

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

101 年度年報

SP Silicon
Power

Memory is Personal



中華民國一〇二年五月十五日刊印

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

公司網址：<http://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)8979-8833

電子郵件信箱：hr_adm@silicon-power.com

代理發言人

姓 名：李慧娟

職 稱：資深經理

電 話：(02)8979-8833

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：agency.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：李秀玲、周筱姿

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.com/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.....	5
一、組織系統.....	5
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、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其他關係企業情形.....	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
八、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.....	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及年報刊印日止從業員工人數.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	69
陸、財務概況.....	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	78
四、最近年度會計師查核之財務報告.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	126
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.....	169
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	170
一、財務狀況.....	170
二、財務績效.....	171
三、現金流量.....	172
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	172
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.....	172
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....	173

七、其他重要事項	177
捌、特別記載事項	178
一、關係企業相關資料	178
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	180
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	180
四、其他必要補充說明事項	180
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	180

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

廣穎電通去年整體營收達68億元的歷史新高，也創下同業中唯一營收及獲利雙雙成長的傲人績效。101年度經會計師查核後全年營收淨額達到新台幣6,745,878仟元，稅後淨利265,819仟元及每股稅後純益4.65元。101年度Nand Flash相關產品之應用，並未出現明顯的突破性需求，綜觀上半年的經營來看，公司雖於第一季歷經日圓貶值所受匯兌風險，以及第二季疲弱的市場需求導致前五個月價格跌深之際，我們依恃精緻的管理效率，有效的庫存管理，並逐步邁開品牌效益的成果下，上半年達成營業收入、營業毛利、營業淨利、稅後淨利，四項皆能較去年累積同期達兩位數成長的大四喜營運績效。

本公司整體經營表現能夠締造如此的績優表現，要歸功於品牌經營投入的成效，以及我們在不斷推升既有市場的銷售外，對於新興市場的耕耘投資也開始逐漸發酵，除了穩健佈局歐洲、日本、俄羅斯等區域外，近年深耕在亞洲、美洲等新興市場上，也能逐步開始挹注豐碩的營收貢獻。另外，對產品品質穩定與持續改善、業務銷售層面的不斷擴展及與供應商逐漸建立良好且穩固的合作關係等因素也都是本公司持續成長的關鍵。

除了營業面的優秀表現外，公司在101年度更致力於各界優秀人才的培育，尤其著重在研發人才的投資佈局，顯著提升產品的競爭優勢，更是在國內第一家推出無線行動硬碟產品，開創記憶儲存設備的市場需求，同時廣穎電通為促使整體的經營效率與資源的有效整合，亦致力全新ERP系統的投入與轉換；另外，針對內部制度流程等的持續改善工作也不間斷，惠予合理的制度架構下，配合優秀的人才，能為公司未來的持續成長及提高競爭力，注入更多的成長動能。

本公司去年在「廣穎電通」品牌上的投入更是不遺餘力，除了不斷擴大市場佔有率的成效可見外，專注持續推出各項專屬於廣穎品牌特色的新產品，落實「專屬使用者的記憶的一份承諾」品牌價值之圭臬，去年度不但贏得來自全球各地的獎項與肯定，舉凡Stream S20 & Armor A15 雙雙獲得「台灣精品獎」、Touch 02 榮獲「台北國際電腦展創新設計獎」等，逐一將Silicon Power品牌精實成果展露於世界的舞台中，也造就「廣穎電通」的品牌站上台灣國際品牌價值調查中名列前三十五的傲人成績。這麼多的肯定與鼓勵，皆已顯現了廣穎電通卓越的品牌設計與品質；再搭配我們完整的製造產能，讓成長持續攀升。

展望102年，公司除持續在Nand Flash市場上繼續成長外，工控市場、策略性產品及EMMC的組成將會是我們今年另一項積極努力的重點。隨著荷蘭及日本子公司的逐步完善，我們在去年設立美國、香港子公司，並於深圳地區設立辦事處，以追求新興市場更具競爭能力的戰略優勢，期許開拓更多營收挹注的機會點。同業競爭方面，業界大者恆大的趨勢將愈趨明顯。

據此，我們訂出民國102年的目標展望如下：

- 一、持續精耕品牌，使 Silicon Power 品牌效益逐年提升。
- 二、NAND Flash 產品之垂直整合，提供全方位服務。
- 三、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。
- 四、積極投入研發，強化各項產品之新應用技術。
- 五、標準型產品與利基型產品行銷配銷規劃，提升營收與維持獲利水準。
- 六、不斷提升庫存管理及採購能力，管控庫存的風險與效益。

本公司不以盲目的擴充市場為目的，而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，我們期待廣穎保有現有之特色，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、自製自銷之品牌通路商。

最後，謝謝各位股東對廣穎電通的愛護，希望各位股東能秉持以往對本公司的支持，繼續給予公司鼓勵與指教；另外，也感謝所有的客戶、供應商，以及本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

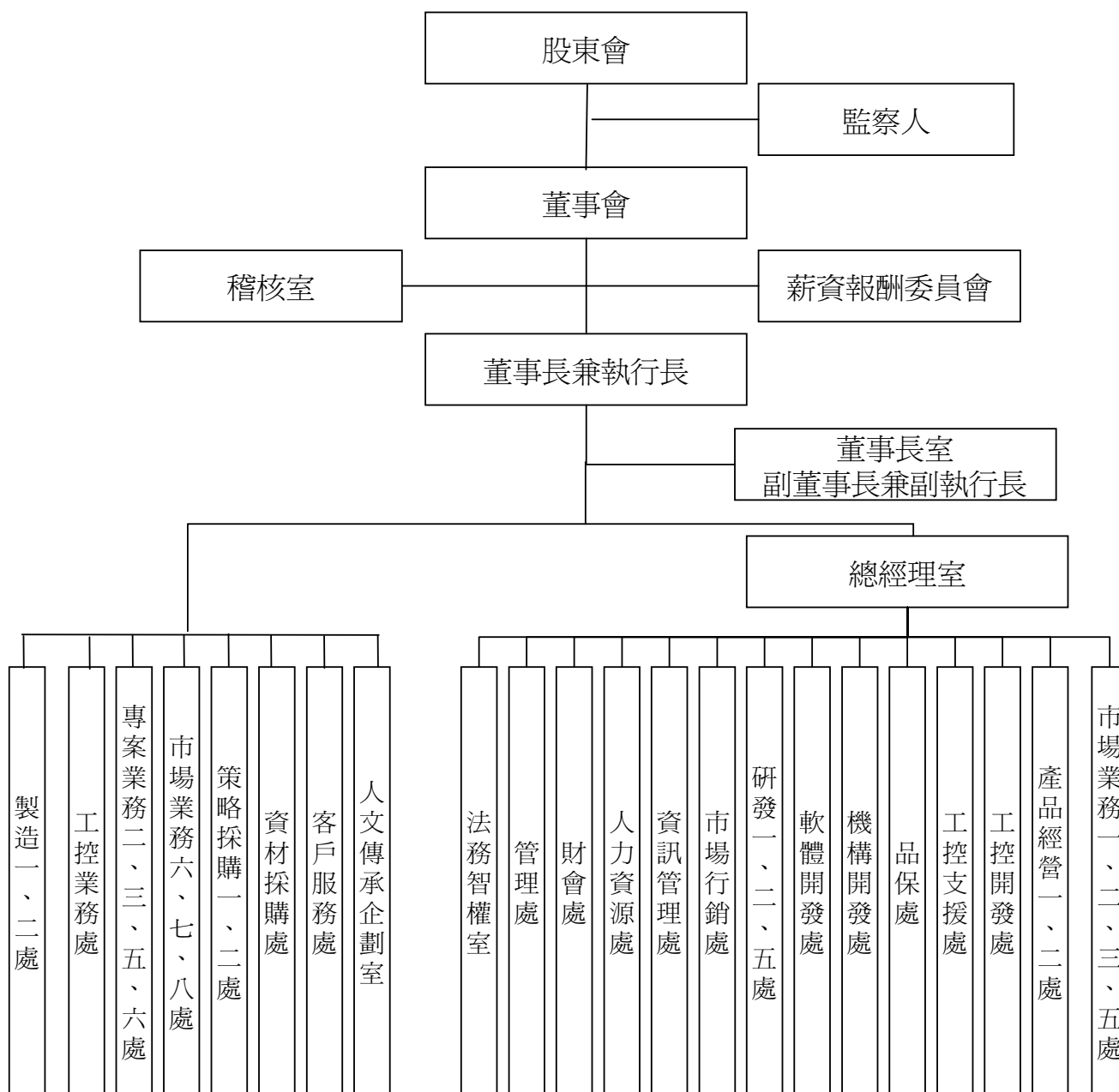
- 民國92年02月 廣穎電通股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣2,000仟元，於台北內湖科技園區承租辦公室300坪，初期以銷售各式NAND Flash記憶卡為主。
- 民國92年05月 取得CFA協會正式會員資格。
- 民國92年06月 取得SDA協會正式會員資格。
現金增資至新台幣155,000仟元。
- 民國92年12月 年營業額達新台幣1.3億元。單月營運開始獲利。
- 民國93年06月 現金增資至新台幣170,500仟元。
- 民國93年12月 取得SD-3C協會正式會員資格。
年營業額達新台幣7.5億元，年營收成長率350%。
- 民國94年02月 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房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 年營業額達新台幣13.5億元，年營收成長率80%。
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 年營業額達新台幣16.4億元，年營收成長率21%。
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96年12月 年營業額達新台幣20.4億元，年營收成長率24%。

- 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97年12月 年營業額達新台幣24.3億元，年營收成長率19%。
產能達到13,668仟個/年。
- 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98年12月 年營業額達新台幣42.5億元，年營收成長率75%。
產能達到14,781仟個/年。
- 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99年12月 年營業額達新台幣64.1億元，年營收成長率51%。
產能達到23,698仟個/年。
- 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 本公司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 本公司正式於101.06.19掛牌上櫃。（上櫃代號4973）
- 民國101年08月 本公司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。

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)評核董事會議決議事項的執行情況。 (2)策劃及核准公司組織之經營理念及品質政策方針。 (3)確認品質目標之建立，實施管理評審及確保資源的適用性。 (4)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。 (2)公司的總體策略規劃，掌握企業的發展方向。 (3)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。 (4)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。 (5)公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。 (6)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。
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。
製造一處 製造二處	(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。 (5)生產技術、製程與品質之提昇，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。
市場業務一處	(1)公司品牌產品於歐洲/土耳其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。
市場業務二處	(1)公司品牌產品於中東/非洲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。
市場業務三處	(1)公司品牌產品於東南亞/韓國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。
市場業務五處	(1)公司品牌產品於印度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。

