

股票代號  
4973



廣 穎 電 通

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司

Silicon Power Computer & Communications Inc.

# 108年度 年 報



中華民國一〇九年五月八日刊印

【查詢年報網址】公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.silicon-power.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：謝超民

職 稱：副總經理

電 話：(02)8797-8833

電子郵件信箱：hr\_adm@silicon-power.com

代理發言人

姓 名：唐婉佩

職 稱：副理

電 話：(02)8797-8833

電子郵件信箱：hr\_adm@silicon-power.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區洲子街 106 號 7 樓

電 話：(02)8797-8833

工 廠：新北市汐止區大同路一段 308 之 6、8、10 號 6、7 樓

電 話：(02)7708-1188

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：周筱姿、賴宗義

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、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

六、公司網址：<http://www.silicon-power.com>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	41
七、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事務所或其他關係企業情形.....	42
八、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股權質押變動情形.....	42
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	62
三、最近二年度及年報刊印日止從業員工人數.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	71
六、重要契約.....	73
陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	74
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	83
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	142
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響.....	210
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	211
一、財務狀況.....	211
二、財務績效.....	212
三、現金流量.....	213
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	213
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	214

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....	215
七、其他重要事項.....	218
捌、特別記載事項.....	219
一、關係企業相關資料.....	219
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	221
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.....	221
四、其他必要補充說明事項.....	221
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	221

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

廣穎電通 108 年度全年營收為 3,683,503 仟元，稅後淨利 95,462 仟元及每股稅後純益 1.50 元。感謝股東對公司長久以來的鼎力支持與愛護，也感謝全體同仁辛勞的付出。公司自創立以來，即希望讓這個台灣創立的記憶體儲存品牌發揚於國際舞台。過程中，挺過初創事業的艱辛、金融海嘯的衝擊，始終堅持將「SP」這個台灣品牌帶往全世界。如今，這個品牌已在全球 100 多個國家展現非凡的成果，公司仍秉持一貫的信念深耕品牌，持續為全球消費者「提供正合您意的產品與服務」。

去年度，廣穎電通仍保持「業界獲獎常勝軍」地位，橫掃國內外各大獎項，包括：「德國國家設計獎」、「台灣精品獎」、與「金點設計獎」；其中，最特別的是，SP 廣穎一〇八年獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」，此獎項獲獎門檻極高，需累積 50 件「台灣精品獎」始能獲頒，為國家級最高榮譽，SP 廣穎同時也是一〇八年度業界唯一獲獎廠商；如此優異的表現，不僅證明了 SP 廣穎電通在產品設計上的深厚功力，更奠定了其在存儲市場中的設計領導地位。此外，透過專注本業、深化產品策略，除讓產品線更完整充實之外，更因應消費者現今多元的儲存需求與應用推出各式吸睛且極具競爭力的新品。並透過 SP 廣穎「品牌價值」與「產品設計力」雙利器，打開歐美日市場、收品牌忠誠度、擁定價優勢、讓毛利率穩中待升，並進而確保長期獲利，致力達成營運績效，展現優異的續航能力，使全年營運維持健康且正向的格局。

從營運面來看，108 年度公司經營景況，受國際情勢連年不穩定，與強勢美元干擾，新興國家的經濟與消費力屢受衝擊，致 SP 廣穎過往幾年營運表現遭遇逆風。唯透過近兩年來不斷堅持並徹底執行的「市場調整」與「產品結構多元化」策略，輔以「品牌力」的不斷積累成功轉型，營運績效向上攀揚。近年來，逐步降低新興市場銷售比重，轉而進攻美國、歐洲、日本等先進國家市場，使毛利率與獲利均有斬獲。同時，展開多角化經營策略，積極耕耘「工控」、「B2B 通路」、及「電子商務平台」三大領域，持續挹注營運績效。

佈局今年，除持續在全球攻城掠地，讓各產品線均衡發展，堅守優異的產品品質與發揮產品設計的深厚實力，以自有品牌行銷全球之外；更重要的，公司將致力於內部的組織健全與人員強化，並擔負起更多的社會責任，使員工、投資人與一般大眾均能因為廣穎的強壯而獲得實質的提升，也讓公司得以健康的永續經營下。據此，我們訂出 109 年的目標展望如下：

- 一、持續精耕品牌，使 SP 品牌效益逐年提升。
- 二、建立具競爭力的銷售模式，提供全方位服務。
- 三、推升目標客戶的營收成長率，增進公司健康的營收獲利。
- 四、加強全球在地化的競爭力，深化經營各個市場。
- 五、增加全球合格市場數量，維持長期穩定的營收獲利。
- 六、產品銷售比例多元化，提升營收與維持獲利水準。
- 七、關鍵人才選用育留的競爭力，以達人均產值最佳化。
- 八、不斷提升庫存管理及採購能力，管控庫存的風險與效益。
- 九、積極投入研發，強化各項產品之新應用技術。
- 十、不斷優化產線效能，帶動生產規模經濟的成本效益，提高獲利能力。

廣穎電通不以盲目擴充市場為目的，而是以品牌創新領導市場之技術服務、發掘及推廣高附加價值之產品為經營宗旨，我們期待 SP 廣穎電通保有現有之特色，以高品質之產品、領先的技術團隊、良好的服務及完善的管理迎接未來新的挑戰，成為一個專業技術領航、創新服務、新世代明星產品、自製自銷之品牌。

最後，謝謝各位股東對公司的愛護，希望各位股東能秉持以往對公司的支持，繼續給予鼓勵與指教；另外，也感謝所有的客戶、供應商，以及公司全體監守崗位的同仁們的付出，我們當會更加努力，不斷創新突破，締造更佳的營運成績。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 陳慧民



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國九十二年二月十八日

### 二、公司沿革

- 民國 92 年 02 月 廣穎電通股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 2,000 仟元，於台北內湖科技園區承租辦公室 300 坪，初期以銷售各式 NAND Flash 記憶卡為主。
- 民國 92 年 05 月 取得 CFA 協會正式會員資格。
- 民國 92 年 06 月 取得 SDA 協會正式會員資格。  
現金增資至新台幣 155,000 仟元。
- 民國 92 年 12 月 年營業額達新台幣 1.3 億元。單月營運開始獲利。
- 民國 93 年 06 月 現金增資至新台幣 170,500 仟元。
- 民國 93 年 12 月 取得 SD-3C 協會正式會員資格。
- 民國 94 年 02 月 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪，完成工廠設立並建立自有產能，購置一條 SMT 生產線。  
自行研發第一支自有品牌隨身碟產品。
- 民國 94 年 10 月 擴增廠房面積 250 坪，購置第二條 SMT 生產線。  
設立荷蘭子公司 Silicon Power Computer & Communications Netherlands, B.V.，成立歐洲銷售、發貨及客服中心。
- 民國 94 年 12 月 現金增資至新台幣 175,380 仟元。
- 民國 95 年 03 月 現金增資至新台幣 202,380 仟元。
- 民國 95 年 04 月 新增自有品牌 DRAM 產品銷售。
- 民國 95 年 07 月 全廠生產線正式導入無鉛製程。
- 民國 95 年 08 月 榮獲經濟部第九屆小巨人獎。
- 民國 95 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 260,009 仟元。
- 民國 95 年 11 月 設立日本子公司 Silicon Power Japan Co., Ltd，成立日本銷售、發貨及客服中心。
- 民國 95 年 12 月 現金增資至新台幣 276,626 仟元。
- 民國 96 年 04 月 取得記憶體大廠南亞科技 Elixir 品牌記憶體台灣區獨家代理權。
- 民國 96 年 08 月 盈餘轉增資至新台幣 299,532 仟元。
- 民國 97 年 01 月 本公司線上購物網正式營運。  
於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪。
- 民國 97 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 336,434 仟元。
- 民國 97 年 10 月 榮獲經濟部第十七屆「國家磐石獎」。
- 民國 98 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 388,976 仟元。  
於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 100 坪。
- 民國 99 年 03 月 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 100 坪。  
總計辦公及生產廠區坪數達 1,250 坪。
- 民國 99 年 05 月 盈餘轉增資至新台幣 454,280 仟元。
- 民國 99 年 08 月 榮獲經濟部 98 年度「進出口績優廠商前 500 名」。
- 民國 99 年 09 月 證期局核准股票公開發行。
- 民國 99 年 11 月 購買汐止廠房。

- 民國 100 年 01 月 登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- 民國 100 年 02 月 搬遷至汐止廠正式啟用。
- 民國 100 年 05 月 於美國加州，100% 持股投資美元 20,000 成立美國子公司 Silicon Power Computer & Communications USA Inc.。  
SP/Silicon Power 新品牌正式發表。
- 民國 100 年 09 月 再度榮獲國家發明創作獎肯定。
- 民國 100 年 10 月 盈餘轉增資至新台幣 519,718 仟元。
- 民國 100 年 12 月 產能達到 28,505 仟個/年。  
本公司袁培榮總經理獲頒資訊月傑出資訊人才獎。  
經櫃買中心董事會通過本公司股票上櫃申請案。
- 民國 101 年 01 月 連續三年榮獲台灣精品獎肯定。
- 民國 101 年 03 月 成立香港子公司 Silicon Power Computer & Communications HK Ltd
- 民國 101 年 06 月 正式於 101.06.19 掛牌上櫃。(上櫃代號 4973)
- 民國 101 年 08 月 再度榮獲國家發明創作獎肯定。
- 民國 101 年 11 月 挺進 2012 台灣三十五大國際品牌。
- 民國 101 年 12 月 連續兩年榮獲金點設計獎殊榮。
- 民國 102 年 01 月 成立子公司 Silicon Power Investment Co.,Ltd.。
- 民國 102 年 01 月 榮獲中華徵信所-電腦週邊設備業第十二名。
- 民國 102 年 03 月 榮獲德國紅點設計獎肯定。
- 民國 102 年 05 月 購買汐止廠廠房，增加 141 坪。
- 民國 102 年 09 月 再度榮獲國家發明創作獎肯定。
- 民國 102 年 10 月 榮獲幸福企業獎肯定。
- 民國 102 年 11 月 贊助第一屆黑豹旗全國高中棒球聯賽。
- 民國 102 年 12 月 再度榮獲台灣精品獎肯定。
- 民國 102 年 12 月 再度榮獲中國紅星獎肯定。
- 民國 103 年 01 月 榮獲 2014 德國 iF 設計大獎。
- 民國 103 年 04 月 榮獲德國紅點設計大獎。
- 民國 103 年 04 月 舉辦 SP 首屆「創新產品設計大賽」。
- 民國 103 年 04 月 榮獲勞動部第一屆工作生活平衡獎。
- 民國 103 年 06 月 榮獲第七屆 COMPUTEX d&i awards 三座創新設計獎。
- 民國 103 年 09 月 成立新加坡子公司 Silicon Power Computer & Communications (Singapore) Pte.Ltd.。
- 民國 103 年 11 月 現金增資至新台幣 652,039 仟元。
- 民國 103 年 12 月 榮獲金點設計獎。
- 民國 103 年 12 月 五連霸拿下兩座 2014 國家發明創作獎。
- 民國 103 年 12 月 榮獲中國紅星獎五項肯定。
- 民國 103 年 12 月 董事長陳慧民榮獲中華民國第 37 屆創業相扶獎。
- 民國 103 年 12 月 總經理袁培榮榮獲中華民國第 37 屆創業楷模獎。
- 民國 104 年 01 月 榮獲十座「2015 台灣精品獎」。
- 民國 104 年 02 月 榮獲兩座 2015 德國 iF 設計大獎。
- 民國 104 年 03 月 與日本聽障學校攜手產學合作。
- 民國 104 年 09 月 成立印度子公司 Flashzone Technology India Private Limited。
- 民國 104 年 11 月 再度榮獲金點設計獎。



民國 105 年 01 月 榮獲十座「2016 台灣精品獎」。

民國 105 年 02 月 榮獲兩座「2016 德國 iF 設計大獎」。

民國 105 年 10 月 業界首創！榮獲德國官方最高榮譽「德國國家設計獎」。

民國 105 年 11 月 榮獲「2016 國家發明創作獎」。

民國 105 年 12 月 榮獲兩座「2016 中國紅星獎」。

民國 105 年 12 月 榮獲「2016 金點設計獎」。

民國 106 年 01 月 榮獲「2017 台灣精品獎」。

民國 106 年 02 月 榮獲「2017 德國 iF 設計大獎」。

民國 106 年 03 月 榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。

民國 106 年 10 月 榮獲「2017 日本 GOOD DESIGN AWARD」。

民國 106 年 12 月 榮獲「2017 金點設計獎」。

民國 106 年 12 月 榮獲「2017 中國紅星獎」。

民國 107 年 01 月 榮獲「2018 台灣精品獎」。

民國 107 年 02 月 榮獲「2018 德國 iF 設計大獎」。

民國 107 年 03 月 榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。

民國 107 年 10 月 榮獲「國家發明創作獎」。

民國 107 年 12 月 榮獲「2018 中國紅星獎」。

民國 108 年 01 月 榮獲「2019 台灣精品獎」，連續 12 年獲台灣精品獎肯定！

民國 108 年 01 月 累計超過 50 件產品得獎，榮獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」。

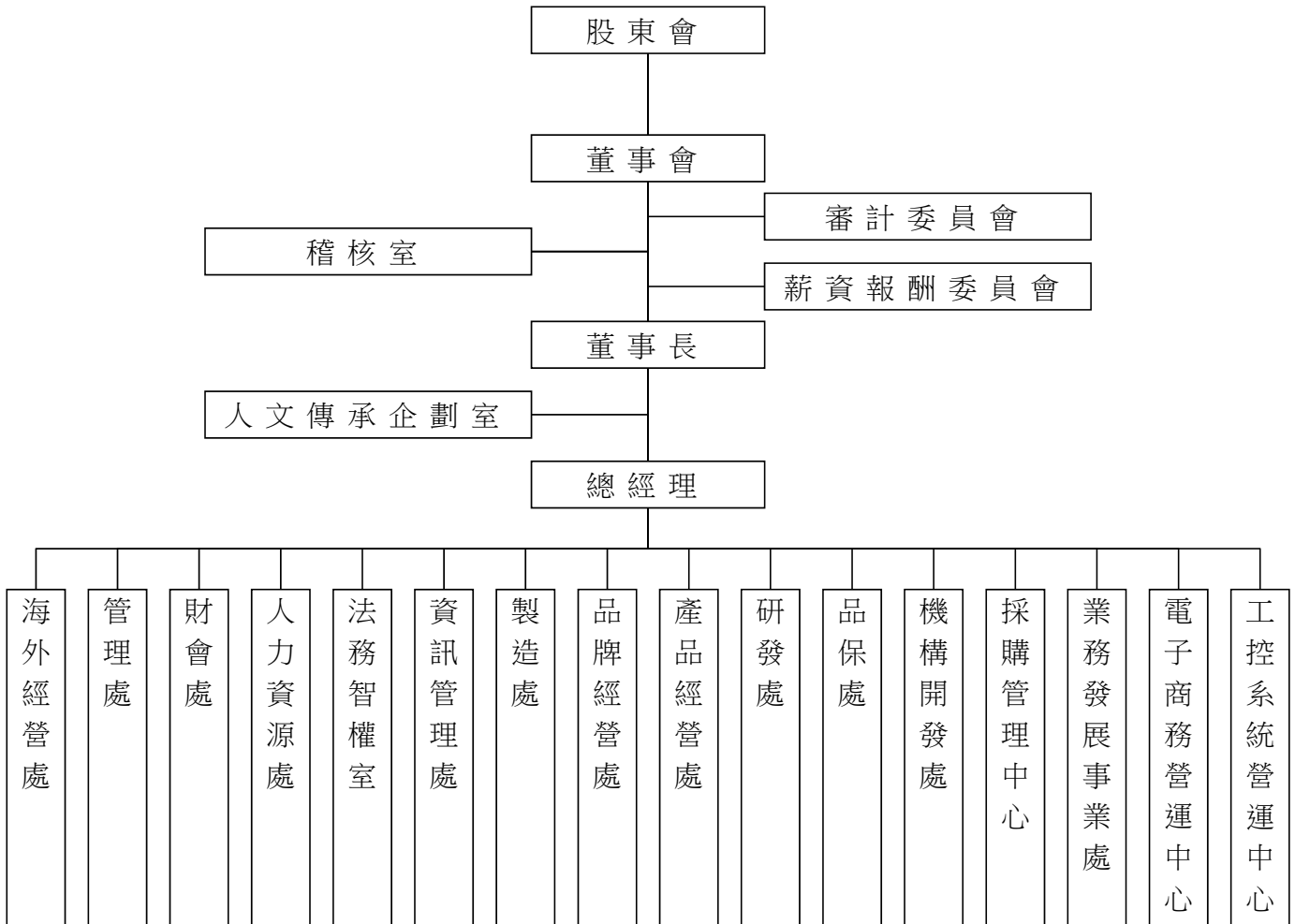
民國 108 年 10 月 榮獲德國官方最高榮譽「2019 德國國家設計獎」。

民國 108 年 12 月 榮獲「2019 金點設計獎」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
董事長室	(1)負責公司治理相關事務。 (2)評核董事會議決議事項的執行情況。 (3)策劃及核准公司組織之經營理念及品質政策方針。 (4)確認品質目標之建立，實施管理評審及確保資源的適用性。 (5)組織內一切重大決策制定及核准組織內一切財務之經營管理。
總經理室	(1)執行董事會決議事項及公司的總體策略規劃。 (2)確保組織之結構及職責及權限和相互關係已被明訂及溝通。 (3)組織內各單位管理層之職責、權限和相互關係做規劃及管理。 (4)公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。 (5)組織內經營理念及品質政策、品質目標等方針之執行。
稽核室	(1)負責評估各部門內控制度執行之缺失及有效性，並提供改善建議。 (2)執行年度稽核計畫。
人文傳承企劃室	(1)職工福利、員工關係與文化傳承。 (2)人員任免作業及組織相關調整事宜。
海外經營處	(1)子公司規章制度導入與遵循查核。 (2)海外子公司內控內稽循環設立與稽查。 (3)海外據點設立評估與登記辦理作業
管理處	(1)作業流程規劃相關作業。 (2)彙整各業務部門之績效與分析管理。 (3)固定資產管理、行政庶務採購作業、行政及環境安全衛生管理等工作。 (4)擬訂公司規章，並針對各項制度流程建置與優化。
財會處	(1)財務報表之分析、投資與轉投資規劃及資金來源籌措調度，辦理年度決算與盈餘分配相關作業。 (2)會計帳務應收應付帳款審核及成本結算、會計報表編製、稅務事項規畫與申報相關作業。 (3)客戶訂單審核、信用額度審核、應收帳款管理及子公司帳務等相關事宜。 (4)股務管理與執行作業。
人力資源處	(1)全球人才招募計畫，人力適配、人員歷程資料庫、人力規劃等相關事務。 (2)教育訓練規劃與設計，並建制內外講師等相關事務。 (3)負責績效評核暨人才激勵制度，及人才適任性評鑑管理。 (4)人事相關系統與流程優化，且依循法令修訂人事規則。
法務智權室	(1)合約、契約及同意書之審核、用印及保管。 (2)專利、商標及其他智慧財產權相關法律事務。 (3)法律紛爭及訴訟。
資訊管理處	(1)電腦作業各項需求之研判與處置。 (2)保持電腦系統運作方式與必要性之變更作業。 (3)通訊設備及網路系統之維護。
製造處	(1)新生產設備與生產技術之導入與人員教育訓練。 (2)成品/半成品之維修作業及 RMA 不良品修護及測試。 (3)產品品質系統之運作與維護並進行品管技術訓練計劃及安排。 (4)生產、測試與檢驗設備之保養，並進行生產技術問題之解決。

部 門 別	執 掌 業 務
製造處	(5)生產技術、製程與品質之提升，及生產排程之控制。 (6)倉庫之管理與維護，並管理出貨作業。 (7)生產之矯正與預防措施之追蹤與跟催。 (8)生產現場品質異常之處理與追蹤控制。 (9)原物料與成品檢驗之執行與品質控制。
品牌經營處	(1)公司形象之包裝及公共關係之管理。 (2)印刷品、輔銷物之採購與管理，並針對產品促銷、參展設置安排進行規劃與管理。 (3)產品包裝、包材、廣告文宣之設計相關事宜。 (4)全球各地知名度推廣與媒體關係、通路經營。
產品經營處	(1)新產品提案、開案與產品多元開發之營運管理。 (2)統整並規劃產品於全球各市場之策略擬定。 (3)各產品呆滯與庫存管理。 (4)產品定價與全球價格策略規劃。
研發處	(1)產品研發設計、測試、驗證、修正等。 (2)產品開發、量產與維護，產品品質保證相關作業。 (3)產品技術處理、故障排除與分析及新技術及應用市場之研究。 (4)產品應用程式、測試程式與控制器 F/W 之發展。 (5)新品規劃導入、產品經營、專案管理與重要產品議題溝通及追蹤處理。 (6)針對產品銷售之客戶服務規劃 RMA 流程及 FAE 支援。 (7)負責客戶抱怨與申訴之回覆與應變作業事宜。 (8)負責產品相容性與支援開發相關事宜。
品保處	(1)負責落實公司品質保證體系的建立、推行與維護管理。 (2)改善產品信賴度、可靠性、品質，提升產品品質。 (3)主導品質稽核活動及外部認證，監督之執行成效。 (4)產品品質保證相關作業。產品相容性、可靠度驗證與認證管理。
機構開發處	產品外型設計、機構件等研發、測試與修正作業。
採購管理中心	(1)負責記憶體產品之原物料、零組件、產品採購事宜。 (2)原物料 (DRAM、FLASH) 之採購，並進行供應商評鑑管理。 (3)產品採購事宜之安排。 (4)原物料、包材、研發用物料及資產之採購。 (5)供應商開發與評鑑管理。
業務發展事業處	(1)公司品牌市場銷售規劃與開拓。 (2)客戶訂單及合約之審查與管理及客戶需求之評估與訂定。 (3)客戶管理及客訴問題之處理。 (4)客戶應收帳款管理。
電子商務營運中心	(1)全球電子商務經營策略擬定與執行。 (2)全球電子商務市場研究、市場情報整理分析。 (3)依據營運目標，展開各電子商務市場之戰略規劃。
工控系統營運中心	(1)工控系統 OEM 市場、客製化市場開發與管理及主要客戶維繫。 (2)工控系統廠商之市場開發及客戶維繫。 (3)工控產品銷售狀況分析、工控市場發展與產品多元開發之營運管理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人

#### 1. 董事、監察人資料

109年04月21日(停止過戶日)

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		配偶、未成 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 司及其他職 務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主事 人	備註		
							股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率					股 數	持 股 率
董事長	中華民國	陳慧民	男	106.6.16	3年	92.7.15	1,191,673	1.84	732,566	1.15	220,417	0.35	0	0	美國奧克拉荷馬 中央州立大學 MBA 創見資訊(股)公司 業務處協理	本公司執行長 Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.、 Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 董事長 網信投資(股)公司、矽創電子(股)公 司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 監察人	無	無(註)
副董事長	中華民國	李盛樞	男	106.6.16	3年	92.7.15	374,574	0.58	415,278	0.65	0	0	0	0	台灣大學 電機工程學研究所 矽創電子(股)公司 總經理	本公司副執行長 昇佳電子(股)公司董事長 矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事	無	無
董事	中華民國	袁培榮	男	106.6.16	3年	100.6.28	919,731	1.42	956,447	1.51	309,820	0.49	0	0	美國南加大 電機碩士 宇太網訊(股)公司 產品經理	本公司總經理 Silicon Power Japan Co., Ltd 董事長 Silicon Power Investment Co., Ltd.、 Flashzone Technology India Private Limited 董事	無	無

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		現在持有股份		配偶、未成 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 司及其他職 務	具配偶或 以親等之 二內關係 之其他董 事或監 事姓名	備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
	中華民國	矽創電子 (股)公司	--	106.6.16	3年	103.6.18	4,148,701	6.41	4,148,701	6.53	0	0	0	0	NA	無	無	無
董事	中華民國	代表人 毛穎文	男	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 成功大學電研所 矽創電子(股)公司 總經理	矽創電子(股)公司董事長兼執行長 Sitronix Technology (Belize) Corp. 、Sitronix Technology (Mauritius) Corp.、Sitronix Holding International Limited.、力頌科技(股)公司、矽創 投資(股)公司董事長；昇佳電子(股) 公司、矽創電子(股)公司、極創電 子(股)公司、新特系統(股)公司、 融易網路(股)公司董事；銳寶科技 (股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	鄭翠玉	女	106.6.16	3年	100.2.25	0	0	0	0	0	0	0	0	大陸暨南大學 會計學碩士	廣展會計師事務所所長	無	無
獨立董事	中華民國	黃清茂	男	106.6.16	3年	100.6.28	90,185	0.14	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 經營管理碩士 藍天電腦(股)公司 高級總監 英業達(股)公司 資深特專 英冠達(股)公司 副總經理	泰博科技(股)公司特別助理	無	無
獨立董事	中華民國	陳大成	男	106.6.16	3年	106.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	國立華僑中學	Golden Power Technology Co., Ltd. (Myanmar) Director	無	無

註：本公司目前由董事長兼任執行長職務，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。

另，為強化公司治理，本公司設置審計委員會作為因應。

法人股東之主要股東

109年04月21日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
矽創電子股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司 5.17% 新制勞工退休基金 4.95% 谷明投資股份有限公司 2.80% 廣穎電通股份有限公司 2.62% 國泰人壽保險股份有限公司 2.42% 舊制勞工退休基金 2.37% 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 2.34% 林文彬 1.83% 德商德意志銀行台北分行受託保管奎特外國價值小型資本 基金投資專戶 1.66% 全球人壽保險股份有限公司 1.63%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年04月21日(停止過戶日)

法人名稱	法人之主要股東
谷明投資股份有限公司	Icon Peak Sdn Bhd. 100%

2. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

109年04月21日(停止過戶日)

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)												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	
陳慧民	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李盛樞	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
袁培榮	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
毛穎文	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	1
鄭翠玉	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃清茂	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳大成	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打✓。

- (1) 非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、協理及各部門與分支機構主管資料

109年04月21日(停止過戶日)

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股數	持有股份比率	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	比率			股數	比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳慧民	男	99/03	732,566	1.15	220,417	0.35	0	0	美國奧克拉荷馬中央州立大學MBA 創見資訊(股)公司 業務處協理	Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.、 Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 董事長 網信投資(股)公司、矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 監察人	無	無	無	(註)
副執行長	中華民國	李盛樞	男	99/03	415,278	0.65	0	0	0	0	台灣大學 電機工程學研究所 矽創電子(股)公司 總經理	昇佳電子(股)公司董事長 矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事	無	無	無	無
總經理	中華民國	袁培榮	男	99/03	956,447	1.51	309,820	0.49	0	0	美國南加大電機碩士 宇太網訊(股)公司 產品經理	Silicon Power Japan Co., Ltd 董事長 Silicon Power Investment Co., Ltd.、Flashzone Technology India Private Limited 董事	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	李錫彬	男	99/03	318,708	0.50	0	0	0	0	台北科技大學電子系 威盛科技(股)公司 董事長	無	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	李啟漢	男	104/08	110,000	0.17	0	0	0	0	台灣大學EMBA 伍豐科技(股)公司 總經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝超民	男	99/12	529,016	0.83	129,689	0.20	0	0	交通大學 經營管理研究所 建大工業(股)公司 業務管理師	無	無	無	無	無

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	袁良仁	男	101/01	226,574	0.36	0	0	0	0	交通大學 電信工程學系 欣興電子(股)公司 資深專案經理 本公司總經理室特助	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林金佑	男	108/03	0	0	0	0	0	0	清華大學 動力機械所 創見資訊(股)公司 行銷副總經理	無	無	無	無	無
財會處長	中華民國	吳望平	男	99/03	211,197	0.33	0	0	0	0	東海大學會計系 威聯通科技(股)公司 會計經理	無	無	無	無	無

註：本公司目前由董事長兼任執行長職務，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。  
另，為強化公司治理，本公司設置審計委員會作為因應。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

