u>	<u>9,352,785</u>
主要產品/服務線：		
商品銷售(儲存裝置、消費性商品及自動化生產設備)	\$ 10,279,714	9,185,763
勞務提供	196,639	151,288
其 他	<u>-</u>	<u>15,734</u>
	<u>\$ 10,476,353</u>	<u>9,352,785</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 385,283</u>	<u>324,301</u>	<u>302,613</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇九年及一〇八年合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為247,439千元及230,339千元。

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

(十八)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額為18,709千元及50,507千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業成本及營業費用。民國一〇九年度之員工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一〇九年度之損益。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年度實際分派情形則與本公司民國一〇八年度財務報告估列金額相同。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 63,369	130,702
其他利息收入		
其 他	2,614	2,773
利息收入合計	\$ 65,983	133,475

2.其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 364	3,421
股利收入	35,810	41,530
	\$ 36,174	44,951

3.其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (63,002)	27,895
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	28,558	3,104
處分固定資產損失	(5,115)	(719)
處分無形資產利益(損失)	-	(1,327)
負債準備及其他	(933,676)	(128,676)
	\$ (973,235)	(99,723)

4.財務成本

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ 3,118	41,383

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為8,708,893千元及9,033,233千元。

合併公司前三大客戶於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,687,666千元及1,716,483千元，分別佔應收帳款總額之77%及75%，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
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 2,290,213	2,290,213	2,290,213	-	-	-	-
其他應付款	760,549	760,549	760,549	-	-	-	-
租賃負債	91,368	94,841	26,759	25,655	25,673	16,754	-
	<u>\$ 3,142,130</u>	<u>3,145,603</u>	<u>3,077,521</u>	<u>25,655</u>	<u>25,673</u>	<u>16,754</u>	<u>-</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 2,254,401	2,254,401	2,254,401	-	-	-	-
其他應付款	917,834	917,834	917,834	-	-	-	-
租賃負債	118,336	124,795	22,324	23,639	42,604	36,228	-
	<u>\$ 3,290,571</u>	<u>3,297,030</u>	<u>3,194,559</u>	<u>23,639</u>	<u>42,604</u>	<u>36,228</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 83,006	28.10	2,332,480	81,380	30.04	2,444,661
泰銖	42,128	0.9355	39,411	153,341	0.9962	152,761
金融負債						
貨幣性項目						
美金	40,664	28.10	1,142,656	30,950	30.04	929,748
泰銖	63,324	0.9355	59,240	72,657	0.9962	72,383

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少46,800千元及63,812千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為損失63,002千元及利益27,895千元。

4. 權益價格風險：

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

報導日證券價格	109年度		108年度	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
股票及權益憑證—上漲7%	\$ 54,599	51	60,154	54
股票及權益憑證—下跌7%	\$ (54,599)	(51)	(60,154)	(54)
受益憑證—上漲1%	\$ -	12,590	-	7,867
受益憑證—下跌1%	\$ -	(12,590)	-	(7,867)

5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

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%，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將增加或減少10千元及13千元。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	109.12.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,259,679	1,258,953	-	726	1,259,679
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	779,981	779,981	-	-	779,981
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,543,054	-	-	-	-
應收帳款	2,162,341	-	-	-	-
其他應收款	130,080	-	-	-	-
其他金融資產	848,025	-	-	-	-
小 計	6,683,500	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 8,723,160</u>	<u>2,038,934</u>	<u>-</u>	<u>726</u>	<u>2,039,660</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 4,017	-	4,017	-	4,017
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	2,290,213	-	-	-	-
其他應付款	760,549	-	-	-	-
租賃負債	91,368	-	-	-	-
小 計	3,142,130	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,146,147</u>	<u>-</u>	<u>4,017</u>	<u>-</u>	<u>4,017</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 787,455	786,679	-	776	787,455
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	859,340	859,340	-	-	859,340
債務型商品投資	64,305	64,305	-	-	64,305
小計	923,645	923,645	-	-	923,645
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,796,052	-	-	-	-
應收帳款	2,311,133	-	-	-	-
其他應收款	87,099	-	-	-	-
其他金融資產	142,442	-	-	-	-
小計	7,336,726	-	-	-	-
合計	\$ 9,047,826	1,710,324	-	776	1,711,100
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 7,030	-	7,030	-	7,030
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	2,254,401	-	-	-	-
其他應付款	917,834	-	-	-	-
租賃負債	118,336	-	-	-	-
小計	3,290,571	-	-	-	-
合計	\$ 3,297,601	-	7,030	-	7,030

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融負債/資產

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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) 第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年度及一〇八年度並無任何將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(5) 第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量 (備供出售金融資產)
	強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	指定為透過損益按公允價值衡量(原始認列時指定)	無公開報價之權益工具
民國109年1月1日餘額	\$ 776	-	-
總利益或損失			
匯率影響數	(50)	-	-
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 379,157	-	-
總利益或損失			
認列於損益	1,887	-	-
處分/清償	(379,892)	-	-
匯率影響數	(376)	-	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 776</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之債務工具投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產投資法	• 淨資產價值	不適用

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(廿一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。除了合併公司之前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用曝險。當交易對方互為關聯企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。本公司截至民國一〇九年十二月三十一日，因關係企業QSA及達明機器人(股)有限公司，及截至民國一〇八年十二月三十一日，因關係企業QSA及達明機器人(股)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。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度為新台幣1,900,000千元、人民幣250,000千元及美金129,242千元與新台幣1,999,000千元、人民幣250,000千元及美金177,967千元。

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、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(廿一)。

(4)其他市價風險

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

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

(廿二)資本管理

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一〇九年合併公司之資本管理策略與民國一〇八年一致，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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 4,432,962	4,495,352
減：現金及約當現金	(3,543,054)	(4,796,052)
淨負債	889,908	(300,700)
權益總額	7,383,002	7,897,357
資本總額	\$ 8,272,910	7,596,657
負債資本比率	10.76 %	- %

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，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日原屬現金及約當現金中之定期存款中三個月以上到期者分別為774,991千元及81,000千元帳列其他金融資產－流動項下；質押定期存款及受限制銀行存款分別為38,736千元及26,838千元帳列其他金融資產－流動項下，減除上開金額後，負債資本比率分別為1.02%及0.00%。

截至民國一〇九年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.12.31
			新增合約	匯率變動	
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>118,336</u>	<u>(49,438)</u>	<u>23,942</u>	<u>(1,472)</u>	<u>91,368</u>
(租賃負債)					
	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
短期借款	\$ 3,848,750	(3,845,134)	收	購	匯率變動
租賃負債	124,238	(36,999)	-	-	(3,616)
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,972,988	(3,882,133)	31,789	(4,308)	118,336

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
達功(重慶)電腦股份有限公司(TCQ)	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)	"
達偉(上海)物流倉儲股份有限公司(TWW)	"
賀毅科技股份有限公司(EBN)	"
研精舍(常熟)精密機械加工有限公司(KCC)	"
研精舍(上海)精密機械加工有限公司(KSH)	"
達利(上海)電腦有限公司(TLC)	"
達啟投資股份有限公司(QCTI)	"
Quanta Asia Ltd. (QAL)	"
QMB Co., Ltd. (QMB)	"

(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：

	109年度	108年度
母公司	\$ 45,129	21,078
關聯企業	96,790	137,359
	\$ 141,919	158,437

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減損損失(呆帳費用)。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 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	109.12.31	108.12.31
應收帳款	母公司	\$ 974	7,242
應收帳款	關聯企業	21,152	56,593
		<u>\$ 22,126</u>	<u>63,835</u>

3. 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	109.12.31	108.12.31
其他應付款	母公司	\$ 5,216	4,385
其他應付款	關聯企業	1,043	1,388
		<u>\$ 6,259</u>	<u>5,773</u>

註：對母公司之其他應付款，主係為應付租金及其他相關費用等。

4. 租 賃

合併公司民國一〇八年向母公司承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二至四年期租賃合約，合約總價值為35,882千元。於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列利息支出184千元及286千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為14,409千元及23,820千元。

5. 其他費用

合併公司與母公司及關聯企業於民國一〇九年度及一〇八年度之其他費用等，分別為24,025千元及22,107千元。

6. 其他營業外收入

合併公司與母公司與關聯企業等之其他營業外收入，於民國一〇九年度及一〇八年度之其他營業外收入為40千元及2,518千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 44,351	50,084
退職後福利	468	540
	<u>\$ 44,819</u>	<u>50,624</u>

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.12.31	108.12.31
質押定期存款	銀行借款及履約保證金	\$ 19,650	26,838
受限制銀行存款	政府專案保證金	19,086	-
存出保證金	房屋押金及海關保證金等	20,031	20,011
		<u>\$ 58,767</u>	<u>46,849</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：

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：

	109.12.31	108.12.31
應付存出保證票據		
TWD	\$ <u>3,137,400</u>	<u>2,100,000</u>
USD	\$ <u>159,600</u>	<u>197,600</u>

(二)或有負債：

- 民國九十九年度合併公司及子公司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)，民國一〇八年十一月二十二日美國聯邦第九上訴巡迴法院於宣判間接購買原告敗訴；合併公司及子公司取得本案上訴之勝訴，全案訴訟程序已結束。
- 合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰緩之決定，裁罰金額為歐元7,146千元。合併公司已估列相關損失及負債準備，與此同時合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.已向歐洲聯盟法院提出上訴。
- 合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲原告(HP Inc.)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，本案於民國一〇八年十月二十五日由南德州聯邦法院之陪審團就本案事實作出認定並判決合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.有參與反競爭之行為，並由一審法院裁定准許原告就全部被告(包含合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.、Sony Optiarc Inc.、Toshiba Corp.、Hitachi-LG Data Storage Inc.、Panasonic Corp.、NEC Corp.、Samsung Electronics Co. Ltd.)就其所提銷售產品之損害賠償金額美金176,000千元。原告(HP Inc.)於取得一審判決後依聯邦法進一步向地方法院法官提出動議要求提高賠償金額，合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇九年一月三日接獲南德州聯邦法院對原告(HP Inc.)之動議做出修正判決，准許賠償金額提高為美金528,000千元，扣除其他被告與原告(HP Inc.)之和解金美金89,350千元，餘之美金438,650千元將全數由合併