市場業務六處	(1)公司品牌產品於北美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。
市場業務七處	(1)公司品牌產品於泰國/印尼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。
市場業務八處	(1)公司品牌產品於中南美場銷售規劃與開拓。 (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。
專案業務二處	(1)公司品牌產品於中國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。
專案業務三處	台灣市場經營與管理。
專案業務五處	台灣禮贈品、標案、客製化市場開發與管理。
專案業務六處	公司自有品牌以外之各項產品行銷與銷售運作。
工控業務處	公司品牌於工控產品市場銷售規劃，客戶開發與管理。
產品經營一處 產品經營二處	(1)負責產品之新品規劃導入、產品經營、專案管理與重要產品議題之溝通協調及追蹤處理。 (2)擬訂產品市場定位及價格策略。
資材採購處	原物料、包材、研發用物料及資產之採購，並進行供應商評鑑管理。
策略採購一處 策略採購二處	(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。
市場行銷處	(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。
客戶服務處	(1)負責客戶抱怨與申訴之回覆與應變作業事宜。 (2)針對產品銷售之客戶服務規劃 RMA 流程及 FAE 支援。 (3)負責產品相容性與支援開發相關事宜。
研發一處 研發二處 研發五處	(1)產品研發設計、測試、修正等。 (2)產品品質保證相關作業。 (3)個人儲存系統相關產品開發、量產與維護。 (4)產品技術處理、故障排除與分析。
機構開發處	產品外型設計、機構件等研發、測試與修正作業。
軟體開發處	產品應用程式、測試程式與控制器F/W之發展。

工控支援處	負責產品技術推廣、教育訓練、客戶專案技術支持等相關業務推廣之客戶技術服務工作。
工控開發處	負責新技術及應用市場之研究。
品保處	(1)產品相容性、可靠度驗證與認證管理。 (2)產品品質保證相關作業。
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。
財會處	財務部：負責財務報表之分析、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。 會計部：負責會計帳務應收應付帳款審核及作業及會計報表之編製、客戶信用額度申請管理並負責稅務事項規畫與申報處理。 信管部：負責客戶訂單審核、信用額度審核、應收帳款管理、成本結算及子公司帳務等相關事宜。 股務：負責股務管理與執行作業。
管理處	總務部：負責固定資產管理、行政庶務採購作業、總機行政及環境安全衛生管理等工作。 行政部：負責作業流程規劃相關作業。 海外管理部：負責海外據點之設立、制度流程訂定與後續協助管理。
人力資源處	選才、用才、育才、留才作業與組織制度相關事宜。
人文傳承企劃室	職工福利、員工關係與文化傳承。

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

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用其他人名義持有股份		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董事		
					股數	持比	股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係
董事長	陳慧民	100.2.25	3年	92.7.15	1,070,722	2.36	970,914	1.61	177,427	0.29	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 網信電通(股)公司、Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc.、Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. 董事長 Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 監察人	--	--	--
副董事長	李盛樞	100.2.25	3年	92.7.15	435,199	0.96	720,074	1.20	0	0	0	0	台灣大學電研所 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 Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 艾瑪仕科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 董事	--	--	--
董事	程俊偉	100.2.25	3年	92.7.15	483,256	1.06	512,528	0.85	0	0	0	0	交通大學控制工程學系 吉聯積體電路(股)公司副總	本公司總經理	--	--	--
董事	袁培榮	100.6.28	3年	100.6.28	525,643	1.14	671,803	1.12	295,067	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. 董事	--	--	--
董事	王關生	100.2.25	3年	100.2.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國麻省理工學院企管碩士 聯合管理顧問(股)公司董事長	聯合管理顧問(股)公司董事長 聯合創業投資(股)公司董事長 廣明光電(股)公司獨立董事 昱晶能源科技(股)獨立董事 川寶科技(股)公司監察人	--	--	--

102年4月28日(停止過戶日)

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人或關係		
					股數	持比	股數	持比	股數	持比	股數	持比			股數	持比	職稱	姓名	關係
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司代表人施珠娟	100.2.25	3年	92.7.15	3,958,729	8.71	4,168,239	6.92	0	0	0	0	逢甲大學會計系畢業 兆豐國際商業銀行南投分行經理、潭子分行經理、北新竹分行經理、財富管理處處長	銀瓏(股)公司董事 兆豐人身保險代理人(股)公司董事	--	--	--
獨立董事	劉深淵	100.2.25	3年	100.2.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學電機工程學博士 台灣大學電機學系副教授	創惟科技(股)公司研發顧問 台灣大學電機學系教授	--	--	--
獨立董事	鄭翠玉	100.2.25	3年	100.2.25	0	0	0	0	0	0	0	0	大陸暨南大學會計學碩士 國立政治大學經營管理碩士 英業達(股)公司資深處長 捷聯電子(股)公司資材處特別助理	廣展會計師事務所所長 英冠達(股)公司副總經理	--	--	--
獨立董事	黃清茂	100.6.28	3年	100.6.28	370,266	0.80	343,510	0.57	0	0	0	0	國立交通大學管研所碩士 (現更名經營所) 怡和創投(股)公司投資經理 旭邦創投(股)公司投資經理 京元電子(股)公司監察人(法人代表)	展錕投資(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司董事 弘億國際(股)公司董事 奇偶科技(股)公司獨立董事	--	--	--
監察人	劉亮君	100.2.25	3年	92.7.15	178,020	0.39	194,696	0.32	150,802	0.25	0	0	國立暨南國際大學國企所碩士 Purearthbio GM	展錕投資(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司董事長 弘億國際(股)公司獨立董事 奇偶科技(股)公司獨立董事	--	--	--
監察人	鄭益慶	100.2.25	3年	100.2.25	390,008	0.86	323,878	0.54	325,145	0.54	0	0	國立暨南國際大學國企所碩士 Purearthbio GM	展錕投資(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司董事長 弘億國際(股)公司獨立董事 奇偶科技(股)公司獨立董事	--	--	--
監察人	鍾憲瑞	100.2.25	3年	100.2.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中山大學企管博士 國立中正大學企管系副教授 國立中正大學管理學院高階在職專班執行長 國立中正大學企管系在職專班執行長	國立中正大學企業管理學系教授 合騏工業(股)公司獨立董事	--	--	--

(二)法人股東之主要股東

102年4月28日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100%)

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

101年12月31日

法人名稱	法人之主要股東(註)
兆豐金融控股股份有限公司	財政部(9.98%) 行政院國家發展基金管理會(6.11%) 臺灣銀行受中國信託商業銀行(股)信託財產專戶(4.66%) 中華郵政股份有限公司(2.73%) 臺灣銀行股份有限公司(2.51%) 富邦人壽保險股份有限公司(1.66%) 寶成工業股份有限公司(1.43%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.33%) 南山人壽保險股份有限公司(1.07%) 渣打商銀敦北託管富達基金投資專戶(1.02%)

註：係指持股比例占前十名者。

(四)董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

102年4月28日(停止過戶日)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										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	
陳慧民		-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
李盛樞		-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
程俊偉		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
袁培榮		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王關生		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
施珠娟		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	0
劉深淵		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭翠玉		-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃清茂		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉亮君		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭益慶		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鍾憲瑞		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

102年4月28日(停止過戶日)

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	陳慧民	99/03	970,914	1.61	177,427	0.29	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	網信電通(股)公司、Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc.、Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. 董事長 Silicon Power Investment Co.,Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co.,Ltd 監察人 昇佳電子(股)公司董事長 Silicon Power Investment Co.,Ltd. 董事 艾瑪仕科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 董事長 Silicon Power Investment Co.,Ltd. 董事	--	--	--
副執行長	李盛樞	99/03	720,074	1.20	0	0	0	0	台灣大學電研所 矽創電子(股)公司總經理	無	--	--	--
總經理	袁培榮	99/03	671,803	1.12	295,067	0.49	0	0	美國南加大電機碩士 宇太網訊(股)公司產品經理	無	--	--	--
執行副總經理	李錫彬	99/03	179,932	0.30	0	0	0	0	台北科技大學電子系 威盛科技(股)公司董事長	無	--	--	--
副總經理	謝超民	99/12	310,988	0.52	111,549	0.19	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	廣鑫電子(股)公司董事長	--	--	--
副總經理	胡秋萍	99/12	228,042	0.38	0	0	0	0	淡江大學大眾傳播系 雅虎奇摩(股)公司資訊企劃主任	廣鑫電子(股)公司董事	--	--	--
副總經理	李麗紅	99/12	100,529	0.17	0	0	0	0	日本中央學院國際貿易系 創見資訊(股)公司採購經理	無	--	--	--
副總經理	袁良仁	101/01	126,846	0.21	0	0	0	0	交通大學信工程學系 欣興電子(股)公司資深專案經理 本公司總經理室特助	無	--	--	--
財會處長	吳望平	99/03	142,307	0.24	0	0	0	0	東海大學會計系 威聯通科技(股)公司會計經理	無	--	--	--

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	盈餘分配員工紅利(註)		本公司	財務報告內所有公司	本公司			財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
										現金紅利金額	股票紅利金額								
董事長	陳慧民																		
副董事長	李盛樞																		
董事	程復偉																		
董事	袁培榮																		
董事	王蘭生																		
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	1,200	0	3,721	0					9,338	0	9,338	0	0	0	0	9.12%		
獨立董事	劉深淵																		
獨立董事	鄭翠玉																		
獨立董事	黃清茂																		

註：依本公司董事會通過101年度盈餘分配案擬配發董事酬勞金額及員工紅利按去年實際配發比例計算擬議數。

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)	財務報告內所有公司	本公司	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	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	程俊偉、王關生、劉深淵、鄭翠玉、黃清茂、兆豐國際商業銀行(股)公司	同左	程俊偉、王關生、劉深淵、鄭翠玉、黃清茂、兆豐國際商業銀行(股)公司	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李盛樞	同左	李盛樞	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳慧民、袁培榮	同左	陳慧民、袁培榮	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	9人	9人

2. 監察人之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金(註)				業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	所有公司	本公司	所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	劉亮君	350	350	1,240	1,240	0	0	0.60%	0.60%	無
監察人	鄭益慶									
監察人	鍾憲瑞									

註：依本公司董事會通過101年度盈餘分配案擬配發監察人酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	劉亮君、鄭義慶、鍾憲瑞	財務報告內所有公司 同左
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	--	--
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	--	--
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	--	--
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	--	--
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	--	--
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	--	--
100,000,000元以上	--	--
總計	3人	3人

3. 總經理及副總經理之酬金

101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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取自來子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
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	16,608	16,608	581	581	4,030	4,030	16,411	0	16,411	0	14.16%	0	0	0	0	無
副總經理	謝超民																
副總經理	胡秋萍																
副總經理	李麗紅																
副總經理	袁良仁																

註：依本公司董事會通過101年度盈餘分配案擬配發員工紅利按去年實際配發比例計算擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	--	--
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李盛樞、謝超民、李錫彬、胡秋萍、李麗紅、袁良仁	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳慧民、袁培榮	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	8人	8人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