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		領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司							
一般董事	董事長	0	0	0	0	1,826	1,826	0	0	10,117	108	108	2,051	0	14.77%	14.77%	無	
	副董事長	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	董事	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	鄭翠玉	1,200	1,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	黃清茂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	陳大成	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事之報酬依公司章程規定，以其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。該獨立董事之報酬係固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註1：依本公司109.03.20董事會決議分派108年度員工酬勞金額；按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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) 本公司	財務報告內所有公司	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
低於 1,000,000 元	陳慧民、李盛樞、袁培榮 鄭翠玉、黃清茂、陳大成 矽創電子(股)公司	同左	鄭翠玉、黃清茂、陳大成 矽創電子(股)公司	同左
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	--	--	--	--
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	--	--	李盛樞	同左
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	--	--	袁培榮	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	--	--	陳慧民	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	--	--	--	--
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	--	--	--	--
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	--	--	--	--
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	--	--	--	--
100,000,000 元以上	--	--	--	--
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		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 (%)		領取來自子公司以外轉投資母子公司酬金	
		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	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
執行長	陳慧民														
副執行長	李盛樞														
總經理	袁培榮														
執行副總經理	李錫彬														
執行副總經理	李啟漢	19,809	19,809	612	612	4,357	4,357	4,317	0	4,317	0	30.48%	30.48%		無
副總經理	謝超民														
副總經理	袁良仁														
副總經理(註1)	林金佑														
副總經理(註2)	陳威銘														

註1：林金佑於108.03.22新任。

註2：陳威銘於108.05.02解任。

註3：依本公司109.03.20董事會決議分派108年度員工酬勞金額；按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳威銘	同左
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	--	--
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李盛樞、李錫彬、謝超民、林金佑、袁良仁	同左
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	袁培榮、李啟漢	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳慧民	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	--	--
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	--	--
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	--	--
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	9 人	9 人

## (四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計 (註 2)	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	執行長	陳慧民	0	4,631	4,631	4.85%
	副執行長	李盛樞				
	總經理	袁培榮				
	執行副總經理	李錫彬				
	執行副總經理	李啟漢				
	副總經理	謝超民				
	副總經理	袁良仁				
	副總經理(註 1)	林金佑				
	副總經理(註 1)	陳威銘				
	財會處長	吳望平				

註 1：林金佑於 108.03.22 新任；陳威銘於 108.05.02 解任。

註 2：依本公司 109.03.20 董事會決議分派 108 年度員工酬勞金額；截至年報刊印日止，員工酬勞分派名單尚未決定，故上述之金額，為預估之數字。

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

職稱	項目	酬金佔稅後純益之比例			
		107 年度		108 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事		17.92%	17.92%	16.03%	16.03%
監察人		本公司已設置審計委員會故不適用。			
總經理及副總經理		33.11%	33.11%	30.48%	30.48%

註：本公司 109.03.20 董事會決議分派 108 年度員工酬勞新台幣 13,854,000 元、董事酬勞新台幣 1,826,000 元，並提報 109.06.19 股東常會。

本公司董事酬勞係依公司章程第二十六條之一規定，提撥金額不高於公司年度獲利 3% 額度，並依據本公司「董事報酬管理辦法」視其對公司績效貢獻度給予合理報酬；獨立董事之報酬係參酌國內外業界水準並依「董事報酬管理辦法」授權董事會議定之。獨立董事之報酬係固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。另，給付員工酬勞亦依公司章程第二十六條之一規定，提撥年度獲利 10%~20% 為員工酬勞，經董事會決議並提報股東常會。經理人酬金係依據公司「績效考核施行細則」評核，參考個人績效及對公司貢獻，並考量公司整體營運績效暨參考同業水準，而給予合理報酬；董事及經理人之薪酬均提案薪資報酬委員會審議。員工認股權憑證之授與標準係以不超過公司章程資本額保留額度內，授權董事會分次發行之。綜上，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序尚屬合理，其經營績效亦已漸顯現，故兩者應具正向關聯。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

108 年度董事會共計開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

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
董事長	陳慧民	4	0	100	無
副董事長	李盛樞	4	0	100	無
董事	袁培榮	4	0	100	無
董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	3	1	75	無
獨立董事	鄭翠玉	4	0	100	無
獨立董事	黃清茂	3	1	75	無
獨立董事	陳大成	1	2	25	無

##### 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) 證券交易法第14條之3所列事項：請參閱第37頁至第38頁。

(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：無此情事。

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：

108.08.09董事會：陳慧民、李盛樞、袁培榮因「107年度經理人員工酬勞給付案」利益迴避未參與討論及表決。

109.03.20董事會：毛穎文因「本公司向關係人承租不動產案」、「擬取得長期有價證券案」利益迴避未參與討論及表決。

三、董事會評鑑執行情形：本公司已於109.03.20董事會訂定「董事會績效評估辦法」，依規定將自110年起編製109年年報時揭露相關執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	強化董事會職能，董事均採候選人提名制，成員組成多元化並具備專業能力。 每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。
健全董事會結構	本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另，已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度



	評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。
董事利益迴避之遵守	董事會議案若遇有需董事利益迴避者，董事均會自行迴避。
評估簽證會計師獨立性	本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會每年定期藉以下事項評估簽證會計師獨立性，以加強公司財務報告之可信賴度： 一、會計師出具之獨立聲明書。 二、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
遵循法令政策運作	董事會均確實遵守「董事會議事規範」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站，執行情形良好。
內部控制	稽核單位監督公司各項內部控制及風險管理，並由稽核主管列席董事會報告其執行情形。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，旨在協助董事會提高公司治理績效，並監督公司有關內部控制有效實施、財務報告允當表達及誠信度。

審議工作重點主要包括：內部控制制度之政策與執行、財務報表及會計政策與執行、重大資產取得或處分、公司風險管理之政策與執行。

108 年度審計委員會共計開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

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
獨立董事	鄭翠玉	4	0	100	無
獨立董事	黃清茂	3	1	75	無
獨立董事	陳大成	1	2	25	無

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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之議決事項，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：

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
108.03.22 第一屆 第七次	檢陳本公司「107年度內部控制制度聲明書」案	✓	無此情事
	修訂本公司「公司章程」案	✓	無此情事
	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案	✓	無此情事
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	✓	無此情事
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	✓	無此情事
	修訂本公司「公司治理實務守則」案		無此情事
	本公司向關係人承租不動產案		無此情事
	本公司更換簽證會計師案	✓	無此情事
	本公司107年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）案	✓	無此情事
本公司107年度盈餘分派案		無此情事	
108.05.10 第一屆 第八次	修訂本公司「董事會議事規範」案		無此情事
	本公司委任簽證會計師報酬案	✓	
	本公司108年第一季合併財務報告案		無此情事
108.08.09 第一屆 第九次	本公司108年第二季合併財務報告案		無此情事
108.11.08 第一屆 第十次	本公司109年度內部稽核計劃案	✓	無此情事
	本公司108年第三季合併財務報告案		無此情事

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管除按月呈報查核情形外，並於每季審計委員會召開前，向獨立董事說明內稽查核計畫及執行情形等事項，同時聽取獨立董事之意見，以提昇董事會及各營運部門更有效率的運作。

會計師每季均會將本公司財務查核重點呈報予獨立董事並提出說明。經溝通後，會計師始出具核閱報告提案董事會。

截至目前為止，本公司獨立董事與稽核主管、會計師溝通情形良好。

(三) 監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會，故不適用。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於官網及公開資訊觀測站。	無差異				
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)本公司設有發言人、代理發言人及股務等單位，並於官網設置「投資人專區」，專責處理股東建議或糾紛等問題。	無差異				
(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)本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股情形，並與投資人保持良好關係。	無差異				
(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)本公司已訂定「與關係人、集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」、「關係人交易之管理作業」、「風險管理政策」相關法則，並依循規定據以執行。	無差異				
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易之管理作業」，明確禁止內線交易行為並不定期宣導。	無差異				
三、董事會之組成及職責								
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司訂有公司治理實務守則，強化董事會職能。成員多元化，由七位董事組成，包含三位獨立董事，其中女性董事佔一席。成員均具備執行職務所須之知識技能及素養，審計委員會召集人更具有財經之專業經驗，能落實公司政策方針。	無差異				
<b>董事姓名</b>	<b>營運判斷能力</b>	<b>會計及財務分析能力</b>	<b>經營管理能力</b>	<b>危機處理能力</b>	<b>產業知識</b>	<b>國際市場觀</b>	<b>領導能力</b>	<b>決策能力</b>
陳慧民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
李盛樞	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
袁培榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
毛穎文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭翠玉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃清茂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳大成	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

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	摘要說明	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(二)公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來仍會朝公司治理方向，評估設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於109.03.20董事會訂定「董事會績效評估辦法」，將依規定評鑑109年度董事會績效，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會每年定期評估簽證會計師獨立性。 109.03.20董事會依以下主要標準評估會計師獨立性： 一、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，小組成員亦未收受餽贈或禮物等事宜，進而影響其獨立性。 二、會計師符合獨立性足可擔任簽證會計師，並由事務所出具聲明書。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。</p>	<p>如左列摘要說明</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p>	✓		<p>本公司經由董事會決議，於<u>董事長室</u>設置公司治理專責單位，由專職人員統籌公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料，協助董事遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p>	<p>尚未指定 公司治理主管</p>

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司已於官網設置「利害關係人專區」，利害關係人若有任何意見或問題，均可直接反應，並由專責單位負責回應，以維護公司利害關係人之權益。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代理「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」為本公司股務代理人，負責處理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司於官網設置「投資人專區」，並定期揭露財務業務、公司治理等相關資訊供投資人瞭解。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司設有發言人及代理發言人，並由公司治理專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，投資人亦可於「公開資訊觀測站」查詢公司最新訊息。	無差異
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	尚未於年度終了後兩個月內公告申報財務報告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		本公司相當重視公司治理，除訂定多項公司治理相關規範外，亦設置多元溝通管道。本公司利害關係人均可透過官網、股東會年報、公開資訊觀測站等公開資訊，瞭解公司治理之運作情形。另，本公司訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，確保公司資訊安全，降低風險。本公司董事均定期進修，亦有購買責任保險，以降低公司風險承擔。（請參閱次頁內容）	無差異

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	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓		<p>本公司持續強化公司治理，制訂完善公司治理相關規範，並配合參與主管機關建置之「公司治理評鑑系統」，協助投資人瞭解公司治理實施成效。</p> <p>本公司108年度評鑑排名級距為全體上櫃公司36-50%，未來仍將持續落實公司治理，以保障股東權益。</p>	無差異
<p>公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1)員工權益：          本公司有完整工作規則規範同仁間之勞動權利義務以茲雙方遵循，並報經地方主管機關核備。其主要內容概有：總則、受僱與解僱、工資、工作時間、休息、休假、請假、退休、女工、考勤、考核、獎懲與升遷、職業災害補償及撫卹、福利措施與安全衛生、性騷擾防治、職場霸凌防治與處理等，皆以保障同仁權益與公司健康營運為原則。</p> <p>(2)僱員關懷：          在本公司一貫秉持穩健經營的理念並朝著「全球佈局，根留台灣」的原則下，以國際接軌的上下班方式，採行週休二日與彈性上班的機制，讓同仁在工作上有更多的自由與靈活安排工作時間，並嚴格奉行法令規範的勞工保險、全民健保、退休金提撥開始，延伸到每位員工的團體意外保險、住院醫療保險項目。          我們相信「記憶」對每一個人來說都是獨特且專屬的！針對運作同仁的各項關懷措施方面，組織成立職工福利委員會及人文傳承企劃室，讓同仁不僅「看得到，也要用得到」的福利政策。除了年節禮品、年終大摸彩、結婚、生育補助、住院慰問、眷屬死亡慰問金、同仁急難貸款、獎助學金以外，為能發揚「長久維繫的夥伴關係」，我們更不遺餘力地關心同仁在工作與家庭間的平衡。因為公司相信要讓同仁擁有「工作與生活平衡」的人生必須要做到三件事：一是「與同仁『分享』經營成果與永續未來」；再者，應「『關懷』同仁每個人生階段的幸福」；最後，要「成為『值得同仁信賴』的共事夥伴」。</p> <p>(3)投資者關係：          為保障投資者權益，本公司均依規定即時公告財務、業務及重大訊息，並於公司網站設置「投資人專區」，由專責單位負責處理投資人相關事宜。</p> <p>(4)供應商關係：          本公司訂有「供應商管理作業程序書」，凡合作之供應商均需符合審查評鑑標準，公司亦與各供應商保持良好互動，有長期穩定之合作關係，以期共同致力提升社會責任。</p> <p>(5)利害關係人之權利：          本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，為保障公司利害關係人權益，讓利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。</p>				

(6)董事進修之情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳慧民	108.10.16	社團法人 中華公司治理協會	董監事責任與公司治理實務研討會	6
	108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	
李盛樞	108.05.21	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	公司治理與證券法規	6
	108.10.29	社團法人 中華公司治理協會	公司治理與證券法規	
袁培榮	108.04.09	社團法人中華民國 全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值 評估及併購後整合	6
毛穎文	108.05.03	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣 導會	6
	108.05.21		公司治理與證券法規	
鄭翠玉	108.08.13	社團法人中華民國 會計師公會全國聯合會	108 上半年最新稅務法令 與實務解析	7
黃清茂	108.05.29	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊 之技巧	6
			公司治理與董事會運作	
陳大成	108.03.21	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決 策運用	6
			公司經營權之競爭行為規 範與實務案例解說	

註：本公司董事進修情形皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定。

- (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策」，以降低營運上可能面臨的可能風險。另，公司亦訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，強化資安防護，以確保公司資訊安全，降低風險。
- (8)客戶政策之執行情形：本公司以完備的產品種類，接受少量多樣的訂單，可以在 48 小時內出貨至全球各地。提供動態價格與價格保護機制，使經銷通路商樂於推展本公司的產品，也配合提供 RMA 中心服務，達成一次購足、快速維修的目的。
- (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年度均為董事投保董事責任保險，並報告於董事會。

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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)										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 家考試及格 領有證書之 專門職業及 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	鄭翠玉	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	黃清茂	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
獨立董事	陳大成	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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.薪資報酬委員會職責：

- (1)訂定並定期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。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.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三人。
- (2)本屆委員任期：106年06月16日至109年06月15日，最近年度薪資報酬委員會開會2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	鄭翠玉	2	0	100%	無
委員	黃清茂	2	0	100%	無
委員	陳大成	1	1	50%	無

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：無此情事。
- 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：

會議日期	重要決議事項	薪資報酬委員會決議結果
108.03.22 第三屆 第四次	本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會決議。
	聘任林金佑先生為本公司副總經理案	
108.08.09 第三屆 第五次	本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案	
	本公司 107 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案	
	本公司 107 年度經理人員工酬勞給付案	

(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：

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	
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？	✓		本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並訂有「風險管理政策」，各單位依其業務性質及風險分散原則管理，以達成風險與報酬合理化之目標。	無差異
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？	✓		本公司訂有「企業社會責任實務守則」，由各單位合力推動企業責任，除保障員工權利外，亦同時會評估合作廠商的企業責任，共同致力對環境與社會盡一份心力。	無差異
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)本公司通過 ISO14001 環境管系統，所有零件、包裝材料以及產品亦符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準，致力遵循環保法令。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。	無差異
(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)本公司依照現有能量，產品朝向節能省電模式設計，在公司電力及室溫空調也儘量採環保方式管理。	無差異
(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？	✓		(四)本公司依據環保局規定實施事業廢棄物清理計畫書提報，並且定期有稽核專員盤查與維護環境污染的相關事宜，其皆符合 ISO14001 之空、水、廢、毒及噪之要求，為地球生態善盡環境保護之責任。	無差異
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？	✓		(一)本公司遵守勞基法及相關法令規定，為員工辦理勞、健保，提撥勞工退休金，並投保團體意外險，以善盡雇主之責任義務，充份保障員工權益。	無差異

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	
(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?	✓		(二)本公司對於員工福利極為重視,每年依公司獲利提撥10%~20%為員工酬勞,並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策,適當反映於員工薪酬。	無差異
(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?	✓		(三)本公司定期舉辦員工健康檢查、環境消毒、員工旅遊、團康舒壓、活動社團...等維護環境健康之措施。並定期安排消防演練、勞工安全衛生課程,以維護每位同仁人身安全。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)本公司訂有「教育訓練作業程序書」,對員工有完整之培訓計畫,鼓勵並加強其職能發展,重視員工之適性發展。	無差異
(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準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五)本公司嚴謹遵循相關法令,以確保消費者之權益。為保障消費者權益,記憶卡與Dram產品採終身保固政策,透過廣穎全球售後服務網,迅速解決所有消費者的問題;客服部門更提供顧客問題回報機制,工程技術人員可於24小時內以電子郵件立即回覆消費者疑問。相關產品資訊亦隨時更新於公司網頁。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	✓		(六)本公司訂有「採購管理程序書」、「供應商管理作業程序書」,供應商均應遵守本公司經營之政策規範,並定期評估考核,以建立完善基礎,若有違反,得與其終止合作,致力提升企業社會責任品質。	無差異
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?		✓	本公司尚未編製「企業社會責任報告書」	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」,其運作並無重大差異。

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：

本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：

（一）環保

- ★所有零件、包裝材料以及產品皆符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準。
- ★包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。
- ★本公司通過 ISO14001 並致力遵循環保法令。
- ★本公司生產製程產出廢錫膏、廢印刷電路板等一般事業廢棄物。於產線設立之初，即報經台北市政府環保局核備『事業廢棄物清理計畫書』，按時每月上網申報執行情形，並委託經主管機關許可清除、處理該類廢棄物之民營廢棄物清除處理機構清除、處理事業廢棄物。

（二）消費者權益

- ★率先同業於全球市場推出免費終身保固服務的記憶體品牌廠商，所有系列產品皆符合品質規範與檢驗規章。
- ★透過不定期通路活動推展、產品註冊、產品維修、線上購物、社群經營等溝通管道，積極了解所有廣穎消費者的需求、購買決策模式以及購買行為等，做為穩固消費者來源之基礎。
- ★定期發送電子報、新品 EDM，以及 Memory 好康報等方式，使消費者能持續得知廣穎電通新品、活動與市場快訊。

（三）社區參與、社會公益

- ★西班牙協助新生代學習贊助計畫  
與西班牙一間名為 Ies Tirant Lo Blanc 的機構合作 - 這是一所專門幫助陷入困境的青年的西班牙高中，為了他們的 IT 及攝影課程，我們提供的產品固態硬碟、記憶卡及讀卡機，本公司很開心可以參與協助西班牙新生代學習、成長及未來成功的機會。
- ★協助甘比亞解決健康和教育問題  
與 Siente Gambia 合作，該慈善機構致力於解決甘比亞的健康和教育問題，本公司提供了行動硬碟、隨身碟和行動電源協助此機構。

（四）人權

本公司重視員工個人意見及發展，不論其性別、種族及年齡均同等。遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，避免危害勞工基本權益之情事發生，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。

（五）安全衛生

本公司提供員工安全與健康之工作環境，在員工安全保護方面，除提供個人防護用具，如護目鏡、耳塞及耳罩、手套給予員工使用外，並定期實施員工安全方面之教育訓練。公司致力於安全衛生政策，除所有生產製程、包裝材料以及產品皆已符合歐盟的綠色製造標準外，並定期安排消防演練、勞工安全衛生課程，以維護每位同仁人身安全。

(七) 履行落實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：

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否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> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，且揭露於官網與公開資訊觀測站，董事會與管理階層亦確實監督執行。</p> <p>(二)本公司嚴禁任何不當利益之收受，為確保誠信經營之落實，專責單位依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範及積極防範不誠信行為，亦公告於公司內、外部網站。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司與往來對象建立商業關係前，會先行評估對象之合法性、誠信經營政策，以確保公司誠信經營之落實。</p> <p>(二)本公司指定管理處為專責單位，其運作均遵循本公司所訂程序，董事會可隨時查詢執行情形。</p> <p>(三)本公司訂有「道德行為準則」、「反腐敗行為準則」及「員工申訴管道作業程序書」，要求員工遵章守紀，並提供適當之申訴管道。</p>	<p>無差異</p> <p>已設置專責單位，但尚未隸屬於董事會。</p> <p>無差異</p>

<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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>	<p>✓</p>	<p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員均定期查核其遵循情形，並匯報董事會。有效防止各項弊端及督促公司政策的落實，並使內部控制制度得以良好運作。</p>	<p>無差異</p>
<p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p>	<p>(五)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並公布於公司網站及內部電子公佈欄。每年藉由董事進修課程與員工線上課程等宣導，並推動「防範內線交易」之宣導，以強化從業道德與法規遵循的意識。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p>			
<p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)公司設有申訴管道，亦於官網設置「利害關係人專區」，專責單位若發現或接獲檢舉，會立即查明事實，以維護公司之名譽及權益。若有違反情事，將依規定處理改善。</p>	<p>無差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p>	<p>無差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(三)本公司處理檢舉情事予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>			
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司官網設有「投資人專區-公司治理」揭露誠信經營資訊，並於公開資訊觀測站同步公告，供利害關係人查詢及依循。 108 年度無違反「誠信經營守則」案件。</p>	<p>無差異</p>
<p>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： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。</p>			
<p>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）： 本公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，並定期檢視運作情形，使公司朝永續經營理念發展。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司「公司治理實務守則」暨相關規章，已揭露於以下路徑，請參閱。

01. 本公司官網「投資人專區」

[http://www.silicon-power.com/web/investment\\_09#C7](http://www.silicon-power.com/web/investment_09#C7)

02. 公開資訊觀測站「公司治理」

[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

01. 公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

02. 本公司官網「投資人專區」

[http://www.silicon-power.com/web/investment\\_01](http://www.silicon-power.com/web/investment_01)

03. 本公司官網「利害關係人專區」

<http://www.silicon-power.com/web/stakeholder>

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

廣穎電通股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：109年03月20日

本公司民國108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108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109年3月20日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣穎電通股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

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：無。



(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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. 股東會重要決議

會議日期	重要決議事項	後續執行情形
108.06.20 股東常會	107 年度營業報告書及財務報表案	經股東常會承認後，依規定公告於公開資訊觀測站。
	107 年度盈餘分派案	經股東常會決議後，提撥 76,207,000 元（每股新台幣 1.2 元），以現金發放。 並於 108 年 08 月 05 日發放完成。
	修訂本公司「公司章程」案	經股東常會決議後，按新修訂條文實施。
	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案	經股東常會決議後，按新修訂條文實施。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	經股東常會決議後，按新修訂條文實施。
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	經股東常會決議後，按新修訂條文實施。

2. 董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理
108.03.22 第七屆 第八次	決議通過本公司「107 年度內部控制制度聲明書」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「公司章程」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」案		無此情事
	決議通過本公司向關係人承租不動產案		無此情事
	決議通過本公司更換簽證會計師案	✓	無此情事
	決議通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情事
	決議通過聘任林金佑先生為本公司副總經理案		無此情事
	決議通過本公司簽證會計師獨立性評估案		無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	本公司 107 年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）案		無此情事
	決議通過本公司 107 年度盈餘分派案	✓	無此情事
決議通過召開本公司 108 年股東常會相關事宜		無此情事	
108.05.10 第七屆 第九次	決議通過本公司 108 年股東常會股東行使書面提議案		無此情事
	決議通過修訂本公司「董事會議事規範」案		無此情事
	決議通過本公司委任簽證會計師報酬案	✓	無此情事
	決議通過本公司俄羅斯辦事處改派代表人案		無此情事

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理
108.05.10 第七屆 第九次	決議通過授權印度業務代表為本公司應收帳款訴訟案之代理人案		無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案		無此情事
	決議通過本公司 108 年第一季合併財務報告案		無此情事
108.08.09 第七屆 第十次	決議通過本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案	✓	無此情事
	決議通過本公司 107 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案	✓	無此情事
	決議通過本公司 107 年度經理人員工酬勞給付案		無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案		無此情事
	決議通過本公司 108 年第二季合併財務報告案		無此情事
108.11.08 第七屆 第十一次	決議通過本公司 109 年度預算案		無此情事
	決議通過本公司 109 年度內部稽核計劃案	✓	無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案		無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
109.03.20 第七屆 第十二次	決議通過本公司 108 年第三季合併財務報告案		無此情事
	決議通過本公司「108 年度內部控制制度聲明書」案	✓	無此情事
	決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案		無此情事
	決議通過修訂本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」案		無此情事
	決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案修訂本公司「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「公司章程」案	✓	無此情事
	決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案	✓	無此情事
	決議通過本公司向關係人承租不動產案		無此情事
	決議通過本公司委任簽證會計師報酬案	✓	無此情事
	決議通過本公司簽證會計師獨立性評估案		無此情事
	決議通過改選本公司第八屆董事案		無此情事
	決議通過受理股東提案暨提名案		無此情事
	決議通過本公司第八屆董事候選人提名案		無此情事
	決議通過解除本公司第八屆董事競業禁止之限制案		無此情事
	決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	決議通過本公司 108 年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）案		無此情事
	決議通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情事
	決議通過本公司 108 年度現金股利分派案	✓	無此情事
	決議通過本公司 108 年度盈餘分派案	✓	無此情事
	決議通過召開本公司 109 年股東常會相關事宜		無此情事
決議通過取得長期有價證券案		無此情事	

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

五、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
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	賴宗義	108 年度	-

單位：新臺幣仟元

審計公費	非審計公費				合計
3,550	制度設計	工商登記	人力資源	其他	3,550
	-	-	-	-	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		✓		✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	自 108 年第一季財務報表更換簽證會計師		
更 換 原 因 及 說 明	資誠聯合會計師事務所為保持簽證會計師之獨立性，執行內部職務調整，自 108 年第一季起，財務報告之簽核(核閱)簽證，由 <u>周筱姿</u> 會計師、 <u>李秀玲</u> 會計師，更換為 <u>周筱姿</u> 會計師、 <u>賴宗義</u> 會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當 事 人	委 任 人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	✓	
說明			
其 他 揭 露 事 項	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	周筱姿、賴宗義
委 任 之 日 期	自 108 年第一季財務報表更換簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

七、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他關係企業情形：無。

八、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股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動

單位：股

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 04 月 21 日止 (停止過戶日)	
		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 暨執行長	陳慧民	0	0	0	0
副董事長 暨副執行長	李盛樞	0	0	0	0
董事 暨總經理	袁培榮	0	0	0	0
董事	矽創電子(股)公司	0	0	0	0
	代表人：毛穎文	0	0	0	0
獨立董事	鄭翠玉	0	0	0	0
獨立董事	黃清茂	(7,185)	0	0	0
獨立董事	陳大成	0	0	0	0
執行 副總經理	李錫彬	6,500	0	0	0
執行 副總經理	李啟漢	0	0	0	0
副總經理	謝超民	0	0	0	0
副總經理	袁良仁	0	0	0	0
副總經理	陳威銘	0	0	0	0
副總經理	林金佑	0	0	0	0
財會處長	吳望平	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

109年04月21日(停止過戶日)；單位：股、%

序號	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	
1	網信投資股份有限公司	4,730,129	7.45	0	0	0	0	陳慧民	為該公司董事	無
	負責人：陳慧玲	45,000	0.07	0	0	0	0	陳慧民	二親等以內之親屬關係	無
2	矽創電子股份有限公司	4,148,701	6.53	0	0	0	0	-	-	無
	負責人：毛穎文	0	0	0	0	0	0	-	-	無
3	廣勝科技有限公司	2,412,803	3.80	0	0	0	0	-	-	無
	負責人：蘇莉莉	0	0	415,278	0.65	0	0	-	-	無
4	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,155,000	3.39	0	0	0	0	-	-	無
5	袁培榮	956,447	1.51	309,820	0.49	0	0	-	-	無
6	兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶	950,000	1.50	0	0	0	0	-	-	無
7	黃少莉	804,194	1.27	0	0	0	0	-	-	無
8	陳慧民	732,566	1.15	220,417	0.35	0	0	網信投資股份有限公司	為該公司董事	無
9	見賢科技有限公司	723,112	1.14	0	0	0	0	-	-	無
	負責人：侯淑暖	0	0	318,708	0.50	0	0	-	-	無
10	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶袁培榮	609,000	0.96	0	0	0	0	-	-	無