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

公司及子公司Quanta Storage America, Inc.償付。合併公司已於民國一〇八年年度財報中估列相關損失及負債準備，與此同時合併公司向美國第五巡迴法院提出上訴。民國一〇九年第一季原告(HP Inc.)向南德州聯邦法院尋求執行合併公司財產之要求，合併公司除配合法院要求移轉合併公司在美國之智慧財產權予法院保管，並同時向南德州聯邦法院主張無法完全配合執行之要求。就合併公司無法完全配合執行之主張，原告(HP Inc.)主張認為有「藐視法庭」之適用，進而要求南德州聯邦法院對該行為裁罰，裁罰起始日為民國一〇九年五月一日。合併公司已依美國聯邦上訴法之規定針對該裁罰上訴至第五巡迴法院進行抗告，並於民國一〇九年四月三十日獲得第五上訴巡迴法院准許暫時停止原南德州聯邦法院裁罰之決定，惟南德州聯邦法院仍可依職權決定是否進行裁罰。民國一〇九年六月七日合併公司接獲美國聯邦第五上訴巡迴法院就光碟機限制價格反托拉斯訴訟上訴案與移交令上訴案之合併上訴判決。第五上訴巡迴法院對「光碟機限制價格反托拉斯訴訟案」作出維持原判之決定，判罰合併公司美金438,650千元，並對「移交令」作出廢棄原移交令內容所載之財產移交時間點。合併公司另於民國一〇九年六月十九日與原告(HP Inc.)達成和解並簽定保密和解書，雙方同意撤回所有繫屬訴訟。合併公司已依據和解書之協議內容與相關之會計準則及法令規定處理。

4. 合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，美國仲裁協會於民國一〇七年十月十五日作出仲裁結果，認定合併公司及子公司Quanta Storage America, Inc需支付美金577千元。依本案性質，該仲裁結果仍需由仲裁聲請人向美國司法機關作出認定與承認。截至目前為止，仲裁聲請人尚未依美國聯邦訴訟程序法向具有管轄權之美國聯邦地方法院請求承認。在仲裁聲請人尚未主動啟動司法程序前，本案尚未進入美國司法訴訟程序之一審階段。

5. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd與民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為6,229,343泰銖。子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd已就本案委任外部律師處理。

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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	225,314	616,165	841,479	552,326	613,448	1,165,774
勞健保費用	7,754	37,204	44,958	8,317	34,265	42,582
退休金費用	67,775	44,277	112,052	85,358	55,247	140,605
其他員工福利費用	29,993	27,289	57,282	31,947	24,347	56,294
折舊費用	147,790	157,684	305,474	88,396	137,724	226,120
攤銷費用	63	15,801	15,864	475	16,567	17,042

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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		
本公司	普通股								
	台灣大哥大(股)有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,556,000	252,788	0.07 %	252,788	0.07 %	
	遠傳電信(股)有限公司	-	"	3,709,000	226,991	0.11 %	226,991	0.11 %	
	中華電信(股)有限公司	-	"	2,720,000	296,480	0.04 %	296,480	0.04 %	
	遠東新世紀股份有限公司	-	"	80,000	2,316	- %	2,316	- %	
	受益憑證開放基金								
	日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,769,250	325,450	- %	325,450	- %	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	10,816,787	143,968	- %	143,968	- %	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	38,146,704	397,810	- %	397,810	- %	
明日新	普通股								
	研晶光電(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	144,690	1,406	0.62 %	1,406	1.93 %	

廣明光電股份有限公司及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		
CAYMAN	普通股 BluSense	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	24,000	726	7.94 %	726	7.94 %	
達明機器人	日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,202,374	391,725	- %	391,725	- %	

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

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科 目	交易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	市價 金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	24,213,139	360,233	27,568,233	411,345	30,012,122	447,470	446,363	1,107	21,769,250	325,450
"	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	2,047,171	27,133	109,240,854	1,451,282	100,471,238	1,334,912	1,334,457	455	10,816,787	143,968
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	23,932,593	378,052	23,932,593	378,127	378,052	75	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場	"	-	-	26,998,586	280,221	68,445,882	712,478	57,297,765	595,950	595,010	940	38,146,704	397,810
達明機器人	日盛貨幣市場基金	"	-	-	6,394,242	95,131	28,394,961	424,000	8,586,829	128,000	127,660	340	26,202,374	391,725
達明	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	-	-	37,655,139	500,000	37,655,139	501,036	500,000	1,036	-	-

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	(807,261)	(8.39)%	月結90天	-	-	-	-	%
"	"	"	進貨	2,342,023	28.09 %	"	-	-	(483,006)	(20.71)%	
"	QSS	"	進貨	3,293,018	39.49 %	"	-	-	(908,003)	(38.93)%	
"	TMT	"	進貨	2,347,544	28.15 %	"	-	-	(708,719)	(30.39)%	
QSA	廣明光電 (股)公司	本公司之母 公司	銷貨	(2,342,023)	(69.74)%	"	-	-	483,006	92.59 %	
"	"	"	進貨	807,261	28.53 %	"	-	-	-	-	%
"	TMT	聯屬公司	進貨	319,462	11.29 %	"	-	-	(242,335)	(33.22)%	
QSS	廣明光電 (股)公司	本公司之母 公司	銷貨	(3,293,018)	(98.90)%	"	-	-	908,003	98.63 %	
TMT	"	"	銷貨	(2,347,544)	(87.95)%	"	-	-	708,719	74.27 %	
"	QSA	聯屬公司	銷貨	(319,462)	(11.97)%	"	-	-	242,335	25.39 %	

註1：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

註2：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	457,871	5.87	-	-	267,327	-
QSS	"	"	787,871	4.43	-	-	486,383	-
TMT	"	"	623,395	3.28	-	-	449,600	-
"	QSA	聯屬公司	242,335	2.27	-	-	8,430	-

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：詳財務報表附註六(二)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	廣明光電(股)公司	QSA	1	進貨	2,342,023	無其他交易對象可資比較	22.36 %
0	"	"	1	銷貨	1,108,955	"	10.59 %
0	"	"	1	應付帳款	457,871	"	3.87 %
0	"	TMT	1	進貨	2,347,544	"	22.41 %
0	"	"	1	應付帳款	624,959	"	5.28 %
0	"	QSS	1	進貨	3,293,018	"	31.43 %
0	"	"	1	應付帳款	787,871	"	6.66 %
1	QSA	TMT	3	進貨	319,462	"	3.05 %
1	"	"	3	應付帳款	242,335	"	2.05 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

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

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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	2,327,242	2,636,342	-	100.00 %	4,283,608	100.00 %	(9,795)	11,032	子公司
"	明日新投資(股)公司	臺灣	"	28,000	600,000	2,800,000	100.00 %	39,494	100.00 %	5,623	5,623	"
"	恩德數位(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 %	26,973	29.80 %	958	285	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	1,033,039	1,033,039	10,999,998	100.00 %	982,728	100.00 %	(29,269)	(29,269)	子公司

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高時股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	達明機器人(股)公司	臺灣	工業用協作機器人製造及銷售	796,420	-	71,957,000	89.95 %	759,152	100.00 %	(109,076)	(105,893)	子公司
"	達明(股)公司	"	工廠自動化規劃、安裝及導入	500,000	5,000	50,000,000	100.00 %	502,325	100.00 %	2,244	2,244	"
"	JVM	馬來西亞	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售	15,214	15,214	2,040,000	51.00 %	14,849	51.00 %	1,982	1,011	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	1,644,412	1,953,512	-	100.00 %	3,931,443	100.00 %	(17,557)	(17,557)	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	168,600	168,600	-	100.00 %	351,926	100.00 %	7,152	7,152	"
QSL(BVI)	QHH	香港	投資業	1,059,333	1,059,333	-	100.00 %	2,742,028	100.00 %	55,153	55,153	"
"	達明(香港)公司	"	"	780,808	1,061,808	-	100.00 %	1,239,159	100.00 %	(72,829)	(72,829)	"
"	TMA	SAMOA	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	-	28,100	-	100.00 %	-	100.00 %	111	111	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	"	"	168,600	168,600	-	100.00 %	331,899	100.00 %	7,009	7,009	"
明日新投資(股)公司	賀毅科技(股)公司	臺灣	電子零組件製造	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,510	2.98 %	(66,552)	(1,999)	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	-	500,000	-	- %	-	100.00 %	(109,076)	7,586	聯屬公司
達明機器人(股)公司	TRH	香港	投資業	92,638	92,638	-	100.00 %	25,121	100.00 %	(36,968)	(36,968)	"
JVM	JVMT	泰國	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售	4,791	-	-	100.00 %	4,596	100.00 %	(81)	(81)	投資事業

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	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	843,000 (USD30,000)	(二)	843,000 (USD30,000)	-	-	843,000 (USD30,000)	55,244	100.00 %	- %	55,244	2,733,101	1,862,152 (USD66,269)
達明電子(常熟)有限公司	"	505,800 (USD18,000)	(二)	786,800 (USD28,000)	-	281,000 (USD10,000)	505,800 (USD18,000)	(72,720)	100.00 %	- %	(72,720)	1,236,833	-
達明機器人(上海)有限公司	工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售。	84,300 (USD3,000)	(二)	84,300 (USD3,000)	-	-	84,300 (USD3,000)	(36,968)	100.00 %	- %	(36,968)	25,121	-

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,433,100 (USD51,000)	1,728,150 (USD61,500)	- -

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

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

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，惟截至民國一〇九年十二月三十一日止，自台灣匯出累積投資金額USD10,500千元尚未匯回。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
廣達電腦股份有限公司		82,881,664	29.78 %

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

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

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並做為評估績效之基礎。

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

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年度	大陸中心	東南亞中心	台灣中心	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 28,087	7,023	10,441,243	-	-	10,476,353
部門間收入	3,299,207	2,808,903	3,274,013	10,436	(9,392,559)	-
利息收入	51,752	384	13,592	255	-	65,983
收入總計	\$ 3,379,046	2,816,310	13,728,848	10,691	(9,392,559)	10,542,336
利息費用	\$ 122	847	2,149	-	-	3,118
折舊與攤銷	137,745	112,823	79,067	-	(8,297)	321,338
投資利益	-	-	-	(1,714)	-	(1,714)
應報導部門損益	\$ (17,545)	(27,287)	130,633	18,739	-	104,540
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	34,483	-	34,483
應報導部門資產	\$ 4,980,848	1,857,615	7,389,045	79,746	(2,491,290)	11,815,964
應報導部門負債	\$ 1,010,914	845,771	4,990,914	68,349	(2,482,986)	4,432,962