102年5月6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)	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	執行長	陳慧民	0	17,404	17,404	6.55%
	副執行長	李盛樞				
	總經理	袁培榮				
	執行副總經理	李錫彬				
	副總經理	謝超民				
	副總經理	胡秋萍				
	副總經理	李麗紅				
	副總經理	袁良仁				
	財會處長	吳望平				

註：101年度盈餘分配案，業經本公司民國102年05月06日董事會擬議配發，尚未經股東常會決議；由於截至年報刊印日止，本次盈餘分配之員工紅利配發名單尚未決定，故上述之金額，為預估之數字。

(七)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之關聯性

項目	酬金佔稅後純益之比例			
	100年度		101年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
職稱				
董事	9.54%	9.54%	9.12%	9.12%
監察人	0.59%	0.59%	0.60%	0.60%
總經理及副總經理	14.08%	14.08%	14.16%	14.16%

註：本公司董事會於102年05月06日決議，擬訂本公司101年度董監酬勞計新台幣4,961,006元、員工紅利計新台幣37,207,543元，上列為暫估數字，俟102年06月26日股東常會決議通過後生效。

本公司給付董事及監察人酬金主要為盈餘分派，其標準係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工紅利及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準，員工分紅的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過；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、監察人、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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

101年度董事會共計開會7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	7	0	100	無
副董事長	李盛樞	7	0	100	無
董事	程俊偉	7	0	100	無
董事	袁培榮	7	0	100	無
董事	王關生	4	1	57.14	無
董事	兆豐國際商業銀行(股) 公司代表人：施珠娟	7	0	100	無
獨立董事	劉深淵	6	0	85.71	無
獨立董事	鄭翠玉	6	1	85.71	無
獨立董事	黃清茂	6	0	85.71	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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：

101.04.23董事會：兆豐國際商業銀行(股)公司因「簽訂融資授信額度契約案」利益迴避未參與決議，本案經主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。

101.08.28董事會：兆豐國際商業銀行(股)公司因「簽訂融資授信額度契約及外匯暨衍生性金融商品交易額度案」利益迴避未參與決議，本案經主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司董事會均依照「董事會議事規範」運作，執行情形良好；並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定登載於公開資訊觀測站。

(二)審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形

101年度董事會共計開會7次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) B / A	備註
監察人	劉亮君	6	85.71	無
監察人	鄭益慶	7	100	無
監察人	鍾憲瑞	6	85.71	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與員工、股東直接聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人不定期與會計師進行財務狀況溝通。

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股情形，並按時申報持股。</p> <p>(三) 本公司已依據法令訂定相關法則機制於公司內規及內部控制制度中，並依相關規定據以執行；本公司也建立適當之防火牆。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設有獨立董事三名。</p> <p>(二) 本公司已依規定定期評估。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道；並定期公開財務資訊，使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已於公司網站設立投資人專區揭露財務、股務、業務等相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露工作，並依法令規定選任適合人員擔任發言人及代理發言人，並依規定揭露於「公開資訊觀測站」，並指定負責部門專人上網揭露，投資人亦可於「公開資訊觀測站」查詢最近期訊息。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已依法令規定設置「薪資報酬委員會」，並定期召開會議，評估董事、監察人及經理人績效與報酬。</p>	<p>無差異</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」，惟相關運作皆依公司治理精神執行落實，故並無重大差異。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(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、附則等，皆以保障同仁權益與公司健康營運為原則。

(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項目。

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，讓同仁享有福利政策裡的各項補助。目前已有的年資禮品、結婚/生育補助、旅遊補助、住院慰問、眷屬死亡慰問金、同仁急難貸款、獎助學金以外，為使福利發揮更大的功效，以發揚本公司在用人策略「可以在未來長久維繫的夥伴」原意下，我們更不遺餘力地重視且十分關心員工在工作、健康與生活面上的身心結合，從年度健康檢查關懷每位同仁的身體狀況，到不定期團康戶外活動及職能訓練課程，皆為照護同仁育樂層面之關懷。

尤其在分享、關懷、值得信賴的文化理念下，廣穎電通成立委員會實施「福利儲蓄信託與分紅信託」的做法，再透過公司經營體質的不斷成長下，讓同仁的實質所得一同增加，來創造創造更完美、更成功的營運績效，大家在共同的努力下，一同分享廣穎成功的果實。

(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，並設置專員處理股東建議。

(4)供應商關係：

本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係。

(5)利害關係人之權利：

利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(6)董事及監察人進修之情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳慧民	101.10.26	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業營運必備的風險 管理機制	3
李盛樞				
程俊偉				
袁培榮				
王關生				
施珠娟				
劉深淵				
黃清茂				
鄭益慶				
鍾憲瑞				
劉亮君	101.11.01	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立) 實務進階研討會	3
鄭翠玉	102.02.26	中華民國會計師公會 全國聯合會	101年度新頒、修正 解釋函令--營業稅	3

(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：內部稽核單位定期或不定期進行查核，以降低營運上可能面臨的可能風險。

(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24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：自100年起已為董事及監察人投保董監責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無委託其他專業機構進行評鑑，故不適用。

(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：

身份別	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 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 、財務、 會計或 公司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	劉深淵	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	鄭翠玉	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	黃清茂	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：100年08月22日至103年02月24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	劉深淵	2	0	100%	無
委員	黃清茂	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。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)本公司尚未推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三)本公司定期聘請講師至本公司對董事、監察人及員工教導有關企業治理及企業倫理課程。亦定期舉辦員工教育訓練，每年針對員工績效作考核，並訂定獎懲辦法，以達到獎懲分明之機制。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於發展永續環境，已於99年3月申請通過ISO14001環境管理系統認證，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。</p> <p>(二)公司96年取得RoHS歐盟綠色環保認證，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。其生產製程中產出一般事業廢棄物，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、處理該類廢棄物之廢棄物清除處理機構清除、處理。</p> <p>(三)公司依ISO14001環境管理系統要求，設立品保部門專責環境維護之監督及指派。</p> <p>(四)透過對員工之教育與宣導，並針對辦公區域劃分各部門負責巡視，於非上班時間關閉照明及冷氣設備之使用，以達節能減碳之推動。</p>	<p>無差異</p>

<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司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，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)已呈報主管機關核准之工作規則，並遵循相關勞動法規執行，辦理勞、健保，提撥勞工退休金，並替員工投保團體意外險。</p> <p>(二)本公司每年定期舉辦健康檢查、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。</p> <p>(三)本公司設置多方溝通管道進行宣達。同仁可經由會議、教育訓練、電子系統公告、公佈欄、email等管道了解公司營運狀況；另，如員工針對公司各營運面向有疑義，也可透過內部申訴管道，如錯誤矯正系統、性騷擾防治處理辦法、員工申訴管道作業程序書、部落格，表達意見，確保公司訊息及同仁意見獲得充分的溝通。</p> <p>(四)本公司為業界率先推出記憶卡與DRAM模組產品終身保固政策以提供消費者最大的保障，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。</p> <p>(五)訂立「採購管理程序書」、「供應商管理作業程序書」，維持與供應商誠信的互動關係，同時以「反腐敗程序書」及「收受禮品登記與處理辦法」以規範同仁與供應商間的互動能維繫健康基礎。</p>	<p>無差異</p>
--	--	------------

<p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(六)本公司藉由各項品牌活動，全力參與社會關懷活動亦鼓勵同仁盡力參與社會公益。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於公司網站、年報、公開資訊觀測站不定期提供業務、財務相關資訊，讓股東與客戶能即時瞭解公司。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務狀況強化。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，惟本公司仍秉持企業社會責任精神運作，未來將視法令或實務需求訂定。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>廣穎電通自創業以來始終秉持著「分享、關懷、值得信賴」的經營理念，除了對於投資大眾以及整體社會廣穎電通有責任進行回饋以讓社會更美好之外，如何將公司成果分享給每一位同仁，關懷其生活各個層面，並能成為同仁們值得信賴，可以長遠一起打拼的共事夥伴，是廣穎自創業以來所一直念茲在茲的。</p> <p>由此出發，我們希望「廣穎電通」是為所有身在其中的同仁打造一個可以勇於追求自我的夢想應許之地。在記憶體模組產業如此競爭的環境中，廣穎電通希望激勵擁有夢想的同仁勇敢的活出自己的獨特，努力爭取未來那片不一樣的天空，開創自己美好的人生，也成就無數獨特且專屬的「記憶」！</p> <p>依據國際慣例，企業CSR必須是四大面向堅固的整體行為；然而，在資源有限以及希望在全方位投入「社會參與」之前能先讓同仁感到滿足的思考下，初期仍將從「公司治理」、「企業承諾」、「環境保護」三面向做較多比重的切入，之後逐年再進行全面向的精進、改善與補足。</p>		

(一) 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。
- ★ 取得 RoHS 歐盟綠色環保認證，所有生產製程、包裝材料以及產品都符合歐盟的綠色製造標準。
- ★ 財團法人台灣電子檢驗中心的綠色零組件驗證(GCC; Green Component Certificate)，進一步證明廣穎電通推行綠色製程的努力。
- ★ 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。
- ★ 在處理消費爭議上，各類產品皆有清楚的保固條款約定，包含換貨、維修費用的規定，產品維修退換貨方法，履行保固之必要條件等，客戶可以透過不同管道諮詢與送修。

(二) 環境保護

★ 空氣污染

依據『空氣污染防治法』及『公告第一批至第七批公私場所應申請設置、變更及操作許可之固定污染源。』之公告，未達公告條件規定，現階段不需申請固定污染源設置及操作許可，法令遵循情形良好。

★ 水污染

廣穎電通生產製程無污水產生。公司位處台北內湖科技園區，廠、辦大樓皆係承租，廣穎電通產生生活污水由各承租大樓之管委會負責，法令遵循情形良好。另現依『水污染防治法』及『水污染防治法施行細則』規定，無須製作水污染防治計畫。

★ 廢棄物清運

廣穎電通生產製程產出：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。

廣穎電通位處台北內湖科技園區，廠、辦大樓皆係承租，廣穎電通產生之一般廢棄物由各承租大樓之管委會負責，法令遵循情形良好。

★ 噪音管制

廣穎電通生產製程無噪音作業，法令遵循情形良好。

(三) 社會公益

- ★ 為支持台灣體育文化發展，SP廣穎電通贊助101全國中等學校運動會，希望能藉此活動，集結所有參賽選手們對於運動的熱血，在各項的比賽中，無論是網球、田徑、跆拳道或是體操等等，培育出愛好運動的下一代，將選手們的潛力完全激發，為台灣體壇盡一份心力，讓更多的台灣之光在全世界被看見。

- ★ 設置發票箱，定期捐贈「華山基金會」

募集同仁手中發票，定期捐贈，關懷失親無依的老年人。

★愛心義賣中秋園遊會

中秋節是與親人團圓的日子，廣穎電通的同仁有家人一起過中秋是一件幸福的事。然而在我們身邊卻有些小朋友沒辦法跟家人一起過節，廣穎電通號召所有廣穎人都能發揮愛心，捐贈家中好物來義賣，拍賣所得將捐助失親兒基金會及榮光育幼院，讓更多小朋友快樂過中秋。