十、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：

109年3月31日 單位：股；%

轉投資事業(註)	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
Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V	2,500	100	0	0	2,500	100
Silicon Power Japan Co., Ltd.	200	100	0	0	200	100
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	200,000	100	0	0	200,000	100
Silicon Power Investment Co.,Ltd (SAMOA)	3,500,000	100	0	0	3,500,000	100
Flashzone Technology India Private Limited	870,000	100	0	0	870,000	100

註：係本公司採用權益法之長期投資。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份來源

單位：新台幣仟元/仟股

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(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.02	10	200	2,000	200	2,000	設立股本	-	註 1
92.07	10	30,000	300,000	15,500	155,000	現金增資 148,000	貨幣債權 5,000 仟元	註 2
93.06	10	30,000	300,000	17,050	170,500	現金增資 15,500	-	註 3
95.01	10	30,000	300,000	17,538	175,380	員工認股權 4,880	-	註 4
95.03	40	30,000	300,000	20,238	202,380	現金增資 27,000	-	註 5
95.10	10	30,000	300,000	26,001	260,009	盈餘轉增資 38,452 員工紅利轉增資 7,034 資本公積轉增資 12,143	-	註 6
96.01	24	30,000	300,000	27,481	274,809	現金增資 14,800	-	註 7
	10			27,663	276,626	員工認股權 1,817	-	
96.10	10	60,000	600,000	29,953	299,532	盈餘轉增資 19,364 員工紅利轉增資 3,542	-	註 8
97.05	10	60,000	600,000	30,085	300,846	員工認股權 1,314	-	註 9
97.10	10	60,000	600,000	33,643	336,434	盈餘轉增資 30,085 員工紅利轉增資 5,503	-	註 10
98.06	10	60,000	600,000	34,834	348,342	員工認股權 11,908	-	註 11
98.11	10	60,000	600,000	38,898	388,976	盈餘轉增資 34,834 員工紅利轉增資 5,800	-	註 12
99.04	10	60,000	600,000	40,705	407,054	員工認股權 18,078	-	註 13
99.05	10	60,000	600,000	45,428	454,280	盈餘轉增資 40,706 員工紅利轉增資 6,520	-	註 14
100.04	10	60,000	600,000	46,228	462,280	員工認股權 8,000	-	註 15
100.10	10	60,000	600,000	51,972	519,718	盈餘轉增資 46,228 員工紅利轉增資 11,210	-	註 16
101.06	10	100,000	1,000,000	55,029	550,289	盈餘轉增資 15,591 員工紅利轉增資 14,980	-	註 17
101.07	28	100,000	1,000,000	60,204	602,039	現金增資 51,750	-	註 18
104.01	29	100,000	1,000,000	64,204	642,039	現金增資 40,000	-	註 19
	10			65,204	652,039	限制員工權利新股 10,000		
104.06	10	100,000	1,000,000	65,183	651,829	限制員工權利新股註銷-210	-	註 20
104.09	10	100,000	1,000,000	65,147	651,469	限制員工權利新股註銷-360	-	註 21
104.12	10	100,000	1,000,000	65,139	651,389	限制員工權利新股註銷-80	-	註 22
105.02	10	100,000	1,000,000	65,030	650,304	限制員工權利新股註銷-1,085	-	註 23
105.06	10	100,000	1,000,000	64,974	649,744	限制員工權利新股註銷-560	-	註 24
105.09	10	100,000	1,000,000	64,923	649,233	限制員工權利新股註銷-511	-	註 25
105.11	10	100,000	1,000,000	64,907	649,065	限制員工權利新股註銷-168	-	註 26
106.04	10	100,000	1,000,000	64,845	648,447	限制員工權利新股註銷-618	-	註 27
106.07	10	100,000	1,000,000	64,837	648,375	限制員工權利新股註銷-72	-	註 28
106.08	10	100,000	1,000,000	64,833	648,327	限制員工權利新股註銷-48	-	註 29
106.12	10	100,000	1,000,000	64,776	647,758	限制員工權利新股註銷-568	-	註 30
107.10	10	100,000	1,000,000	64,423	644,228	庫藏股註銷-3,530	-	註 31
108.01	10	100,000	1,000,000	63,506	635,058	庫藏股註銷-9,170	-	註 32

註 1：92.02.18 府建商字第 092055642 號  
 註 3：93.06.18 府建商字第 09312400800 號  
 註 5：95.03.22 府建商字第 09574705500 號  
 註 7：96.01.05 府建商字第 09587344010 號  
 註 9：97.05.29 府產業商字第 09782871520 號  
 註 11：98.06.29 府產業商字第 09885094210 號  
 註 13：99.04.12 府產業商字第 09982770810 號  
 註 15：100.04.22 府產業商字第 10083066500 號  
 註 17：101.06.05 經授商字第 10101102740 號  
 註 19：104.01.14 經授商字第 10301259020 號  
 註 21：104.09.07 經授商字第 10401181760 號  
 註 23：105.02.16 經授商字第 10501028340 號  
 註 25：105.09.02 經授商字第 10501212960 號  
 註 27：106.04.21 經授商字第 10601047860 號  
 註 29：106.08.30 經授商字第 10601124210 號  
 註 31：107.10.29 經授商字第 10701132780 號

註 2：92.07.04 府建商字第 09212494500 號  
 註 4：95.01.18 府建商字第 09571909400 號  
 註 6：95.10.24 府建商字第 09584043910 號  
 註 8：96.10.03 府產業商字第 09689492010 號  
 註 10：97.10.02 府產業商字第 09789490900 號  
 註 12：98.11.13 府產業商字第 09889471620 號  
 註 14：99.05.28 府產業商字第 09984344500 號  
 註 16：100.10.06 府產業商字第 10001226550 號  
 註 18：101.07.04 經授商字第 10101125100 號  
 註 20：104.06.12 經授商字第 10401107610 號  
 註 22：104.12.11 經授商字第 10401258050 號  
 註 24：105.06.02 經授商字第 10501116110 號  
 註 26：105.11.29 經授商字第 10501272550 號  
 註 28：106.07.14 經授商字第 10601090940 號  
 註 30：106.12.15 經授商字第 10601171250 號  
 註 32：108.01.25 經授商字第 10801011830 號

### 已發行股份之種類

109 年 04 月 21 日(停止過戶日)；單位：股

股 份 種 類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	63,505,833	36,494,167	100,000,000	核定股本中保留 3,000,000 股予員工 認股權憑證

註：流通在外股份屬上櫃股票。

(二)股權結構

109年04月21日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	198	20,076	24	20,298
持有股數	0	0	15,224,847	44,830,663	3,450,323	63,505,833
持股比例(%)	0	0	23.97	70.60	5.43	100

(三)股權分散情形

109年04月21日(停止過戶日)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	13,673	120,540	0.19
1,000 至 5,000	5,180	10,563,333	16.63
5,001 至 10,000	736	6,082,367	9.58
10,001 至 15,000	217	2,813,874	4.43
15,001 至 20,000	151	2,841,901	4.48
20,001 至 30,000	120	3,127,744	4.93
30,001 至 50,000	104	4,211,477	6.63
50,001 至 100,000	61	4,362,207	6.87
100,001 至 200,000	24	3,370,187	5.31
200,001 至 400,000	11	2,695,998	4.25
400,001 至 600,000	11	5,094,253	8.02
600,001 至 800,000	3	2,064,678	3.25
800,001 至 1,000,000	3	2,710,641	4.26
1,000,001 以上	4	13,446,633	21.17
合計	20,298	63,505,833	100

## (四)主要股東名單

109年04月21日(停止過戶日)

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
網信投資股份有限公司		4,730,129	7.45
矽創電子股份有限公司		4,148,701	6.53
廣勝科技有限公司		2,412,803	3.80
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		2,155,000	3.39
袁培榮		956,447	1.51
兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶		950,000	1.50
黃少莉		804,194	1.27
陳慧民		732,566	1.15
見賢科技有限公司		723,112	1.14
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶袁培榮		609,000	0.96

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109.03.31
		最 高		21.15	29.10
每股市價		最 低	11.80	13.90	19.45
		平 均	16.35	17.82	28.59
		分 配 前	25.16	28.65	26.11
每股淨值		分 配 後	23.96	27.45	--
	每股盈餘	加權平均股數(仟股)		63,505	63,505
		追溯調整前	1.34	1.50	0.95
		追溯調整後	1.34	1.50	--
每股股利	現 金 股 利		1.2	1.2	--
	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		12.19	11.89	--
	本利比		13.62	14.86	--
	現金股利殖利率(%)		7.34	6.73	--

註1：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘；本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利；現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(107年度平均收盤價 NT\$16.34；108年度平均收盤價 NT\$17.83)

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往虧損。
- (3)提列 10%為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限。
- (4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5)如尚有盈餘，再視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘。

由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案。分派股息及紅利以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘的 30%為原則。盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。

### 2. 本次董事會決議股利分派之情形：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	237,894,992
加：108 年度保留盈餘調整數(註一)	100,781
加：108 年度稅後淨利	95,461,594
減：提列 10%法定盈餘公積	(9,546,159)
可供分配盈餘	323,911,208
分配項目：	
股東紅利（現金）（1.2 元）	(76,207,000)
期末未分配盈餘	247,704,208

註一：108 年度保留盈餘調整數係依確定福利計劃認列之精算利益。  
註二：截至 109.03.12 止，本公司流通在外股數 63,505,833 股，為實際可參與 108 年度盈餘分派之股數。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八)員工及董事酬勞

##### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 10~20%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，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，另員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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。

##### 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：

本公司員工及董事酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

##### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

本公司已於 109 年 3 月 20 日董事會決議通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞，決議分派員工酬勞 13,854,000 元及董事酬勞 1,826,000 元，均以現金發放，並提報 109 年股東常會，上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：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（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、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：107 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 11,529,000 元及 1,537,000 元，實際分派情形與認列費用年度估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

109年05月08日

買回期次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104年11月10日 至 105年01月09日
買回區間價格	每股新台幣12-25元
已買回股份種類及數量	普通股 917,000股
已買回股份金額	新台幣15,115,867元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除917,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	--

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)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劃效益尚未顯現：無。

(二)前款各次計畫之用途、執行情形及與原預計效益之比較：無。

## 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：

本公司主要業務為資料儲存及處理設備及電子零組件之開發、製造及銷售，所營事業範圍如下：

- F218010 資訊軟體零售業。
- F219010 電子材料零售業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F119010 電子材料批發業。
- F401010 國際貿易業。
- CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	
	營業收入	營業比重(%)
DRAM 記憶體模組	401,139	10.43%
NAND FLASH 快閃記憶體產品	2,655,429	69.07%
策略性產品	786,077	20.45%
其他	2,080	0.05%
營業收入淨額總計	3,844,725	100%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司暨子公司主要產品為記憶卡、隨身碟、記憶體模組、固態硬碟、外接式硬碟、行動電源與手機週邊等產品。

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

###### A. 記憶卡產品

Superior Pro microSDXC 記憶卡搭載 UHS-II U3 Class 10 速度規格，更符合 V90 最高錄影速度等級 (Video Speed Class)，每秒寫入速度高達 90MB，能連續拍攝最高畫質的 8K Ultra HD 影片，非常適合擁有 DSLR 相機和各式最先進攝錄影機的人士選用，無論上山下海或翱翔天際，均持續攝錄，精準捕捉每刻精彩。採 UHS-II 規格，使傳輸效率大幅提升，提供優異的讀寫速度，與 UHS-I 相比，快了約三倍，分別高達每秒 275MB 及 155MB，分秒不浪費。搭配對應規格的 SD 轉接卡，讓使用者在各種裝置間都能輕鬆地讀取或傳輸檔案。



Superior microSDHC/SDXC A1/A2 記憶卡搭載 UHS-I U3 Class 10 速度規格，符合 V30 錄影速度等級(Video Speed Class)，每秒最低寫入速度 80MB，支援高速連拍、不間斷攝影，以及高畫質 4K Ultra HD 影片的攝錄與播放；讀寫速度分別高達每秒 100MB 及 80MB，使智慧型手機與平板電腦拍出的影像與專業相機相較毫不遜色，傳輸檔案也更加省時迅速。高達 512GB 的存儲容量，不僅能立即擴充原有裝置空間，更可輕鬆儲存千張相片與多部影片。符合最新應用程式效能 A2 標準 (APP Performance Class 2)，提供最少 4,000 IOPS 的隨機讀取速度和 2,000 IOPS 的隨機寫入速度，和 A1 標準 (APP Performance Class 1)，提供最少 1,500 IOPS 的隨機讀取速度和 500 IOPS 的隨機寫入速度，以及每秒至少 10MB 的連續存取速度。以 microSD 記憶卡做為 APP 的儲存裝置，不僅不佔用儲存空間，還能快速啟動並執行 APP 程式、迅速啟動遊戲、更加省電，讓你的行動數位生活有效率更有樂趣！

Elite microSDHC/SDXC 記憶卡搭載 UHS-I U1 Class 10 速度規格，符合 V10 錄影速度等級(Video Speed Class)，每秒寫入速度達 10MB，可支援拍攝高品質 Full-HD (1080p) 影片及相片，是慣用手机、平板記錄日常生活點滴者的最佳選擇。提供高達 256GB 的存儲容量，不僅能立即擴充原有裝置空間，更可輕鬆儲存千張相片與多部影片適用於 APP 應用程序，高解析照片，Full-HD 影片，音樂和遊戲，可滿足智慧型手機、平板電腦、手持式遊戲機、相機等影音娛樂及數位生活的各式需求。

Superior Pro SDXC 記憶卡搭載 UHS-II U3 速度規格，更符合 V90 最高錄影速度等級 (Video Speed Class)，每秒最低寫入速度高達 90MB，能連續拍攝高解析栩栩如生的 8K/4K Ultra HD 影片，完整釋放裝置效能，非常適合擁有 DSLR 相機和各式最先進攝錄影機的人士選用，無論上山下海或翱翔天際，均能流暢持續攝錄，快速精準捕捉每個時刻。採 UHS-II 規格，提供優異的讀寫速度，與 UHS-I 相較，快了約三倍，最高高達每秒 300MB 及 270MB，使傳輸效率與讀寫效能大幅提升，分秒不浪費。搭配 UHS-II 讀卡機，可完整釋放卡片效能，快速傳輸，有效提升工作流程效率，滿足專業職人與攝影玩家的極致追求。

Superior SDXC 記憶卡搭載 UHS-I U3 Class 10 速度規格，符合 V30 錄影速度等級 (Video Speed Class)，讀寫速度最高高達每秒 100MB 及 80MB。支援高速連拍、不間斷攝影，並提供流暢及高解析的 4K Ultra HD 影像錄製，不僅快速捕捉每個決定性瞬間，還能擁有出色細緻的影像品質。高達 512GB 的存儲容量，可儲存高達上萬張高畫質相片或長達數十小時的 Full-HD / 4K 影片。專為滿足速度、高效、與可靠性需求而打造。通過防震、防水、防靜電、防 X 光等測試，可適用於極端環境，且具備 ECC 自動錯誤校正功能，保有絕佳的耐用度及高穩定性。讓專職攝影師、攝影愛好者、與專業人士享受連拍不停滯、環境不受限、流暢有效率的攝錄體驗。

## B. 隨身碟產品

推出更多更精巧高速的 USB 3.2 的隨身碟產品。在外觀設計上訴求新穎設計與用料材質結合人體工學之結構性設計以推陳出新，以矽膠、電鍍、轉印、燙金等工法及鋅合金用料，增加產品質感，創造與競爭者的產品差異化。

Blaze B32 淨白碟身及表面拋光處理，打造簡約雅緻的設計款隨身碟，呈現細緻質感，搭配海軍藍飾邊畫龍點睛，提供最高達 256GB 的儲存空間。

Blaze B03 典雅的鑽石刻紋設計，搭配華麗亮面光澤及黑白經典用色，充分演繹了百年不敗的時尚風華，除了作為隨身碟亦是襯托個人品味的時尚配件。提供最高達 128GB 的儲存空間。

HELIO 202 清新明亮色彩展現出貼近自然又充滿活力的新潮時尚，而簡潔的外觀加以輕薄的碟身設計最適合喜愛輕巧時尚的消費者使用。噴砂處理的鋁合金外殼，不僅能避免刮痕及指紋沾染，其霧面金屬光澤更完美呈現出不凡的精品質感，提供最高達 256GB 的儲存空間。

#### C. 記憶體產品

致力於推出高效能、高相容性的記憶體產品，可廣泛應用在各種領域，遊戲/電競專用超頻記憶體、PC/NB 使用 DDR4 記憶體、伺服器/工作站記憶體及印表機專用記憶體，自帶 LED 電競專用記憶體。最高規格可支援 DDR4 4133Mhz 超頻。

#### D. 外接式硬碟產品

桌上型 3.5 吋外接式硬碟 Stream S07 搭載 USB 3.2 Gen 1 介面及 5 Gbps 的讀寫速度，最高達 8TB 的容量，無論是大量儲存各式影音/遊戲與高解析圖片、資料備份、影音大檔傳輸、或是釋放電腦的空間，都能迎刃有餘、輕鬆秒殺，為媒體工作者、多工處理使用者、電視錄影習慣者及熱血玩家的最佳首選。忙碌生活總讓你錯過心愛的電視節目、重要賽事？有了 Stream S07 將不再懊惱！S07 支援電視錄影，輕鬆錄製你所喜愛的節目，還可同時錄製和播放節目影片；大容量可海量、長期儲存，想看的時候隨時播放，享受無拘束的自由生活，以及極致影音娛樂。

#### E. 外接式固態硬碟產品

推出 Portable SSD 產品 Bolt B75 Pro, 「極速」與「強效」兼配！搭載 USB 3.1 Gen1 (USB 3.0) 超高傳輸介面，實測連續讀/寫速度分別最高達每秒 440MB 及 430MB，完美契合總是旅外的商務人士、旅行者與多媒體工作者，存取文件、影音資料，釋放電腦的寶貴空間不過彈指之間。擁最高達 960GB 的存儲空間，另採用新一代 USB Type-C 傳輸埠，打造出目前市面上少見的全金屬款軍規外接式固態硬碟，厚度僅 12.2mm。優異效能，無可比擬！

「顏值」與「才華」兼具！選用全鋁合金材質，表面採獨特的對稱立體百褶美型設計，不僅能強化結構、減輕殼身撞擊力道，還耐用抗刮並具備優越的散熱性；內嵌纖細 L 型白光指示燈，無論從正上方還是前方均可清楚辨識資料傳輸使用狀態；另通過美國軍規 MIL-STD 810G 516.7 Procedure IV 防撞標準，提供全方位資料防護。精緻工藝，無可挑剔。

#### F. 固態硬碟產品

持續開發最新界面、足容(full capacity)與 NVMe SATA/PCIe SSD 相關產品，以全系列高中低容量及不同速度訴求之產品層以配合多元化之使用族群，並強調高穩定性與高效能之產品特色，及致力於持續與各不同品牌電腦系統與遊戲主機之高相容性。

PCIe SSD A60，採 NVMe 1.3 標準及 PCIe Gen3x4 介面，且支援主機記憶體緩衝區(HMB, Host Memory Buffer)架構和 SLC Caching 技術，大幅提升運算及隨機讀寫表現，讀寫速度分別最高可達 2,200 MB/s 及 1,700 MB/s。另採用 LDPC (Low Density Parity Check Code, 低密度奇偶檢查碼)錯誤校正機制、支援點對點資料防護(E2E Data Protection)、內建 RAID engine 資料保護機制，有效確保資料傳輸與存取的正確性及可靠性。符合 M.2 2280 介面規格，無論是 Ultrabook 超薄筆電、筆記型電腦或桌上型電腦皆可適用。是遊戲玩家、PC DIY 組裝達人、以及想體驗 PCIe SSD 高效能使用者的首選升級方案。

## G. 工規產品

設計製造符合不同產業應用的 SSD、CF/Cfast 卡、SD/microSD 卡和 USB 閃存記憶體產品，針對產業應用客戶提供客製化服務，並承諾客戶零件管控、韌體管控和長期供應的需求。主要應用於自動化控制器、醫療、博弈、交通運輸、安全監控和網路通訊產業中。因應 5G、智能交通、智能工廠並於 2017 年陸續提供高度整合的 SMART Embedded 嵌入軟體整合，整合平台擴及 INTEL x86 和 ARM 的終端設備，並進一步整合 Google GCP 雲平台整合的 SMART IoT Sphere 服務，實現 5G 基地站、智能車輛安全監控、工業 4.0 的即時存儲產品壽命資訊整合，以預防系統服務斷線風險。

## H. 工規行動電源

共享充電的商業創新模式行動裝置的普及，也創造了行動中充電的需求。共享行動電源的理念即是為了解決行動充電問題而設計。

以硬體角度而言，共享行動電源的智能化設計，使得行動電源也能隨時掌握充電量和充電次數，透過智能化的充電站，讓使用者隨時從手機 APP 可以取得可租用的行動電源。管理中心也隨時掌握每個行動電源的狀態，進行順序性充電並記錄行動電源充電次數與壽命。此外，結合雲端和物連網的實現，共享充電站結合”電子支付”和”Location-Based”服務，可以實現共享行動電源的租賃模式。對於餐飲、百貨等場所，可以使客戶立即解決行動需求，客戶滿意度提高，也可以減少專業設備的開發與投資，相得益彰。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

2019 年 SSD 價格反轉下跌後，帶動 NB SSD 搭載率突破 50% 大關。此外，SSD 合約價的走跌，也帶動 PC OEM 市場的 SSD 主流容量提升至 256GB，至於 512GB 的規格，因今年價格仍難以碰觸甜蜜點水準，預估將到 2021 年至 2022 年間才會成為主流。加上 SSD 供應商為促銷 3D NAND SSD 新品透過降價以提高 PC OEM 廠導入意願。

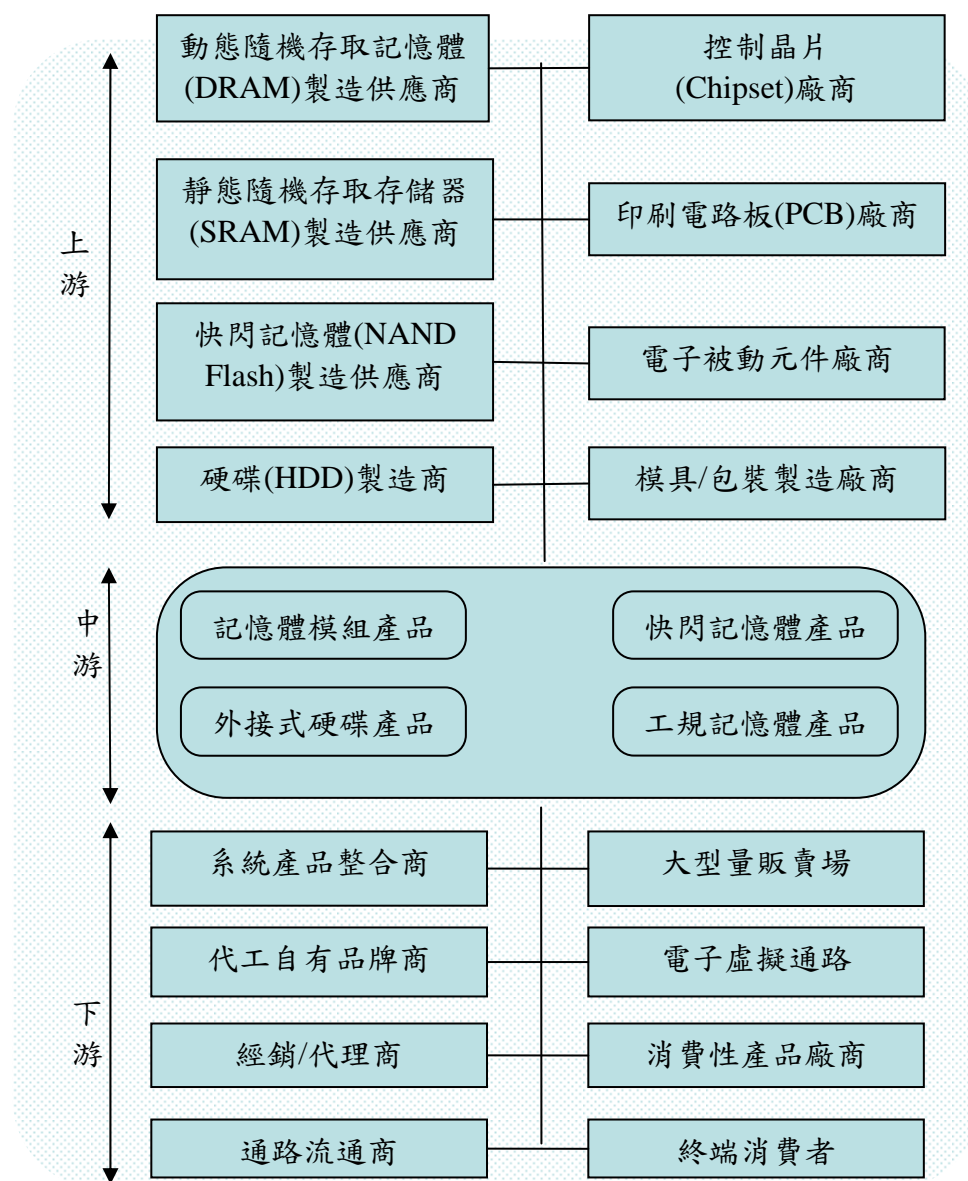
展望 2020 的市況，由於 5G 的陸續建置導致資料量的提升，大型資料中心也持續佈建，原本大家認為 2020 的市況將很熱絡，但是 2020 三月起歐美國家新冠病毒的疫情很嚴重，讓後續市場的走勢增添了不確定性。

### 平台更廣泛支援與成本下降帶動，PCIe SSD 滲透率可望快速提升

從由於筆記型電腦 CPU 規格升級，搭載的 SSD 容量持續放大，PCIe 介面 SSD 開始成為市場新主流。在邁威爾、慧榮、群聯、矽統、點序等陸續推出 PCIe SSD 控制 IC 後，包括金士頓、威剛、創見、希捷 (Seagate)、WD 等大廠，都將 PCIe SSD 列為主流產品線。業界看好 PCIe SSD 將取代 SATA3 成為 SSD 介面主流規格，業界預期會推升 SSD 筆電市場滲透率由 2019 年的 55% 提高到 65% 或以上。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司暨子公司主要產品以快閃記憶體產品、記憶體模組產品、外接式硬碟產品及工規記憶體產品與其他行動周邊產品等，連貫產業的上、中、下游，緊密與廠商及客戶連動，串成完整的供應體系，圖示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 產品之各種發展趨勢

從 PC/NB、行動手機、平板與智慧電子等應用出現，伴隨網絡傳輸便利與周邊環境建置後，人們仰賴即時訊息、社群網絡連結與搜尋器等快速獲得資訊的模式已逐漸改變人類生活的方式，也帶來爆炸性成長的資料量，形成大數據(Big Data)時代。除此之外，穿戴式裝置、VR/AR 與智慧產品等需求小容量、快速與非揮發性記憶體的需求，不管是下載程式、存取資料、串流資訊與即時互動等都會需要記憶體或儲存容量，例如網路平台業者透過對使用者的查詢模式與開啟頁面等資料進行收集時需要儲存至資料中心或以高效高速運算分析使用者後掌握其喜好，再藉由後端儲存或記憶體空間軌跡使網路頁面即時更新相關產品訊息，促使消費者獲得最新動態並產生消費的情況都是大數據與科技發展中創造的新模式。