廣明光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年度	大陸中心	東南亞中心	台灣中心	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 60,737	409	9,291,639	-	-	9,352,785
部門間收入	6,391,948	3,355,556	7,784,068	294,723	(17,826,295)	-
利息收入	96,368	1,916	34,148	1,043	-	133,475
收入總計	\$ 6,549,053	3,357,881	17,109,855	295,766	(17,826,295)	9,486,260
利息費用	\$ 38,077	782	2,524	-	-	41,383
折舊與攤銷	135,983	53,571	63,392	-	(9,784)	243,162
投資利益(損失)	-	-	-	2,184	-	2,184
應報導部門損益	\$ 1,427	48,263	458,871	5,174	-	513,735
採權益法之長期股權投資	\$ -	-	-	36,196	-	36,196
應報導部門資產	\$ 5,427,308	2,076,587	8,561,755	640,621	(4,313,562)	12,392,709
應報導部門負債	\$ 1,100,655	967,864	6,068,641	58,829	(3,700,637)	4,495,352

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，非流動資產係依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	109.12.31	108.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 150,513	155,600
中國大陸	903,906	984,999
其他國家	409,598	382,019
合 計	\$ 1,464,017	1,522,618

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

(四)主要客戶資訊

	109年度	108年度
A	\$ 1,749,183	1,786,839
B	1,158,229	1,048,696
C	4,114,811	3,094,207
	\$ 7,022,223	5,929,742

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一〇九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

有關應收帳款之會計政策、會計估計及假設不確定性以及相關揭露資訊，請分別詳個體財務報告附註四(六)、五(一)及六(四)。

關鍵查核事項之說明：

廣明光電股份有限公司針對逾期帳款依據對該客戶之瞭解、歷史經驗及前瞻性估計執行評估，因發生逾期原因及客戶類別等因素做不同之判斷，該等專業判斷具有高度不確定性且較為主觀，故將應收帳款之評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括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、減損損失提列之政策是否合理；重新計算管理階層計算減損時所使用之假設及資料；另，評估揭露應收帳款減損之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

廣明光電股份有限公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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一〇九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：

吳趙仁



連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一〇年三月十九日

廣明光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註六(十六)及七)	\$ 9,317,244	100	7,660,063	104
4170 減：銷貨退回	9,913	-	259,689	4
4190 銷貨折讓	7,593	-	640	-
營業收入淨額	9,299,738	100	7,399,734	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(五)及七)	7,687,147	83	6,771,166	92
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	-	-	29	-
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	29	-	397,393	5
營業毛利	1,612,620	17	1,025,932	13
營業費用：				
6100 推銷費用	166,884	2	109,752	1
6200 管理費用	109,210	1	119,615	1
6300 研究發展費用	163,269	2	182,253	3
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	6,901	-	(2,476)	-
	446,264	5	409,144	5
營業淨利	1,166,356	12	616,788	8
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	8,027	-	18,687	-
7010 其他收入(附註六(十八))	47,933	-	50,678	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(951,328)	(10)	(155,052)	(2)
7050 財務成本(附註六(十八))	(114)	-	(187)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(114,967)	(1)	97,411	2
	(1,010,449)	(11)	11,537	1
稅前淨利	155,907	1	628,325	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	41,569	-	114,354	2
本期淨利	114,338	1	513,971	7
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	6,848	-	643	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十四))	(74,430)	-	(10,534)	-
8330 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—不重分類至損益之項目	(2,654)	-	(2,409)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(70,236)	-	(12,300)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十四))	(102,178)	(1)	(220,114)	(3)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(102,178)	(1)	(220,114)	(3)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(172,414)	(1)	(232,414)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (58,076)	-	281,557	4
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.41		1.85	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.41		1.84	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁





廣明電機股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇八年一月一日餘額				民國一〇八年十二月三十一日餘額			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	權益總額
本期淨利	2,783,589	1,997,393	1,466,366	-	11,255	-	-	8,019,216
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	513,971
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(220,114)	(12,943)	-	(232,414)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(220,114)	(12,943)	-	281,557
提列法定盈餘公積	-	-	36,856	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	(97,425)	-	7,419	-	-	-	-
普通股現金股利	-	119	-	-	-	-	-	(417,538)
其他	-	-	-	-	-	-	-	119
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	1,174	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,783,589	1,900,087	1,503,222	7,419	(208,859)	(30,443)	-	7,883,354
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	114,338
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(102,178)	(77,084)	-	(172,414)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(102,178)	(77,084)	-	(58,076)
提列法定盈餘公積	-	-	51,397	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	(139,179)	-	231,883	-	-	-	-
普通股現金股利	-	15,261	-	-	-	-	-	(556,717)
對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	15,261
其他	-	-	-	-	-	-	-	59
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	12,244	-	-
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(4,153)	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	2,783,589	1,776,228	1,554,619	239,302	(311,037)	(99,436)	-	7,283,881

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁

廣明光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 155,907	628,325
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,339	14,320
攤銷費用	12,738	13,936
預期信用減損損失(利益)	6,901	(2,476)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(5,955)	5,933
利息費用	114	187
利息收入	(8,027)	(18,687)
股利收入	(35,810)	(41,216)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	114,967	(97,411)
員工認股權費用	500	-
收益費損項目合計	97,767	(125,414)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(889,169)	351,525
應收帳款－關係人	39,076	69,066
其他應收款	(61,922)	(3,456)
其他應收款－關係人	1,336,850	824,000
存貨	12,208	3,392
預付款項	124	(1,848)
淨確定福利資產	(1,966)	(1,426)
其他金融資產	(3,494)	(1,027)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	431,707	1,240,226
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	69,774	(8,310)
應付票據	(4)	4
應付帳款	(49,338)	36,546
應付帳款－關係人	126,026	(998,941)
其他應付款	(37,319)	(31,582)
其他應付款－關係人	406	(4)
負債準備－流動	(31,337)	150,200
其他流動負債	108,302	(24,511)
退款負債	4,510	(8,252)
其他非流動負債	12,851	(397,364)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	203,871	(1,282,214)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	635,578	(41,988)
調整項目合計	733,345	(167,402)
營運產生之現金流入	889,252	460,923
收取之利息	8,534	20,062
收取之股利	35,810	41,216
支付之利息	(114)	(187)
支付之所得稅	(31,084)	(81,400)
營業活動之淨現金流入	902,398	440,614

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	62,425	31,277
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,953,157)	(4,559,630)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,756,460	4,756,028
取得採用權益法之投資	(791,419)	(617,876)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	340,421	-
取得不動產、廠房及設備	(10,614)	(2,310)
處分不動產、廠房及設備	8,569	166
取得無形資產	(10,316)	(10,633)
其他金融資產	(16,000)	297,004
預付設備款	699	(1,530)
投資活動之淨現金流出	(612,932)	(107,504)
籌資活動之現金流量：		
歷年股利返還	59	119
租賃本金償還	(7,782)	(7,709)
發放現金股利	(556,717)	(417,538)
籌資活動之淨現金流出	(564,440)	(425,128)
本期現金及約當現金減少數	(274,974)	(92,018)
期初現金及約當現金餘額	598,635	690,653
期末現金及約當現金餘額	\$ 323,661	598,635

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：張嘉峰



會計主管：李志仁



廣明光電股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(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。

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

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

(五) 現金及約當現金

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

(六) 金融工具

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

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

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

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)經營模式評估

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

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

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的相一致。

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

(5)金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

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

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

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

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

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。

(2)權益交易

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

(3)金融負債

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

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

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具及避險會計

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

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

(七)存 貨

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

(九)投資子公司

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 |

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

1.租賃之判斷

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

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

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

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(2)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

3.出租人

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

(十二)無形資產

1.認列及衡量

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

2.後續支出

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

3.攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體等遞延費用 1年～ 5年

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

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

(十四)負債準備

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

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

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

上述負債準備為各報導日清償義務所須支出之最佳估計。

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入

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

(1) 銷售商品

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)勞務服務

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

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

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

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

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「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、估計及假設，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) 應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值，減損提列情形請詳附註六(四)。

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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 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。
 - 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，本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(十九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金	\$ 72	102
支票存款	14,894	9,010
活期存款	217,196	57,637
外幣存款	91,499	504,886
定期存款	-	27,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 323,661</u>	<u>598,635</u>

定期存款之原始到期日超過三個月者，依到期日分別列報於其他金融資產—流動及非流動。

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)：		
受益憑證—開放基金	\$ 867,228	667,587
遠期外匯合約	<u>(4,017)</u>	<u>(7,030)</u>
合 計	<u>\$ 863,211</u>	<u>660,557</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>109.12.31</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 22,000	美金兌臺幣	110.01.08~110.01.19
預購美金	USD 23,000	臺幣兌美金	110.01.12~110.03.10
	<u>108.12.31</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 23,000	美金兌臺幣	109.01.07~109.02.12
預購美金	USD 32,000	臺幣兌美金	109.01.08~109.03.18

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：		
債務型商品投資	\$ -	64,305
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票	<u>778,575</u>	<u>855,279</u>
合 計	<u>\$ 778,575</u>	<u>919,584</u>
流 動	<u>\$ 778,575</u>	<u>919,584</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有債券型商品投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為62,425千元，累積處分損失計12,244千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。本公司於民國一〇八年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為31,277千元，累積處分損失計1,174千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)應收帳款及其他應收款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 1,866,662	1,011,402
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	34,788	39,955
減：備抵減損損失	(16,271)	(9,370)
	\$ 1,885,179	1,041,987

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

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

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 1,789,190	0~1%	9,537
逾期1~90天	111,699	0~10%	6,698
逾期91天以上	561	11~100%	36
	\$ 1,901,450		16,271
	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 986,947	0~1%	5,474
逾期1~90天	63,933	0~10%	3,871
逾期91天以上	477	11~100%	25
	\$ 1,051,357		9,370

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 9,370	11,846
認列之減損損失	6,901	-
減損損失迴轉	-	(2,476)
期末餘額	<u>\$ 16,271</u>	<u>9,370</u>

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之其他應收款分別為169,232千元及1,430,391千元，主係關係人之代購料款，經評估無逾期帳款須提列減損之情事。

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

<u>109.12.31</u>						
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>尚可預支金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>轉列其他應收款金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>其他重要事項</u>
金融機構	USD 1,238	-	-	-	-	無
<u>108.12.31</u>						
<u>讓售對象</u>	<u>除列金額</u>	<u>尚可預支金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>轉列其他應收款金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>其他重要事項</u>
金融機構	USD 1,330	-	-	-	-	無