★公益烤肉會

「獻愛·現愛 公益日」大手牽小手 夏日烤肉趣!!!!這是一場別具意義的烤肉盛會，有音樂、有美食，更有一群來自榮光育幼院的小天使們，因為有他們，讓我們發現自己有多幸福！因為有我們，讓他們知道愛無所不在！廣穎電通號召育幼院的小朋友們和廣穎電通的同仁們共度一個美好的夏日時光；並號召同仁踴躍捐贈物資贈與育幼院的小朋友們。

★台灣農特產認養與認購

公司每年選定一項台灣特色農產，皆是直接接洽農夫進行認養，並持續每年認購，一方面扶持在地農夫的生計外，一方面透過設計包裝後致贈客戶與同仁，將同樣台灣生產的特色與SP品牌異曲同工，共同發揚台灣新價值的方式，向全球行銷。

舉凡，2011年公司採購屏東愛文芒果禮盒，致贈員工與客戶，並於後續持續與果農合作，定期認養芒果，協助果農銷售。

舉凡，2012年圈養台灣高山茶，作為客戶見面禮與員工年節禮品，並於後續持續與茶農合作，協助茶農銷售，也讓同仁在休假閒暇時可親至茶園享受田園之樂，健康身心，也讓同仁直接感受公司投入公益活動的作為。

舉凡，2013年，採購台灣純天然蜂蜜贈與每一位同仁作為中秋禮品，並於後續持續與蜂農合作，協助蜂農銷售。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

★以工藝美型的USB隨身碟Firma F80 以及外型搶眼的外接硬碟 Armor A15雙雙獲得「紅點設計獎」的肯定。

★SP廣穎電通四大產品線皆有產品得到21屆「台灣精品獎」的殊榮，得獎品項包括隨身碟Ultima U01、Ultima U03及Touch T02，外接式硬碟Diamond D03，Wi-Fi 行動硬碟 Sky Share H10以及固態硬碟Slim S70。

★Firma F80隨身碟、Armor A15外接式硬碟與Slim系列固態硬碟共計三款設計獲得「金點設計獎」。

★Touch 810 榮獲101年國家發明創作獎 "金獎"。

★憶儲存領導品牌SP廣穎電通成功挺進「2012年台灣國際品牌價值調查」前三十五名行列之中，無論是在財務分析、品牌角色指標分析、品牌強度指標分析、品牌淨現值各方面都獲得國際知名品牌顧問公司Interbrand的肯定，SP廣穎電通在堅持品牌經營的里程碑中又寫下光榮的一頁。

(七)公司履行誠信經營情況及採行措施：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司訂有「公司誠信經營守則」，並確實監督執行。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範及積極防範不誠信行為。</p> <p>(三)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>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司與他人建立商業關係前，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，進行監督並應定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司人員執行業務若遇有利害衝突情形，應將相關情事同時呈報直屬主管及本公司專責單位，由主管提供適當指導。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效會計制度、內部控制制度，內部稽核人員並定期查核其遵循情形。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>專責單位若發現或接獲檢舉，應立即查明事實，以維護公司之名譽及權益。若有違反情事，處理方式及改善措施，應向董事會報告。</p>	<p>無差異</p>

<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。</p> <p>(二)本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及揭露。</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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，其運作與守則並無差異。</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（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司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、監察人、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，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：

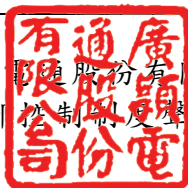
本公司尚未訂定治理守則及相關規章，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(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：102年3月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月25日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，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
101.04.23 股東常會	承認100年度營業報告書及財務報表案 承認100年度盈餘分派案 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 決議通過100年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 決議通過修訂本公司「公司章程」案 決議通過修訂本公司「從事衍生性商品交易作業程序」案 決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

2. 董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項
101.02.06	決議通過擬定本公司101年度預算案 決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案 決議通過訂定本公司「背書保證作業程序」案 決議通過修訂本公司「公司章程」案 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 決議通過修訂本公司「從事衍生性商品交易作業程序」案 決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 決議通過召開101年股東常會相關事宜
101.03.13	決議通過出具「100年度內部控制聲明書」案 決議通過訂定及修訂本公司「內部控制制度」部份條文案及修訂101年之年度內部稽核計劃 決議通過修訂「職務授權及代理人制度之執行管理作業」案 決議通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」 決議通過本公司更換簽證會計師案 決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案 決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案 決議通過補充101年股東常會主要議案內容 決議通過本公司100年度盈餘分派案 決議通過本公司100年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 決議通過本公司100年度營業報告書及財務報表與合併財務報表案
101.04.23	決議通過修訂101年之年度內部稽核計劃案 決議通過擬更改現金增資發行新股案之資金運用計劃、進度及承銷股數案 決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案 決議通過本公司101年第一季財務報表案
101.05.09	決議通過擬訂定盈餘轉增資發行新股暨現金股利之除權、除息基準日及相關事宜案 決議通過本公司與銀行簽訂外匯暨衍生性金融商品交易額度案

101.08.28	<p>決議通過本公司與兆豐銀行簽訂融資授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</p> <p>決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</p> <p>決議通過修訂本公司「防範內線交易之管理作業」案</p> <p>決議通過修訂本公司「內部控制制度」案</p> <p>決議通過本公司101年上半年度財務報表案</p>
101.10.26	<p>決議通過本公司101年第三季財務報表案</p> <p>決議通過董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案</p>
101.12.24	<p>決議通過本公司102年度內部稽核計劃案</p> <p>決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</p> <p>決議通過擬定本公司102年度預算案</p> <p>決議通過本公司擬為日本子公司Silicon Power Japan Co., Ltd. 從事背書保證案</p> <p>討論通過擬投資設立境外子公司案</p>
102.03.25	<p>決議通過出具本公司「101年度內部控制聲明書」案</p> <p>決議通過修訂本公司「董事會議事規範」案</p> <p>決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案</p> <p>決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」案</p> <p>決議通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額案</p> <p>決議通過本公司更換簽證會計師案</p> <p>決議通過本公司轉投資廣鑫電子股份有限公司申請解散案</p> <p>決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>決議通過召開本公司102年股東常會相關事宜</p> <p>決議通過本公司101年度營業報告書及財務報表與合併財務報表案</p>
102.05.06	<p>決議通過本公司101年度盈餘分配案</p> <p>決議通過本公司擬對轉投資子公司增資案</p> <p>決議通過本公司擬取得不動產案</p> <p>決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>決議通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>決議通過本公司102年第一季合併財務報告案</p>

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李秀玲	周筱姿	101 年度	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元			✓	
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。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	101.12.31		100.12.31	
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102年第一季起，財務報告之簽核(核閱)簽證，由李秀玲會計師、周筱姿會計師，更換為李秀玲會計師、馮敏娟會計師。		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101年第一季起，財務報告之簽核(核閱)簽證，由周筱姿會計師、張明輝會計師，更換為李秀玲會計師、周筱姿會計師。	
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師	委 任 人
	情 況			
	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	李秀玲、馮敏娟	李秀玲、周筱姿
委 任 之 日	102.01.01	101.01.01
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5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動

單位：股

職稱	姓名	101年度		截至102年4月28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	30,220	0	0	0
副董事長 暨副執行長	李盛樞	24,856	0	0	0
董事	程俊偉	(19,053)	256,263	0	0
董事 暨總經理	袁培榮	18,596	0	0	0
董事	王關生	0	0	0	0
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	130,638	0	(270,000)	0
	代表人：施珠娟	0	0	0	0
獨立董事	劉深淵	0	0	0	0
獨立董事	鄭翠玉	0	0	0	0
獨立董事	黃清茂	9,218	0	(73,000)	0
監察人	劉亮君	(1,126)	0	0	0
監察人	鄭益慶	(105,130)	0	0	0
監察人	鍾憲瑞	0	0	0	0
執行 副總經理	李錫彬	29,512	0	(130,000)	0
副總經理	謝超民	30,902	0	0	0
副總經理	胡秋萍	30,185	0	0	0
副總經理	李麗紅	27,928	0	0	0
副總經理	袁良仁	28,937	0	0	0
財會處長	吳望平	18,222	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：股權移轉之相對人均非關係人。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、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：

102年4月28日(停止過戶日)；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、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	無
兆豐國際商業銀行股份有限公司 負責人：蔡友才	4,168,239	6.92	0	0	0	0	-	-	無
網信電通股份有限公司 負責人：陳慧民	1,654,136	2.75	0	0	0	0	陳慧民	為該公司董事長	無
矽創電子股份有限公司 負責人：毛穎文	1,553,954	2.58	0	0	0	0	林文彬	為該公司董事	無
廣勝科技有限公司 負責人：蘇莉莉	1,250,527	2.08	0	0	0	0	李盛樞	該公司負責人為其配偶	無
永豐商業銀行受廣穎電通股份有限公司員工信託財產專戶	1,137,864	1.89	0	0	0	0	-	-	無
黃少莉	1,018,757	1.69	0	0	0	0	-	-	無
陳慧民	970,914	1.61	177,427	0.29	0	0	網信電通股份有限公司	為該公司董事長	無
廖駿	891,247	1.48	0	0	0	0	-	-	無
林文彬	800,118	1.33	0	0	0	0	矽創電子股份有限公司	為該公司董事	無
李盛樞	720,074	1.20	0	0	0	0	廣勝科技有限公司負責人：蘇莉莉	為該公司負責人之配偶	無

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

102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.	20,000	100	0	0	20,000	100
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
Silicon Power Investment Co.,Ltd (SAMOA)	200,000	100	0	0	200,000	100
廣鑫電子股份有限公司	50,000	100	0	0	50,000	100

註：係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	10	100,000	1,000,000	60,204	602,039	現金增資51,750	-	註18

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

已發行股份之種類

102年4月28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	60,203,930	39,796,070	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

102年4月28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	6	14	4,125	9	4,154
持有股數	0	7,247,585	5,991,551	46,351,525	613,269	60,203,930
持股比例(%)	0	12.04	9.95	76.99	1.02	100

(三)股權分散情形

102年4月28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	216	51,879	0.09
1,000至 5,000	2,672	5,917,009	9.83
5,001至 10,000	533	4,334,979	7.20
10,001至 15,000	216	2,814,403	4.68
15,001至 20,000	130	2,396,253	3.98
20,001至 30,000	135	3,462,787	5.75
30,001至 50,000	94	3,806,498	6.32
50,001至 100,000	74	5,234,807	8.70
100,001至 200,000	43	6,106,320	10.14
200,001至 400,000	18	4,856,694	8.07
400,001至 600,000	8	3,823,040	6.35
600,001至 800,000	6	3,953,505	6.56
800,001至 1,000,000	3	2,662,279	4.42
1,000,001以上	6	10,783,477	17.91
合計	4,154	60,203,930	100.00