#### B. 競爭情形

本公司暨子公司主要產品為記憶卡、隨身碟、記憶體模組、固態硬碟、外接式硬碟、行動電源等產品之製造與銷售，目前國內外主要競爭廠商有 SanDisk 及 Kingston、創見資訊、威剛科技、宜鼎國際等。本公司暨子公司以獨特外觀設計、高效能速度及附加多功能等特色，運用在產品上，創造不同風格且功能性的產品，以訴求產品之差異化；並以完整的產品線，能提供客戶一次夠足之需求，以及採多管道、多樣少量分進合擊的方法，達到產品快速到達消費者端，減少客戶庫存風險，同時也提高本公司暨子公司存貨庫存週轉率。在行銷通路上，本公司積極將品牌的「全球在地化」(glocalization) - 以全球化規模的思考，在地化的執行與行動...除在荷蘭、日本及美國外，亦廣設業務辦公室與增聘各地業務代表，版圖逐漸擴及東歐、中南美洲、大洋洲、印度、韓國、中東各國與中國大陸等主要新興市場，並與經銷通路緊密合作，以構建更完整的全球行銷通路，並維持本公司暨子公司之競爭力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次、研究發展

##### A. 快閃記憶體相關產品

本公司暨子公司因應市場關鍵零組件(FLASH 及 Controller)的推展，不斷推出新型及新功能之機種，以滿足消費者之需求。其主要技術層次係設計研發具成本優勢的各種高速主流介面(PCIe G3x4, SATA3, USB3. 2, SD6. 1, )，更高容量的快閃記憶體儲存裝置。優化產品之電氣特性、相容性問題，以提昇製程良率，再經過嚴格的測試流程以確保產品出貨品質。

##### B. DRAM 記憶體模組

在 IC 製程微縮以及封裝技術不斷演進下，記憶體模組對原料與製程技術的要求也相對提高，本公司暨子公司採用了 BGA 封裝之記憶體顆粒及多層印刷電路板(PCB)···等高品質原料用於製造 DDR3 及 DDR4 模組。

導入聯合電子委員會(JEDEC)所規範的最新一代的 DDR4 記憶體，推出適用於桌上型電腦的 DDR4 記憶體模組及筆記型電腦用記憶體模組產品，提供從 3200MHz 至高達 4133MHz 速度，並開發 DDR4 伺服器及工作站專用記憶體模組產品。未來也持續關注最新的 DDR4 規格及相關運用，積極開發其相關產品，以符合消費者之產品選用。

### C. 外接式 PHD/SSD 儲存裝置相關產品

外接式 PHD 部分：新增 2.5 吋款式，並將產品線全面導入 USB3.1 Gen1，以軍規等級/防震/輕薄為主，硬碟尺寸涵蓋 7mm/9.5mm/15mm 等製程，容量提昇至 8TB。另外部分產品線增加加密功能，使產品線更加完整。

外接式 SSD 部分：新增最薄的全金屬款軍規外接式硬碟，並提供軍規級防水防塵防護，搭配 USB 3.2 Gen2 高速傳輸模式，提供更優異的讀寫效能。

### D. 工業用 Flash 相關產品/DRAM 記憶體模組

由於工業用 Flash 相關產品/DRAM 記憶體模組在產品定位上著重產品穩定性與使用壽命，並且對應於多種應用領域因而有不同的需求條件，本公司暨子公司除了推出高品質的各種介面之工業用 Flash 及 DRAM 相關產品之外，並著重在整合適當之解決方案，並提供客製化的軟體及功能，以迎合工業的各種專屬應用需求。

### E. 行動電源/車用充電裝置

由於智慧型手機及平板電腦普及化，支援更大量的電力補給、保持電力不中斷儼然已成為消費者最在乎的。為回應消費者需求，本公司暨子公司所設計之行動電源集輕巧美型、超大容量、快速供電等特色於一身，可同時支持多台設備快速充電。在安全性方面，透過充電壓保護(OVP)、過放電壓保護(UVP)、過放電流保護(OCP)、短路保護(SCP)等四大安全防護機制，確保在使用上更加安全無虞。

### F. 研究發展概況

本公司暨子公司由研發單位負責新產品及新技術之研究及開發，目前研究發展重心涵蓋快閃記憶體、DRAM 記憶體模組、外接式 PHD/SSD、工業用 Flash 相關產品/DRAM 記憶體模組、行動電源/車用充電設備等新產品的開發。

藉由優異的硬體規格，多樣的產品外觀和具附加價值的軟體應用，來開拓更寬廣的儲存市場。另外也積極開發工規等級的儲存裝置，以節電小型化的設計為重點，輔以整合解決方案，在工業應用領域創造產品價值。

## 2. 最近年度及 109 年截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	108年度	截至109年3月31日止(註)
研發費用	49,681	11,904
營業收入	3,844,725	1,050,924
研發費用比例	1.29	1.13

註：係 109 年第一季經會計師核閱之財務報表數。

### 3. 最近年度及 109 年截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

<p>01. <b>工規 M.2 介面固態硬碟(2260)</b> 符合 M.2 2260 (60mm×22mm)介面規格的輕巧外觀及無外殼設計，能提高產品運用的靈活度，十分適合 Ultrabook、平板電腦及迷你電腦使用。採用 SATA III 6Gb/s 傳輸介面，展現令人驚艷的傳輸效能和穩定性，採用「SLC 快取演算技術」，運用特別的分層快取架構來提升速度表現，讀寫速度分別高達每秒 550MB 及 500MB。在功耗方面，支援 DEVSLP 模式，當閒置不用的時候，會進入 DEVSLP 模式進一步節省功耗。搭配更先進的 PFP technology，即使發生令人措手不及的斷電，也可以有充裕的時間來將資料作完整的處理，不會發生令人扼腕的資料丟失。搭配上先進的 AES 256 加密技術，可以確保資料的安全無虞。透過專屬軟體 SMART Toolbox，可以動態偵測 SSD 的 SMART 參數，確認 SSD 的健康狀況，並可提醒使用者是否需要更換 SSD，確保資料的安全。</p>
<p>02. <b>Superior Pro SDXC &amp; microSDXC 超高速記憶卡</b> Superior Pro 超高速記憶卡搭載 UHS-II U3 Class 10 速度規格，更符合 V90 最高錄影速度等級 (Video Speed Class)，每秒最低寫入速度高達 90MB，能連續拍攝最高畫質的 8K/4K Ultra HD 影片。採 UHS-II 規格，使傳輸效率大幅提升，提供優異的讀寫速度，與 UHS-I 相比，快了約三倍，分別高達每秒 290MB 及 160MB，分秒不浪費。提供高達 256GB 的存儲容量，不僅能立即擴充原有裝置空間，長時間攝錄也毋須擔心容量不足。</p>
<p>03. <b>M.2 介面固態硬碟(PCIe G3x4)</b> PCIe G3x4 M.2 2280 固態硬碟擁高速傳輸存取、無比效能、低功耗等特性與輕巧尺寸，能提高產品運用的靈活度；並內建 RAID engine，可保護資料安全，維持傳輸數據的完整性及保持系統長效穩定，符合 NVMe 1.3 接口標準，及 M.2 2280 (80.0mm × 22.0mm) 介面規格，採用 PCIe Gen3x4 高速介面，提供四條傳輸通道，每條通道可以同時接收與傳輸資料，讀寫速度分別高達每秒 3200MB 及 3000MB。內建 LDPC (Low Density Parity Check) 除錯機制，提升資料儲存可靠度。搭配動態熱能管理機制，確保高端應用的系統穩定性與可靠度。</p>
<p>04. <b>智能斷電數據線</b> 隨著掌上型裝置發展日進千里，已成為現今生活中密不可分的一部份。強大的功能伴隨著高耗電量，廠商提出對應的解決辦法為快速充電。但密集的對電池快速充放電，卻是影響電池使用年限的一大兇手，電池更換費用動輒 2~3000 元，於是以此為出發點，思考於掌上型裝置閒置充電時，避免無謂的充放電，針對 QC3.0 及 PD3.0, 2 種快速充電規格，設計獨家整合線路，並保留資料傳輸功能，利用處理器搭載獨家電源管理運算韌體，即時判斷對於供電規格的支援及監控充電電流，必要時予以斷開，達到對電池及掌上型裝置的即時保護。</p>
<p>05. <b>外接式固態硬碟 Bolt B75 Pro</b> Bolt B75 Pro 為目前市面上最薄的全金屬款軍規外接式硬碟，厚度僅 12.2mm，並符合美國軍規 MIL-STD 810G 516.7 Procedure IV 防撞標準，擁軍規等級的堅固防護特性，並增添高質感經典風格，將歷史產品重新詮釋並延續其設計精神。表面採獨特的「立體百褶」設計，可減少與桌面摩擦的面積，而建構起的「平行溝槽」，則能強化結構，並減輕殼身撞擊力道，使其更為堅固耐用。搭載 USB 3.2 Gen2 超高傳輸介面，實測連續讀/寫速度分別最高達每秒 440MB 及 430MB。搭載 USB 3.2 Gen2 超高傳輸介面，配備 Type-C to Type-A(PC/NB) 傳輸線，兩端接頭以鋁合金包覆，線身材料採用高密度網狀尼龍編織線，並搭</p>

配 SR 尾端加強設計，可防止纏繞耐拉扯、堅韌耐磨。	
06.	<p><b>Superior SDXC &amp; microSDXC A1/A2</b></p> <p>Superior SDXC &amp; microSDXC 記憶卡搭載 UHS-I U3 Class 10 速度規格，符合 V30 錄影速度等級(Video Speed Class)，每秒最高寫入速度高達 80MB，支援高速連拍、不間斷攝影，以及高畫質 4K Ultra HD 影片的攝錄與播放；讀寫速度分別高達每秒 100MB 及 80MB，符合最新應用程式效能 A2 標準 (APP Performance Class 2)，提供最少 4,000 IOPS 的隨機讀取速度和 2,000 IOPS 的隨機寫入速度，以及每秒至少 30MB 的連續存取速度。以 microSD 記憶卡做為 APP 的儲存裝置，不僅不佔用儲存空間，還能快速啟動並執行 APP 程式、迅速啟動遊戲、更加省電，讓你的行動數位生活有效率更有樂趣！</p>
07.	<p><b>外接可攜式行動硬碟 Portable Hard Drive S07</b></p> <p>桌上型 3.5 吋外接式硬碟 Stream S07 搭載 USB 3.2 Gen 1 介面及 5 Gbps 的讀寫速度，提供最高達 8TB 的超大存儲容量，完整存取龐大的檔案資料，長寬比尺寸為業界最小。側開式散熱孔設計，能降低入塵率，有效散熱；搭配免風扇設計，提供無噪音使用環境，雙面(L型)LED 指示燈設計，輕鬆掌握使用狀態，可直立或水平擺放，有效節省空間，支援電視錄影及智慧型自動省電休眠模式，透過專屬軟體 SP Widget，提供資料備份和還原、AES 256 位元加密、雲端存儲和我的最愛同步等實用的檔案管理功能。</p>
08.	<p><b>Helios 202 隨身碟</b></p> <p>Helios 202 搭載 USB 3.2 Gen 1 介面及 5 Gbps 的讀寫速度，提供最高達 256GB 的儲存空間，可讓你大量儲存各式影音檔案、高解析圖片及大量文件資料。清新明亮色彩展現出貼近自然又充滿活力的新潮時尚，而簡潔的外觀加以輕薄的碟身設計最適合喜愛輕巧時尚的消費者使用。噴砂處理的鋁合金外殼，不僅能避免刮痕及指紋沾染，其霧面金屬光澤更完美呈現出不凡的精品質感。貼心吊飾孔設計，不僅方便攜帶收納、資料輕鬆隨身帶著走，能成為手機吊飾或鑰匙圈、隨身掛飾，是不可或缺的時尚單品。</p>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

###### A. 強化通路經營

持續加強通路經營的深度與廣度；經營深度滲透至終端通路，除了對客戶與客戶的客戶提供最即時適切之銷售協助外，並確實掌握市場脈動以開發具市場性及競爭力之新產品，同時加強通路廣度，積極擴張通路基礎，增加通路覆蓋率。

###### B. 堅持 SP 品牌形象

在競爭激烈的市場中，本公司暨子公司積極以 SP 品牌形象持續發展，努力堅持品質、不斷創新與研發，擴大市場佔有率。

###### C. 精確掌控庫存與成本

透過庫存與價格的精準掌握，以及靈活的物流管理，將成本降至最低，並將主要獲利回饋給客戶，培養良好客戶的信賴並建立長期的合作關係，讓本公司暨子公司成為客戶主要營收與獲利來源，提高對客戶的影響力。

###### D. 完善服務品質

加強全球行銷通路多點化與在地化的專業服務，提供消費者銷售、售後服務與維修之服務。



## 2. 長期計畫

### A. 長期業務發展計畫

#### ① 全球完整通路佈局

積極佈局全球市場，除了歐洲、美國、日本、俄羅斯及中國外，也積極拓展全球主要新興市場，讓事業版圖逐漸擴及全球。

#### ② 深耕培育在地人才

為落實在地化經營策略，強化在地市場的經營與了解，培訓在地人才。

#### ③ 垂直整合、創造獲利

垂直整合產品線，比主要競爭者提供更多樣產品選擇，透過持續擴大客層與精實客戶管理以降低通路風險。

### B. 長期行銷策略

① 以建立廣穎 SP 品牌為目標，落實至產品服務等各個層面。

② 積極參與國際性參展，爭取國際性獎項，展現 SP 品牌，強化品牌信賴與創造品牌曝光機會。

③ 堅持百分之百測試與驗證，高品質、高信賴讓客戶使用上滿意放心。

④ 超過 15 種產品線，2000 多項產品，提供客戶多樣性選擇，可一次購足所有需求。

### C. 完整客戶服務系統

① 48 小時出貨，協助客戶掌握獲利商機。

② 藉由後端充分的客戶服務中心支援，讓客戶得以無後顧之憂。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	107 年度		108 年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
亞洲	2,203,907	49.02%	1,849,035	48.09%
歐洲	864,591	19.23%	777,708	20.23%
美洲	824,776	18.34%	828,588	21.55%
台灣	483,276	10.75%	328,927	8.55%
大洋洲	38,208	0.85%	28,268	0.74%
其他	81,405	1.81%	32,199	0.84%
合計	4,496,163	100%	3,844,725	100%

#### 2. 市場佔有率

本公司暨子公司主要係從事記憶卡、隨身碟、外接硬碟記憶體模組、外接硬碟及 SSD 固態硬碟等相關產品之製造及銷售，由於主原件 DRAM 記憶體跟 Flash 快閃記憶體產品應用類別繁多，記憶體交易方式又分為合約市場和現貨市場等，不易推算精準的市佔率。根據同業上市(櫃)公司 108 年度營業收入為比較基礎推算列示如后：(資料來源為公開資訊觀測站)

公司名稱	營收淨額	市場佔有率
廣穎電通	3,844,725	7.40%
創見資訊	13,496,186	25.96%
威剛科技	25,596,853	49.24%
宇瞻科技	7,485,821	14.40%
品安科技	1,561,243	3.00%
合計	51,984,828	100%

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### SSD 價格走跌，帶動筆電 SSD 搭載率突破五成

2019 年 SSD 價格反轉下跌後，帶動 NB SSD 搭載率突破 50% 大關。此外，SSD 合約價格走跌，也將帶動 PC OEM 市場的 SSD 主流容量提升至 256GB，至於 512GB 的規格，因今年價格仍難以碰觸甜蜜點水準，預估將到 2021 年至 2022 年間才會成為主流。加上 SSD 供應商為促銷 96/128 層 3D NAND SSD 新品透過降價以提高 PC OEM 廠導入意願。

展望 2020 的市況，由於 5G 的陸續建置導致資料量的提升，大型資料中心也持續佈建，原本大家認為 2020 的市況將很熱絡，但是 2020 三月起歐美國家新冠病毒的疫情很嚴重，讓後續市場的走勢增添了不確定性。

#### 平台支援與技術成熟帶動，PCIe SSD 滲透率可望持續提升

由於筆記型電腦 CPU 規格升級，搭載的 SSD 容量持續放大，PCIe 介面 SSD 開始成為市場新主流。在邁威爾、慧榮、群聯、矽統、點序等陸續推出 PCIe SSD 控制 IC 後，包括金士頓、威剛、創見、希捷 (Seagate)、WD 等大廠，都將 PCIe SSD 列為主流產品線。業界看好 PCIe SSD 將取代 SATA3 成為 SSD 介面主流規格，業界預期會推升 SSD 筆電市場滲透率由 2019 年的 55% 提高到 65% 或以上。

至於 Intel 推出的 3D Xpoint SSD 產品，雖然已開始小量出貨至 PC OEM 市場，並且在通路市場上推出 280/480GB 等容量的新品，但在性價比不高的情況下，僅能於高階商務或是電競 PC 市場銷售，未來滲透率能否提高，仍要看 Intel 訂價策略是否開始轉向。

#### 4. 競爭利基

記憶體模組產業大者恆大的勢態仍存在，大廠憑藉著資金和買貨議價能力，不是直接佈局通路，就是對於通路業者採取較高的姿態。本公司暨子公司以自有品牌、產品創新設計、完整通路策略及服務至上的信念，創造競爭優勢。

##### A. 快速生產、提升出貨效率

本公司暨子公司積極整合上游零組件供應商的資源外，同時與 NAND FLASH 及 DRAM 製造商維持良好供需關係，本身也掌握品牌、行銷、技術與產品、全球服務能力；本公司暨子公司亦採依接單狀況再安排生產之方式，以降低公司庫存風險，此一簡明有效的營運服務模式，不僅降低營業費用與資本支出，同時能立即滿足與提供消費者最俱競爭力價格、需求等優勢。

##### B. 掌握通路、創造通路利潤

記憶體市場價格變動劇烈且競爭，本公司暨子公司採多管道、多樣少量分進合擊的方法，來面對通路夥伴，以達到產品快速到達消費者端。本公司暨子公司並要求業務接單上單，倉庫必須 48 小時內出貨，目的是要減少客戶庫存風險，同時也提高本公司暨子公司庫存週轉率。另為避免經銷通路衝突，嚴格慎選全球各地的合作夥伴，以通路區隔策略避免品牌商品於各區市場造成通路間互相殺價競爭的狀況產生，有效維持品牌於各區市場價格定位的目標，並以快速供貨、即時反應價格並與經銷通路商有更緊密的合作關係，一如產銷共同體，等同於跳過代理商直接面對客戶，同時並於全球重點區域國家設有子公司、辦公室或設置當地業務代表，如此精兵式行銷通路佈局，讓本公司暨子公司在激烈的競爭中仍可持續成長。

##### C. 產品創新、創造差異化

本公司暨子公司以三用 OTG 隨身碟-Mobile C50 勇奪德國「iF Award」獎項，「iF Award」素有「設計界奧斯卡獎」之稱，而這也是公司連續第五年獲得 iF 獎肯定。憑藉著優越不凡的產品設計及堅強的研發實力，為其滿載的獲獎記錄再添佳績。

我們有專業的團隊做研發創新，持續推出符合市場需求的產品，而不是只有做 me too 的市場。

#### D. 自有品牌、榮獲國際肯定

本公司暨子公司堅持自有品牌為之永續經營目標，因應全球市場改變做在地化的變動，由總公司規劃控管品牌的運作，強調在地化經營，由總公司權責單位制定區域產品銷售策略並交由子公司執行。有關產品的定位、價格、包裝設計及廣告行銷等則藉由內部完整且嚴格流程制度控管，並藉由國際重要展覽、各國媒體宣傳、網路行銷推廣，傳達品牌形象，強化品牌精神。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

###### ① 品牌效益發酵、國際市場肯定

本公司暨子公司銷售自有品牌「Silicon Power」，持續專注本業，履獲世界級獎項，不但產品線完整，品質穩定更獲消費者肯定，是全球首創「終身保固」的記憶體製造商。品牌成長至今始終不變的信念是，記憶儲存產品的意義不應只是儲存資料之用，透過變化多端的設計觀點，賦予它不同的生命力，讓每一位消費者都值得擁有一個專屬於自我獨特性的產品選擇。

###### ② 產品種類完整，技術規格領先

本公司暨子公司擁有完整研發團隊，注重技術研發，同時以完整快閃記憶卡、隨身碟、記憶體模組、SSD 固態硬碟、外接硬碟、無線、工規類等產品與行動配件銷售到全球。產品設計陸續獲得國內、外重要獎項肯定，多元化產品提供客戶一次購足的滿足性，並以產品新技術，帶領客戶創造更多銷售機會。

###### ③ 創新的研發能力

本公司暨子公司致力於開創自有品牌，成功開發多項產品並申請相關專利，基於產品生命週期短及需搶得先機推出新產品之考量，期能降低研發新產品之成本，並加快新產品研發進度，創造雙贏市場，奠定本公司暨子公司於同業中之競爭利基。

###### ④ 服務品質提升，全球保證服務

本公司暨子公司致力提升服務品質，成立線上購物網站，用以滿足消費者追求便利、安全與快速的消費需求，提供多樣化的產品供消費者選擇；本公司暨子公司以優質快速的售後服務取代傳統送修模式，為產品創造更多的附加價值，藉此希望消費者能體會到本公司暨子公司真正關心消費者需求。

###### ⑤ 產品品質穩定深受市場肯定

本公司暨子公司為行銷推廣之基礎，提供予客戶優良品質的產品，相當重視產品品質之管理。藉由持續引進自動化生產設備與高性能測試檢驗平台，並於生產過程中實施產品 100% 測試與各分段製程間嚴格抽驗檢測進而有效掌握產品品質與良率，故可減少產品售出後維修支出，並能獲得客戶對產品之肯定。

###### ⑥ 重視核心價值、著重人員培訓

本公司暨子公司核心價值為「分享、關懷、值得信賴」，為客戶、股東、員工、供應商創造共同最大利益，落實「分享、關懷、值得信賴」在日常作業制度中，共創與上述利害關係人之間的雙贏局面，共同穩健成長。

本公司暨子公司堅信員工的成長是公司成長的一部份，從過往訓練歷程裡，公司尊重員工自由學習意願、肯定個人價值與專長下，以「新進人員訓練」、「業務每週輔導研討」、「業務專業技能培訓」、「讀書會」、「管理職能訓練」、「專業職能訓練」等，讓員工能在工作中學習分享彼此的經驗與專長，使大家的潛能得以無限地發揮；另設有「職務輪調」與「職務晉升」制度，讓同仁在本身專業領域外，得以有跨領域學習和成長的空間。

#### ⑦以多市場齊頭發展的發展策略

本公司暨子公司多年來在俄羅斯、日本、中東、義大利、西班牙以及法國等地，都已打下非常優異的成績，整體佈局係以重要目標市場開始切入，並依循此成功模式複製至其他市場。由點至線迅速擴展，搭配即時而彈性的價格以及「48小時出貨&客服」的競爭策略，為本公司暨子公司打下成功的基礎；本公司暨子公司持續擴大俄羅斯、日本、中東、義大利、西班牙、法國等基礎市場的市佔率，並於屹立於俄羅斯站穩前三大品牌排序；此外，針對地方性通路與服務特性的差異，運用當地人才，快速站穩腳步，投入更多的資源目的就是要在最快的時間取得最佳的戰略位置。

### B. 不利因素與因應對策

#### ①關鍵原料占成本比重高，且其價格波動幅度，影響獲利穩定

快閃記憶體、記憶體模組及儲存裝置具備的共同特性，就是關鍵原料(DRAM 顆粒及 NAND Flash 顆粒)佔產品成本比重高，當市場晶片價格波動劇烈，產品成本立刻受到影響，進而影響到產品售價與銷售，亦影響公司獲利之穩定性。

因應對策：

- (A)加強對市場價格趨勢之研判能力，並蒐集有關原料之供需資料，藉以避免市場價格波動風險。
- (B)加強庫存管理及高效率之銷售體系，透過完整的全球行銷據點，採接單後 48 小時內出貨之快速生產及出貨模式，以降低價格波動之風險。
- (C)配合經營團隊對市場價格的敏銳反應，在持續佈建全球通路網的助益下，快速消化現有產品。並因優良的品牌價值和形象及產品線多元化的優勢，幫助公司提升毛利並避開中小型同業的低價競爭，維持穩定的獲利能力。
- (D)積極整合上游原料供應商的資源，並以資料系統輔助掌控庫存；製造生產方面，於淡季以廠內自製生產，旺季時可搭配下游外包廠商生產，提升整體產能。

#### ②技術規格成熟、整合性產品多

現有標準記憶卡、記憶體等規格日漸統一，規格創新速度趕不上生產的速度，因此在產品規格化後，基本款產品相似度高，能創造的差異化低。另外現有手機、媒體撥放器等產品具備大容量的儲存功能，也會影響到記憶產品的銷售。

因應對策：

從設計、研發端來創造產品製造差異化，並附加競爭對手沒有的新功能，同時積極與原廠及各技術協會研討、開發新技術，領先推出新規格產品，品牌形象提昇，強化技術領先能力。

#### ③資訊產品推陳出新速度加快，市場競爭激烈

由於新資訊產品不斷推陳出新，技術不斷進步，世代交替極為快速。消費者在新功能誘使且價格尚可接受之範圍內，多半轉向購買新規格產品，使得舊有產品跌價迅速，業者往往以低價出清過時庫存，面臨虧損風險，復加上消費者對於快閃記憶卡容量與傳輸速度要求越來越高，因此帶動各家廠商推出大容量、高傳輸速度、快速寫入速度產品，整體市場競爭激烈。

因應對策：

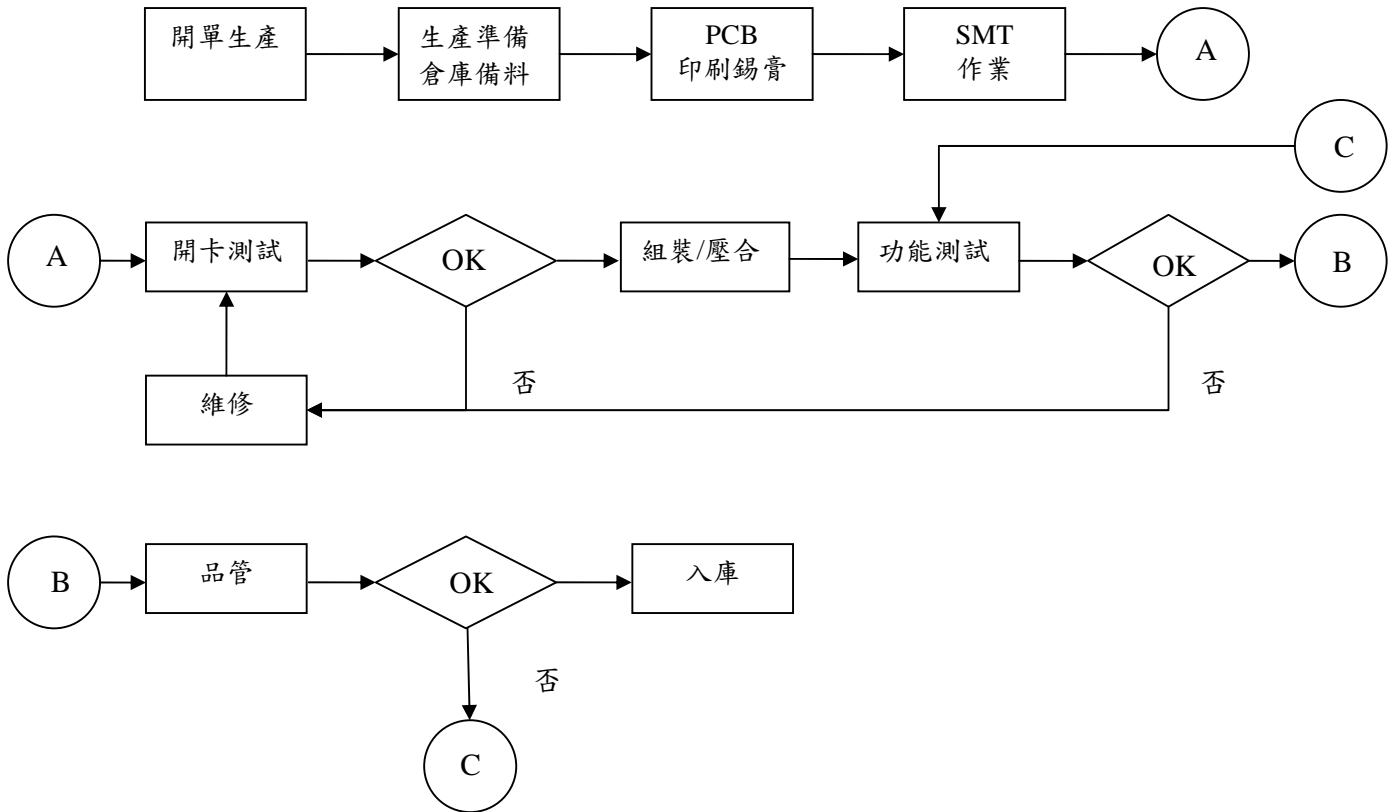
- (A)密切注意消費市場之需求情形，與廠商及客戶保持良好互動關係，除知悉上游產品新技術之推出時程，以掌握市場需求及趨勢之脈動，降低本項不利因素之風險。
- (B)因應各國技術進步之程度不一，對產品需求亦不相同，因此積極佈建全球行銷通路，將不同規格、容量之產品銷售至目標市場，將有助於減緩產品生命週期縮短帶來之衝擊。
- (C)本公司暨子公司對產品規格之演進與設計頗為重視，由於資訊、通訊與消費性電子產品，愈趨走向流行化風格。因此，公司不斷推出具有輕巧時尚設計感與創新性產品，以滿足消費者追求新穎之產品需求。
- (D)凡購買本公司暨子公司產品即可免費下載 SP Widget 軟體，該軟體具有 7 大備份及安全防護功能，讓消費者享受安全而便利的加值服務。此外，消費者若有任何產品問題，皆可經由全球經銷體系及客服中心，立即獲得本公司暨子公司提供終身保固及完整售後服務。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品重要用途