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原 料	\$ 616	3,852
半 成 品	960	770
製 成 品	44	9,206
	<u>\$ 1,620</u>	<u>13,828</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷售成本	\$ 7,691,816	6,749,977
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(4,669)	21,189
合 計	<u>\$ 7,687,147</u>	<u>6,771,166</u>

本公司民國一〇九年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨出售而消失，致淨變現價值增加而認列存貨迴升利益。

截至民國一〇九年度及一〇八年度，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)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	\$ 6,582,156	6,346,606
關聯企業	<u>26,973</u>	<u>26,687</u>
	<u>\$ 6,609,129</u>	<u>6,373,293</u>

1.子公司

本公司於民國一〇九年第一季調整組織架構，子公司明日新投資(股)公司於民國一〇九年二月五日辦理現金減資17,021千元及以其持有之達明機器人(股)公司股權沖抵減資數額554,979千元，明日新投資(股)公司對達明機器人(股)公司持股比率降為0%，由本公司全數持有達明機器人(股)公司股權。組織架構異動後，子公司達明機器人(股)公司發行員工認股權及辦理現金增資，本公司對達明機器人(股)公司持股比率調降為90%。

子公司Quanta Storage International Ltd.因進行減資已於民國一〇九年八月十一日將投資款匯回予本公司323,400千元。

本公司於民國一〇九年四月十五日對子公司達明(股)公司進行現金增資495,000千元及民國一〇九年十月二十二日對子公司達明機器人(股)公司進行現金增資296,419千元。

本公司於民國一〇八年五月七日經董事會決議，投資成立TM SMT SDN. BHD.，總投資金額為15,214千元(馬幣2,040千元)。餘相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.關聯企業

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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	\$ <u>26,973</u>	<u>26,687</u>
歸屬於本公司之份額：	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>285</u>	<u>670</u>

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.擔 保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	試驗設備	其他設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：					
民國109年1月1日餘額 \$	653	47,791	21,552	2,035	72,031
增 添	-	554	9,012	-	9,566
出售報廢	-	(7,576)	(9,124)	(762)	(17,462)
民國109年12月31日餘額\$	<u>653</u>	<u>40,769</u>	<u>21,440</u>	<u>1,273</u>	<u>64,135</u>
民國108年1月1日餘額 \$	-	52,769	22,277	1,756	76,802
增 添	653	1,235	442	279	2,609
出售報廢	-	(6,213)	(1,167)	-	(7,380)
民國108年12月31日餘額\$	<u>653</u>	<u>47,791</u>	<u>21,552</u>	<u>2,035</u>	<u>72,031</u>
折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額 \$	79	43,085	17,934	1,601	62,699
本年度折舊	163	2,521	1,760	113	4,557
出售報廢	-	(7,512)	(619)	(762)	(8,893)
民國109年12月31日餘額\$	<u>242</u>	<u>38,094</u>	<u>19,075</u>	<u>952</u>	<u>58,363</u>
民國108年1月1日餘額 \$	-	45,228	16,681	1,466	63,375
本年度折舊	79	3,953	2,371	135	6,538
出售報廢	-	(6,096)	(1,118)	-	(7,214)
民國108年12月31日餘額\$	<u>79</u>	<u>43,085</u>	<u>17,934</u>	<u>1,601</u>	<u>62,699</u>
帳面價值：					
民國109年12月31日	<u>\$ 411</u>	<u>2,675</u>	<u>2,365</u>	<u>321</u>	<u>5,772</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 574</u>	<u>4,706</u>	<u>3,618</u>	<u>434</u>	<u>9,332</u>

1.擔 保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未提供固定資產作擔保。

2.利息資本化

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，未有應資本化之情事。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 23,229
增 添	<u>348</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 23,577</u>
民國108年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 23,229</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 7,782
提列折舊	<u>7,782</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 15,564</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>7,782</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 7,782</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 8,013</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 15,447</u>

(九)無形資產

本公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>遞延費用</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 23,289	4,908	28,197
本期新增	8,241	2,075	10,316
本期報廢	<u>(13,270)</u>	<u>(450)</u>	<u>(13,720)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 18,260</u>	<u>6,533</u>	<u>24,793</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 24,649	5,338	29,987
本期新增	10,183	450	10,633
本期報廢	<u>(11,543)</u>	<u>(880)</u>	<u>(12,423)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 23,289</u>	<u>4,908</u>	<u>28,197</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>	<u>遞延費用</u>	<u>總計</u>
攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 10,848	1,356	12,204
本期攤銷	11,109	1,629	12,738
本期報廢	<u>(13,270)</u>	<u>(450)</u>	<u>(13,720)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 8,687</u>	<u>2,535</u>	<u>11,222</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 9,533	1,158	10,691
本期攤銷	12,858	1,078	13,936
本期報廢	<u>(11,543)</u>	<u>(880)</u>	<u>(12,423)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 10,848</u>	<u>1,356</u>	<u>12,204</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 9,573</u>	<u>3,998</u>	<u>13,571</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 12,441</u>	<u>3,552</u>	<u>15,993</u>

1.認列之攤銷

民國一〇九年度及一〇八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>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本及費用	<u>\$ 12,738</u>	<u>13,936</u>

(十)其他金融資產－流動

本公司其他金融資產－流動明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款－長期定存－流動	\$ 78,000	63,000
其他	<u>4,962</u>	<u>1,468</u>
	<u>\$ 82,962</u>	<u>64,468</u>

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>7,852</u>	<u>7,783</u>
非流動	<u>\$ 234</u>	<u>7,737</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 114	187
短期租賃之費用	\$ 10	16
低價值租賃資產之費用	\$ -	-

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 7,906	7,912

1. 房屋及建築之租賃

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

2. 其他租賃

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

(十二) 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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 20,238	28,637
計畫資產之公允價值	(62,753)	(62,338)
淨確定福利資產	\$ (42,515)	(33,701)

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62,753千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 28,637	26,980
當期服務成本及利息	213	270
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整之精算損益	(5,948)	82
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	51	451
—因財務假設變動所產生之精算損益	1,079	854
計畫清償影響數	<u>(3,794)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 20,238</u>	<u>28,637</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 62,338	58,612
利息收入	470	592
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)	2,030	2,030
已提撥至計畫之金額	979	1,104
計畫已支付之福利	<u>(3,064)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 62,753</u>	<u>62,338</u>

(4)認列為損益之利益

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為利益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨確定福利資產之淨利息	<u>\$ (987)</u>	<u>(322)</u>
製造費用	\$ (15)	(20)
推銷費用	(58)	(64)
管理費用	(63)	(79)
研究發展費用	<u>(851)</u>	<u>(159)</u>
	<u>\$ (987)</u>	<u>(322)</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(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>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 18,729	19,372
本期認列	(6,848)	(643)
12月31日累積餘額	<u>\$ 11,881</u>	<u>18,729</u>

(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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.35 %	0.75 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

本公司預計於民國一〇九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852千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

民國一〇九年度及一〇八年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	(584)	607
未來薪資增加	593	(574)
108年12月31日		
折現率	(871)	907
未來薪資增加	889	(859)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為9,352千元及9,675千元，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)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 29,665	61,754
調整前期之當期所得稅	<u>1,712</u>	<u>-</u>
	<u>31,377</u>	<u>61,754</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>10,192</u>	<u>52,600</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 41,569</u>	<u>114,354</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 155,907</u>	<u>628,325</u>
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 31,181	125,665
免稅所得	11,669	(9,698)
未認列暫時性差異之變動	(2,993)	(1,908)
前期所得稅低估	1,712	-
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>295</u>
所得稅費用	<u>\$ 41,569</u>	<u>114,354</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

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 315,522	-	315,522
借記(貸記)損益表 之兌換差額	(6,640)	1,066	(5,574)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 308,882</u>	<u>1,066</u>	<u>309,948</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 307,218	213	307,431
借記(貸記)損益表 之兌換差額	8,304	(213)	8,091
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 315,522</u>	<u>-</u>	<u>315,522</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>未實現費用</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：			
民國109年1月1日餘額	\$ 115,712	24,533	140,245
(借記)貸記損益表 之兌換差額	(17,115)	1,349	(15,766)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 98,597</u>	<u>25,882</u>	<u>124,479</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 87,416	97,338	184,754
(借記)貸記損益表 之兌換差額	28,296	(72,805)	(44,509)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 115,712</u>	<u>24,533</u>	<u>140,245</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一〇七年度，惟民國一〇六年度尚未核定。

(十四)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,760,639	1,899,818
對子公司所有權權益變動	15,261	-
其 他	<u>328</u>	<u>269</u>
	<u>\$ 1,776,228</u>	<u>1,900,087</u>

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

2.保留盈餘

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

本公司分別於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月二十日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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：				
盈餘分派	\$ 1.50	417,538	1.15	320,113
資本公積-發行股票溢價	0.50	139,179	0.35	97,425
合 計		\$ 556,717		417,538

本公司於民國一一〇年三月十九日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
盈餘分派	\$ 0.50	139,179
資本公積-發行股票溢價	0.50	139,179
合 計		\$ 278,358

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益
民國109年1月1日	\$ (208,859)	(30,443)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(102,178)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	(77,084)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	8,091
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (311,037)</u>	<u>(99,436)</u>
民國108年1月1日	\$ 11,255	(18,674)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(220,114)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	(12,943)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	1,174
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (208,859)</u>	<u>(30,443)</u>

(十五)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

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 114,338</u>	<u>513,971</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	109年度	108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

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 114,338</u>	<u>513,971</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
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	<u>952</u>	<u>1,460</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>279,311</u>	<u>279,819</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 4,253,885	2,562,077
美 國	620,265	527,071
泰 國	2,649,652	2,783,978
其他國家	<u>1,775,936</u>	<u>1,526,608</u>
	<u>\$ 9,299,738</u>	<u>7,399,734</u>
主要產品/服務線：		
商品銷售(儲存裝置商品)	\$ 8,970,792	6,924,798
勞務提供	<u>328,946</u>	<u>474,936</u>
	<u>\$ 9,299,738</u>	<u>7,399,734</u>

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 293,207</u>	<u>223,433</u>	<u>231,743</u>