(四)主要股東名單

102年4月28日(停止過戶日)

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司		4,168,239	6.92
網信電通股份有限公司		1,654,136	2.75
矽創電子股份有限公司		1,553,954	2.58
廣勝科技有限公司		1,250,527	2.08
永豐商業銀行受廣穎電通(股)公司 員工信託財產專戶		1,137,864	1.89
黃少莉		1,018,757	1.69
陳慧民		970,914	1.61
廖駿		891,247	1.48
林文彬		800,118	1.33
李盛樞		720,074	1.20

(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		100年	101年(註2)	當年度截至 102.03.31
	每股市價	最高	最低	平均	
			未上市櫃	52.7	55.6
			未上市櫃	30.7	47.9
			未上市櫃	39.95	51.51
每股淨值	分配前	分配後	20.19	23.45	24.68
			17.95	(註3)	--
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	追溯調整前	52,455	57,219	60,204
		追溯調整後	4.69	4.65	1.33
			4.55	(註3)	--
每股股利	現金股利	無償配股	1.7	3.5(註3)	--
		盈餘配股	0.3	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	本利比	未上市櫃	8.14	--
			未上市櫃	10.81	--
	現金股利殖利率(%)		未上市櫃	9.25	--

註1：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

註2：本公司於101.06.19正式上櫃，市價資訊揭露自101.06.19起至101.12.31止。

註3：101年度股利分配尚未經102年股東常會決議。

註4：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。(101年度平均收盤價NT\$37.84)

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

(1)本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

(A)提繳稅款。

(B)彌補已往虧損。

(C)提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限。

(D)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(E)如尚有盈餘再依下列順序分派之：

(i) 董事監察人酬勞，就(A)至(D)項規定分派後剩餘之數額提撥2%。

(ii) 員工紅利，就(A)至(D)項規定分派後剩餘之數額提撥10~20%。

(iii)視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘。

(iv) 扣除前各款後之餘額，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

(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百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	240,730,267
加：101年度稅後淨利	265,818,795
減：提列10%法定盈餘公積	(26,581,880)
加：特別盈餘公積迴轉	8,813,370
可供分配盈餘	488,780,552
分配項目：	
股東紅利 (現金) (3.5元)	210,713,755
期末未分配盈餘	278,066,797
備註： 擬配發員工紅利及董監酬勞金額分別如后：（以現金發放） 員工紅利：新台幣37,207,543元； 董監酬勞：新台幣 4,961,006元。	

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：

單位：新台幣仟元

項目		年度	102年度 (預估)
期初實收資本額			602,039
本年度配股 配息情形 (註)	每股現金股利(元)		3.5
	盈餘轉增資每股配股數		0
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效 變化情形	營業利益		本公司未編製 102年度財務預測 ，故無需填列。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：101年度股利分配尚未經102年股東常會決議。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

- (A) 提繳稅款。
- (B) 彌補已往虧損。
- (C) 提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限。
- (D) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (E) 如尚有盈餘再依下列順序分派之：
 - (i) 董事監察人酬勞，就(A)至(D)項規定分派後剩餘之數額提撥2%。
 - (ii) 員工紅利，就(A)至(D)項規定分派後剩餘之數額提撥10~20%。
 - (iii) 視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘。
 - (iv) 扣除前各款後之餘額，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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百分之五。

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

本公司員工分紅及董監酬勞成本，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)基秘字第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，嗣後股東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. 董事會通過之擬議配發員工現金分紅等資訊：

- (1)通過之擬議配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司101年度之盈餘分派案已於102年5月6日經董事會決議通過並提請股東會決議，擬議配發員工紅利37,207,543元及董監事酬勞4,961,006元，均以現金發放。

- (2)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司業已依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定辦理，有關員工紅利及董事、監察人酬勞均已估計入帳，故毋需考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

100年度員工紅利及董監酬勞估計金額分別為33,049,416元及4,403,999元，係依照章程所定之成數為基礎估計，認列為100年度之銷貨成本及營業費用。另於101年4月23日股東常會決議通過之員工紅利及董監酬勞金額分別為30,244,620元及4,031,401元，與估計之差異金額分別減少2,804,796元及372,598元，主要係因公司考量未來營運資金需求所做之調整，並業已調整於101年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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：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。
- CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- 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	營收及比重	101年度	
		營業收入	營業比重(%)
DRAM 記憶體模組		658,507	9.76
NAND FLASH 快閃記憶體產品		5,084,893	75.38
策略性產品		1,051,780	15.59
其他		17,543	0.26
減：銷貨退回銷貨折讓		(66,845)	(0.99)
合計		6,745,878	100

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品為記憶卡、隨身碟、讀卡機、記憶體模組、固態硬碟、工控記憶體、工控固態硬碟、外接式硬碟、攜帶式WIFI無線行動硬碟等產品等。

4. 計劃開發之新商品(服務)

A. 記憶卡產品

追求高倍速、大容量及高相容性與穩定度高的記憶卡產品，包含專業高速度攝影專用CF1000倍速記憶卡、SD3.0規格-SDXC、SDHC記憶卡，及手機專用SD3.0規格-MicroSDHC、MicroSDXC、及行動裝置eMMC以及結合USB3.0的多合一及單槽高速讀卡機，發揮行動裝置傳輸的高效能能力。

B.隨身碟產品

繼續推出USB 3.0及支援微軟WTG高速讀寫與大容量的新規格隨身碟，並著墨於軟體及硬體AES保密碟功能碟的推出，並在外觀強化新穎設計與用料材質及結合人體工學之結構性設計上以推陳出新，以矽膠、電鍍、轉印、燙金等工法及用料，增加產品質感，創造與競爭者的產品差異化。

C.記憶體產品

強調高效能、高相容性的記憶體產品，遊戲專用超頻記憶體、PC/NB使用DDRIII記憶體、伺服器/工作站記憶體及印表機專用記憶體，並著墨於MAC專用的記憶體。

D.外接式硬碟產品

持續推出新款2.5"USB 3.0高速大容量以及2.5"7mm薄型硬碟外接式硬碟產品，並從創新輕薄外觀與結構上推陳出新，除推出防水、防震、防重壓的外接式安全硬碟外，並結合雲端功能軟體，創造產品差異化。

除2.5"產品外，另規劃3.5" USB 3.0高速大容量系列外接式硬碟產品及Thunderbolt 介面的超高速儲存裝置系列產品，將於第三季陸續推出。

E.固態硬碟產品

繼續推出新款SATAIII介面之SSD產品，以全系列中高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之高相容性，另外高質感之科技外觀設計亦為本年度產品特點。

F.下一代攜帶式WiFi無線行動硬碟

產品本身除原本高性能之WiFi無線連結，再增加固線連結存取效能及便利使用者介面將帶給使用族群隨地隨機存取多媒體資料莫大便利。

G.工規產品

繼續推出符合工規寬溫需求的CFI、SD記憶卡，並推出客製化的IDE/SATA工規模SSD，提供SI客戶在不同產業之系統整合使用。包含IDE 40/44pin、工業級CF、2.5吋固態硬碟、嵌入式USB Storage、7pinSATADOM。

H.行動電源

2013年中開始陸續會推出高品質的行動電源系列產品，以精緻的造型，大廠的高質量的電池芯，創造產品差異化。

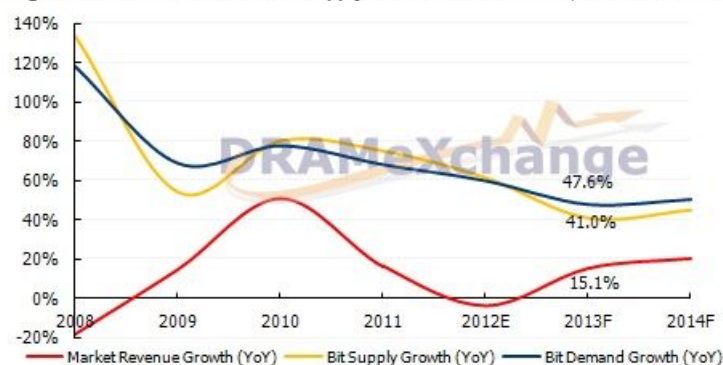
(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

根據市場研究機構TrendForce旗下研究部門DRAMeXchange研究，雖然對於2013年景氣保守看待，不過智慧型手機、平板電腦仍可穩健成長，而超輕薄筆電(Ultrabook)的滲透率也將逐季提升，因此對於eMMC與SSD的發展依舊持正面看法，整體NAND Flash需求位元年成長率也可達47.6%。

另外，2013年NAND Flash供給端在約當12吋投片產能僅較2012年增加4%、資本支出預計較今年減少22%的情況下，整體產出位元成長率僅約為41%。在市場供需趨於平衡下，預計2013年NAND Flash平均銷售價格(ASP)跌幅為22%，較今年跌幅的39.7%收斂許多。

Figure-1 2008-2014 NAND Flash Supply & Demand Bit Growth, Market Revenue



Source: DRAMeXchange, Dec., 2012

(資料來源：集邦科技2013)

從供給面來看，2012年上半年NAND Flash需求因景氣因素造成市況明顯供過於求，價格大幅下滑導致廠商營運壓力大增，因此東芝陣營自七月份開始採取自身產能減產30%的政策來減少衝擊，其他廠商則是暫停原先下半年產能擴張的計畫。

Figure-2 2009-2013 NAND Flash Wafer-In Start (12" equivalent)



Source: DRAMeXchange, Dec., 2012

(資料來源：集邦科技2013)

根據TrendForce調查，2013年NAND Flash供應商對於市況看法持續謹慎，加上20奈米等級製程比重將自2013年第一季突破80%，整體產出已足夠滿足明年大部分的需求，對於新產能佈建的看法更顯保守。因此TrendForce估計2013年晶圓投片量將僅較2012年微幅增加4%，達到1,200萬片約當12吋晶圓，2013年整體NAND Flash供給位元成長率為41%。

從需求端來看，受惠於中低價機種扮演成長引擎，2013年智慧型手機的出貨量也預估自今年的6.74億支成長32%至8.92億支。在目前多數行動裝置處理器晶片多半能夠支援eMMC設計的利多下，除了高階智慧型手機機種外，隨著中低階智慧型手機市場的蓬勃發展與規格提升，eMMC在智慧型手機的滲透率也可望在2013年上看66%，有望挑戰70%大關。