主要產品	用 途
記憶體模組	應用於桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、印表機等資訊產品上，作為存取之記憶體功用。
快閃記憶體產品	作為連接電腦系統之外接記憶體存取裝置；或複合式功能作為資料儲存、影音拍攝與播放之多功能裝置。
固態硬碟產品	以大容量、高速度與高穩定度特性在儲存裝置領域逐漸取代現有磁盤式硬碟。
外接式硬碟產品	作為電腦系統之外接存取裝置。
工業用記憶體模組 (Flash/DRAM)	應用於不同企業領域需求之特殊規格系統裝置。
行動電源/充電裝置	作為平板電腦或手機的充電電源。

## 2. 產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

原 料	供 應 來 源	供 貨 狀 況
動態隨機存取記憶體	Hynix、Micron、南亞科技	穩定供貨
快閃記憶體	WD、Micron、Kioxia(鎧俠)、Hynix	穩定供貨
印刷電路板	堅順、欣強、競國	穩定供貨
晶片組	群聯電子、慧榮科技、點序科技	穩定供貨
硬碟	Seagate、WD、Toshiba	穩定供貨

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 佔進貨總額百分之十以上供應商

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止					
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	乙公司	904,551	28.06	無	乙公司	1,147,085	35.13	無	乙公司	172,844	21.27	無
2	戊公司	337,654	10.47	無	庚公司	588,541	18.02	無	庚公司	131,830	16.22	無
3	其他	1,981,521	61.47	無	其他	1,529,579	46.85	無	辛公司	110,510	13.60	無
4	--	--	--	--	--	--	--	--	其他	397,575	48.91	無
	進貨淨額	3,223,726	100		進貨淨額	3,265,205	100		進貨淨額	812,759	100	

本公司供應商並沒有明顯集中的情況，108 年度整體採購結構並無重大變動發生。

2. 佔銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止					
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	500,347	11.13	無	E 公司	497,233	12.93	無	A 公司	139,349	13.26	無
2	其他	3,995,816	88.87	無	A 公司	492,466	12.81	無	E 公司	114,593	10.90	無
3	--	--	--	--	其他	2,855,026	74.26	無	其他	796,979	75.84	無
	銷貨淨額	4,496,163	100		銷貨淨額	3,844,725	100		銷貨淨額	1,050,924	100	

本公司 108 年度客戶結構並無重大變動發生。



## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；顆(支)

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM 記憶體模組		902,717	812,531	1,069,017	1,191,420	1,072,278	821,126
NAND FLASH 快閃記憶體產品		14,231,102	12,807,992	2,819,056	11,082,884	9,974,596	2,421,487
策略性產品		601,613	511,371	711,494	476,252	404,814	544,673
其他		380	380	184	118	118	76
合計		15,735,812	14,132,274	4,599,751	12,750,674	11,451,806	3,787,362

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟/組、片、顆；仟元

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
DRAM 記憶體模組		60	24,447	354	525,283	27	5,855	374	395,283
NAND FLASH 快閃記憶體產品		1,246	273,066	9,122	2,674,638	940	168,866	8,134	2,486,564
策略性產品		121	119,566	1,257	867,652	183	135,629	926	650,448
其他		11,009	2,556	1,965	8,955	838	845	86	1,235
合計		12,436	419,635	12,698	4,076,528	1,988	311,195	9,520	3,533,530

### 三、最近二年度及年報刊印日止從業員工人數

單位：人；歲；年；%

年 度		107 年度	108 年度	109 年 截至 5 月 8 日
員 工 人 數	主 管 職	82	81	80
	一 般 同 仁	174	186	184
	線上作業人員	116	111	111
	合 計	372	378	375
平 均 年 歲		37.43	37.57	37.55
平 均 服 務 年 資		4.67	5.11	4.93
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0.26	0.27
	碩 士	17.74	19.05	18.67
	大 專	54.58	52.65	52.27
	高 中	24.46	22.49	22.13
	高 中 以 下	3.22	5.56	6.67

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策可能之支出：

1. 本公司暨子公司在產品設計以及原物料供應商與相關資材與副資材、包裝材料等，廠商皆賦予第三驗證單位之測試報告符合公司產品要求，並且根據國際指令法規與各國禁用物質等限制都有做定期維護一覽表符合客戶要求。其次，WEEE/Green Dot 在德國有做註冊及定期申報。
2. 本公司暨子公司為符合 ISO14001 驗證之企業，主要產品外接式硬碟、隨身碟...等生產製程的相關設備自動化 SMT、組裝、包裝、測試、檢驗等無廢氣、廢油產生。其僅有一般事業廢棄物產生，對環境衝擊極小，故無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證。本公司暨子公司在產品設計以及原物料供應商與相關資材與副資材、包裝材料等，廠商皆賦予第三驗證單位之測試報告符合公司產品要求，並且根據國際 RoHS、REACH 等指令法規與各國禁用物質等限制都有建立「環境管理維護一覽表」符合客戶要求。本公司暨子公司均依據環保局規定實施事業廢棄物清理計畫書提報、並進行分類與收集的標示與管理；針對有害事業廢棄物亦根據法令規定每月申報至環保署、化學藥品溶劑提供與溶劑桶回收的部分也有簽約的合格回收處理廠商進行之，並依據勞工安全衛生法規定提供適當的防護具執行作業；在飲用水部份亦依據法令規定進行定期檢測，辦公室區及廠區也全面使用 T5 節能燈具及影印紙回收再利用，並且定期有稽核專員進行相關盤查與維護環境污染的相關事宜，其皆符合 ISO14001 之空、水、廢、毒及噪之要求，為企業對地球生態善盡環境保護之責任。
3. 重大環保支出：無。

## 五、勞資關係

1. 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：

(1) 員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

- ① 公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。
- ② 公司特別提供：員工酬勞、員工教育訓練計劃、團體意外保險、住院醫療保險及定期健康檢查。
- ③ 福利委員會提供：婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、定期員工旅遊活動、三節禮品、社團補助、員工及眷屬獎助學金、急難貸款及其他各種便利優惠活動等。

(2) 員工進修與訓練：

本公司提供員工完整的教育訓練，以利員工發揮職能進而提昇公司整體發展，讓員工職場生涯更趨完整。本公司於 108 年度員工進修與訓練資料如后：

類別	班次	課時 (單位：小時)	人次	費用支出 (單位：元)
通識訓練	13	29	488	0
安全衛生	3	60	3	8,200
品質管理	13	13	89	0
環境管理	13	17	64	0
在職專業	54	142.5	339	31,600
總計	96	261.5	983	39,800

(3) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

職稱／姓名	進修日期	主辦單位／課程名稱	進修時數
財會主管 吳望平	108.11.14 & 108.11.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會／發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
財會主管 代理人 呂美誼	108.10.21 & 108.10.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會／發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管 張志傑	108.10.29	內部稽核協會／製造業資材體系查核實務篇	6
	108.11.04	內部稽核協會／稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
稽核主管 代理人 呂美誼	108.12.13 ~ 108.12.17	內部稽核協會／企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18

(4) 退休制度與其實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

① 適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入中央信託局，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

② 適用新制員工：

依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6% 提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

(5) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

(1) 最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2) 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額及因應措施：

本公司暨子公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方一團和氣，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司業績逐昇，故勞資關係一向融洽。最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司暨子公司並未有因勞資糾紛所遭受之重大損失，預計未來應無勞資糾紛之情事。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	矽創電子(股)公司	2020/4/1~2021/3/31	辦公場所租賃 (總公司 106 號 7F、7F-1)	無
	許○○	2020/2/15~2021/2/14	辦公場所租賃 (總公司 106 號 8F、8F-1)	無
	許○○	2020/3/1~2021/2/28	辦公場所租賃 (總公司 108、110 號 8F)	無
	許○○	2020/3/1~2021/2/28	辦公場所租賃 (總公司 112 號 8F)	無
	林○○、黃○○	2020/2/15~2021/2/14	辦公場所租賃 (汐止廠 2 樓)	無
授權合約	SD-3C, LLC	2013/8/27~2022/8/26 (每期 3 年自動延展)	SD HOST/ANCILLARY PRODUCT LICENSE AGREEMENT (HALA)	保密約定
融資合約	兆豐國際商業銀行	2010/11/15~2025/11/14	中長期授信合約書	無
保險契約	和泰產物保險(股)公司	2018/12/23~2019/12/23	商業火災保險	無
	和泰產物保險(股)公司	2019/12/23~2020/12/23	商業火災保險	無
	富邦產物保險(股)公司	2018/10/1~2019/10/1	商業綜合及傘護式責任保險	無
	富邦產物保險(股)公司	2019/10/1~2020/10/1	商業綜合及傘護式責任保險	無
	華南產物保險(股)公司	2018/11/22~2019/11/22	公共意外責任險	無
	華南產物保險(股)公司	2019/11/22~2020/11/22	公共意外責任險	無
	富邦產物保險(股)公司	2018/12/15~2019/12/14	貨物運輸保險	無
	富邦產物保險(股)公司	2019/12/15~2020/12/14	貨物運輸保險	無
	富邦人壽保險(股)公司	2019/1/1~2019/12/31	團體一年定期保險	無
	富邦人壽保險(股)公司	2020/1/1~2020/12/31	團體一年定期保險	無
	明台產物保險(股)公司	2018/8/1~2019/8/1	董監事責任保險	無
	明台產物保險(股)公司	2019/8/1~2020/8/1	董監事責任保險	無
	明台產物保險(股)公司	2018/9/1~2019/8/31	貿易信用保險	無
	明台產物保險(股)公司	2019/9/1~2020/8/31	貿易信用保險	無

## 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) 1、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	1,798,357	1,632,874	2,372,036	1,657,832	1,813,784	
不動產、廠房及設備	342,496	307,565	284,507	261,389	240,075	
無形資產	6,509	2,768	627	411	476	
其他資產	377,664	387,761	321,849	374,596	605,280	
資產總額	2,525,026	2,330,968	2,979,019	2,294,228	2,659,615	
流動負債	分配前	841,254	489,028	1,284,003	599,264	748,720
	分配後	915,994	603,096	1,347,509	675,471	824,927
非流動負債	126,650	167,202	168,741	96,860	91,260	
負債總額	分配前	967,904	656,230	1,452,744	696,124	839,980
	分配後	1,042,644	770,298	1,516,250	772,331	916,187
歸屬於 母公司業主之權益	1,557,122	1,674,738	1,526,275	1,598,104	1,819,635	
股本	650,780	648,447	647,758	644,228	635,058	
資本公積	310,387	317,489	317,361	315,095	309,143	
保留盈餘	分配前	502,842	560,729	463,836	485,867	505,222
	分配後	428,102	446,661	400,330	409,660	429,015
其他權益	135,733	172,275	118,238	168,036	370,212	
庫藏股票	(42,620)	(24,202)	(20,918)	(15,122)	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,557,122	1,674,738	1,526,275	1,598,104	1,819,635
	分配後	1,482,382	1,560,670	1,462,769	1,521,897	1,743,428

## (一) 2、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月 31日財務資 料(註)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	1,708,197	1,502,811	2,254,129	1,634,551	1,797,769	1,977,813	
不動產、廠房及設備	344,386	309,872	286,991	263,708	242,248	242,058	
無形資產	8,793	4,237	728	1,466	982	1,021	
其他資產	359,692	370,690	306,470	358,973	601,773	461,459	
資產總額	2,421,068	2,187,610	2,848,318	2,258,698	2,642,772	2,682,351	
流動負債	分配前	861,394	511,871	1,321,776	658,408	801,736	1,007,094
	分配後	936,134	625,939	1,385,282	734,615	877,943	1,007,094
非流動負債	2,552	1,001	267	2,186	21,401	17,111	
負債總額	分配前	863,946	512,872	1,322,043	660,594	823,137	1,024,205
	分配後	938,686	626,940	1,385,549	736,801	899,344	1,024,205
歸屬於 母公司業主之權益	1,557,122	1,674,738	1,526,275	1,598,104	1,819,635	1,658,146	
股本	650,780	648,447	647,758	644,228	635,058	635,058	
資本公積	310,387	317,489	317,361	315,095	309,143	309,143	
保留盈餘	分配前	502,842	560,729	463,836	485,867	505,222	489,498
	分配後	428,102	446,661	400,330	409,660	429,015	489,498
其他權益	135,733	172,275	118,238	168,036	370,212	224,447	
庫藏股票	(42,620)	(24,202)	(20,918)	(15,122)	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,557,122	1,674,738	1,526,275	1,598,104	1,819,635	1,658,146
	分配後	1,482,382	1,560,670	1,462,769	1,521,897	1,743,428	1,658,146

註：109年度第一季財務報告業經會計師核閱。

## (二) 1、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	5,278,186	4,148,093	4,215,734	4,155,124	3,683,503
營業毛利	506,768	570,479	336,951	345,747	398,953
營業損益	47,032	207,841	6,712	(30,831)	85,450
營業外收入及支出	23,365	(44,430)	8,720	120,025	21,578
稅前淨利	70,397	163,411	15,432	89,194	107,028
繼續營業單位本期淨利	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	35,816	30,174	(56,256)	50,212	202,276
本期綜合損益總額	86,672	162,551	(39,123)	135,335	297,738
淨利歸屬於母公司業主	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	86,672	162,551	(39,123)	135,335	297,738
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	0.80	2.13	0.27	1.34	1.50



## (二) 2、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至109年03月31日財務資料(註)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	5,466,231	4,231,628	4,287,194	4,496,163	3,844,725	1,050,924
營業毛利	621,325	676,225	482,680	556,186	603,556	199,347
營業損益	45,021	161,339	5,505	42,254	104,604	67,772
營業外收入及支出	26,458	2,160	11,884	53,009	6,979	6,642
稅前淨利	71,479	163,499	17,389	95,263	111,583	74,414
繼續營業單位本期淨利	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462	60,483
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462	60,483
本期其他綜合損益(稅後淨額)	35,816	30,174	(56,256)	50,212	202,276	(145,765)
本期綜合損益總額	86,672	162,551	(39,123)	135,335	297,738	(85,282)
淨利歸屬於母公司業主	50,856	132,377	17,133	85,123	95,462	60,483
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	86,672	162,551	(39,123)	135,335	297,738	(85,282)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	0.80	2.13	0.27	1.34	1.50	0.95

註：109年度第一季財務報告業經會計師核閱。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、賴宗義	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率(%)	38.33	28.15	48.77	30.34	31.58
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	491.62	598.88	595.77	648.45	795.96
償債能力	流動比率(%)	213.77	333.90	184.74	276.64	242.25
	速動比率(%)	164.03	232.17	109.88	204.15	165.69
	利息保障倍數	17.73	85.92	6.60	19.80	44.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.25	4.66	4.12	3.95	3.93
	平均收現日數	69.52	78.33	88.59	92.41	92.88
	存貨週轉率(次)	6.80	7.71	5.49	5.61	6.51
	應付款項週轉率(次)	10.95	11.50	15.39	11.98	9.65
	平均銷貨日數	53.68	47.34	66.48	65.06	56.07
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	15.45	12.76	14.24	15.22	14.69
	總資產週轉率(次)	1.91	1.71	1.59	1.58	1.49
獲利能力	資產報酬率(%)	1.96	5.52	0.74	3.37	3.93
	權益報酬率(%)	3.22	8.19	1.07	5.45	5.59
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	10.82	25.20	2.38	13.85	16.85
	純益率(%)	0.96	3.19	0.41	2.05	2.59
	每股盈餘(元)	0.80	2.13	0.27	1.34	1.50
現金流量	現金流量比率(%)	92.68	0.00	0.00	138.24	6.10
	現金流量允當比率(%)	95.35	91.46	50.97	115.51	146.17
	現金再投資比率(%)	45.90	(4.54)	(7.35)	51.11	(2.14)
槓桿度	營運槓桿度	5.85	2.02	27.80	(5.62)	3.00
	財務槓桿度	1.09	1.01	1.81	0.87	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係 108 年權益總額增加所致。
- (2)利息保障倍數：主要係 108 年獲利增加及利息支出減少所致。
- (3)稅前純益占實收資本額比率：主要係 108 年獲利增加使稅前純益增加所致。
- (4)純益率：主要係 108 年在銷貨淨額略減的情況下，獲利增加使稅後利益增加所致。
- (5)現金流量比率：主要係 108 年營業活動淨現金流入減少所致。
- (6)現金流量允當比率：主要係最近五年度資本支出、存貨及現金股利減少所致。
- (7)現金再投資比率：主要係 108 年營業活動淨現金流入減少所致。
- (8)營運槓桿度：主要係 108 年為營業利益，而 107 年為營業損失所致。

## (二)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至109年03月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	35.68	23.44	46.41	29.25	31.15	38.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	452.89	540.78	531.91	606.84	759.98	692.09
償債能力	流動比率(%)	198.31	293.59	170.54	248.26	224.23	196.39
	速動比率(%)	138.15	168.49	78.96	155.51	121.20	113.32
	利息保障倍數	15.39	64.96	6.74	19.58	41.81	86.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.27	7.62	6.88	6.73	6.77	8.04
	平均收現日數	44.14	47.90	53.05	54.23	53.91	45.40
	存貨週轉率(次)	5.78	6.08	4.21	4.40	4.48	4.13
	應付款項週轉率(次)	11.09	11.43	14.97	12.21	9.41	9.32
	平均銷貨日數	63.15	60.03	86.70	82.95	81.47	88.38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.93	12.94	14.37	16.33	15.20	17.36
	總資產週轉率(次)	2.06	1.84	1.70	1.76	1.57	1.58
獲利能力	資產報酬率(%)	2.06	5.84	0.79	3.49	3.99	9.20
	權益報酬率(%)	3.22	8.19	1.07	5.45	5.59	13.91
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.98	25.21	2.68	14.79	17.57	46.87
	純益率(%)	0.93	3.13	0.40	1.89	2.48	5.76
	每股盈餘(元)	0.80	2.13	0.27	1.34	1.50	0.95
現金流量	現金流量比率(%)	89.13	0.00	0.00	129.59	7.46	9.22
	現金流量允當比率(%)	87.90	82.99	43.29	101.49	127.65	NA
	現金再投資比率(%)	51.26	(5.17)	(8.41)	57.21	(1.24)	7.13
槓桿度	營運槓桿度	6.89	2.73	34.51	5.12	2.67	1.66
	財務槓桿度	1.12	1.02	2.47	1.13	1.03	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係 108 年權益總額增加所致。
- (2)速動比率：主要係 108 年存貨及流動負債同時增加所致。
- (3)利息保障倍數：主要係 108 年獲利增加及利息支出減少所致。
- (4)應付款項週轉率：主要係 108 年銷貨成本減少所致。
- (5)純益率：主要係 108 年在銷貨淨額略減的情況下，獲利增加使稅後利益增加所致。
- (6)現金流量比率：主要係 108 年營業活動淨現金流入減少所致。
- (7)現金流量允當比率：主要係最近五年度資本支出、存貨及現金股利減少所致。
- (8)現金再投資比率：主要係 108 年營業活動淨現金流入減少所致。
- (9)營運槓桿度：主要係 108 年營業利益增加所致。

註1：109年度第一季財務報告業經會計師核閱。

註2：財務比率計算公式如下：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇八年度合併財務報表(含個體財務報表)，業經委託資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師、賴宗義會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四、公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

廣穎電通股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會

召集人：鄭 翠 玉



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告

##### 廣穎電通股份有限公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 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國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣穎電通股份有限公司



負責人：陳慧民



中華民國 109 年 3 月 20 日



廣穎電通股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

廣穎電通股份有限公司及子公司（以下簡稱「廣穎集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣穎集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與廣穎集團保持超然獨立，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，對廣穎集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

廣穎集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 新增前十大銷貨對象收入之確實發生

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十七)；廣穎集團銷貨收入來自於自有品牌產品之銷售，銷貨對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍佈美洲、歐洲及亞洲地區其他國家。因新增前十大銷貨對象收入佔廣穎集團合併營收之比率重大，因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之確實發生列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解與評估新增前十大銷貨對象收入認列之內部控制程序，並測試相關內部控制之有效執行。
2. 取得全年度外銷收入明細，針對所選取新增前十大銷貨對象收入交易核對客戶訂單、出貨單據暨銷貨發票等相關憑證，確認銷貨收入交易確實發生。
3. 檢視新增前十大銷貨對象收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形，進而評估新增前十大銷貨對象收入之確實發生。

### **備抵存貨跌價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(六)。民國108年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣821,801仟元及新台幣25,540仟元。

廣穎集團主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎集團存貨餘額約佔總資產之30%，對合併財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對廣穎集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
2. 瞭解存貨倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 驗證管理階層存貨成本與淨變現價值孰低報表編製邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨淨變現價值採用估計基礎之適當性，並驗證取具資料，如產品銷售及進貨價格，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之計算。

## 應收帳款減損之評估

### 事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；應收帳款會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(五)。民國 108 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 540,580 仟元及新台幣 17,783 仟元。

廣穎集團應收帳款係來自於商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵呆帳金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵呆帳提列評估可能存在風險。廣穎集團應收帳款餘額約佔總資產之 20%，對合併財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對廣穎集團營運之瞭解，評估管理階層對於預期信用損失率之假設，包括決定損失率所依據之客戶特性、歷史之收款經驗評估及未來經濟狀況預測等客觀證據以及比較財務報表期間應收帳款備抵損失之提列政策係一致採用。
2. 驗證應收帳款帳齡報表編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 瞭解懸帳已久之未收回應收帳款，同時與管理階層討論逾期帳款的可回收性，並取得額外的佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。
4. 針對期末應收帳款餘額進行發函詢證及期後收款測試。

## 其他事項 - 個體財務報告

廣穎電通股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣穎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穎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣穎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對廣穎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，以及使廣穎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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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穎集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對廣穎集團民國 108 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

賴宗義 賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

廣穎電通股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

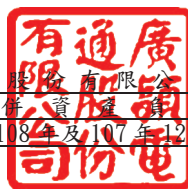


單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 399,544	15	\$ 392,269	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		399	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)(十六)及八				
	動		11,000	1	11,000	1
1150	應收票據淨額	六(五)	344	-	779	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	522,797	20	579,205	26
1200	其他應收款		35,047	1	30,468	1
1220	本期所得稅資產	六(二十)	252	-	8,879	-
130X	存貨	六(六)	796,261	30	598,168	26
1410	預付款項		29,802	1	12,521	1
1470	其他流動資產		2,323	-	1,262	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,797,769</u>	<u>68</u>	<u>1,634,551</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		23,302	1	23,817	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		502,500	19	301,500	13
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	242,248	9	263,708	12
1755	使用權資產	六(八)、七及十四	40,133	2	-	-
1780	無形資產		982	-	1,466	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	23,418	1	23,598	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及七	12,420	-	10,058	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>845,003</u>	<u>32</u>	<u>624,147</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,642,772</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,258,698</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	108年12月31日		107年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	240,000	9	\$	190,000	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		187	-		1,047	-
2150	應付票據			-	-		47	-
2170	應付帳款			381,401	14		307,614	14
2180	應付帳款—關係人	七		58	-		39	-
2200	其他應付款	六(十)		135,674	5		140,360	6
2230	本期所得稅負債	六(二十)		13,153	1		7,437	-
2280	租賃負債—流動	七及十四		19,504	1		-	-
2300	其他流動負債			11,759	-		11,864	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>801,736</u>	<u>30</u>		<u>658,408</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		538	-		2,178	-
2580	租賃負債—非流動	七及十四		20,855	1		-	-
2600	其他非流動負債			8	-		8	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>21,401</u>	<u>1</u>		<u>2,186</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>823,137</u>	<u>31</u>		<u>660,594</u>	<u>29</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		635,058	24		644,228	29
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		309,143	11		315,095	15
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		171,764	7		163,252	7
3350	未分配盈餘			333,458	13		322,615	14
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(三)		370,212	14		168,036	7
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(十二)		-	-	(	15,122)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,819,635</u>	<u>69</u>		<u>1,598,104</u>	<u>71</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,819,635</u>	<u>69</u>		<u>1,598,104</u>	<u>71</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>	九	\$	<u>2,642,772</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,258,698</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)、七及十四	\$ 3,844,725	100	\$ 4,496,163	100
5000 營業成本	六(六)(十一)(十八)(十九)及七	( 3,241,169)	( 84)	( 3,939,977)	( 88)
5900 營業毛利		603,556	16	556,186	12
營業費用	六(十一)(十八)(十九)及七				
6100 推銷費用		( 355,526)	( 9)	( 366,756)	( 8)
6200 管理費用		( 90,671)	( 3)	( 96,227)	( 2)
6300 研究發展費用		( 49,681)	( 1)	( 44,908)	( 1)
6450 預期信用減損損失		( 3,074)	-	( 6,041)	-
6000 營業費用合計		( 498,952)	( 13)	( 513,932)	( 11)
6900 營業利益	十四	104,604	3	42,254	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	23,802	-	30,469	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	( 14,069)	-	27,449	-
7050 財務成本	十四	( 2,754)	-	( 4,909)	-
7000 營業外收入及支出合計		6,979	-	53,009	1
7900 稅前淨利	十四	111,583	3	95,263	2
7950 所得稅費用	六(二十)	( 16,121)	-	( 10,140)	-
8200 本期淨利		\$ 95,462	3	\$ 85,123	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 125	-	\$ 557	-
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	六(三)	201,000	5	50,700	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 25)	-	( 143)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		201,100	5	51,114	1
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		1,176	-	( 902)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,176	-	( 902)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 202,276	5	\$ 50,212	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 297,738	8	\$ 135,335	3
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 95,462	3	\$ 85,123	2
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 297,738	8	\$ 135,335	3
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.50		\$ 1.34	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.49		\$ 1.32	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平







廣穎電通股份有限公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	歸屬於本公司		其他業主之權益		權益	
	股本	公積金	盈餘	其他	未分配	總額
附註普通股	\$ 647,758	\$ 306,046	\$ 11,315	\$ 161,539	\$ 302,297	\$ 1,526,275
107年1月1日餘額	-	-	-	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	647,758	306,046	11,315	161,539	302,297	1,526,275
1月1日追溯適用後餘額	-	-	-	-	-	-
107年度淨利	-	-	-	85,123	-	85,123
107年度其他綜合損益	-	-	-	(902)	-	(902)
本期綜合損益總額	-	-	-	85,123	-	85,123
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	414	-	414
提撥法定盈餘公積	-	-	-	(1,713)	-	(1,713)
分配現金股利	-	-	-	(63,506)	-	(63,506)
註銷庫藏股	(3,530)	(1,668)	(598)	-	-	(5,796)
107年12月31日餘額	\$ 644,228	\$ 304,378	\$ 10,717	\$ 163,252	\$ 322,615	\$ 1,598,104
108年度	-	-	-	-	-	-
108年1月1日餘額	\$ 644,228	\$ 304,378	\$ 10,717	\$ 163,252	\$ 322,615	\$ 1,598,104
108年度淨利	-	-	-	95,462	-	95,462
108年度其他綜合損益	-	-	-	100	-	100
本期綜合損益總額	-	-	-	95,562	-	95,562
107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
提撥法定盈餘公積	-	-	-	8,512	-	8,512
分配現金股利	-	-	-	(76,207)	-	(76,207)
註銷庫藏股	(9,170)	(4,332)	(1,620)	-	-	(15,122)
108年12月31日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 171,764	\$ 333,458	\$ 1,819,635