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為223,433千元及172,938千元。

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十七)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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額為18,709千元及50,507千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業成本及營業費用。民國一〇九年度之員工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一〇八年度之損益。

民國一〇八年度實際分派情形則與本公司民國一〇八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。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 5,447	15,941
其他利息收入		
其 他	2,580	2,746
利息收入合計	\$ 8,027	18,687

2.其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 24	209
股利收入	35,810	41,216
其他收入	12,099	9,253
	\$ 47,933	50,678

3.其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換損失	\$ (29,789)	(5,798)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	5,955	(5,933)
負債準備及其他	(927,494)	(143,321)
	\$ (951,328)	(155,052)

4.財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ 114	187

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為4,102,889千元及4,722,667千元。

本公司前三大客戶於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之應收帳款之帳面金額分別為1,491,304千元及661,308千元，分別佔應收帳款總額之78%及63%，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 2,161,803	2,161,803	2,161,803	-	-	-	-
其他應付款	438,149	438,149	438,149	-	-	-	-
租賃負債	8,086	8,134	3,948	3,948	238	-	-
	<u>\$ 2,608,038</u>	<u>2,608,086</u>	<u>2,603,900</u>	<u>3,948</u>	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 2,085,119	2,085,119	2,085,119	-	-	-	-
其他應付款	476,110	476,110	476,110	-	-	-	-
租賃負債	15,520	15,673	3,948	3,948	7,777	-	-
	<u>\$ 2,576,749</u>	<u>2,576,902</u>	<u>2,565,177</u>	<u>3,948</u>	<u>7,777</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：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 76,129	28.10	2,139,222	97,874	30.04	2,940,128
人民幣	330	4.31	1,423	715	4.31	3,077
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	75,085	28.10	2,109,887	63,793	30.04	1,916,330

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少1,230千元及41,075千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失29,789千元及損失5,798千元。

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。

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度無變動利率借款。

5. 其他價格風險：

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

	109年度		108年度	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
報導日證券價格				
股票及權益憑證—上漲 7%	\$ 54,500	-	59,870	-
股票及權益憑證—下跌 7%	\$ (54,500)	-	(59,870)	-
受益憑證—上漲 1%	\$ -	8,672	-	6,676
受益憑證—下跌 1%	\$ -	(8,672)	-	(6,676)

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	109.12.31				
	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(負債)					
受益憑證—開放型基金	\$ 867,228	867,228	-	-	867,228
遠期外匯合約	(4,017)	-	(4,017)	-	(4,017)
小計	863,211	867,228	(4,017)	-	863,211
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	778,575	778,575	-	-	778,575
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	323,661	-	-	-	-
應收帳款	1,885,179	-	-	-	-
其他應收款	169,232	-	-	-	-
其他金融資產	83,977	-	-	-	-
小計	2,462,049	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,103,835</u>	<u>1,645,803</u>	<u>(4,017)</u>	<u>-</u>	<u>1,641,786</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 2,161,803	-	-	-	-
其他應付款	438,149	-	-	-	-
租賃負債	8,086	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,608,038</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)

	108.12.31				
	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(負債)					
受益憑證—開放型基金	\$ 667,587	667,587	-	-	667,587
遠期外匯合約	(7,030)	-	(7,030)	-	(7,030)
小計	<u>660,557</u>	<u>667,587</u>	<u>(7,030)</u>	<u>-</u>	<u>660,557</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	855,279	855,279	-	-	855,279
債務型商品投資	<u>64,305</u>	<u>64,305</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,305</u>
小計	<u>919,584</u>	<u>919,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>919,584</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	598,635	-	-	-	-
應收帳款	1,041,987	-	-	-	-
其他應收款	1,430,391	-	-	-	-
其他金融資產	<u>64,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,135,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 4,715,637</u>	<u>1,587,171</u>	<u>(7,030)</u>	<u>-</u>	<u>1,580,141</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 2,085,119	-	-	-	-
其他應付款	476,110	-	-	-	-
租賃負債	<u>15,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,576,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司按攤銷後成本衡量之金融負債

採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，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。

(二十) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

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

3. 信用風險

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 應收帳款及其他應收款

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

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

本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約或要求該廠商提前支付貨款。除了本公司之前兩大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用曝險。當交易對方互為關聯企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

(2) 投資

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

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司皆因關係企業QSA與達明機器人(股)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，本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度分別為新台幣1,900,000千元及1,999,000千元與美金70,000千元及70,000千元。

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。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

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

(3) 權益工具價格變動風險

請詳附註六(十九)。

(廿一) 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。

民國一〇九年本公司之資本管理策略與民國一〇八年一致，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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 3,657,147	3,470,052
減：現金及約當現金	<u>(323,661)</u>	<u>(598,635)</u>
淨負債	3,333,486	2,871,417
權益總額	<u>7,283,881</u>	<u>7,883,354</u>
資本總額	<u>\$ 10,617,367</u>	<u>10,754,771</u>
負債資本比率	<u>31.40 %</u>	<u>26.70 %</u>

本公司之負債資本比率略高，主要係規劃營運資金之應用及配合客戶需求改變出貨對象所致。

截至民國一〇九年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動如下：
來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.12.31
			新增合約	匯率變動	
來自籌資活動之負債總額(租賃負債)	\$ 15,520	(7,782)	348	-	8,086
	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
來自籌資活動之負債總額(租賃負債)	\$ 23,229	(7,709)	-	-	15,520

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)	"
達明機器人股份有限公司 (TRI)	"
E-Forward Technology Ltd. (SAMOA) (E-Forward (SAMOA))	QSI (CAYMAN)之子公司
Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	"
Quanta Storage Asia LTD. (QSA)	E-Forward (SAMOA)之子公司
Quanta Storage Holding (HK) Ltd. (QHH)	QSL (BVI)之子公司
達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司)	"
Techman Asia LTD. (TMA)	"

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
達研(上海)光電有限公司	QHH之子公司
達明電子(常熟)有限公司	達明(香港)公司之子公司
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：

	109年度	108年度
子公司-QSA	\$ 807,261	2,317,805
其他子公司	10,435	6,847
關聯企業	241	541
	<u>\$ 817,937</u>	<u>2,325,193</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。

民國一〇九年度及一〇八年度本公司消除與子公司間重複進、銷貨金額分別為325,589千元及1,724,325千元。

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度向子公司收取權利金分別為10,435千元及294,723千元。

上開銷貨於民國一〇八年底列計未實現銷貨毛利金額為29千元，帳列遞延貸項。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	109年度	108年度
子公司-QSA	\$ 2,043,933	2,052,554
子公司-TMT	2,320,630	2,939,761
子公司-QSS	3,287,764	1,743,950
	<u>\$ 7,652,327</u>	<u>6,736,265</u>

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定，付款條件為90天。

上開進貨於民國一〇九年及一〇八年底列計未實現損益金額分別為損失10,156千元及損失30,983千元，帳列投資收益之調整。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	子公司	\$ -	39,076
其他應收款	子公司—QSA(註)	46,445	1,350,344
其他應收款	其他子公司	20,332	39,007
		<u>\$ 66,777</u>	<u>1,428,427</u>

註：其他應收款主係代購料產生。

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付帳款	子公司—TMT	\$ 708,719	899,362
應付帳款	子公司—QSS	908,003	700,467
應付帳款	子公司—QSA	483,006	373,873
其他應付款	母公司	3,336	2,930
		<u>\$ 2,103,064</u>	<u>1,976,632</u>

5. 租 賃

本公司民國一〇九年向母公司承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二至四年期租賃合約，合約總價值為23,578千元。於民國一〇九年度及一〇八年度認列利息支出分別為114千元及187千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為8,086千元及15,520千元。

6. 其他費用

本公司與母公司及關聯企業於民國一〇九年度及一〇八年度之其他費用等，分別為9,942千元及8,114千元。

7. 其他營業外收入

本公司與母公司及子公司與關聯企業等之其他營業外收入，於民國一〇九年度及一〇八年度之其他營業外收入為6,009千元及450千元。

8. 無形資產交易

本公司於民國一〇九年度出售無形資產予子公司16,162千元，並列計未實現銷貨毛利12,880千元，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)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 44,351	50,084
退職後福利	468	540
	<u>\$ 44,819</u>	<u>50,624</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
存出保證金	電話押金等	<u>\$ 1,015</u>	<u>15</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：

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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付存出保證票據		
TWD	<u>\$ 2,950,000</u>	<u>2,000,000</u>
USD	<u>\$ 81,600</u>	<u>87,600</u>

(二)或有負債：

- 1.民國九十九年度本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，民國一〇八年十一月二十二日美國聯邦第九上訴巡迴法院於宣判間接購買原告敗訴；合併公司及子公司取得本案上訴之勝訴，全案訴訟程序已結束。
- 2.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc於民國一〇六年十月收到歐洲聯盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰緩之決定，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，與此同時本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.已向歐洲聯盟法院提出上訴。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲原告(HP Inc.)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，本案於民國一〇八年十月二十五日由南德州聯邦法院之陪審團就本案事實作出認定並判決本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.有參與反競爭之行為，並由一審法院裁定准許原告就全部被告(包含本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.、Sony Optiarc Inc.、Toshiba Corp.、Hitachi-LG Data Storage Inc.、Panasonic Corp.、NEC Corp.、Samsung Electronics Co. Ltd.)就其所提銷售產品之損害賠償金額美金176,000千元。原告(HP Inc.)於取得一審判決後依聯邦法進一步向地方法院法官提出動議要求提高賠償金額，本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇九年一月三日接獲南德州聯邦法院對原告(HP Inc.)之動議做出修正判決，准許賠償金額提高為美金528,000千元，扣除其他被告與原告(HP Inc.)之和解金美金89,350千元，餘之美金438,650千元將全數由本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.償付。本公司已於民國一〇八年年度財報中估列相關損失及負債準備，與此同時本公司向美國第五巡迴法院提出上訴。民國一〇九年第一季原告(HP Inc.)向南德州聯邦法院尋求執行合併公司財產之要求，合併公司除配合法院要求移轉合併公司在美國之智慧財產權予法院保管，並同時向南德州聯邦法院主張無法完全配合執行之要求。就合併公司無法完全配合執行之主張，原告(HP Inc.)主張認為有「藐視法庭」之適用，進而要求南德州聯邦法院對該行為裁罰，裁罰起始日為民國一〇九年五月一日。合併公司已依美國聯邦上訴法之規定針對該裁罰上訴至第五巡迴法院進行抗告，並於民國一〇九年四月三十日獲得第五上訴巡迴法院准許暫時停止原南德州聯邦法院裁罰之決定，惟南德州聯邦法院仍可依職權決定是否進行裁罰。民國一〇九年六月七日合併公司接獲美國聯邦第五上訴巡迴法院就光碟機限制價格反托拉斯訴訟上訴案與移交令上訴案之合併上訴判決。第五上訴巡迴法院對「光碟機限制價格反托拉斯訴訟案」作出維持原判之決定，判罰本公司美金438,650千元，並對「移交令」作出廢棄原移交令內容所載之財產移交時間點。本公司另於民國一〇九年六月十九日與原告(HP Inc.)達成和解並簽定保密和解書，雙方同意撤回所有繫屬訴訟。本公司已依據和解書之協議內容與相關之會計準則及法令規定處理。
- 4.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，美國仲裁協會於民國一〇七年十月十五日作出仲裁結果，認定本公司及子公司Quanta Storage America, Inc需支付美金577千元。依本案性質，該仲裁結果仍需由仲裁聲請人向美國司法機關作出認定與承認。截至目前為止，仲裁聲請人尚未依美國聯邦訴訟程序法向具有管轄權之美國聯邦地方法院請求承認。在仲裁聲請人尚未主動啟動司法程序前，本案尚未進入美國司法訴訟程序之一審階段。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd與民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為6,229,343泰銖。子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd已就本案委任外部律師處理。