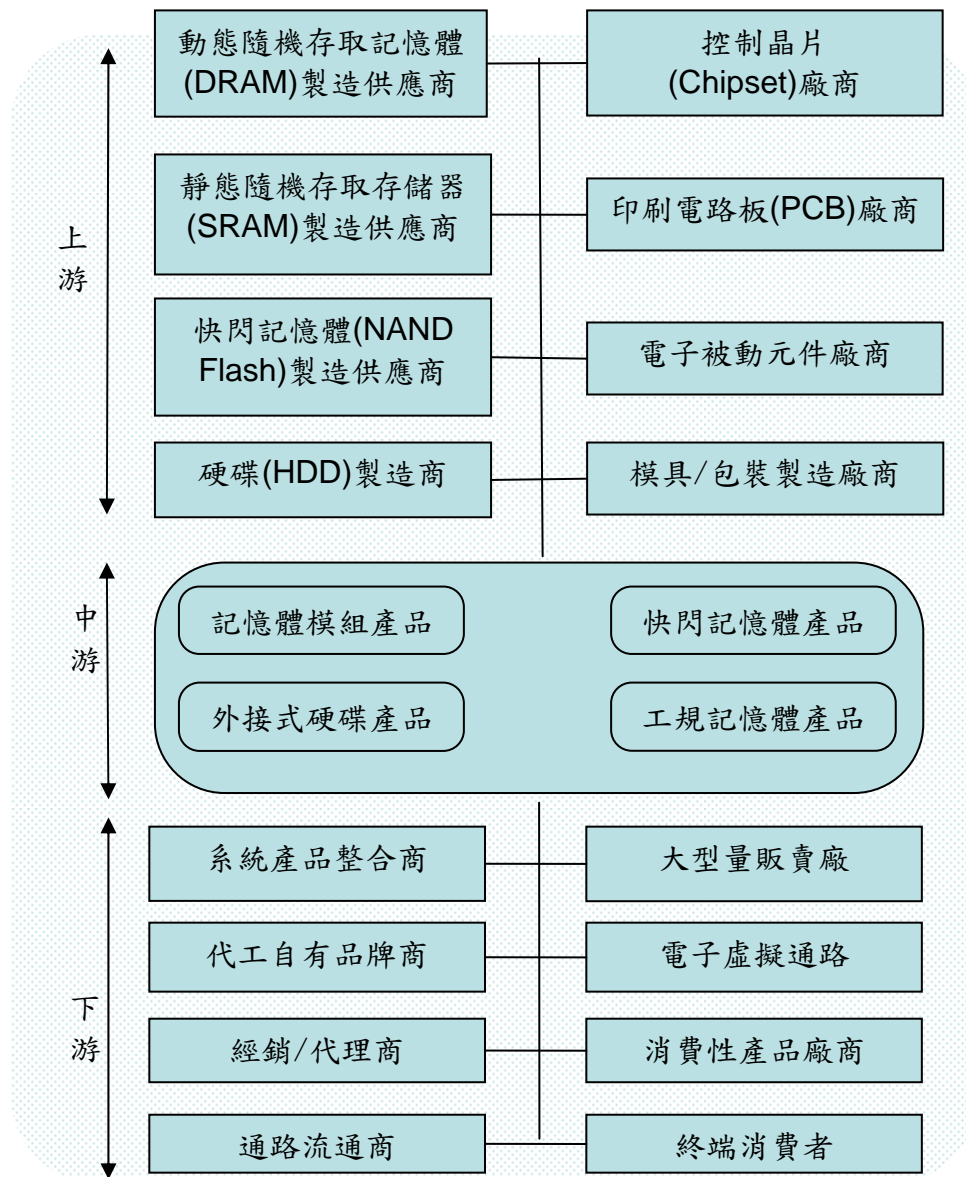
平板電腦市場除了iPad4與iPad mini引領風潮，Android與Win8陣營也開始緊起直追，估計2013年平板電腦出貨量將自今年的1億台成長44%至1.43台，而eMMC的容量也隨著消費者的要求逐季增加，我們預期2013年平板電腦的NAND Flash用量將可較2012年成長將近50%。

雖然TrendForce預估2013年筆電市場成長動能較為遲緩，但在英特爾與PC生態圈的全力支持下，超輕薄筆電(Ultrabook)滲透率可望受惠於各種關鍵零組件成本的下降，與多種新款產品上市而逐季增加，預期Ultrabook的滲透率將自2012年6%上升至將近18%的水準，出貨數量成長三倍以上，因此2013年固態硬碟的NAND Flash消耗量也預期較2012年大幅提升65%以上，成長動能明確。

綜合供給端與需求端的因素考量，在需求動能明確與供給產出節制的情況下，2013年NAND Flash產業預期將呈現穩健成長的格局，整體NAND Flash產值也可望由負轉正，較1年成長15%至美金240億的規模。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品以快閃記憶體產品、記憶體模組產品、WiFi無線行動硬碟、外接式硬碟產品及工規記憶體產品等，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，概略圖示如下：



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

① 快閃記憶體產品發展趨勢

NAND Flash產業在技術演進下(由MLC轉換至TLC)，使得NAND Flash 晶片成本得以下降，致使NAND Flash晶片導入終端應用產品時，價格能更便宜。除在電腦端之應用需求外，由APPLE所掀起的智慧型手機風潮，所帶來之需求也不容小看，將可刺激產品出貨量持續成長。

此外，NAND型快閃記憶體廠商持續研發新的應用，例如i-Pad平版電腦及電子書，或者透過製程提升，降低具有輕薄、省電及快速讀寫等優勢的SSD之成本，以擴大市佔率，這都將是NAND Flash產業未來發展的重要產品。

SATA3.0已成為主流介面，並將BW推升至600MB/s水準。然而，隨著ONFI與Toggle介面的NAND Flash成為主流，使得提升SSD產品傳輸速度瓶頸，轉移至控制晶片身上。

結合SATA的軟體基礎架構(software infrastructure)與PCIe的傳輸介面——的標準制定工作。SATA Express的最大傳輸速度將上升至1000MB/s與2000MB/s的水準。依歷史經驗推估，Intel最快可能會在2014~2015年推出的CPU平台支援SATA Express或「PCIe-like」的高速介面，以發揮ONFI與Toggle的最大效能。

② DRAM記憶體產品發展趨勢

DRAM技術的進展一直伴隨著電腦功能及系統設備的升級腳步而提升，而隨著應用端產品講求速度快、輕薄、短小、低電壓及低耗電量等訴求，製程則需不斷提升，以今年記憶體主流將轉換至強調更快速度及更高性能的DDRIII來說，在各項功能皆有效提升，且將能提升訊號品質。

2012年對DRAM產業確實是艱困的一年，隨著各DRAM廠調整生產計畫，年末現貨價格大漲超過20%，合約價格亦同步反轉成上漲格局，為2013年DRAM產業帶來新的契機。

20nm與30nm製程將是2013年市場主流規格，唯製程轉進趨緩是各DRAM廠共識，不少DRAM廠已經遞延轉進20nm以下製程的進度至明年，TrendForce預估今年DRAM廠仍將以20nm及30nm製程作為市場主流，往年動輒一年有兩個世代交替的快速轉進將不復見。

減產效應發酵，帶動2013年標準型記憶體價格漲價新契機：有鑑於2012年下半年2Gb標準型記憶體價格最低來到0.6美元，部份DRAM廠紛紛啟動減產機制，加上大廠加速轉進行動式記憶體與伺服器記憶體，配合上PC-OEM於年末的庫存回補，去年12月現貨市場大漲逾20%，合約市場亦正式反轉成上漲格局，雖然PC需求端狀況尚不明朗，但在標準型記憶體供給持續短少下，2013年標準型記憶體價格將持續向上、逐步恢復的趨勢將指日可待。

B. 競爭情形

本公司主要產品為記憶卡、隨身碟、讀卡機、記憶體模組、工控記憶體、固態硬碟、WiFi無線行動硬碟、外接式硬碟等產品之製造與銷售，目前國內外主要競爭廠商有SanDisk及Kingston、創見資訊等。本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，同時也提高本公司存貨庫存週轉率。在行銷通路上，除在荷蘭、日本及美國陸續設立子公司、俄羅斯設立代表處，亦將設立香港子公司積極拓展中國市場，版圖逐漸擴及南美洲、美國、歐洲與中國大陸主要新興市場，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

因應市場之關鍵零組件(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 (SATA3, USB3.0, SD3.0, eMMC)，更高容量的快閃記憶體儲存裝置。優化產品之電器特性、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，本公司除採用一般TSOP封裝的IC製造DDR模組之外，還採用BGA封裝之顆粒，來製造高頻率之DDR II及DDR III模組，也採用單體高容量的記憶體顆粒來製造高容量DDR III模組，並積極開發DDR III高速及高容量的模組提高產品價值。

C. 外接式硬碟PHD/WiFi儲存裝置相關產品

外接式硬碟PHD部分，除了從USB2.0進入USB3.0的之外，也加入功能性的PHD產品如軍規等級/防震/輕薄，硬碟也由9.5mm更進一步導入7mm的製程。WiFi儲存裝置部分，自製第一款無線硬碟，為國內第一家推出的無線硬碟產品。容量更進一步提升至1TB，更支援Apple/Android App，使用上更為全面。

D. 工業用記憶體模組

由於工業用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對記憶體模組有不同的需求條件，本公司除了推出高品質的各種介面之工業用記憶體模組之外，並著重在整合適當之解決方案，以迎合工業的各種專屬應用需求。

E. 研究發展概況

本公司由研發處/機構開發處/軟體開發處共同負責新產品及新技術之研究及開發，目前研究發展重心除了有快閃記憶體應用和DRAM記憶體模組領域之新產品外，也投入無線WiFi/Thunderbolt等外接式儲存裝置的開發。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102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	101年度	截至102年3月31日止(註)
研發費用	71,828	19,028
營業收入	6,745,878	1,686,007
研發費用比例	1.06	1.12