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳慧民

經理人：袁培榮

會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 111,583	\$ 95,263
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)(十 八) 41,184	28,194
攤銷費用	六(十八) 2,317	1,331
預期信用減損損失	十二(二) 3,074	6,041
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債之淨(利益)損失	六(二) ( 2,762 )	7,348
利息費用	六(八)及七 2,754	4,909
利息收入	六(十六) ( 754 )	( 544 )
股利收入	六(十六) ( 15,000 )	( 16,502 )
未實現外幣兌換損失(利益)	5,876 ( 2,590 )	( 2,590 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	435	810
應收帳款	53,455	137,251
應收帳款-關係人	-	3,806
其他應收款	( 4,271 )	12,906
存貨	( 198,093 )	531,636
預付款項	( 17,281 )	68,069
其他流動資產	( 1,061 )	1,141
其他非流動資產	( 1,166 )	( 1,291 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 47 )	2
應付帳款	73,787 ( 30,194 )	( 30,194 )
應付帳款-關係人	19	39
其他應付款	( 3,881 )	( 1,150 )
其他流動負債	( 105 )	5,932
其他非流動負債	-	( 118 )
營運產生之現金流入	50,063	852,289
收取之利息	754	542
支付之利息	( 2,735 )	( 5,115 )
支付之所得稅	( 3,263 )	( 10,993 )
收取之股利	15,000	16,502
營業活動之淨現金流入	59,819	853,225

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (\$ 3,320)	(\$ 7,410)
取得無形資產	( 1,804)	( 2,047)
存出保證金增加	( 1,196)	( 1,049)
投資活動之淨現金流出	( 6,320)	( 10,506)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借	六(二十三) 1,200,000	3,520,000
短期借款償還	六(二十三) ( 1,150,000)	( 4,158,590)
發放現金股利	六(十四) ( 76,207)	( 63,506)
租賃本金償還	( 16,997)	-
籌資活動之淨現金流出	( 43,204)	( 702,096)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 3,020)	2,200
本期現金及約當現金增加數	7,275	142,823
期初現金及約當現金餘額	六(一) 392,269	249,446
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 399,544	\$ 392,269

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國108年及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

廣穎電通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國92年2月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為資料儲存、處理設備及電子零組件之製造及買賣業務。本公司股票於民國101年6月19日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟本集團於民國108年1月1日之調整數不重大。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$1,778。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 0.33%~3.93%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 1,778
減：屬短期租賃之豁免	( 1,778 )
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$ -
乘以：本集團初次適用日之增額借款利率	0.33%~3.93%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ -

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

#### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

#### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	一般進出口	100	100	註1
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd. (SILICON JAPAN)	一般進出口	100	100	註1
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc. (SILICON USA)	一般進出口	100	100	註1
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. (SILICON HK)	一般進出口	-	100	註2
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Investment Co., Ltd. (SILICON INVESTMENT)	控股公司	100	100	註1
Silicon Power Investment Co., Ltd. (SILICON INVESTMENT)	Flashzone Technology India Private Limited	一般進出口	100	100	註1

註 1:民國 108 年及 107 年 12 月 31 日係依各該公司同期經會計師查核之財務報表編入本合併財務報告。

註 2:SILICON HK 已於民國 108 年第三季清算完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。



#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 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。
  - (2) 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。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 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。

(2) 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。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 15年
其他	3年 ~ 8年

### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

#### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權，係以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~3 及 1 年。

#### (十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

本集團主要製造並銷售資料儲存、處理設備及電子零組件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當產品交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

## (二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本公司之應收帳款有減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及可回收金額間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$522,797。

##### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、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，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$796,261。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 207	\$ 237
支票存款及活期存款	<u>399,337</u>	<u>392,032</u>
合計	<u>\$ 399,544</u>	<u>\$ 392,269</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
衍生工具-遠期外匯合約	\$ 399	\$ -
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
私募基金	\$ 82,301	\$ 84,319
評價調整	(58,999)	(60,502)
合計	\$ 23,302	\$ 23,817
負 債 項 目		
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具-遠期外匯合約	\$ 187	\$ 1,047

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
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		
債務工具	\$ 57	(\$ 6,811)
衍生工具	(1,532)	(5,085)
	(\$ 1,475)	(\$ 11,896)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

		108年12月31日	
		合約金額	契約期間
衍生金融資產		(名目本金)	
遠期外匯合約	日幣	130,000仟元	108.10.30~109.02.25
遠期外匯合約	歐元	200仟元	108.11.19~109.01.21
		合約金額	
衍生金融負債		(名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	日幣	60,000仟元	108.12.20~109.03.25
遠期外匯合約	歐元	500仟元	108.12.02~109.02.25



107年12月31日

衍生金融負債	合約金額		契約期間
	(名目本金)		
遠期外匯合約	日幣	295,000仟元	107.09.07~108.03.25
遠期外匯合約	歐元	400仟元	107.12.14~108.02.25

本集團簽訂之遠期外匯交易主要係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 155,888	\$ 155,888
評價調整		346,612	145,612
合計		<u>\$ 502,500</u>	<u>\$ 301,500</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國108年及107年12月31日之公允價值分別為\$502,500及\$301,500。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 201,000</u>	<u>\$ 50,700</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國108年及107年12月31日信用風險最大暴險金額分別為\$502,500及\$301,500。

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 11,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 114</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額皆為 \$11,000。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 344	\$ 779
應收帳款	\$ 540,580	\$ 594,035
減：備抵損失	( 17,783)	( 14,830)
	<u>\$ 522,797</u>	<u>\$ 579,205</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 450,226	\$ 344	\$ 475,180	\$ 779
逾期30天內	69,823	-	65,060	-
逾期31-90天	2,813	-	42,440	-
逾期91-180天	514	-	209	-
逾期181天以上	17,204	-	11,146	-
	<u>\$ 540,580</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 594,035</u>	<u>\$ 779</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$742,174。
3. 本集團針對部份客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將依約獲得理賠金。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$344 及 \$779；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$522,797 及 \$579,205。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	108 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 167,615	(\$ 7,237)	\$ 160,378
半成品	213,117	( 5,414)	207,703
製成品	441,069	( 12,889)	428,180
合計	<u>\$ 821,801</u>	<u>(\$ 25,540)</u>	<u>\$ 796,261</u>

	107 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 130,049	(\$ 9,026)	\$ 121,023
半成品	159,558	( 3,386)	156,172
製成品	334,036	( 13,063)	320,973
合計	<u>\$ 623,643</u>	<u>(\$ 25,475)</u>	<u>\$ 598,168</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
認列為費損之存貨成本	\$ 3,241,169	\$ 3,939,977
其中：存貨跌價損失(回升利益)	65 (	11,898)

本集團因 107 年度積極處理跌價損失及呆滯存貨，因而產生回升利益。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
108年1月1日							
成本	\$ 135,348	\$ 115,494	\$ 133,552	\$ 4,672	\$ 124	\$ 4,943	\$ 394,133
累計折舊	-	( 24,076)	( 99,663)	( 2,643)	( 96)	( 3,947)	( 130,425)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 263,708</u>
108年							
1月1日	\$ 135,348	\$ 91,418	\$ 33,889	\$ 2,029	\$ 28	\$ 996	\$ 263,708
增添	-	-	2,049	499	-	-	2,548
折舊費用	-	( 3,160)	( 19,589)	( 465)	( 28)	( 718)	( 23,960)
淨兌換差額	-	-	-	( 48)	-	-	( 48)
12月31日	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 88,258</u>	<u>\$ 16,349</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 242,248</u>
108年12月31日							
成本	\$ 135,348	\$ 115,389	\$ 60,833	\$ 5,030	\$ -	\$ 1,572	\$ 318,172
累計折舊	-	( 27,131)	( 44,484)	( 3,015)	-	( 1,294)	( 75,924)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 88,258</u>	<u>\$ 16,349</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 242,248</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
107年1月1日							
成本	\$ 135,348	\$ 116,307	\$ 150,069	\$ 4,181	\$ 841	\$ 9,818	\$ 416,564
累計折舊	-	(21,640)	(97,333)	(2,122)	(766)	(7,712)	(129,573)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 94,667</u>	<u>\$ 52,736</u>	<u>\$ 2,059</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 286,991</u>
107年							
1月1日	\$ 135,348	\$ 94,667	\$ 52,736	\$ 2,059	\$ 75	\$ 2,106	\$ 286,991
增添	-	-	4,070	431	278	90	4,869
折舊費用	-	(3,249)	(22,917)	(490)	(325)	(1,213)	(28,194)
淨兌換差額	-	-	-	29	-	13	42
12月31日	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 263,708</u>
107年12月31日							
成本	\$ 135,348	\$ 115,494	\$ 133,552	\$ 4,672	\$ 124	\$ 4,943	\$ 394,133
累計折舊	-	(24,076)	(99,663)	(2,643)	(96)	(3,947)	(130,425)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 263,708</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (八) 租賃交易－承租人

##### 民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產主係為房屋及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋(含土地)	\$ 38,902	\$ 17,112
運輸設備(公務車)	1,231	112
	<u>\$ 40,133</u>	<u>\$ 17,224</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$57,183。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 569
屬短期租賃合約之費用	6,462
屬低價值資產租賃之費用	141

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$24,169。

(九) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 240,000	0.6534%~1.1819%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 190,000	0.6472%~1.1757%	無

(十) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 55,566	\$ 50,465
應付權利金	17,412	17,291
應付員工酬勞及董監酬勞	15,841	13,217
應付營業稅	8,151	15,279
應付行銷補助費	4,677	8,683
其他	34,027	35,425
	<u>\$ 135,674</u>	<u>\$ 140,360</u>

(十一) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,367	\$ 5,136
計畫資產公允價值	( 9,897)	( 8,951)
淨確定福利資產 (列報於「其他非流動資產」)	(\$ 4,530)	(\$ 3,815)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	(\$ 5,136)	\$ 8,951	\$ 3,815
利息(費用)收入	( 51)	91	40
	( 5,187)	9,042	3,855
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	305	305
人口統計假設變動影響數	( 25)	-	( 25)
財務假設變動影響數	( 154)	-	( 154)
經驗調整	( 1)	-	( 1)
	( 180)	305	125
提撥退休基金	-	550	550
12月31日餘額	(\$ 5,367)	\$ 9,897	\$ 4,530
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
107年			
1月1日餘額	(\$ 5,464)	\$ 7,988	\$ 2,524
當期服務成本	52	( 52)	-
利息(費用)收入	( 68)	102	34
	( 5,480)	8,038	2,558
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	213	213
人口統計假設變動影響數	16	-	16
財務假設變動影響數	( 152)	-	( 152)
經驗調整	480	-	480
	344	213	557
提撥退休基金	-	700	700
12月31日餘額	(\$ 5,136)	\$ 8,951	\$ 3,815

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>155</u> )	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 159</u>	(\$ <u>153</u> )
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>151</u> )	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 155</u>	(\$ <u>150</u> )

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。

- (6) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$310。
- (7) 截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 99
1-2年	100
2-5年	381
5年以上	<u>5,291</u>
	<u>\$ 5,871</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)合併子公司-Silicon Power Japan Co., Ltd. 依當地法令規定，每月按當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，除按月提撥外，無進一步之義務。
- (3)合併子公司-Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. 及 Silicon Power Investment Co., Ltd 因未聘任員工，故無相關員工退休辦法。另 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 及 Flashzone Technology India Private Limited 依當地規定無需認列相關退休金成本。
- (4)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,905 及\$13,301。

## (十二)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額為\$635,058，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### 2. 庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量(民國 108 年 12 月 31 日無此情形)：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>107年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	<u>917仟股</u>	<u>\$ 15,122</u>

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
- (5)本公司於民國 107 年 11 月 9 日經董事會決議註銷庫藏股計 917 仟股，並以 108 年 1 月 8 日為減資基準日，於民國 108 年 1 月 25 日完成變更登記。截至民國 108 年 12 月 31 日已無庫藏股。



### (十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國108年6月20日及107年6月21日經股東會決議通過之民國107年及106年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 8,512		\$ 1,713	
現金股利	76,207	\$ 1.20	63,506	\$ 1.00

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

### (十五) 營業收入

#### 客戶收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	108年度	107年度
NAND FLASH快閃記憶體產品	\$ 2,655,429	\$ 2,947,704
策略性產品	786,077	987,218
DRAM記憶體模組	401,139	549,730
其他	2,080	11,511
合計	<u>\$ 3,844,725</u>	<u>\$ 4,496,163</u>

(十六) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 754	\$ 544
租金收入	716	721
股利收入	15,000	16,502
其他收入	7,332	12,702
合計	<u>\$ 23,802</u>	<u>\$ 30,469</u>

(十七) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 12,504)	\$ 39,345
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債損失	( 1,475)	( 11,896)
處分投資損失	( 89)	-
什項支出	( 1)	-
合計	<u>(\$ 14,069)</u>	<u>\$ 27,449</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
耗用之原料及物料	\$ 2,659,609	\$ 2,546,517
製成品及半成品存貨之變動	385,257	1,210,622
員工福利費用	373,569	374,504
折舊費用(含使用權資產)	41,184	28,194
運輸費用	39,454	29,852
廣告費用	9,793	13,891
營業租賃租金	6,632	24,406
無形資產攤銷費用	2,317	1,331
存貨跌價損失(回升利益)	65	( 11,898)
其他費用	222,241	236,490
營業成本及營業費用	<u>\$ 3,740,121</u>	<u>\$ 4,453,909</u>

## (十九) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 318,065	\$ 317,515
勞健保費用	27,442	28,596
退休金費用	13,865	13,267
其他用人費用	14,197	15,126
	<u>\$ 373,569</u>	<u>\$ 374,504</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10~20%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$13,854 及 \$11,529；董事酬勞估列金額分別為 \$1,826 及 \$1,537，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司於民國 108 年度係依截至當期止(以本年度)之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,346	\$ 9,677
未分配盈餘加徵	82	-
以前年度所得稅低估數	50	4,086
當期所得稅總額	<u>17,478</u>	<u>13,763</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,485)	( 668)
匯率影響數	128	( 72)
稅率改變之影響	-	( 2,883)
遞延所得稅總額	<u>( 1,357)</u>	<u>( 3,623)</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,121</u>	<u>\$ 10,140</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 25)	(\$ 111)
稅率改變之影響	-	( 32)
	<u>(\$ 25)</u>	<u>(\$ 143)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 25,961	\$ 23,908
按法令規定不得認列項目影響數	( 6,972)	( 11,671)
按稅法規定免課稅之所得	( 3,000)	( 3,300)
稅法修正之所得稅影響數	-	( 2,883)
未分配盈餘加徵	82	-
以前年度所得稅(高)低估數	50	4,086
所得稅費用	<u>\$ 16,121</u>	<u>\$ 10,140</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
金融商品未實現評				
價損失	\$ 209	(\$ 209)	\$ -	\$ -
呆帳損失	15,262	( 6,085)	-	9,177
未實現存貨跌價損失	3,939	( 124)	-	3,815
未實現兌換損失	-	3,402	-	3,402
未實現銷貨毛利	2,652	2,687	-	5,339
未休假獎金	1,536	89	-	1,625
其他	-	60	-	60
小計	<u>23,598</u>	<u>( 180)</u>	<u>-</u>	<u>23,418</u>
-遞延所得稅負債：				
金融商品未實現評				
價利益	\$ -	(\$ 42)	\$ -	(\$ 42)
確定福利義務	( 361)	( 110)	( 25)	( 496)
未實現兌換利益	( 1,817)	1,817	-	-
小計	<u>( 2,178)</u>	<u>1,665</u>	<u>( 25)</u>	<u>( 538)</u>
合計	<u>\$ 21,420</u>	<u>\$ 1,485</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 22,880</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
金融商品未實現評				
價損失	\$ -	\$ 209	\$ -	\$ 209
呆帳損失	5,841	9,421	-	15,262
未實現存貨跌價損失	4,673	( 734)	-	3,939
未實現兌換損失	1,387	( 1,387)	-	-
未實現銷貨毛利	4,406	( 1,754)	-	2,652
未休假獎金	1,846	( 310)	-	1,536
小計	18,153	5,445	-	23,598
-遞延所得稅負債：				
金融商品未實現評				
價利益	(\$ 54)	\$ 54	\$ -	\$ -
確定福利義務	( 87)	( 131)	( 143)	( 361)
未實現兌換利益	-	( 1,817)	-	( 1,817)
小計	( 141)	( 1,894)	( 143)	( 2,178)
合計	\$ 18,012	\$ 3,551	(\$ 143)	\$ 21,420

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

#### (二十一) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 95,462	63,505	\$ 1.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 95,462	63,505	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	705	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 95,462	64,210	\$ 1.49

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 85,123	63,505	\$ 1.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 85,123	63,505	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	788	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 85,123	64,293	\$ 1.32

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,548	\$ 4,869
加：期初應付設備款	911	3,452
減：期末應付設備款	(139)	(911)
本期支付現金	\$ 3,320	\$ 7,410

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 190,000	\$ 190,000
籌資現金流量之變動	50,000	50,000
108年12月31日	\$ 240,000	\$ 240,000
	短期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 828,590	\$ 828,590
籌資現金流量之變動	(638,590)	(638,590)
107年12月31日	\$ 190,000	\$ 190,000

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
矽創電子股份有限公司(矽創電子)	本公司之法人董事
昇佳電子股份有限公司(昇佳電子)	本公司法人董事之子公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ -	\$ 1,992

上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結 60 天。

#### 2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
矽創電子	\$ 102	\$ 37

上開進貨係向其他關係人購入原料，進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件與一般客戶同，為月結 30 天。

#### 3. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
矽創電子	\$ 58	\$ 39

(1) 應付關係人款項主要來自進貨交易，交易條件約為月結 30 天。

(2) 上列應付款項並無附息。

#### 4. 租賃交易－承租人

(1) 本集團依一般市場行情簽訂租賃合約向矽創電子承租房屋(含土地)，租金係於每月支付。

(2) 取得使用權資產

	108年度
矽創電子	\$ 5,974

#### (3) 租金費用

	108年度	107年度
矽創電子	\$ 508	\$ 2,034

(4)租賃負債

A. 期末餘額：

	108年12月31日	
矽創電子	\$	4,505

B. 利息費用

	108年度	
矽創電子	\$	56

5. 存出保證金

	108年12月31日	107年12月31日
矽創電子	\$ 356	\$ 356

係房屋租賃之押金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 41,899	\$ 40,036
退職後福利	675	639
總計	\$ 42,574	\$ 40,675

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-定期存款	\$ 11,000	\$ 11,000	海關保證金
不動產、廠房及設備			
-土地	80,901	80,901	短期借款額度擔保
-房屋及建物	49,228	51,009	短期借款額度擔保
	\$ 141,129	\$ 142,910	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本集團存有因日常營業活動產生之法律索賠或有負債，惟不預期或有負債會產生任何重大負債。

(二) 承諾事項

無。



## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,546	
現金股利	76,207	\$ 1.20

前述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 20 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
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之金融資產	\$ 23,701	\$ 23,817
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 502,500	\$ 301,500
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 399,544	\$ 392,269
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,000	11,000
應收票據	344	779
應收帳款	522,797	579,205
其他應收款	35,047	30,468
存出保證金	7,439	6,243
	<u>\$ 976,171</u>	<u>\$ 1,019,964</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 187	\$ 1,047
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 240,000	\$ 190,000
應付票據	-	47
應付帳款	381,459	307,653
其他應付帳款	135,674	140,360
存入保證金	8	8
	<u>\$ 757,141</u>	<u>\$ 638,068</u>
租賃負債	<u>\$ 40,359</u>	<u>\$ -</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團依適當核准及管理政策執行，與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，管理其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。

- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為日幣、美元及歐元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 6,361	29.9800	\$ 190,714
美元：歐元	1,847	0.8925	55,363
歐元：新台幣	401	33.5900	13,467
美元：日幣	490	121.7029	16,474
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	11,501	29.9800	344,793

107 年 12 月 31 日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 8,923	30.7150	\$ 274,085
歐元：新台幣	1,820	35.2000	64,068
美元：歐元	1,157	0.8726	35,545
美元：日幣	425	110.4062	13,048
日幣：新台幣	43,591	0.2782	12,127
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	8,757	30.7150	268,985
美元：日幣	94	110.4062	10,396

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$12,504 及利益\$39,345。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$ 1,907	\$	-
美元：歐元	1%	554		-
歐元：新台幣	1%	135		-
美元：日幣	1%	165		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	3,448		-
		107年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$ 2,741	\$	-
歐元：新台幣	1%	641		-
美元：歐元	1%	355		-
美元：日幣	1%	130		-
日幣：新台幣	1%	121		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	2,690		-
美元：日幣	1%	104		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$1,559。

### 現金流量及公允價值利率風險

本集團借入之短期借款多為一年內到期之固定利率借款，故預期不致發生重大之利率風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之主要信用風險係因客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，皆為信用等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	108年12月31日		
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.003%~0.5%	\$ 450,226	(\$ 155)
逾期30天內	0.014%~1%	69,823	( 104)
逾期90天內	0.03%~30%	2,813	( 493)
逾期180天內	0.03%~100%	514	( 42)
逾期181天以上	10%~100%	17,204	( 16,989)
合計		<u>\$ 540,580</u>	<u>(\$ 17,783)</u>

		107年12月31日	
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.003%~0.5%	\$ 475,180	(\$ 146)
逾期30天內	0.014%~1%	65,060	( 53)
逾期90天內	0.03%~30%	42,440	( 3,717)
逾期180天內	0.03%~100%	209	( 96)
逾期181天以上	10%~100%	11,146	( 10,818)
合計		\$ 594,035	(\$ 14,830)

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		108年
		應收帳款
1月1日		\$ 14,830
提列減損損失		3,074
因無法收回而沖銷之款項		( 100)
匯率影響數		( 21)
12月31日		\$ 17,783
		107年
		應收帳款
1月1日		\$ 18,074
追溯適用IFRS 9影響數		-
提列減損損失		6,041
因無法收回而沖銷之款項		( 9,299)
匯率影響數		14
12月31日		\$ 14,830

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

108年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 240,661	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	-	-	-	-
應付帳款	381,459	-	-	-
其他應付款	135,674	-	-	-
租賃負債	20,078	17,296	3,825	-
其他金融負債	-	-	-	8

### 非衍生金融負債

107年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 190,556	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	47	-	-	-
應付帳款	307,653	-	-	-
其他應付款	140,360	-	-	-
其他金融負債	-	-	-	8

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之衍生金融負債為一年內到期之金融負債。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
債務證券	\$ -	\$ -	\$ 23,302	\$ 23,302
遠期外匯合約	-	399	-	399
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>502,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>502,500</u>
合計	<u>\$ 502,500</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 23,302</u>	<u>\$ 526,201</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187</u>
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
債務證券	\$ -	\$ -	\$ 23,817	\$ 23,817
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>301,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301,500</u>
合計	<u>\$ 301,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,817</u>	<u>\$ 325,317</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,047</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列評價，上市(櫃)公司股市場報價係以收盤價為評價基準。



- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	債務工具	債務工具
1月1日	\$ 23,817	\$ 29,799
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	57 (	6,811)
匯率影響數	(572)	829
12月31日	\$ 23,302	\$ 23,817

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生債務工具：					
私募基金	\$ 23,302	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生債務工具：					
私募基金	\$ 23,817	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
債務工具	淨資產價值法	± 1%	\$ 233	(\$ 233)	\$ -	\$ -	

		107年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
債務工具	淨資產價值法	± 1%	\$ 238	(\$ 238)	\$ -	\$ -	

### 十三、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報告編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及子公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：本公司及子公司均無此情形。
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：本公司及子公司均無此情形。
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：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。

9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註六、(二)之說明；另子公司則無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，營運活動主要為快閃記憶體、策略性產品及記憶體模組等產品之研發、製造及銷售相關業務，且本集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
企業外部客戶收入	\$ 3,844,725	\$ 4,496,163
應報導部門淨利	104,604	42,254
應報導部門資產	2,642,772	2,258,698

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	<u>108年度</u>
折舊費用增加	\$ 17,224
部門資產增加	\$ 40,133
部門負債增加	\$ 40,359

(三) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。因本集團提供予營運決策者進行部門經營決策之報告與部門資產並無差異，故無需予以調整。

本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	108年度	107年度
應報導部門淨利	\$ 104,604	\$ 42,254
銀行存款利息	754	544
利息費用	( 2,754)	( 4,909)
淨外幣兌換(損失)利益	( 12,504)	39,345
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	( 1,475)	( 11,896)
股利收入	15,000	16,502
其他	7,958	13,423
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 111,583</u>	<u>\$ 95,263</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自快閃記憶體、策略性產品及記憶體模組等產品之研發、製造及銷售相關業務，收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
產品銷售收入	<u>\$ 3,844,725</u>	<u>\$ 4,496,163</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲	\$ 1,849,035	\$ 5,294	\$ 2,203,907	\$ 981
美洲	828,588	6,841	824,776	1,217
歐洲	777,708	2,203	864,591	1,176
台灣	328,927	269,025	483,276	261,800
大洋洲	28,268	-	38,208	-
其他	32,199	-	81,405	-
合計	<u>\$ 3,844,725</u>	<u>\$ 283,363</u>	<u>\$ 4,496,163</u>	<u>\$ 265,174</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度，其收入佔合併綜合損益表營業收入淨額 10%以上之客戶：

客戶	108年度		107年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
B	\$ 497,216	13	\$ 398,790	9
A	492,466	13	500,347	11

廣穎電通股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	持股比例	
廣穎電通(股)公司	矽創電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,000,000	\$ 502,500	2.50%	\$ 502,500
Silicon Power Investment Co., Ltd.	United MD Fund - Class D	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	2,745,200	23,302	-	23,302

廣穎電通股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

		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)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 824,015)	( 22)	註	註	註	\$ 318,078	34	-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	銷貨	( 748,506)	( 20)	註	註	註	243,432	26	-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	銷貨	( 790,033)	( 21)	註	註	註	193,019	20	-	
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	824,015	97	註	註	註	( 318,078)	( 99)	-	
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	748,506	100	註	註	註	( 243,432)	( 100)	-	
Silicon Power & Communications USA Inc.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	790,033	100	註	註	註	( 193,019)	( 100)	-	

註：上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結90天。

廣穎電通股份有限公司及子公司

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

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

應列應收款項之公司	交易對象名稱	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		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
			金額	金額		金額	處理方式				
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 318,078	\$ -	2.83	\$ -	\$ -	\$ 169,085	-	\$ -	\$ -
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	243,432	-	3.32	-	-	147,632	-	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	193,019	-	3.87	-	-	149,169	-	-	-

廣穎電通股份有限公司及子公司  
 廣穎電通股份有限公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表四

編號	交易人名稱	交易往來對象		與交易人之關係		科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
		交易往來對象	與交易人之關係						
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 824,015	註2	21%		
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	母公司對子公司	應收帳款	318,078	註2	12%		
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	母公司對子公司	銷貨收入	748,506	註2	19%		
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	母公司對子公司	應收帳款	243,432	註2	9%		
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	母公司對子公司	銷貨收入	790,033	註2	21%		
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	母公司對子公司	應收帳款	193,019	註2	7%		