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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	109年度			108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	11,127	168,062	179,189	13,024	204,232	217,256
勞健保費用	1,308	16,780	18,088	1,506	17,263	18,769
退休金費用	540	7,825	8,365	596	8,757	9,353
董事酬金	-	3,000	3,000	-	3,000	3,000
其他員工福利費用	666	9,683	10,349	690	9,425	10,115
折舊費用	861	11,478	12,339	1,035	13,285	14,320
攤銷費用	-	12,738	12,738	138	13,798	13,936

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

員工人數	<u>109年度</u> <u>181</u>	<u>108年度</u> <u>199</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,227</u>	<u>1,317</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,018</u>	<u>1,120</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(9.11)%</u>	<u>16.79 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)董事及經理人：

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

(二)員工薪酬

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

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	普通股 台灣大哥大(股)有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,556,000	252,788	0.07 %	252,788		
	"	遠傳電信(股)有限公司	-	"	3,709,000	226,991	0.11 %	226,991	
	"	中華電信(股)有限公司	-	"	2,720,000	296,480	0.04 %	296,480	
	"	遠東新世紀股份有限公司	-	"	80,000	2,316	- %	2,316	
	"	受益憑證開放基金 日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,769,250	325,450	- %	325,450	
	"	聯邦貨幣市場基金	-	"	10,816,787	143,968	- %	143,968	
	"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	38,146,704	397,810	- %	397,810	
	明日新	普通股 研晶光電(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	144,690	1,406	0.62 %	1,406	
CAYMAN	普通股 BluSense	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	24,000	726	7.94 %	726		
達明機器人	日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,202,374	391,725	- %	391,725		

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	市價金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	24,213,139	360,233	27,568,233	411,345	30,012,122	447,470	446,363	1,107	21,769,250	325,450
"	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	2,047,171	27,133	109,240,854	1,451,282	100,471,238	1,334,912	1,334,457	455	10,816,787	143,968
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	23,932,593	378,052	23,932,593	378,127	378,052	75	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場	"	-	-	26,998,586	280,221	68,445,882	712,478	57,297,765	595,950	595,010	940	38,146,704	397,810
達明機器人	日盛貨幣市場基金	"	-	-	6,394,242	95,131	28,394,961	424,000	8,586,829	128,000	127,660	340	26,202,374	391,725
達明	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	-	-	37,655,139	500,000	37,655,139	501,036	500,000	1,036	-	-

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	(807,261)	(8.39)%	月結90天	-	-	-	-	%
"	"	"	進貨	2,342,023	28.09 %	"	-	-	(483,006)	(20.71)%	
"	QSS	"	進貨	3,293,018	39.49 %	"	-	-	(908,003)	(38.93)%	
"	TMT	"	進貨	2,347,544	28.15 %	"	-	-	(708,719)	(30.39)%	
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(2,342,023)	(69.74)%	"	-	-	483,006	92.59 %	
"	"	"	進貨	807,261	28.53 %	"	-	-	-	- %	
"	TMT	聯屬公司	進貨	319,462	11.29 %	"	-	-	(242,335)	(33.22)%	
QSS	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(3,293,018)	(98.90)%	"	-	-	908,003	98.63 %	
TMT	"	"	銷貨	(2,347,544)	(87.95)%	"	-	-	708,719	74.27 %	
"	QSA	聯屬公司	銷貨	(319,462)	(11.97)%	"	-	-	242,335	25.39 %	

註1：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

註2：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
QSA	廣明光電(股)公司	本公司之母公司	457,871	5.87	-	-	267,327	-
QSS	"	"	787,871	4.43	-	-	486,383	-
TMT	"	"	623,395	3.28	-	-	449,600	-
"	QSA	聯屬公司	242,335	2.27	-	-	8,430	-

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：詳財務報表附註六(二)說明。

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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	2,327,242	2,636,342	-	100.00 %	4,283,608	(9,795)	11,032	子公司
"	明日新投資(股)公司	臺灣	"	28,000	600,000	2,800,000	100.00 %	39,494	5,623	5,623	"
"	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 %	26,973	958	285	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	1,033,039	1,033,039	10,999,998	100.00 %	982,728	(29,269)	(29,269)	子公司
"	達明機器人(股)公司	臺灣	工業用協作機器人製造及銷售	796,420	-	71,957,000	89.95 %	759,152	(109,076)	(105,893)	"
"	達明(股)公司	"	工廠自動化規劃、安裝及導入	500,000	5,000	50,000,000	100.00 %	502,325	2,244	2,244	"
"	JVM	馬來西亞	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售	15,214	15,214	2,040,000	51.00 %	14,849	1,982	1,011	"
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	1,644,412	1,953,512	-	100.00 %	3,931,443	(17,557)	(17,557)	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	168,600	168,600	-	100.00 %	351,926	7,152	7,152	"
QSL(BVI)	QHH	香港	投資業	1,059,333	1,059,333	-	100.00 %	2,742,028	55,153	55,153	"
"	達明(香港)公司	"	"	780,808	1,061,808	-	100.00 %	1,239,159	(72,829)	(72,829)	"
"	TMA	SAMOA	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	-	28,100	-	100.00 %	-	111	111	"
E-Forward (SAMOA)	QSA	"	"	168,600	168,600	-	100.00 %	331,899	7,009	7,009	"
明日新投資(股)公司	貿毅科技(股)公司	臺灣	電子零組件製造	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,510	(66,552)	(1,999)	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	-	500,000	-	- %	-	(109,076)	7,586	聯屬公司
達明機器人(股)公司	TRH	香港	投資業	92,638	92,638	-	100.00 %	25,121	(36,968)	(36,968)	"
JVM	JVMT	泰國	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之銷售	4,791	-	-	100.00 %	4,596	(81)	(81)	投資事業

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
達研(上海)光電有限公司	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	843,000 (USD30,000)	(二)	843,000 (USD30,000)	-	-	843,000 (USD30,000)	55,244	100.00 %	55,244	2,733,101	1,862,152 (USD66,269)
達明電子(常熟)有限公司	"	505,800 (USD18,000)	(二)	786,800 (USD28,000)	-	281,000 (USD10,000)	505,800 (USD18,000)	(72,720)	100.00 %	(72,720)	1,236,833	-
達明機器人(上海)有限公司	工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售。	84,300 (USD3,000)	(二)	84,300 (USD3,000)	-	-	84,300 (USD3,000)	(36,968)	100.00 %	(36,968)	25,121	-

廣明光電股份有限公司個體財務報告附註(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
1,433,100 (USD51,000)	1,728,150 (USD61,500)	- -

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

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

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：達研光電(常熟)有限公司已於民國一〇三年九月清算完結，惟截至民國一〇九年十二月三十一日止，自台灣匯出累積投資金額USD10,500千元尚未匯回。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
廣達電腦股份有限公司		82,881,664	29.78 %

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

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

十四、部門資訊：請詳民國一〇九年度合併財務報告。

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	109 年 度	108 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		10,071,741	10,587,670	(515,929)	(4.87)
不動產、廠房及設備		1,258,239	1,287,721	(29,482)	(2.29)
無形資產		23,697	19,008	4,689	24.67
其他資產		462,287	498,310	(36,023)	(7.23)
資產總額		11,815,964	12,392,709	(576,745)	(4.65)
流動負債		4,070,112	4,096,779	(26,667)	(0.65)
非流動負債		362,850	398,573	(35,723)	(8.96)
負債總額		4,432,962	4,495,352	(62,390)	(1.39)
股本		2,783,589	2,783,589	-	-
資本公積		1,776,228	1,900,087	(123,859)	(6.52)
保留盈餘		3,134,537	3,438,980	(304,443)	(8.85)
股東權益其他調整項目		(410,473)	(239,302)	(171,171)	(71.53)
非控制權益		99,121	14,003	85,118	607.86
股東權益總額		7,383,002	7,897,357	(514,355)	(6.51)

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：

股東權益其他調整項目：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。

(三)未來因應計劃：（若上述變動影響重大者，應說明未來因應計劃。）

本公司最近二年度財務狀況係屬正常之營運活動而產生之變動，故尚無重大因應計劃。

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	10,476,353	9,352,785	1,123,568	12.01
營業成本	<u>8,159,448</u>	<u>7,379,239</u>	780,209	10.57
營業毛利	2,316,905	1,973,546	343,359	17.40
營業費用	<u>1,284,639</u>	<u>1,321,325</u>	(36,686)	(2.78)
營業利益	1,032,266	652,221	380,045	58.27
營業外收入及支出	<u>(875,909)</u>	<u>39,504</u>	(915,413)	(2,317.27)
稅前淨利	156,357	691,725	(535,368)	(77.40)
減：所得稅費用	<u>51,817</u>	<u>177,990</u>	(126,173)	(70.89)
非控制權益	<u>9,798</u>	<u>236</u>	<u>9,562</u>	<u>4,051.69</u>
本期淨利	<u>114,338</u>	<u>513,971</u>	(399,633)	(77.75)