註：係102年第一季度經會計師核閱之財務報表數。

3. 最近年度及102年截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	項目
101年度	<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="363 293 1447 663">1. 推出 E25 2.5 吋 SATA 固態硬碟，支援 TRIM command，針對 Windows 7 的使用者，只需花數十秒鐘就能快速開機，並輕鬆開啟軟體，增強了 SSD 寫入效能；同時搭載 DDRII DRAM Cache memory，讓使用者在重覆讀寫的情況下，不會有 lag 的問題發生，提供 ECC 自動錯誤校正功能，提升資料傳輸的可靠性；同時透過平均抹寫儲存區塊技術(Wear Leveling)，可在 3 千到 5 千次週期讀寫狀況下，延長至少 5 年的使用壽命！此外也具備低耗電量、防震、零噪音等優質性能，E25 具備防震、抗摔、低耗電、零噪音、高讀取速度、高可靠度等特性，且沒有使用任何機械式零件，降低故障機率。 <li data-bbox="363 663 1447 999">2. 推出 SSD V35，支援最高規格 SATA III 介面，並支援 TRIM command，針對 Windows 7 的使用者，只需花數十秒鐘就能快速開機，並輕鬆開啟軟體，增強了 SSD 寫入效能；提供 ECC 自動錯誤校正功能，提升資料傳輸的可靠性；同時透過平均抹寫儲存區塊技術(Wear Leveling)，可在 3 千到 5 千次週期讀寫狀況下，延長至少 5 年的使用壽命！此外也具備低耗電量、防震、零噪音等優質性能，V35 具備防震、抗摔、低耗電、零噪音、高讀取速度、高可靠度等特性，表面為採用髮絲紋處理之金屬外殼，更顯科技性產品之優越質感。 <li data-bbox="363 999 1447 1200">3. 推出 UFD Ultima U01 金屬面板同心圓髮絲表面處理，不僅呈現漸層波紋的特殊質感，指紋也完全不沾染在 U01 隨身碟上，除了外型設計之外，在功能方面使用時 LED 燈自深藍色面板中透出，存取動作一目了然，而深受喜愛的 USB 按壓推出設計，也徹底免除使用時掉蓋的疑慮，為消費者締造不同以往的儲存產品使用體驗。 <li data-bbox="363 1200 1447 1402">4. 推出 Touch 836 隨身碟，延續 Touch 系列輕薄小巧的外型、一體成型的流線俐落感，Touch 836 以復古低調的古銅金呈現中國傳統吉祥物—龍的富貴感；表面以精緻噴砂處理，映射出低調奢華的金屬光澤，更具有耐磨耐刮的特點。碟身正面印製上氣宇非凡的龍圖騰，並附有吊飾孔，為使用者隨時招來吉祥福氣。 <li data-bbox="363 1402 1447 1536">5. CF 1000X 專業級的高速記憶卡，容量擴增至 128 GB，傳輸速度躍升至每秒 150 MB，是專業級攝影人士搭配高階單眼以及 Full HD 攝影機的絕佳配備。 <li data-bbox="363 1536 1447 1783">6. 推出 SD Card UHS-I 記憶卡，擁有卓越的傳輸效率，特別適合影音玩家在快拍或連續錄影時使用，包括高畫質照片、原始 RAW 檔，或者 Full HD 影片都能輕鬆儲存，尤其 SDXC UHS-I 64GB Class10 採用最新的 exFAT 格式，打破單一檔案 4GB 的最高容量限制，可避免掉格(lag)的發生，並讀取每秒 60MB 及寫入每秒 35MB 的高傳輸效率與 64GB 容量的完美結合，是攝影專業玩家的最佳選擇。 <li data-bbox="363 1783 1447 1917">7. 推出 mSATA SSD(MO-300)，使用 SandForce 控制器，最大容量可達 64GB，適合用於嵌入式系統同時也應用於 UltraBook 及平板電腦上，不僅體積小，效能也與 2.5" SSD 相當，提供更高效能符合經濟效益的解決方案。 <li data-bbox="363 1917 1447 1991">8. 推出工業用 2.5"SSD，導入先進控制器，提供更高速更穩定的效能，加強 ECC 能力，並通過嚴苛的高低溫測試(-40~85 度 C)，確保使用者資料正確，

透過 Wear-Leveling 及 Garbage Collection 技術，延長 FLASH 使用壽命。可應用於醫療、工業、航太等各種特殊環境。

9. 推出 DDRIII 8GB UDIMM & SODIMM 開發桌上型電腦及筆記型電腦使用之高速&大容量產品，主要開發產品為 DDRIII 8GB UDIMM(For PC) & DDRIII 8GB SODIMM(For NB)，產品採用業界最先進製程的單顆容量為 4Gb 的記憶體顆粒以及符合環保規範的 DDRIII 專用高速 PCB，並以相容於市售平台(Intel 系統)的產品為目標，完成高品質&高相容性的產品。
10. 推出 Sky Share H10 無線硬碟，時尚傑出的設計以『觸動』為概念，產品表面以啟動鍵為核心，環繞水波紋元素的時尚鏡面高光澤質感，傳達資訊藉由手指輕輕觸動後，如漣漪般向外傳遞分享的產品語意。簡潔俐落的機身外形，搭配 Wi-Fi 無線傳輸的便利性，更獲得『Golden Pin Design Mark 2012』以及 Tom's Hardware『Best of Computex 2012』的殊榮。Sky Share H10 支援三台以上的 iPad 影音串流與分享，最多可八台不同裝置同時連結使用；內建 2T2R 雙天線提供優於同類產品 1.5 倍的無線傳輸速率；內建 2600mh/A 鋰電池，可充電後攜帶外出使用；可支援 iPod, iPhone, iPad, Android 智慧型手機, Android 平板電腦, 筆記型電腦, 個人電腦, Apple Mac...等；本產品提供智慧型裝置(iOS/Android)APP，使用者可透過 APP 存取 H10 資料。
11. 推出 Diamond D01(USB 2.0)外接式硬碟，尺寸如智慧型手機般大小，重量足足減少了 30%。洗練的黑色金屬外觀，運用流線型幾何線條刻劃出都會的時尚風貌，在不同的光線下折射出令人驚豔的設計巧思。表面採用金屬防刮材質，大幅度減少因攜帶時所產生的碰撞磨擦。
12. 推出 Diamond D03(USB 3.0)外接式硬碟，尺寸如智慧型手機般大小，重量足足減少了 30%。洗練的黑色金屬外觀，運用流線型幾何線條刻劃出都會的時尚風貌，在不同的光線下折射出令人驚豔的設計巧思。表面採用金屬防刮材質，大幅度減少因攜帶時所產生的碰撞磨擦。
13. Velox V60 打破傳統固態硬碟單調與沉重的外觀，時尚的鐵灰色金屬殼，運用鋁合金髮絲紋路設計，結合亮銀色的鑲雕字樣，將 Velox V60 的絕佳效能完整呈現。採用最新 SandForce 控制晶片，最高規格的 SATA III 6Gbps 介面，傳輸速度比一般 SSD 及 HDD 更快，讀取速度最高達到 550MB/s，寫入速度最高達到 500MB/s。Velox V60 可於 10 秒內開機、快速載入應用軟體、減少等待時間，大幅改善在傳統硬碟下的使用經驗。
14. Velox V70 搭載最新 SandForce 控制器韌體加上原廠超高速同步/Toggle 顆粒，讀取及寫入速度最高可達 557MB/s 和 507MB/s(註)，不僅大幅縮短開機時間，也讓使用者能夠更快的載入及開啟應用程式、遊戲軟體及多工運算。
15. Slim S60 超薄型筆記型電腦因其外型與性能廣受商務人士的歡迎，然而市面上絕大多數的 SSD 皆為標準型的 9.5mm 產品，SP 廣穎電通推出 Slim 系列固態硬碟，直接安裝於支援 7mm 硬碟插槽的儲存裝置，時尚的金屬髮絲紋外殼設計，是 Ultrabook 提升效能的最佳利器。
16. Slim S70 搭載最新 SandForce 控制器韌體加上原廠超高速同步顆粒，讀取及寫入速度最高可達 557MB/s 和 507MB/s，4K 隨機寫入速度可達 86000 IOPS(註)，是款專為遊戲玩家、影音編輯人士、需要多工處理使用者所打

	<p>造的玩家級固態硬碟。</p> <ol style="list-style-type: none"> 17. Ultima U03 典雅的菱格紋設計，搭配時尚拋光質感，充分演譯百年不敗的經典風華。Ultima U03 背殼採用霧面處理，可防止刮痕與沾染，符合拇指弧形並貼心刻劃條紋，讓使用者可輕鬆將接頭推出與收納，徹底免除使用時掉蓋的疑慮。 18. Touch T02 超輕薄磁性隨身碟，實現了磁鐵加隨身碟的概念，內嵌鈹鐵硼強力磁鐵，可吸附於辦公室隔板、鐵櫃抽屜旁及電腦主機，隨取即用，讓隨身碟能貼在顯眼易見的辦公環境或是居家生活中，豐富的色彩在忙碌中點綴出幾分趣味。 19. Touch 830 - 2012 年限量商品，透過 Touch 830 隨身碟嶄新裝扮，打造出聖誕繽紛歡樂的氛圍。季節性圖樣與經典聖誕色彩彈奏出佳節柔和的音符，讓您在送耶誕禮品同時，也傳遞出最溫暖的祝福。 20. LuxMini 720 - 2012 年限量商品，透過 LuxMini 720 隨身碟嶄新裝扮，打造出聖誕繽紛歡樂的氛圍。季節性圖樣與經典聖誕色彩彈奏出佳節柔和的音符，讓您在送耶誕禮品同時，也傳遞出最溫暖的祝福。 21. 開發桌上型電腦專用的 DDR3 單支 8GB 大容量記憶體模組，相容於 Intel&AMD 兩大系統平台。 22. 開發筆記型電腦專用的 DDR3 單支 8GB 大容量記憶體模組，相容於 Intel&AMD 兩大系統平台。 23. 開發高階桌上型電腦應用的 DDR3-1600 超頻模組。
102年度 1-3月	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出 Diamond D20(USB 3.0)外接式硬碟(7mm)，造型輕薄簡約，宛如手掌般大小在攜帶使用上更為便利有型。機身搭配特有的碳纖維觸感與金屬材質點綴，表面折射的光暈閃耀出不凡的風格，外殼採用精巧奈米技術，讓金屬表面不會因使用後而留下髒污或指紋，使用者更能隨心所欲的攜帶及收納。 2. Slim S50 搭載最新高速控制器與全新韌體技術，創新的長效型控制器線路設計，可讓使用者在長時間高負載的使用情況下，維持平穩的 IOPS 效能水準。僅 63 克的重量與 7mm 的超薄設計，S50 是同級產品中最輕巧的 SSD，同時適用於新一代輕薄型筆記型電腦與桌機。 3. Slim S50 7mm 超薄設計，超薄型筆記型電腦因其外型與性能廣受商務人士的歡迎，然而市面上絕大多數的 SSD 皆為標準型的 9.5mm 產品，SP 廣穎電通推出 Slim 系列固態硬碟，直接安裝於支援 7mm 硬碟插槽的儲存裝置，是 Ultrabook 提升效能的最佳利器。 4. Velox V50 採用 SATA III 6Gb/s 介面，讀寫速度是 SATA II 固態硬碟的兩倍，更是傳統硬碟的 4 倍；搭配嚴選原廠超高速顆粒，可快速開機、縮短應用軟體載入的等待時間，大幅提升電腦的使用經驗。相較於傳統硬碟，Velox V50 固態硬碟擁有較高的穩定性與耐久性。Velox 50 固態硬碟不具備可移動零件，因此具有較高的防撞擊和防震功能。 5. Velox V55 小資玩家首選的升級方案，在這高物價的時代，消費者需要一個更聰明的電腦升級方案。全新 SSD-V55 固態硬碟，不僅採用最高規格的 SATA III 6Gb/s 傳輸介面，在價格上更是親民，堪稱是小資玩家們升級 SSD 最聰明的選擇。 6. Touch 825 概念源自於迴紋針的轉化，末端凹槽巧妙的工藝設計，兼具視覺美感及實用性，讓 T825 可輕易夾附於文件、筆記本、以及資料夾上，無需