註1：個別交易金額未達\$10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結90天。



廣穎電通股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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		備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益		損益
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	荷蘭	一般進出口	\$ 10,160	\$ 10,160	2,500	100	(\$ 39,229)	\$ 9,383	\$ 5,117	註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Investment Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	107,124	107,124	3,500,000	100	40,534	309	309	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	香港	一般進出口	-	3,820	-	-	-	-	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	5,899	5,899	200,000	100	( 36,044)	6,577	4,667	註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	2,813	2,813	200	100	22	11,532	7,469	註
Silicon Power Investment Co., Ltd.	Flashzone Technology India Private Limited	印度	一般進出口	4,331	4,331	870,000	100	3,108	210	210	-

註：本公司認列之投資損益係含順流交易之沖銷。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004302 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

廣穎電通股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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」及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與廣穎電通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，對廣穎電通股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

廣穎電通股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 新增前十大銷貨對象收入之確實發生

##### 事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十七)。

廣穎電通股份有限公司銷貨收入來自於自有品牌產品之銷售，銷貨對象遍佈美洲、歐洲及亞洲地區其他國家。因新增前十大銷貨對象收入佔銷貨收入之比率重大，因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之確實發生列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解與評估新增前十大銷貨對象收入認列之內部控制程序，並測試相關內部控制之有效執行。
2. 取得全年度新增前十大銷貨對象收入明細，針對所選取新增前十大銷貨對象收入交易核對客戶訂單、出貨單據暨銷貨發票等相關憑證，確認銷貨收入交易確實發生。
3. 檢視新增前十大銷貨對象收入於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，並檢查期後收款情形，進而評估新增前十大銷貨對象銷貨收入之確實發生。

### **備抵存貨跌價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(六)。民國108年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣565,075仟元及新台幣19,074仟元。

廣穎電通股份有限公司主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎電通股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎電通股份有限公司存貨餘額約佔個體總資產之21%，對個體財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對廣穎電通股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
2. 瞭解存貨倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 驗證管理階層存貨成本與淨變現價值孰低報表編製邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨淨變現價值採用估計基礎之適當性，並驗證取具資料，如產品銷售及進貨價格，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之計算。

## 應收帳款減損之評估

### 事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(五)。民國 108 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 191,244 仟元及新台幣 17,075 仟元。

廣穎電通股份有限公司應收帳款係來自於商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵呆帳金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷，且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵呆帳提列評估可能存在風險。廣穎電通股份有限公司應收帳款餘額約佔總資產之 7%，對個體財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對廣穎電通股份有限公司營運之瞭解，評估管理階層對於預期信用損失率之假設，包括決定損失率所依據之客戶特性、歷史之收款經驗評估及未來經濟狀況預測等客觀證據以及比較財務報表期間應收帳款備抵損失之提列政策係一致採用。
2. 驗證應收帳款帳齡報表編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 瞭解懸帳已久之未收回應收帳款，同時與管理階層討論逾期帳款的可回收性，並取得額外的佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。
4. 針對期末應收帳款餘額進行發函詢證及期後收款測試。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣穎電通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穎電通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。

廣穎電通股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對廣穎電通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，以及使廣穎電通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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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穎電通股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣穎電通股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對廣穎電通股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿



會計師

賴宗義 賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

廣穎通股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	264,551	10	\$	266,413	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			399	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)(十七)及八						
	動			11,000	-		11,000	-
1150	應收票據淨額	六(五)		344	-		779	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		174,169	7		224,432	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七		754,681	28		687,456	30
1200	其他應收款			32,670	1		23,826	1
1210	其他應收款—關係人	七		410	-		43	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		-	-		7,753	-
130X	存貨	六(六)		546,001	21		423,581	18
1410	預付款項			27,226	1		11,894	1
1470	其他流動資產			2,333	-		655	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,813,784</u>	<u>68</u>		<u>1,657,832</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			502,500	19		301,500	13
1550	採用權益法之投資	六(七)		40,556	2		41,308	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		240,075	9		261,389	12
1755	使用權資產	六(九)及七		28,474	1		-	-
1780	無形資產			476	-		411	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		23,358	1		23,598	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及七		10,392	-		8,190	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>845,831</u>	<u>32</u>		<u>636,396</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,659,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,294,228</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 廣穎電通股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十)(二十四)及 八	\$ 240,000	9	\$ 190,000	8	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	187	-	1,047	-	
2150	應付票據		-	-	47	-	
2170	應付帳款		378,191	14	302,243	13	
2180	應付帳款—關係人	七	58	-	39	-	
2200	其他應付款	六(十一)(二十三)	100,152	4	96,607	4	
2220	其他應付款項—關係人	七	1,202	-	-	-	
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	10,913	-	2,288	-	
2280	租賃負債—流動	六(九)及七	13,206	1	-	-	
2300	其他流動負債		4,811	-	6,993	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>748,720</u>	<u>28</u>	<u>599,264</u>	<u>26</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	538	-	2,178	-	
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七	15,442	1	-	-	
2600	其他非流動負債	六(七)	75,280	3	94,682	4	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>91,260</u>	<u>4</u>	<u>96,860</u>	<u>4</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>839,980</u>	<u>32</u>	<u>696,124</u>	<u>30</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十三)	635,058	24	644,228	28	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十四)	309,143	11	315,095	14	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	171,764	6	163,252	7	
3350	未分配盈餘		333,458	13	322,615	14	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(三)(七)	370,212	14	168,036	8	
<b>庫藏股票</b>							
3500	庫藏股票	六(十三)	-	-	(15,122)	(1)	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,819,635</u>	<u>68</u>	<u>1,598,104</u>	<u>70</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
九							
<b>重大之期後事項</b>							
十一							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,659,615</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,294,228</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平





廣穎電通股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,683,503	100	\$ 4,155,124	100
5000 營業成本	六(六)(十九) (二十)及七	( 3,284,550)	( 89)	( 3,809,377)	( 92)
5900 營業毛利		398,953	11	345,747	8
營業費用	六(十二)(十九) (二十)及七				
6100 推銷費用		( 173,890)	( 5)	( 199,497)	( 5)
6200 管理費用		( 87,505)	( 3)	( 93,044)	( 2)
6300 研究發展費用		( 49,681)	( 1)	( 44,908)	( 1)
6450 預期信用減損損失		( 2,427)	-	( 39,129)	( 1)
6000 營業費用合計		( 313,503)	( 9)	( 376,578)	( 9)
6900 營業利益(損失)		85,450	2	30,831	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	20,702	1	24,897	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	( 14,184)	-	30,285	1
7050 財務成本	六(九)	( 2,502)	-	( 4,528)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	17,562	-	69,371	2
7000 營業外收入及支出合計		21,578	1	120,025	3
7900 稅前淨利		107,028	3	89,194	2
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 11,566)	-	( 4,071)	-
8200 本期淨利		\$ 95,462	3	\$ 85,123	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 125	-	\$ 557	-
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	六(三)	201,000	5	50,700	1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	( 25)	-	( 143)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		201,100	5	51,114	1
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	六(七)	1,176	-	( 902)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,176	-	( 902)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 202,276	5	\$ 50,212	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 297,738	8	\$ 135,335	3
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.50		\$ 1.34	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.49		\$ 1.32	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平





廣通電氣股份有限公司

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積			盈餘			其他權益			權益		
	資本公積	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	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	其他綜合損益	按權益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股
107年1月1日餘額	\$ 647,758	\$ 306,046	\$ 11,315	\$ 161,539	\$ 302,297	\$ 23,326	\$ -	\$ 94,912	\$ 20,918	\$ 1,526,275		
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	94,912	(94,912)	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額	647,758	306,046	11,315	161,539	302,297	23,326	94,912	(94,912)	(20,918)	1,526,275		
107年度淨利	-	-	-	-	85,123	-	-	-	-	-	-	85,123
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	414	(902)	50,700	-	-	-	-	50,212
本期綜合損益總額	-	-	-	-	85,537	(902)	50,700	-	-	-	-	135,335
106年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,713	(1,713)	-	-	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	-	-	(63,506)	-
註銷庫藏股	(3,530)	(1,668)	(598)	-	-	-	-	-	5,796	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 644,228	\$ 304,378	\$ 10,717	\$ 163,252	\$ 322,615	\$ 22,424	\$ 145,612	\$ -	\$ 15,122	\$ 1,598,104		
108年1月1日餘額	\$ 644,228	\$ 304,378	\$ 10,717	\$ 163,252	\$ 322,615	\$ 22,424	\$ 145,612	\$ -	\$ 15,122	\$ 1,598,104		
108年度淨利	-	-	-	-	95,462	-	-	-	-	-	-	95,462
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	100	1,176	201,000	-	-	-	-	202,276
本期綜合損益總額	-	-	-	-	95,562	1,176	201,000	-	-	-	-	297,738
107年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,512	(8,512)	-	-	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	(76,207)	-	-	-	-	-	(76,207)	-
註銷庫藏股	(9,170)	(4,332)	(1,620)	-	-	-	-	-	15,122	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 171,764	\$ 333,458	\$ 23,600	\$ 346,612	\$ -	\$ -	\$ 1,819,635		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




董事長：陳慧民



經理人：張培榮



會計主管：吳望平

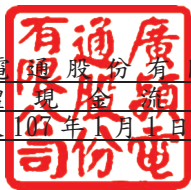
  
 廣穎通電股份有限公司  
 個體規模流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 107,028	\$ 89,194
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九)(十九) 34,596	27,556
攤銷費用	六(十九) 525	948
預期信用減損損失	十二(二) 2,427	39,129
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二) ( 1,259 )	1,366
利息費用	六(九)(十) 2,502	4,528
利息收入	六(十七) ( 634 )	( 477 )
股利收入	六(十七) ( 15,000 )	( 16,502 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七) ( 17,562 )	( 69,371 )
未實現外幣兌換損失(利益)	六(十八) 5,876	( 2,590 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	435	810
應收帳款	47,836	112,666
應收帳款-關係人	( 67,225 )	132,675
存貨	( 122,420 )	462,685
其他應收款	( 7,806 )	20,341
其他應收款-關係人	( 366 )	1,379
預付款項	( 16,371 )	62,951
其他流動資產	( 1,678 )	312
其他非流動資產	( 1,041 )	( 734 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 47 )	2
應付帳款	75,948	( 31,511 )
應付帳款-關係人	19	39
其他應付款	4,297	( 16,495 )
其他應付款項-關係人	1,202	-
其他流動負債	( 2,182 )	4,490
其他非流動負債	-	( 118 )
營運產生之現金流入	29,100	823,273
收取之利息	634	475
收取之股利	15,000	16,502
支付之利息	( 2,483 )	( 4,734 )
退還(支付)之所得稅	3,387	( 7,064 )
營業活動之淨現金流入	45,638	828,452

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分採用權益法之投資	六(七)	\$ 89	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	( 2,821 )	( 6,979 )
取得無形資產		( 589 )	( 732 )
存出保證金增加		( 1,036 )	( 643 )
投資活動之淨現金流出		( 4,357 )	( 8,354 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借	六(二十四)	1,200,000	3,520,000
短期借款償還	六(二十四)	( 1,150,000 )	( 4,158,590 )
發放現金股利	六(十五)	( 76,207 )	( 63,506 )
租賃負債本金償還		( 11,060 )	-
籌資活動之淨現金流出		( 37,267 )	( 702,096 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 5,876 )	2,590
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 1,862 )	120,592
期初現金及約當現金餘額	六(一)	266,413	145,821
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 264,551	\$ 266,413

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

廣穎電通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國92年2月設立，主要營業項目為資料儲存、處理設備及電子零組件之製造及買賣業務。本公司股票於民國101年6月19日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟本公司於民國108年1月1日之調整數不重大。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 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。

(2) 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。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。



#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 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。
- (2) 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。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與

之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年	~	50年
機器設備	2年	~	10年
其他	3年	~	7年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度使用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 營業租賃(承租人)

##### 民國 107 年度使用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，係以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~3 年。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十) 應付帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發

行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

本公司主要製造並銷售資料儲存、處理設備及電子零組件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當產品交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本公司之應收帳款有減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及可回收金額間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$174,169。

##### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$546,001。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 150	\$ 200
支票存款及活期存款	264,401	266,213
合計	<u>\$ 264,551</u>	<u>\$ 266,413</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過公允價值衡量之金融資產		
衍生工具-遠期外匯合約	\$ 399	\$ -
負 債 項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具-遠期外匯合約	\$ 187	\$ 1,047

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
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		
衍生工具	(\$ 1,532)	(\$ 5,085)

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

		108年12月31日	
		合約金額	契約期間
衍生金融資產	(名目本金)		
遠期外匯合約	日幣	130,000仟元	108.10.30~109.2.25
遠期外匯合約	歐元	200仟元	108.11.19~109.1.21
		108年12月31日	
		合約金額	契約期間
衍生金融負債	(名目本金)		
遠期外匯合約	日幣	60,000仟元	108.12.20~109.3.25
遠期外匯合約	歐元	500仟元	108.12.2~109.2.25

107年12月31日

衍生金融負債	合約金額		契約期間
	(名目本金)		
遠期外匯合約	日幣	295,000仟元	107.09.07~108.03.25
遠期外匯合約	歐元	400仟元	107.12.14~108.02.25

本公司簽訂之遠期外匯交易主要係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 155,888	\$ 155,888
評價調整		346,612	145,612
合計		<u>\$ 502,500</u>	<u>\$ 301,500</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$502,500 及\$301,500。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 201,000</u>	<u>\$ 50,700</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為\$502,500 及\$301,500。

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 11,000</u>



1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 114	\$ 114

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額皆為\$11,000。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 344	\$ 779
應收帳款	\$ 191,244	\$ 239,080
減：備抵損失	( 17,075)	( 14,648)
	<u>\$ 174,169</u>	<u>\$ 224,432</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 143,373	\$ 344	\$ 155,685	\$ 779
逾期30天內	30,905	-	32,544	-
逾期31-90天	1	-	39,883	-
逾期91-180天	-	-	190	-
逾期181天以上	16,965	-	10,778	-
	<u>\$ 191,244</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 239,080</u>	<u>\$ 779</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$355,364。

3. 本公司針對部份客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將依約獲得理賠金。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$344 及\$779；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$174,169 及\$224,432。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

108 年 12 月 31 日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 167,615	(\$ 7,237)	\$ 160,378
半成品	213,117	( 5,414)	207,703
製成品	184,343	( 6,423)	177,920
合計	<u>\$ 565,075</u>	<u>(\$ 19,074)</u>	<u>\$ 546,001</u>

107 年 12 月 31 日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 130,049	(\$ 9,026)	\$ 121,023
半成品	159,558	( 3,386)	156,172
製成品	153,670	( 7,284)	146,386
合計	<u>\$ 443,277</u>	<u>(\$ 19,696)</u>	<u>\$ 423,581</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108 年 度	107 年 度
認列為費損之存貨成本	\$ 3,284,550	\$ 3,809,377
其中：存貨跌價回升利益	( 622)	( 7,795)

本公司於民國 108 年及 107 年因積極處理跌價損失及呆滯存貨，因而產生回升利益。

(七) 採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	(\$ 53,366)	(\$ 121,835)
處分採用權益法投資	( 89)	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	17,562	69,371
其他權益變動	1,176	( 902)
12月31日	<u>(\$ 34,717)</u>	<u>(\$ 53,366)</u>

	108年12月31日	107年12月31日
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	(\$ 39,229)	(\$ 46,176)
Silicon Power Japan Co., Ltd.	22	( 7,158)
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	( 36,044)	( 41,340)
Silicon Power Investment Co., Ltd.	40,534	41,308
	( 34,717)	( 53,366)
加：轉列「其他非流動負債」	75,273	94,674
	<u>\$ 40,556</u>	<u>\$ 41,308</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附

註四、(三)。

2. 本公司因有意圖繼續持有 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.、Silicon Power Japan Co., Ltd. 及 Silicon Power Computer & Communications USA Inc.，故截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止之投資餘額分別為貸餘 \$75,273 及 \$94,674，帳列「其他非流動負債」科目項下。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日						
成本	\$ 135,348	\$ 115,494	\$ 133,552	\$ 124	\$ 4,053	\$ 388,571
累計折舊	-	(24,076)	(99,663)	(96)	(3,347)	(127,182)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 261,389</u>
108年						
1月1日	\$ 135,348	\$ 91,418	\$ 33,889	\$ 28	\$ 706	\$ 261,389
增添	-	-	2,049	-	-	2,049
折舊費用	-	(3,160)	(19,589)	(28)	(586)	(23,363)
12月31日	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 88,258</u>	<u>\$ 16,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 240,075</u>
108年12月31日						
成本	\$ 135,348	\$ 115,389	\$ 60,833	\$ -	\$ 701	\$ 312,271
累計折舊	-	(27,131)	(44,484)	-	(581)	(72,196)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 88,258</u>	<u>\$ 16,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 240,075</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
107年1月1日						
成本	\$ 135,348	\$ 116,307	\$ 150,069	\$ 200	\$ 8,958	\$ 410,882
累計折舊	-	(21,640)	(97,333)	(125)	(7,277)	(126,375)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 94,667</u>	<u>\$ 52,736</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 284,507</u>
107年						
1月1日	\$ 135,348	\$ 94,667	\$ 52,736	\$ 75	\$ 1,681	\$ 284,507
增添	-	-	4,070	278	90	4,438
折舊費用	-	(3,249)	(22,917)	(325)	(1,065)	(27,556)
12月31日	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 261,389</u>
107年12月31日						
成本	\$ 135,348	\$ 115,494	\$ 133,552	\$ 124	\$ 4,053	\$ 388,571
累計折舊	-	(24,076)	(99,663)	(96)	(3,347)	(127,182)
	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 91,418</u>	<u>\$ 33,889</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 261,389</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及公務車，租賃合約之期間通常為 3 年。

租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋(含土地)	\$ 27,243	\$ 11,121
運輸設備(公務車)	1,231	112
	<u>\$ 28,474</u>	<u>\$ 11,233</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$39,707。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 411
屬短期租賃合約之費用	4,515
屬低價值資產租賃之費用	51

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$16,037。

(十) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 240,000	0.6534%~1.819%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 190,000	0.6472%~1.1757%	無

(十一) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 52,540	\$ 48,126
應付員工酬勞及董事酬勞	15,841	13,217
應付行銷補助費	4,677	8,683
應付勞務費	4,839	4,465
應付運費	2,360	3,930
應付勞健保費	3,881	3,513
應付加工費	3,443	2,657
其 他	12,571	12,016
	<u>\$ 100,152</u>	<u>\$ 96,607</u>

## (十二) 退休金

1.(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,367	\$ 5,136
計畫資產公允價值	( 9,897)	( 8,951)
淨確定福利資產 (列報於「其他非流動資產」)	(\$ 4,530)	(\$ 3,815)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年度			
1月1日餘額	(\$ 5,136)	\$ 8,951	\$ 3,815
利息(費用)收入	( 51)	91	40
	( 5,187)	9,042	3,855
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	305	305
人口統計假設變動	( 25)	-	( 25)
影響數			
財務假設變動影響數	( 154)	-	( 154)
經驗調整	( 1)	-	( 1)
	( 180)	305	125
提撥退休基金	-	550	550
12月31日餘額	(\$ 5,367)	\$ 9,897	\$ 4,530

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
107年度			
1月1日餘額	(\$ 5,464)	\$ 7,988	\$ 2,524
福利支付數	52	( 52)	-
利息(費用)收入	( 68)	102	34
	( 5,480)	8,038	2,558
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	213	213
人口統計假設變動 影響數	16	-	16
財務假設變動影響數(經驗調整)	( 152)	-	( 152)
	480	-	480
	344	213	557
提撥退休基金	-	700	700
12月31日餘額	(\$ 5,136)	\$ 8,951	\$ 3,815

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 155)	\$ 161	\$ 159	(\$ 153)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 151)	\$ 157	\$ 155	(\$ 150)

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。

- (6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$310。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	99
1-2年		100
2-5年		381
5年以上		5,291
	\$	<u>5,871</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,607 及 \$9,922。

### (十三) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額為 \$635,058，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量(民國 108 年 12 月 31 日無此情形)：

		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	917仟股	\$ 15,122

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(5) 本公司於民國 107 年 11 月 9 日經董事會決議註銷庫藏股計 917 仟股，並以 108 年 1 月 8 日為減資基準日，於民國 108 年 1 月 25 日完成變更登記。截至民國 108 年 12 月 31 日已無庫藏股。

### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 5%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。



5. 本公司於民國 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過之民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年度		106 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 8,512		\$ 1,713	
現金股利	76,207	\$ 1.20	63,506	\$ 1.00

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十六) 營業收入

客戶收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	108年度	107年度
NAND FLASH快閃記憶體產品	\$ 2,536,724	\$ 2,689,499
策略性產品	701,957	890,620
DRAM記憶體模組	404,693	534,968
其他	40,129	40,037
合計	<u>\$ 3,683,503</u>	<u>\$ 4,155,124</u>

(十七) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 634	\$ 477
租金收入	716	721
股利收入	15,000	16,502
其他收入	4,352	7,197
合計	<u>\$ 20,702</u>	<u>\$ 24,897</u>

(十八) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債損失	(\$ 1,532)	(\$ 5,085)
外幣兌換(損失)利益	(12,563)	35,370
處分投資損失	(89)	-
合計	<u>(\$ 14,184)</u>	<u>\$ 30,285</u>

(十九)費用性質之額外資訊

	108 年 度	107 年 度
耗用之原料及物料	\$ 2,659,609	\$ 2,546,517
製成品及半成品存貨之變動	441,098	1,056,665
員工福利費用	273,327	275,789
折舊費用(含使用權資產)	34,596	27,556
無形資產攤銷費用	525	948
運輸費用	29,276	25,199
廣告費用	4,471	7,482
營業租賃租金	4,566	16,726
存貨跌價回升利益	( 622)	( 7,795)
其他費用	151,207	236,868
營業成本及營業費用	<u>\$ 3,598,053</u>	<u>\$ 4,185,955</u>

(二十)員工福利費用

	108 年 度	107 年 度
薪資費用	\$ 232,116	\$ 233,667
勞健保費用	19,642	20,446
退休金費用	9,567	9,888
其他用人費用	12,002	11,788
	<u>\$ 273,327</u>	<u>\$ 275,789</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10~20%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$13,854 及 \$11,529；董事酬勞估列金額分別為 \$1,826 及 \$1,537，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依截至當期止(以本年度)之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108 年 度	107 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,859	\$ 3,536
未分配盈餘加徵	82	-
以前年度所得稅低估數	50	4,086
當期所得稅總額	12,991	7,622
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,425)	( 668)
稅率改變之影響	-	( 2,883)
遞延所得稅總額	( 1,425)	( 3,551)
所得稅費用	\$ 11,566	\$ 4,071

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108 年 度	107 年 度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 25)	(\$ 111)
稅率改變之影響	-	( 32)
	(\$ 25)	(\$ 143)

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108 年 度	107 年 度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 21,406	\$ 17,839
按法令規定不得認列項目影響數	( 6,972)	( 11,671)
按稅法規定免課稅之所得	( 3,000)	( 3,300)
稅法修正之所得稅影響數	-	( 2,883)
未分配盈餘加徵	82	-
以前年度所得稅低估數	50	4,086
所得稅費用	\$ 11,566	\$ 4,071

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
金融商品未實現評價				
損失	\$ 209	(\$ 209)	\$ -	\$ -
呆帳損失	15,262	( 6,085)	-	9,177
未實現存貨跌價損失	3,939	( 124)	-	3,815
未實現兌換損失	-	3,402	-	3,402
未實現銷貨毛利	2,652	2,687	-	5,339
未休假獎金	1,536	89	-	1,625
小計	<u>23,598</u>	<u>( 240)</u>	<u>-</u>	<u>23,358</u>
-遞延所得稅負債：				
金融商品未實現評價				
利益	-	( 42)	-	( 42)
確定福利義務	( 361)	( 110)	( 25)	( 496)
未實現兌換利益	( 1,817)	1,817	-	-
小計	<u>( 2,178)</u>	<u>1,665</u>	<u>( 25)</u>	<u>( 538)</u>
合計	<u>\$ 21,420</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 22,820</u>

	107年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
金融商品未實現評價				
損失	\$ -	\$ 209	\$ -	\$ 209
呆帳損失	5,841	9,421	-	15,262
未實現存貨跌價損失	4,673	( 734)	-	3,939
未實現兌換損失	1,387	( 1,387)	-	-
未實現銷貨毛利	4,406	( 1,754)	-	2,652
未休假獎金	1,846	( 310)	-	1,536
小計	18,153	5,445	-	23,598
-遞延所得稅負債：				
金融商品未實現評價				
利益	( 54)	54	-	-
確定福利義務	( 87)	( 131)	( 143)	( 361)
未實現兌換利益	-	( 1,817)	-	( 1,817)
小計	( 141)	( 1,894)	( 143)	( 2,178)
合計	\$ 18,012	\$ 3,551	(\$ 143)	\$ 21,420

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

## (二十二)每股盈餘

	108 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 95,462	63,505	\$ 1.50
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 95,462	63,505	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	705	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 95,462	64,210	\$ 1.49

	107	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 85,123	63,505	\$ 1.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 85,123	63,505	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	788	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 85,123	64,293	\$ 1.32

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108	年	度	107	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	2,049		\$	4,438	
加：期初應付設備款		911			3,452	
減：期末應付設備款	(	139)		(	911)	
本期支付現金	\$	2,821		\$	6,979	

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 190,000	\$ 190,000
籌資現金流量之變動	50,000	50,000
108年12月31日	\$ 240,000	\$ 240,000
	短期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 828,590	\$ 828,590
籌資現金流量之變動	(638,590)	(638,590)
107年12月31日	\$ 190,000	\$ 190,000

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
矽創電子股份有限公司(矽創電子)	本公司之法人董事
昇佳電子股份有限公司(昇佳電子)	本公司法人董事之子公司
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. (SILICON B.V.)	本公司之子公司
Silicon Power Japan Co.,Ltd. (SILICON JAPAN)	本公司之子公司
Silicon Power Computer & Communications USA Inc. (SILICON USA)	本公司之子公司
Flashzone Technology India Private Limited (SILICON INDIA)	本公司之孫公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
子公司		
SILICON USA	\$ 790,033	\$ 836,453
SILICON B.V.	748,506	637,733
SILICON JAPAN	824,015	607,145
其他關係人	-	1,992
合計	<u>\$ 2,362,554</u>	<u>\$ 2,083,323</u>

上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結 90 天及月結 60 天。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
子公司		
SILICON JAPAN	\$ -	\$ 6,499
矽創電子	<u>102</u>	<u>37</u>
合計	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 6,536</u>

上開進貨係向子公司及其他關係人購入成品及原料，進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件與一般客戶約當，為開立發票日起 90 天及月結 30 天。

3. 維修服務費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
SILICON INDIA	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 2,955</u>

維修服務費係給付委託售後維修服務之費用，服務費係由雙方議定，並按約定期間收取。

#### 4. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司		
SILICON JAPAN	\$ 318,078	\$ 265,121
SILICON USA	193,019	214,753
SILICON B. V.	243,432	207,429
其他	<u>152</u>	<u>153</u>
合計	<u>\$ 754,681</u>	<u>\$ 687,456</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司		
應收代墊款		
SILICON USA	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 43</u>

(1)截至民國 108 年 12 月 31 日，該應收逾期帳之帳齡分布 365 天以上者為\$152。截至民國 107 年 12 月 31 日，該應收逾期帳之帳齡分布 365 天以上者為\$153。

(2)上列應收款項並無抵押及附息。

#### 5. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
矽創電子	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 39</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司		
應付代墊款及維修費		
SILICON INDIA	\$ 1,160	\$ -
SILICON JAPAN	<u>42</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ -</u>

(1)應付關係人款項主要來自進貨交易，交易條件約為月結 30 天。

(2)上列應付款項並無附息。

#### 6. 租賃交易—承租人

(1)本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約向矽創電子承租房屋（含土地），租金係於每月支付。