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：主係市場需求增加，致營業利益增加。

營業外收入及支出：主係本期負債準備較上期增加所致。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

在儲存裝置部份，依據研調機構預估 2021 年度整體儲存產品價格仍將持穩，但整體應用亦隨著人們生活品質提高而應用於不同的新型產品，整體市場仍能維持穩定的需求量。

外接式擴充基座方面，隨著 TYPE C 相關技術的導入，預期未來每年會有相當幅度的成長。

協作型機器人市場的高度成長性，自然地越來越多的新進者投入研發加入協作領域，本公司除積極開拓市場，將持續強化新產品的開發，期望能在協作型機器人市場中持續領先。

因應多變的環境，本公司除積極爭取相關業務，並針對相關變化進行規劃與準備，也加速進行對新產品的開發，期望能在目前嚴峻的產業環境與競爭中走出自己的路。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	變動金額	變動比率 (%)
營業活動	612,975	739,904	(126,929)	(17.15)
投資活動	(1,341,548)	4,355,631	(5,697,179)	(130.80)
籌資活動	(497,515)	(4,284,935)	3,787,420	88.39
合 計	(1,226,088)	810,600	(2,036,688)	(251.26)

註：以上資料係採國際財務報導準則編製之合併報告

(1)投資活動淨現金減少5,697,180仟元，主係本期長期定期存款增加所致。

(2)籌資活動淨現金增加3,787,420仟元，主係上期償還銀行借款所致。

(二)本年度流動性分析

項 目	年 度		
	109 年度	108 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	15.06	18.06	(16.61)
現金流量允當比率%	82.38	96.85	(14.94)
現金再投資比率%	0.61	3.34	(81.74)

增減比例變動分析說明：主係本期營業活動淨現金流入減少及現金股利較上期增加所致。

(三)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,543,054	540,000	480,000	3,603,054	-	-

預計民國一一〇年度的營運將維持持平或小幅成長，營業活動產生之現金流入及因應投資及其他理財支出等，將維持穩定平衡。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要係以投資大陸及泰國生產事業為主，並以核心競爭力為主要考量。另本公司109年度採權益法認列之投資損失為114,967仟元，未來仍將朝分散生產基地方向發展，並依全球市場之變動審慎評估投資計畫，以持續強化公司競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險評估事項

(一)本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

- 1.總經理室：主要為經營決策風險之評估及督導統籌各部門目標執行及風險回應措施。
- 2.稽核室：主要針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬定實施風險導向之年度稽核計畫，並負責內部控制制度之修訂及推動等工作。
- 3.財會部：負責財務調度及運用，建立避險機制，並針對財務風險、流動性風險、信用風險及稅務規劃等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略負責單位。
- 4.法務室：負責法律風險管理，審核各項合約與提供內部法律諮詢、處理法律糾紛及訴訟，以降低法律風險。
- 5.資訊部：負責系統、網路、電腦、主機及相關週邊設備等資安風險評估及執行因應措施。
- 6.人資部：負責協助各單位執行營運目標所需人力之風險評估及因應，推動人力資源政策。
- 7.業務處：主要針對市場風險之評估及執行因應策略負責單位，推展公司年度營業目標及執行計畫，客戶及接單風險評估及銷售控制措施執行。
- 8.研發處：主要針對產品設計及研發專案計畫風險之評估及執行因應策略負責單位。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	109年度合併報告	
	金額	占營業收入比率
利息收(支)淨額	62,865	0.60%
兌換(損)益淨額	(63,002)	(0.60)%

2.未來因應措施：

(1)匯率變動：

本公司產品以外銷為主，故國際美元走勢與公司之匯兌損益息息相關，109年度兌換損失為63,002仟元，占營收比重為(0.60)%，對本公司尚無重大影響，另本公司為有效降低匯率變動之營運風險，採取具體因應措施如下：

①平日藉由與銀行聯繫，蒐集國際金融及匯率走勢之相關資料，以適時掌握匯率變動情形。

②由於部分原物料及產品之交易係以同種外幣收付為基礎，而此進銷貨項目

會產生相互沖抵之結果，使匯率變動之衝擊減少，達成自動避險之效果。

- ③公司預估或於收到外匯之貨款後，由財務部人員考量公司之資金需求情形並預估未來外匯市場變動方向，以考量並決定是否透過避險性質之衍生性金融商品進行避險及較為有利之換匯時點。

(2)利率及通貨膨脹：

由於整體經濟環境促使貨幣市場利率偏低，然本公司仍持續專注於本業之經營，財務操作並以保守穩健為原則，故利率變動及通貨膨脹對本公司影響不大。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司並無資金貸與他人交易。
- 3.本公司及其子公司因營運需求，辦理向海關進出貨物通關之擔保交易，並依據本公司訂定之『資金貸與及背書保證作業程序』辦理。
- 4.衍生性金融商品之交易全為規避外幣資產負債匯率變動之風險，並依據本公司訂定之『取得或處分資產處理程序』辦理。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計畫皆按進度執行。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，並配合調整公司內部相關制度，以期符合法令之規定。

(六)科技改變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.本公司及子公司Quanta Storage America, Inc於民國一〇六年十月收到歐洲聯

盟法院對反托拉斯案之法律救濟一審判決結果及課予罰緩之決定，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，與此同時本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.已向歐洲聯盟法院提出上訴。

2. 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲原告(HP Inc.)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，本案於民國一〇八年十月二十五日由南德聯邦法院之陪審團就本案事實作出認定並判決本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.有參與反競爭之行為，並由一審法院裁定准許原告就全部被告(包含本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.、Sony Optiarc Inc.、Toshiba Corp.、Hitachi-LG Data Storage Inc.、Panasonic Corp.、NEC Corp.、Samsung Electronics Co. Ltd.)其所提銷售產品之損害賠償金額美金176,000千元。原告(HP Inc.)於取得一審判決後依聯邦法進一步向地方法院法官提出動議要求提高賠償金額，本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇九年一月三日接獲南德州聯邦法院對原告(HP Inc.)之動議做出修正判決，准許賠償金額提高為美金528,000千元，扣除其他被告與原告(HP Inc.)之和解金美金89,350千元，餘之美金438,650千元將全數由本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.償付。本公司已於民國一〇八年年度財報中估列相關損失及負債準備，與此同時本公司向美國第五巡迴法院提出上訴。民國一〇九年第一季原告(HP Inc.)向南德州聯邦法院尋求執行本公司財產之要求，本公司除配合法院要求移轉本公司在美國之智慧財產權予法院保管，並同時向南德州聯邦法院主張無法完全配合執行之要求。就本公司無法完全配合執行之主張，原告(HP Inc.)主張認為有「藐視法庭」之適用，進而要求南德州聯邦法院對該行為裁罰，裁罰起始日為民國一〇九年五月一日。本公司已依美國聯邦上訴法之規定針對該裁罰上訴至第五巡迴法院進行抗告，並於民國一〇九年四月三十日獲得第五上訴巡迴法院准許暫時停止原南德州聯邦法院裁罰之決定，惟南德州聯邦法院仍可依職權決定是否進行裁罰。民國一〇九年六月七日本公司接獲美國聯邦第五上訴巡迴法院就光碟機限制價格反托拉斯訴訟上訴案與移交令上訴案之合併上訴判決。第五上訴巡迴法院對「光碟機限制價格反托拉斯訴訟案」作出維持原判之決定，判罰本公司美金438,650千元，並對「移交令」作出廢棄原移交令內容所載之財產移交時間點。本公司另於民國一〇九年六月十九日與原告(HP Inc.)達成和解並簽定保密和解書，雙方同意撤回所有繫屬訴訟。本公司已依據和解書之協議內容與相關之會計準則及法令規定處理。
3. 本公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇六年六月就原告FTI Consulting, Inc於美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁一案，美國仲裁協會於民國一〇七年十月十五日作出仲裁結果，認定本公司及

子公司Quanta Storage America, Inc需支付美金625千元。依本案性質，該仲裁結果仍需由仲裁聲請人向美國司法機關聲請判決認定與承認。仲裁聲請人於一〇九年九月二十四日聲請法院判決承認該仲裁結果案，並於一一〇年三月二十二日向法院提出聲請展延該案期程。

4. 子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd與民國一〇九年五月接獲委外人力資源公司送達就人力仲介所生之合約糾紛通知，合約糾紛之聲稱金額為6,229,343泰銖。子公司Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd已就本案委任外部律師處理。

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

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

- (十五)其他重要風險及因應措施：無。

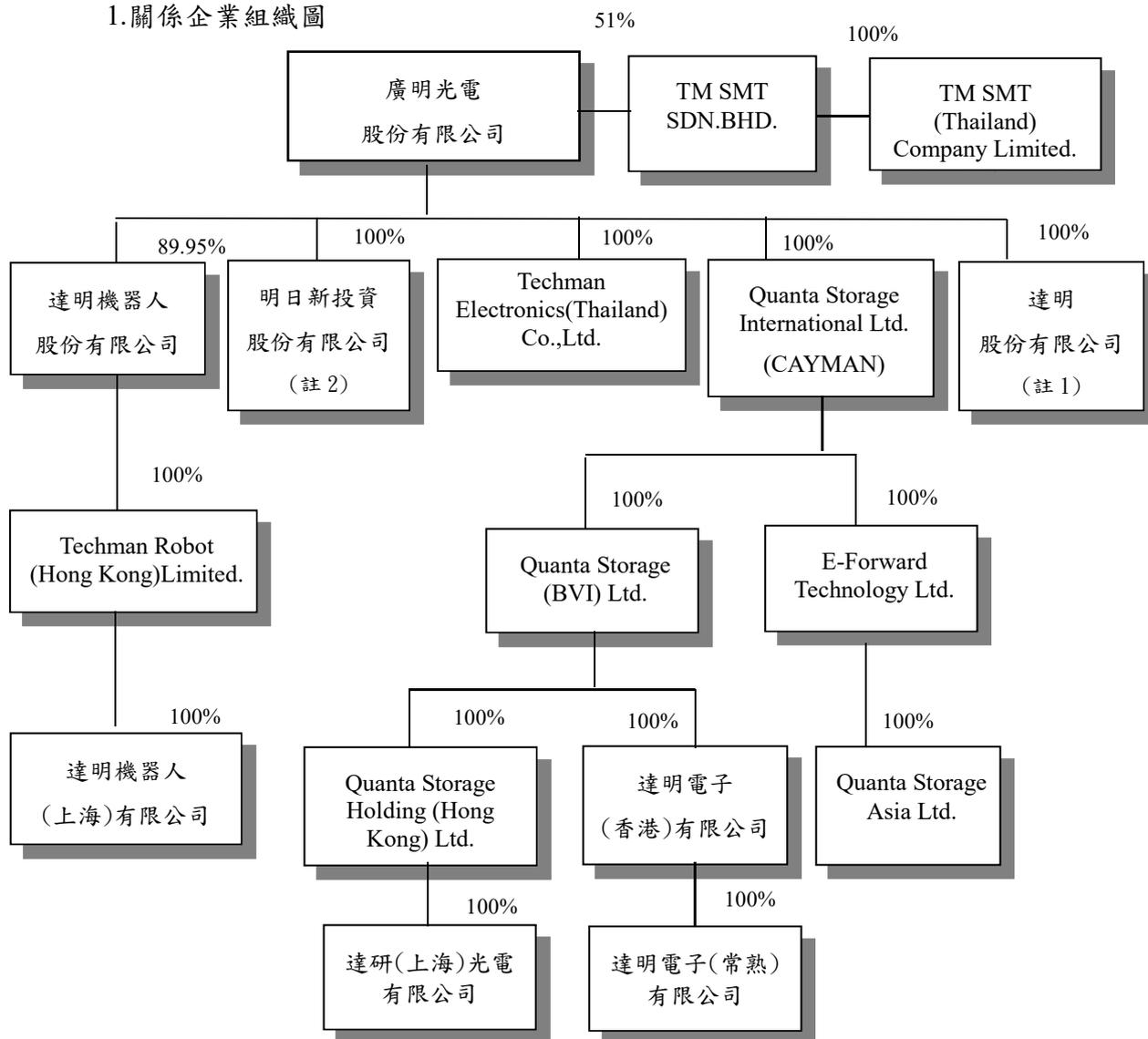
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註1：達明股份有限公司於109.11.30起辦理解散清算作業中。

2：明日新投資股份有限公司於109.12.31起辦理解散清算作業中。

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	P.O.Box 31119 Grand Pavilion,Hibiscus Way,802 West Bay Road,Grand Cayman,KY1-1205,Cayman Islands	USD82,820	投資業
Quanta Storage (BVI) Ltd.	2001.07	QMC Chambers,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD58,520	投資業
達研(上海)光電有限公司	2001.11	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	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園大連路66號	USD18,000	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	香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室	USD37,699	投資業
達明電子(香港)有限公司	2007.11	香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室	USD27,787	投資業
E-Forward Technology Ltd.	2000.08	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,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	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,Apia Samoa	USD6,000	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	桃園市龜山區文化二路188號2樓	NTD28,000	投資業
達明機器人股份有限公司	2015.09	桃園市龜山區文化二路188號4樓	NTD800,000	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	40/10-12,40/28 Moo 5, Rojana Industrial Park,Tambol U-Thai, Amphur U-Thai, Ayudhaya Province 13210	THB1,100,000	電腦周邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售
達明股份有限公司	2018.08	桃園市龜山區文化二路188號1樓	NTD500,000	工廠自動化規劃、安裝及導入
Techman Robot (Hong Kong) Limited.	2019.04	香港灣仔告仕打道151號資本中心15號1501室	USD4,000	投資業
達明機器人(上海)有限公司	2019.04	上海市松江區九亭鎮中心路1158號6幢402室-1	USD4,000	工業用協作機器人及相關零組件之維修及銷售
TM SMT SDN.BHD.	2019.05	1-10-7 SUNTECH@PENANG CYBERCITY LINTANG MAYANG PASIR 3 11950 BAYAN BARU PULAU PINANG MALAYSIA	MYR4,000	電腦周邊儲存裝置相關零組件之銷售

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
TM SMT (Thailand) Company Limited.	2020.08	No,196,Mu 10,304 Industrial Park,Tha Tum Sub-district,Si Maha Pho District,Prachin Buri Province.	THB 5,000	電腦周邊儲存裝置 相關零組件之銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業所營業務及往來分工情形

行業別	關係企業名稱	往來分工情形
控股公司	Quanta Storage International Ltd. (CAYMAN)	控股投資
	Quanta Storage (BVI) Ltd.	控股投資
	Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	控股投資
	達明電子(香港)有限公司	控股投資
	Techman Robot (Hong Kong) Limited.	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
	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
	達明股份有限公司	製造及銷售
電子產品 貿易及銷售	Quanta Storage Asia Ltd.	貿易進銷貨
	E-Forward Technology Ltd.	貿易進銷貨
	達明機器人(上海)有限公司	貿易進銷貨
	TM SMT SDN.BHD.	貿易進銷貨
	TM SMT (Thailand) Company Limited.	貿易進銷貨
投資業	明日新投資股份有限公司	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： 何世池	-	100%
Quanta Storage (BVI) Ltd.	董事	QSI (CAYMAN) 代表人： 何世池	-	100%
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.(QHH)	董事	QSL (BVI) 代表人： 何世池	-	100%
達明電子(香港)有限公司(QIH)	董事	QSL (BVI) 代表人： 陳尚昊	-	100%
達研(上海)光電有限公司(QSS)	董事	QHH 代表人： 黃健堂/何世池/張嘉峰	-	100%
達明電子(常熟)有限公司 (Techman)	董事	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： 何世池	-	100%
Quanta Storage Asia Ltd.(QSA)	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	2,800	100%
達明機器人股份有限公司(TRI)	董事	廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊/黃 識忠/章春蕙	71,957	89.95%
	監察人	李志仁	88	0.11%
		陳美娟	20	0.025%
Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd.(TMT)	董事	廣明光電代表人： 何世池/張嘉峰/李志仁	110,000	100%
達明股份有限公司(TAI)	董事	廣明光電代表人： 何世池	50,000	100%
Techman Robot (Hong Kong) Limited.(TRH)	董事	達明機器人代表人： 何世池	-	100%
達明機器人(上海)有限公司 (TRS)	董事	達明機器人代表人： 何世池/張嘉峰/陳尚昊	-	100%
	監察人	達明機器人代表人： 李志仁		
TM SMT SDN.BHD.(JVM)	董事	廣明光電代表人： 張嘉峰/李志仁	-	51%
TM SMT (Thailand) Company Limited.(JVMT)	董事	JVM 代表人： 張嘉峰/李志仁	-	51%

6.各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

營運概況 企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Quanta Storage International Ltd.	2,327,242	4,293,764	0	4,293,764	0	(289)	(9,795)	不適用
Quanta Storage (BVI) Ltd.	1,644,412	3,986,238	54,795	3,931,443	0	0	(17,557)	不適用
達研(上海)光電有限公司	843,000	3,723,754	990,653	2,733,101	3,187,149	54,199	55,244	不適用
達明電子(常熟)有限公司	505,800	1,257,094	20,261	1,236,833	(978)	(89,494)	(72,720)	不適用
Quanta Storage Holding (Hong Kong) Ltd.	1,059,333	2,742,028	0	2,742,028	0	(172)	55,153	不適用
達明電子(香港)有限公司	780,809	1,239,159	0	1,239,159	0	(119)	(72,829)	不適用
E-Forward Technology Ltd.	168,600	351,926	0	351,926	0	(38)	7,152	不適用
Quanta Storage Asia Ltd.	168,600	1,181,456	849,557	331,899	3,358,013	(643)	7,009	不適用
明日新投資股份有限公司	28,000	53,048	13,554	39,494	0	(263)	5,623	不適用
達明機器人股份有限公司	800,000	1,309,890	465,883	844,007	963,827	(74,835)	(109,076)	不適用
Techman Electronics (Thailand)Co.,Ltd.	1,033,039	1,736,219	753,491	982,728	2,669,251	(15,025)	(29,269)	不適用
達明股份有限公司	500,000	503,268	943	502,325	5,525	1,485	2,244	不適用
Techman Robot (Hong Kong) Limited	92,638	25,121	0	25,121	0	0	(36,968)	不適用
達明機器人(上海)有限公司	84,300	71,081	45,960	25,121	80,295	(39,339)	(36,968)	不適用
TM SMT SDN.BHD.	29,831	121,397	92,281	29,116	6,524	2,360	1,982	不適用
TM SMT (Thailand) Company Limited.	4,791	4,596	0	4,596	0	(81)	(81)	不適用

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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一〇九年度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第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一〇九年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一一〇年三月十九日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

吳趙仁



會計師：

連淑凌



民國一一〇年三月十九日

聲 明 書

本公司民國一〇九年度（自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：廣明光電股份有限公司



董 事 長：何世池



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
廣達電腦股份有限公司	1、採權益法評價 2、董事席次占比	82,881,664	29.78%	無	董事 董事 董事	蔡文弘 黃健堂 楊俊烈

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		應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註		
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	差異原因	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率		金額	處理方式
進貨	-	-	-	-	90天	-	90天	-	-	-	-	-	-
(銷貨)	-	-	-	-	"	-	"	-	-	-	-	-	-

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 為公司 之原因	前次移轉資料 (註 2)			交易 方式 (註 3)	價格 參 考 依 據	取得 之 用 途 及 情 形	其他約 定事 項
									所 有 人	與 公 司 關 係	移 轉 日 期				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：取得財產者免列。

註 2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

註 3：應說明交易之決定層級

四、資金融通情形：無

單位：新臺幣千元

交易類 (貸與或借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本期利息總額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保		交易對方	約定式呆帳情形	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 (承租)	標名	的物		租賃期間	租賃性質	租賃依據	租金決定方法	收取(支付)情形	與一般租賃之比較情形	本期總金額	本期租金	本情	其他事項	約項
		稱座	落地點											
承租	辦公室	士林後港街		108.01.01~ 109.12.31	營業租賃	雙方議定	每月支付	-	-	\$119	尚未支付 \$21		無	
承租	辦公室	桃園市龜山區		108.01.01~ 110.12.31	營業租賃	雙方議定	每月支付	-	-	\$7,777	尚未支付 \$1,361		無	

六、背書保證情形：無

單位：新臺幣千元

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

二、**私募有價證券辦理情形**，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、最近年度及截至年報刊印日止之執行情形：不適用。

三、**最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票之情形**：無。

四、**其他必要補充說明事項**：無。

玖、**最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項**：最近年度及截至年報刊印日止並無發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

廣 明 光 電  有 限 公 司

負 責 人：何 世 池 



廣明光電
Quanta Storage