(2)取得使用權資產



		<u>108年度</u>	
矽創電子	\$		<u>5,974</u>
(3)租金費用			
		<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
矽創電子	\$	<u>508</u>	\$ <u>2,034</u>
(4)租賃負債			
A. 期末餘額：			
		<u>108年12月31日</u>	
矽創電子	\$		<u>4,505</u>
B. 利息費用：			
		<u>108年度</u>	
矽創電子	\$		<u>56</u>
6. 存出保證金			
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
矽創電子	\$	<u>356</u>	\$ <u>356</u>
係房屋租賃之押金。			
(四) <u>主要管理階層薪酬資訊</u>			
		<u>108 年 度</u>	<u>107 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$	33,229	\$ 31,845
退職後福利		675	639
總計	\$	<u>33,904</u>	\$ <u>32,484</u>

## 八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-定期存款	\$ 11,000	\$ 11,000	海關保證金
不動產、廠房及設備			
-土地	80,901	80,901	短期借款額度擔保
-房屋及建物	49,228	51,009	短期借款額度擔保
	<u>\$ 141,129</u>	<u>\$ 142,910</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債，惟不預期或有負債會產生任何重大負債。

### (二)承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,546	
現金股利	76,207	\$ 1.2

前述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 20 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
持有供交易之金融資產	\$ 399	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 502,500	\$ 301,500
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 264,551	\$ 266,413
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,000	11,000
應收票據	344	779
應收帳款	928,850	911,888
其他應收款	33,080	23,869
存出保證金	5,411	4,375
	<u>\$ 1,243,236</u>	<u>\$ 1,218,324</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 187	\$ 1,047
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 240,000	\$ 190,000
應付票據	-	47
應付帳款	378,249	302,282
其他應付帳款	101,354	96,607
存入保證金	8	8
	<u>\$ 719,611</u>	<u>\$ 588,944</u>
租賃負債	<u>\$ 28,648</u>	<u>\$ -</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司依適當核准及管理政策執行，與公司營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，管理其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 13,200	29.9800	\$ 395,740
日幣：新台幣	1,152,545	0.2760	318,103
歐元：新台幣	7,648	33.5900	256,899
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	1,352	29.9800	40,534
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	11,404	29.9800	341,888
<u>其他非流動負債</u>			
美元：新台幣	1,202	29.9800	36,044
歐元：新台幣	1,168	33.5900	39,229
107 年 12 月 31 日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 16,206	30.7150	\$ 497,772
日幣：新台幣	996,576	0.2782	277,248
歐元：新台幣	7,583	35.2000	266,922
新加坡幣：新台幣	119	22.4800	2,685
港幣：新台幣	579	3.9210	2,270
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	1,345	30.7150	41,308
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	8,759	30.7150	269,023
<u>其他非流動負債</u>			
日幣：新台幣	25,731	0.2782	7,158
美元：新台幣	1,346	30.7150	41,339
歐元：新台幣	1,312	35.2000	46,172

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失(\$12,563)及利益\$35,370。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108 年 度		
	敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 3,957	\$ -
日幣：新台幣	1%	3,181	-
歐元：新台幣	1%	2,569	-
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	1%	-	405
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	3,419	-
<u>其他非流動負債</u>			
美元：新台幣	1%	360	-
歐元：新台幣	1%	392	-
	107	年	度
	敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 4,978	\$ -
日幣：新台幣	1%	2,772	-
歐元：新台幣	1%	2,669	-
新加坡幣：新台幣	1%	27	-
港幣：新台幣	1%	23	-
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	1%	-	413
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	2,690	-
<u>其他非流動負債</u>			
日幣：新台幣	1%	72	-
美元：新台幣	1%	413	-
歐元：新台幣	1%	462	-

(2) 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設

定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,559。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司借入之短期借款多為一年內到期之固定利率借款，故預期不致發生重大之利率風險。

### (3) 信用風險

- A. 本公司之主要信用風險係因客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，皆為信用等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

108年12月31日			
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.003%~0.04%	\$ 143,373	(\$ 49)
逾期30天內	0.01%~0.2%	30,905	( 61)
逾期90天內	0.03%~30%	1	-
逾期180天內	0.03%~100%	-	-
逾期181天以上	10%~100%	16,965	( 16,965)
合計		<u>\$ 191,244</u>	<u>(\$ 17,075)</u>
107年12月31日			
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.003%~0.04%	\$ 155,685	(\$ 47)
逾期30天內	0.01%~0.2%	32,544	( 40)
逾期90天內	0.03%~30%	39,883	( 3,712)
逾期180天內	0.03%~100%	190	( 85)
逾期181天以上	10%~100%	10,778	( 10,764)
合計		<u>\$ 239,080</u>	<u>(\$ 14,648)</u>

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

108年		
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 14,648	\$ -
減損損失提列	2,427	-
12月31日	<u>\$ 17,075</u>	<u>\$ -</u>
107年		
	應收帳款	其他應收款
1月1日_IAS 39	\$ 10,475	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	10,475	-
減損損失提列	6,202	32,927
沖銷	( 2,029)	( 32,927)
12月31日	<u>\$ 14,648</u>	<u>\$ -</u>

(4) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。



### 非衍生金融負債

108年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 240,661	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	-	-	-	-
應付帳款	378,249	-	-	-
其他應付款	101,354	-	-	-
租賃負債	13,517	13,517	2,045	-
其他金融負債	-	-	-	8

### 非衍生金融負債

107年12月31日	1年以下	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 190,556	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	47	-	-	-
應付帳款	302,282	-	-	-
其他應付款	96,607	-	-	-
其他金融負債	-	-	-	8

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之衍生金融負債為一年內到期之金融負債。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 399	\$ -	\$ 399
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	502,500	-	-	502,500
合計	\$ 502,500	\$ 399	\$ -	\$ 502,899
負債				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 187	\$ -	\$ 187
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 301,500	\$ -	\$ -	\$ 301,500
負債				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,047	\$ -	\$ 1,047

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列評價，上市(櫃)公司股市場報價係以收盤價為評價基準。
- 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- 衍生工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及子公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：本公司及子公司均無此情形。
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：本公司及子公司均無此情形。
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：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註六、(二)之說明；另子公司則無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

無。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

廣穎電通股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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	持股比例		公允價值
廣穎電通(股)公司	矽創電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,000,000	\$ 502,500	2.50%	\$ 502,500	-
Silicon Power Investment Co., Ltd.	United MD Fund - Class D	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	2,745,200	23,302	-	23,302	-

廣穎電通股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之比 率	備註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 824,015)	( 22)	註	註	\$ 318,078	34		註			-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	本公司之子公司	銷貨	( 748,506)	( 20)	註	註	243,432	26		註			-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	銷貨	( 790,033)	( 21)	註	註	193,019	20		註			-	
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	824,015	97	註	註	( 318,078)	( 99)		註			-	
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	748,506	100	註	註	( 243,432)	( 100)		註			-	
Silicon Power & Communications USA Inc.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	790,033	100	註	註	( 193,019)	( 100)		註			-	

註：上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結90天。

廣穎電通股份有限公司及子公司

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

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

應列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 318,078	2.83	\$ -	-	\$ 169,085	\$ -
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	243,432	3.32	-	-	147,632	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	193,019	3.87	-	-	149,169	-

廣穎電通股份有限公司及子公司  
 廣穎電通股份有限公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 824,015	註2	21%
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	母公司對子公司	應收帳款	318,078	註2	12%
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	母公司對子公司	銷貨收入	748,506	註2	19%
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	母公司對子公司	應收帳款	243,432	註2	9%
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	母公司對子公司	銷貨收入	790,033	註2	21%
0		廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	母公司對子公司	應收帳款	193,019	註2	7%

註1：個別交易金額未達\$10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結90天。

廣穎電通股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底				損益	損益	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	荷蘭	一般進出口	\$ 10,160	\$ 10,160	2,500	100	(\$ 39,229)	\$ 9,383	\$ 5,117	註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Investment Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	107,124	107,124	3,500,000	100	40,534	309	309	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	香港	一般進出口	-	3,820	-	-	-	-	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	5,899	5,899	200,000	100	( 36,044)	6,577	4,667	註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	2,813	2,813	200	100	22	11,532	7,469	註
Silicon Power Investment Co., Ltd.	Flashzone Technology India Private Limited	印度	一般進出口	4,331	4,331	870,000	100	3,108	210	210	-

註：本公司認列之投資損益係含順流交易之沖銷。



廣穎電通股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金及零用金				\$	150		
支票存款					856		
活期存款							
— 台幣存款					199,366		
— 外幣存款							
	美金	1,689	仟元；兌換匯率1:29.98		50,636		
	歐元	401	仟元；兌換匯率1:33.59		13,470		
	人民幣	15	仟元；兌換匯率1:4.305		65		
	日幣	29	仟元；兌換匯率1:0.276		<u>8</u>		
					<u>\$ 264,551</u>		

廣穎電通股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
B公司	\$	42,870		
D公司		29,338		
F公司		12,301		
G公司		10,337		
A公司		10,093		
其他		86,305		每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		191,244		
減：備抵呆帳	(	17,075)		
	\$	<u>174,169</u>		

廣穎電通股份有限公司  
存貨明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
原 物 料	\$ 167,615	\$ 205,401 以淨變現價值為市價
半 成 品	213,117	224,096 以淨變現價值為市價
製 成 品	184,343	228,856 以淨變現價值為市價
	565,075	\$ 658,353
減：備抵存貨跌價損失	( 19,074)	
	\$ 546,001	

廣穎電通股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

名稱	期 初 股 數	初 餘 金 額	本 期 增 股 數	本 期 增 (減) 資 金 額	本 期 認 列 之 投 資 收 益 金 額	本 期 認 列 之 聯 屬 公 司 間 淨 已 屬 公 司 實 現 利 益 (未) 算 之 兌 換 差 額		期 末 股 數	未 餘 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
						金 額	金 額					
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	2,500	(\$ 46,176)	-	\$ -	\$ 9,383	\$ 4,266	\$ 1,830	2,500	(\$ 39,229)	(\$ 13,948)	(\$ 34,870)	無
Silicon Power Japan Co., Ltd.	200	( 7,158)	-	-	11,532	( 4,063)	( 289)	200	22	40,529	8,106	無
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	200,000	( 41,340)	-	-	6,577	( 1,910)	629	200,000	( 36,044)	( 137)	( 27,358)	無
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	1,000,000	-	( 1,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	無
Silicon Power Investment Co., Ltd.	3,500,000	41,308	-	-	309	-	( 1,083)	3,500,000	40,534	12	40,533	無
加：轉列「其他非流動負債」		(\$ 53,366)		\$ -	\$ 27,801	(\$ 10,239)	\$ 1,087		(\$ 34,717)			
		94,674							75,273			
		\$ 41,308							\$ 40,556			

廣穎電通股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

債權人	借款種類	期末餘額	契約期限	融資額度	抵押或擔保	備註
台灣銀行	無擔保借款	\$ 60,000	108/12/20~109/2/18	\$ 200,000	無	
星展銀行	"	30,000	108/12/25~109/3/25	150,000	"	
中國輸出銀行	"	60,000	108/11/4~109/11/4	100,000	"	
永豐銀行	"	20,000	108/11/15~109/1/14	50,000	"	
華南銀行	"	20,000	108/12/18~109/1/17	80,000	"	
兆豐銀行	"	20,000	108/8/6~109/2/2	105,000	"	
彰化銀行	"	30,000	108/12/23~109/1/6	120,000	"	
		<u>\$ 240,000</u>				

借款利率：0.6534%~1.1819%

廣穎電通股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
乙公司	\$ 122,441	
甲公司	23,695	
戊公司	22,401	
丁公司	19,477	
其他	190,177	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 378,191</u>	

廣穎電通股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
NAND FLASH快閃記憶體產品	9,213 Kps	\$ 2,536,724	
策略性產品	969 Kps	701,957	
DRAM記憶體模組	416 Kps	404,693	
其他		40,129	
		<u>\$ 3,683,503</u>	

廣穎電通股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 130,049	
本期進料	2,708,278	
期末存料	( 167,615)	
減：原料銷售	( 6,485)	
轉列費用	( 4,891)	
其他	273	
直接原料	2,659,609	
直接人工	55,572	
製造費用	99,253	
製造成本合計	2,814,434	
期初半成品	159,558	
期末半成品	( 213,117)	
加：轉列費用	39,758	
減：半成品出售	( 15,442)	
其他	( 1,077)	
製成品成本	2,784,114	
期初製成品	153,670	
期末製成品	( 184,343)	
加：購入製成品	552,379	
其他	( 367)	
減：轉列費用	( 49,921)	
本期產銷成本	3,255,532	
銷售原料	6,485	
銷售半成品	15,442	
本期進銷成本	3,277,459	
減：存貨跌價回升利益	( 622)	
其他	7,713	
營業成本	<u>\$ 3,284,550</u>	



廣穎電通股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 30,992	
折舊		28,352	
物料		5,974	
其他		33,935	其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5%
		\$ 99,253	

廣穎電通股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 61,143	
行銷補助費		27,296	
運費		25,448	
勞務費		21,045	
保險費		8,845	
其他		30,113	其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5%
		\$ 173,890	

廣穎電通股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 66,363	
保險費		5,203	
勞務費		4,430	
其他		11,509	其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5%
		\$ 87,505	

廣穎電通股份有限公司  
 研究發展費用明細表  
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 38,482	
保險費		3,375	
其他		7,824	其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5%
		\$ 49,681	



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事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

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,797,769	1,634,551	163,218	9.99
不動產、廠房及設備		242,248	263,708	(21,460)	(8.14)
無形資產		982	1,466	(484)	(33.02)
其他資產		601,773	358,973	242,800	67.64
資產總額		2,642,772	2,258,698	384,074	17.00
流動負債		801,736	658,408	143,328	21.77
非流動負債		21,401	2,186	19,215	879.00
負債總額		823,137	660,594	162,543	24.61
股本		635,058	644,228	(9,170)	(1.42)
資本公積		309,143	315,095	(5,952)	(1.89)
保留盈餘		505,222	485,867	19,355	3.98
其他權益		370,212	168,036	202,176	120.32
庫藏股票		0	(15,122)	15,122	(100.00)
歸屬於母公司業主之權益		1,819,635	1,598,104	221,531	13.86
<p>增減變動比例達 20% 且變動金額達新台幣 1,000 萬元之分析說明：</p> <p>(1)其他資產增加：主要係 108 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動經評價調整及使用權資產增加所致。</p> <p>(2)流動負債增加：主要係 108 年短期借款及應付帳款增加所致。</p> <p>(3)非流動負債增加：主要係 108 年租賃負債-非流動增加所致。</p> <p>(4)負債總額增加：主要係 108 年短期借款、應付帳款及租賃負債-非流動增加所致。</p> <p>(5)其他權益增加：主要係 108 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動經評價調整增加所致。</p> <p>(6)庫藏股票減少：主要係 108 年註銷庫藏股所致。</p>					

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司暨子公司財務業務無重大影響。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入	3,844,725	4,496,163	(651,438)	(14.49)
營業成本	3,241,169	3,939,977	(698,808)	(17.74)
營業毛利	603,556	556,186	47,370	8.52
營業費用	498,952	513,932	(14,980)	(2.91)
營業利益	104,604	42,254	62,350	147.56
營業外收入及支出	6,979	53,009	(46,030)	(86.83)
稅前淨利	111,583	95,263	16,320	17.13
所得稅費用	16,121	10,140	5,981	58.98
本期淨利	95,462	85,123	10,339	12.15

增減變動比例達 20% 且變動金額達新台幣 1,000 萬元之分析說明：

(1)營業利益增加：主要係 108 年存貨控管得宜使毛利率回升所致。

(2)營業外收入及支出減少：主要係 108 年外幣兌換損失增加所致。

### (二)預期銷售數量與其依據：

本公司暨子公司未來一年之銷售數量，需視產業趨勢、供需情形、市場價格等因素變化所決定，本公司將持續研發新產品，以備齊完整產品線、強化產品競爭力及銷售績效，以期銷售持續成長。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

相關財務績效分析對於本公司暨子公司未來財務尚無重大變動及不利之可能影響。



### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
392,269	59,819	7,275	399,544	不適用	不適用
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本年度主要係營業利益增加及應收帳款減少，致全年營業活動淨現金流入 59,819 仟元。					
(2)投資活動：本年度主要係取得不動產、廠房及設備，致全年投資活動淨現金流出 6,320 仟元。					
(3)籌資活動：本年度主要係發放現金股利，致全年籌資活動淨現金流出 43,204 仟元。					
(4)流動性不足之改善計劃：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
399,544	86,000	116,000	515,544	不適用	不適用
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司預計 109 年度將持續加強對存貨的管理以維持適當的毛利率，並持續進行市場開發以達業績成長，將使營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資及籌資活動：本公司預計 109 年度適度增加借款以維持適足營運資金，及擬增加策略性投資之權益投資，將使投資及籌資活動產生淨現金流入。					
(3)流動性不足之改善計劃：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

(一)轉投資政策、其獲利或虧損原因及改善計劃：

轉投資公司	持有比例	投資政策	被投資公司本期損益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.	100%	海外銷售據點	9,383	持續業務開發及費用控管	無
Silicon Power Japan Co., Ltd.	100%	海外銷售據點	11,532	持續業務開發及費用控管	無
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	100%	海外銷售據點	6,577	持續優化電子商務經營模式並改善銷售毛利表現	無
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	100%	海外銷售據點	--	--	已清算解散
Silicon Power Investment Co.,Ltd	100%	控股公司	309	轉投資之獲利狀況改善	無
Flashzone Technology India Private Limited	SPI 100%	海外銷售據點	210	適當控管費用支出	無

(二)未來一年投資計劃：

本公司暨子公司持續積極開發新市場，除在既有市場上持續擴展業務外，未來將持續調整客戶結構，並在既有銷售通路上擴增產品線，以期業績穩定成長。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動

本公司108年度利息費用為2,754仟元，佔本公司稅前淨利比率為2.47%，且本公司從事之長、短期借款係屬浮動利率之金融商品，故利率變動對本公司之損益影響有限。本公司財務結構良好，閒置資金基於保守穩健原則，存放於信用良好之金融機構，以兼顧安全及合理利益為考量。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對本公司損益影響將隨之增高，本公司將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變動對本公司損益產生之影響。

### 2. 匯率變動

本公司108年度匯兌損失12,504仟元，佔稅前淨利比率為-11.21%。本公司銷貨除子公司外主要以美元進行收款，採購部份亦多以美元進行付款，在策略上儘可能達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。同時本公司財務部亦隨時蒐集匯率資料、掌握匯率走勢，視公司營運狀況決定是否採用適當之衍生性金融工具規避匯率風險。

### 3. 通貨膨脹

本公司主要原料Flash顆粒之價格，主要是受到市場供需變化而定，與通貨膨脹之關聯不高。本公司暨子公司除隨時注意市場價格波動外，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並未有因通貨膨脹之因素而產生對損益有重大影響之情形，故通貨膨脹對本公司暨子公司損益並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司暨子公司以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，目前無資金貸與他人及背書保證之情事，衍生性商品交易以避險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

### 1. 未來研發計畫

#### A、記憶體模組產品：

1. 標準型記憶體模組產品：開發單支容量 32GB DDR4-3200MHz 適用於桌上型電腦及筆記型電腦記憶體模組，及開發單支容量 32GB DDR4-3200MHz 適用於伺服器及工作站專用的電腦記憶體模組。
2. 超頻型記憶體模組產品：開發符合 Intel XMP 規範的 DDR4 超頻記憶體模組 DDR4 超頻記憶體，將依市場需求推出超越 4133MHz 產品。

B、快閃記憶體產品：

1. 導入高速及高容量 SD/microSD 卡符合 SD7.0 SD Express 產品，及符合 LVS 低電壓傳輸之產品。
2. 開發多樣外觀的 USB3.2 Gen2 及 Type C 隨身碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。
3. 開發 3D QLC 產品追求更高效能及更高容量產品。

C、固態硬碟：

1. 開發更高效能及更高容量 SSD，符合 SATA 3.0，並提供優異的性價比產品且兼顧高效能。
2. 開發 PCIe G4x4 更高效能及更高容量產品，滿足客戶追求極致效能的需求。

D、外接式硬碟：

1. 開發可兼容各容量(1TB~8TB)，外型時尚新穎之外接式硬碟。
2. 開發 USB 3.2 Gen 2 Type C 介面搭配 PCIe 固態硬碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。

E、工業用記憶體模組：

1. 工業用 DRAM：採客製化規格，由客戶提出其平台規格，依個別特殊條件開發產品規格。
2. 因應工控平台需求，開發各式標準尺寸之 SSD，如 mSATA、M.2 等，以符合工控各種需求。
3. 持續著重在快閃記憶體製程演進的切換、寬溫需求、及提供客製化需求整合之適當解決方案，以迎合工業應用客戶的各種專屬需求。

F、Power Bank 產品：

1. 持續開發主流容量、外型時尚輕薄之行動電源。具備辨識裝置功能、LED 燈顯示充放電狀態，2 Port 的輸出可同時作為平板電腦或手機的備用電源，並具備易攜、防水、防塵之智慧型裝置的備用電源，適用戶外使用之行動電源。
2. 開發車用/家用可使用之充電裝置，具備 Smart-Detect 智能充電功能，可自動偵測辨識產品裝置需求電流，適配最佳化電流輸出，有效保護使用者充電設備，提供快速且安全的傳輸電力。

2. 未來研發費用約新台幣 57,899 仟元。

3. 未來影響研發成功之主要因素：

研發計畫	未來影響研發成功之主要因素
DDR4 記憶體模組	CPU 記憶體控制器的品質、主板相容性、記憶體顆粒製程及良率、模組散熱效果。
USB 3.2 隨身碟	市場需求與控制器技術。
SD6.0 LVS SD7.0 Express	市場需求與控制器技術。
PCIe G4x4 高速大容量固態硬碟	控制器推出上市的時程，主控端普及率。
SATA 介面 高速大容量固態硬碟	市場需求與控制器技術。
Power Bank	產品推出上市的時程，產品價格。
外接式硬碟	控制器推出上市的時程、產品價格、主控端普及率。
工業用 CFast 快閃記憶體模組	客戶規格需求。
工業用 SSD/PCIe 高速大容量固態硬碟	軟硬體整合度、客戶規格需求。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司暨子公司對於國內外重要政策及法律變動均適時採取因應措施，最近年度截至年報刊印日止，並無發生因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司暨子公司為因應市場需求及科技成長，除將產品線多元化發展外，研發團隊亦積極開發新產品及新技術，以保有市場競爭力。此市場趨勢對於本公司提升營運績效均有正面影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司暨子公司秉持專業和誠信經營原則，重視企業形象、風險控管及落實公司治理。致力讓公司企業形象成為「優質、專屬、獨特的記憶儲存」領導品牌。本公司暨子公司最近年度截至年報刊印日止，並無發生因企業形象改變對公司產生重大影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至年報刊印日止，尚無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至年報刊印日止，尚無擴充廠房計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

本公司暨子公司為避免進貨過於集中之風險，以分散進貨來源為原則，因而與各主要供應商間之交易金額均互有消長，以確保供貨來源之穩定。未來本公司仍將持續與各主要供應商維持長期且穩的供貨關係，故本公司暨子公司並無進貨集中之風險。

2. 銷貨

本公司暨子公司致力於穩定且長期的銷售通路建置，平均每月與數百個客戶往來交易，故本公司暨子公司並無銷貨集中之風險。另子公司係本公司之海外營運據點，所有貨源均由本公司供應，子公司之銷售狀況亦屬良好。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無。
2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司已訂定「風險管理政策」，以降低營運上可能面臨的可能風險。另，亦訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，強化資安防護，以確保公司資訊安全，降低風險。

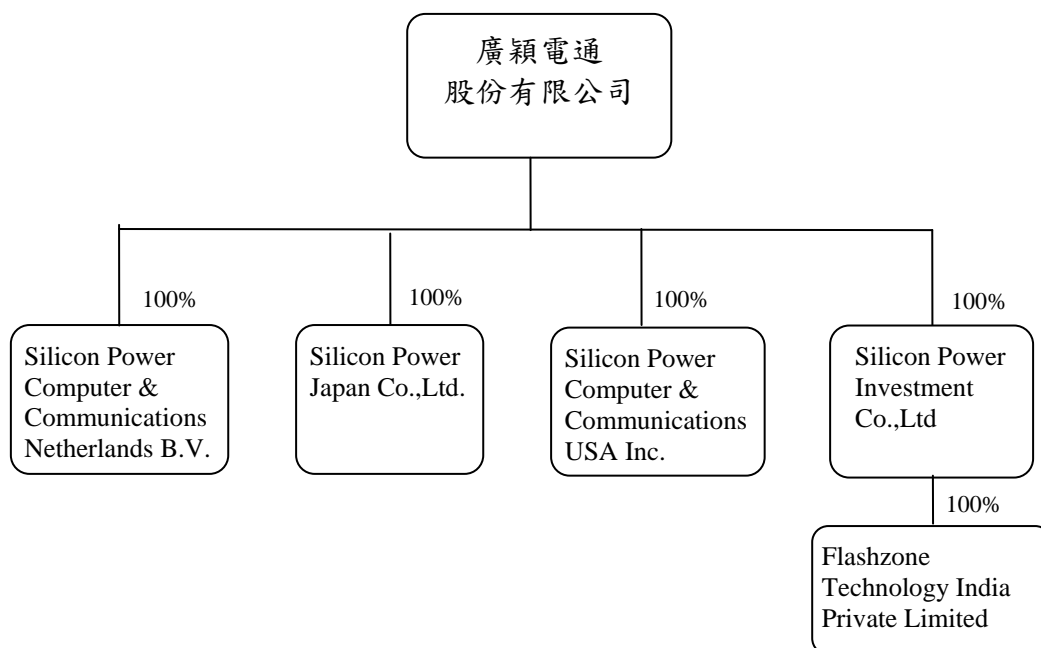
最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資訊安全之虞。

**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)關係企業組織圖



#### (二)關係企業基本資料

108年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	94年10月24日	Antennestraat 16, 1322AB, Almere, The Netherlands	10,160 (EUR250,000)	一般進出口
Silicon Power Japan Co., Ltd.	95年10月06日	7F Ueno SK Bld., 1-4-10 Shitaya, Taito-ku, Tokyo 110-0004 Japan	2,813 (JPY10,000,000)	一般進出口
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	100年05月24日	4590 Enterprise Street, Fremont, CA 94538, USA	5,899 (USD200,000)	一般進出口
Silicon Power Investment Co.,Ltd	102年01月28日	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	107,124 (USD3,500,000)	控股公司
Flashzone Technology India Private Limited	104年09月11日	#131,1st floor, SPA PLAZA, no 1094.OTC ROAD, ULSOORPET, Bangalore-560002. Karnataka, INDIA	4,331 (INR8,700,000)	一般進出口

(三)依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱(二)關係企業基本資料。

(五)各關係企業董監事、總經理資料：

108 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民	2,500	100%
Silicon Power Japan Co., Ltd.	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：袁培榮、李啟漢、戶村昭男	200	100%
	監察人	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民		
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民	200,000	100%
Silicon Power Investment Co.,Ltd	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民、李盛樞、袁培榮	3,500,000	100%
Flashzone Technology India Private Limited	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：袁培榮、謝超民、SANGANNA BASAVANTAPPA BIRADAR	870,000	100%

(六)各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日

單位：仟元；(除每股稅後盈(虧)為元外)

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	本期稅後(損)益	每股稅後盈(虧)
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	EUR250	244,188	279,058	(34,870)	776,990	8,563	9,383	3,753.20
Silicon Power Japan Co., Ltd.	JPY10,000	341,288	333,182	8,106	919,460	14,735	11,532	57,660.00
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	USD200	174,793	202,151	(27,358)	827,327	5,959	6,577	32.89
Silicon Power Investment Co.,Ltd	USD3,500	40,533	0	40,533	0	(23)	309	0.09
Flashzone Technology India Private Limited	USD133	3,362	254	3,108	1,201	158	210	0.24

(七)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：

請參閱第 84 頁至第 141 頁。



二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證證券辦理情形：無。

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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

廣穎電通股份有限公司



董事長 陳慧民





廣 穎 電 通

廣穎電通股份有限公司  
Silicon Power Computer & Communications Inc.