	<p>再因放置或尋找隨身碟而煩惱。</p> <p>7. Firma F80 採用一體成型鋅合金設計，外觀新穎、簡潔時尚。表面經特殊噴砂處理，金屬光澤質感高雅、可防止刮痕與指紋沾染，大幅減少因攜帶、使用時產生的碰撞磨擦。</p>
--	---

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

A.持續強化新興市場的市場開發：

積極經營新興國家的佈局，將俄羅斯及緬甸的成功經驗複製至其他新興市場，包括中東各國、中國、印度、中南美等新興國家市場開發。

B.完善產品完整性與多樣性：

積極發展完整產品線，持續開發重點新產品，並提供多元選擇，滿足不同市場及不同客戶一次購足的需求。

C.靈活的庫存與成本管理系統：

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，讓本公司成為客戶主要營收與獲利來源,提高對客戶的影響力。

D.持續強化全球服務品質：

強化與各通路商合作，提供消費者銷售，售後服務與維修之服務。加強全球行銷通路多點化的專業服務。

2.長期計畫

A.長期業務發展計劃

①通路佈局與掌握、全球完整佈局

已在荷蘭、日本及美國陸續設立子公司、俄羅斯設立代表處，去年設立香港子公司並在深圳設立代表處，積極拓展中國市場，讓版圖逐漸擴及南美洲、美國、歐洲與主要新興市場，完成全球佈局。

②在地人才的培育與應用

強化在地市場的經營與了解，落實在地化經營。

③垂直縮短通路結構、創造通路獲利

除完整產品線，比主要競爭者提供多樣選擇，同時透過品質差異化，降低通路風險。

B.長期行銷策略：以建立品牌為首要目標。

①以Memory is Personal為品牌願景，落實至產品服務等各個層面。

②積極參與國際性參展，展現品牌企圖。

③爭取國際性獎項，強化品牌信賴與創造品牌曝光機會。

C.完整客戶服務系統

①24小時出貨，協助客戶掌握獲利商機。

②客戶服務中心，藉由後端充分的服務系統支援，讓客戶得以信賴。

D.產品行銷策略

①高品質、高信賴度：堅持百分之百測試與驗證，讓客戶使用上滿意放心。

②完整產品線、一次購足：超過2000種產品，提供客戶多樣性選擇。

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	100年度		101年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
亞洲	2,326,057	36.46%	2,375,438	35.21%
歐洲	3,029,123	47.49%	3,230,983	47.90%
大洋洲	223,212	3.50%	230,470	3.42%
美洲	149,888	2.35%	314,565	4.66%
其他	60,373	0.95%	40,018	0.59%
內銷	590,012	9.25%	554,404	8.22%
合計	6,378,665	100.00%	6,745,878	100.00%

2. 市場佔有率

台灣地區記憶體模組產業銷售值

單位：百萬元；%

項目 \ 年度	99年度	100年度	101年度
銷售值	161,245	97,599	80,970
廣穎營業額	6,375	6,379	6,746
市佔率	3.95%	6.54%	8.33%

資料來源：台經院產經資料庫；99-101年度經會計師查核簽證之財務報表

本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、工控記憶體及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，根據台經院產經資料庫有關台灣記憶體模組產業最近三年度總銷售值據以推估本公司之市佔率分別為3.95%、6.54%及8.33%，主要係隨其營業額成長而持續擴大。未來本公司將持續藉由良好之產品開發及創新能力、產業上下游整合及掌握通路等方向努力，以提升本公司獲利能力及擠身國際一線大廠為長期目標。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

A. 快閃記憶體模組產業概況

智慧型手持裝置需求持續成長，使得手持裝置所須的NAND Flash需求亦持續成長。且隨著超薄筆記型電腦興起，其主要關鍵零組件固態硬碟（SSD，Solid-State-Drive）在NB市場的滲透率將大幅提高，由於SSD主要採用NAND Flash，也將促使NAND Flash需求提升。由於整體需求的不斷提升，NAND Flash價格下半年可望保持穩定甚至走揚的態勢。

B. 記憶體模組產業概況

過去幾年，全球記憶體市場供過於求，在激烈競爭的驅動之下，供應端已經過一番整合及調整，另隨著智慧型手持裝置需求的大幅成長，標準型DRAM的產能部份轉為生產MOBILE RAM以因應終端市場需求的轉變，今年標準型DRAM的供需已趨向健康。價格可望保持穩定並有機會再往上翻揚。

記憶體與快閃記憶體雖是一個高度標準化的產品，卻是一個高度變化的產業。簡單的說，模組廠須先扮演「製造」角色，把一個個記憶體顆粒做成模組後，還要再扮演「管道」角色，把模組送到市面上販賣，其中關鍵的是，模組廠必須在極短時間內進貨與出貨，一定要有很強的市場價格判斷與財務運作能力。本公司即具備有上揭良好的市場嗅覺與採購管理能力，串聯上游記憶體廠，獲得足夠可生產的晶片，並積極在世界各地開發新市場，除已開發國家之外，並以金磚四國、新興區域等國家發展，鎖定組裝客戶、NB銷售客戶及SI客戶為銷售重點，產品面持續的創新研發，自成立以來業績均逐年成長。

4. 競爭利基

記憶體模組產業近一、二年走向大者恆大的趨勢明顯，大廠挾持著資金能力和買貨議價能力，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

積極整合上游零組件供應商的資源外，本身也掌握品牌、行銷、技術與產品、全球服務能力；本公司亦採單再生產方式，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，同時能立即滿足消費者需求等優勢。

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日益白熱化，面對通路夥伴，本公司採多管道、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策略性價格定位的目標，並以快速供貨、即時反應價格與經銷通路商有更緊密的合作關係，一如產銷共同體，本公司等同於直接面對客戶，精兵式的行銷通路佈局，讓本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

各產品線都具有明確的定位規劃，將精緻外觀、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，在眾多的儲存產品中脫穎而出，以產品差異化創造出藍海增添價值，並榮獲台北國際電腦展創新設計獎(d&i awards)金質獎、紅點設計獎、國家發明創作獎及台灣精品標誌等重要獎項肯定，也榮獲世界各國具公信力的評測雜誌、網路媒體肯定。

D. 自有品牌、榮獲國際肯定

本公司秉持永續經營自有品牌為目標，由總公司規劃控管品牌的運作並因應全球市場改變做在地化的變動，並交由子公司執行並推動。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

繼榮獲小巨人獎、磐石獎之後，本公司品牌持續在世界各地發光發熱，並以產品線完整，品質穩定獲市場肯定，自有品牌更佔九成的營收，是全球首創「終身保固」的記憶體製造商。除現有的行銷推廣活動之外並與各地通路商合作，以行動實際回饋消費者，創造品牌知名度，深耕當地市場，獲得消費者對「Silicon Power」品牌的高度支持。本公司透過獨家代理、授權品牌商標使用、當地化售後服務配合、行銷贊助等作為，與價值客戶共同經營「Silicon Power」品牌。本公司尋找與自身規模相當且具備發展潛力之當地經銷商，在成本與資源有限之情況下，尋求最大的合作效益。

② 產品種類完整，技術規格領先

本公司著重在技術研發，完整的研發團隊，迅速追上並超越同業技術，並以完整快閃記憶卡、隨身碟、記憶體模組、SSD固態硬碟、外接硬碟、工控記憶體等產品線，產品銷售到全球。97年產品設計陸續獲得國內、外重要獎項肯定，99年並開始領先推出USB 3.0規格產品，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

本公司成立之初即致力於開創自有品牌，以其自有人才成功開發多項產品並正陸續申請相關專利，基於產品生命週期短及需搶得先機推出新產品之考量，期能降低本公司研發新產品之成本，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

本公司致力於求進步，日益提升服務品質，於96年授權台灣區捷修網提供售後換修服務，整體服務品質提升；97年本公司線上購物網站開幕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；98年成立直營店門市提供現場售後服務並再度擴大服務通路；同年更首創業界先例，宣布與黑貓宅急便合作，推出「維修便」服務，以更優質快速的售後服務取代傳統送修模式-捷修網服務中心，為產品創造更多的附加價值；此外，陸續於全球各主要市場成立客服中心提供即時的售後服務，藉此希望消費者能體會到本公司真正關心消費者需求。

⑤ 產品品質穩定深受市場肯定

本公司深知提供客戶優良品質產品，為行銷推廣之基礎，故相當重視產品品質管理。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之維修支出並獲得客戶於產品品質之肯定。

⑥ 重視核心價值、著重人員培訓

本公司之核心價值為「分享、關懷、值得信賴」，依此我們發展經營理念，為客戶、股東、員工、供應商創造共同最大利益，創造企業與上述團體之間的夥伴關係與雙贏局面，最終共同穩健成長。

經營理念：

- (A) 專注本業，銷售自有品牌與深入掌握通路
- (B) 協助客戶銷售與獲利
- (C) 追求產品品質與客戶服務
- (D) 重視員工福祉與成長
- (E) 創造健康的營收與獲利

「分享、關懷、值得信賴」實際的落實在日常作業制度中，點滴累積成本公司特質的最大要素。本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，本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 以新興市場為主的發展策略

本公司全球行銷策略佈局係從新興市場出發，以「鄉村包圍城市」的策略，從重要的目標市場開始切入，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；本公司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「24小時出貨&客服」的競爭策略，為本公司打下成功的基礎；本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，進軍中國、印度，並成立最堅強的業務團隊佈局於此，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，本公司深知此兩大新興地區將是未來的決戰市場，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) 蒐集有關原料之供需資料以加強對市場價格趨勢之研判能力，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24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) 建立品牌及通路網：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ERP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

隨著技術不斷進步，新資訊產品亦不斷推陳出新，記憶體模組亦隨終端產品之變化而有不同之主流規格，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高容量、高傳輸速度、快速寫入速度產品，市場競爭白熱化。

因應對策：

- (A)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，亦密切注意消費市場之需求情形，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)於各國間技術進步之程度不一，對產品之需求亦不相同，最新推出之產品不一定符合各地市場之所需，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)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，本公司對產品規格之演進與設計頗為重視，而藉以在快速轉移與短暫之數位潮流下，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)提供消費者終身保固及完整售後服務，若產品有任何問題，皆可經由全球經銷體系及客服中心獲得立即的服務。此外，凡購買本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。

④ 平板電腦侵蝕原有NB 市場，DRAM 模組於PC 應用面臨壓力

在講求行動上網的趨勢下，標準型DRAM 在輕、薄、小的產品主流中面臨應用市場成長動能趨緩的壓力。尤其是DRAM 晶片廠製程愈為先進，高密度產品漸為主流，在缺乏新應用的推升下，市場面臨供過於求的壓力，DRAM 價格反彈幅度與時間也漸趨縮小。

因應對策：

(A)開發新興市場：相對於歐美日等已開發國家，新興國家為未來PC市場成長的主要動能。因此本公司在全球化佈局的大方向下，早已陸續赴新興國家設立據點，而這些未開發的處女地也成為公司未來業績快速成長的主要市場。

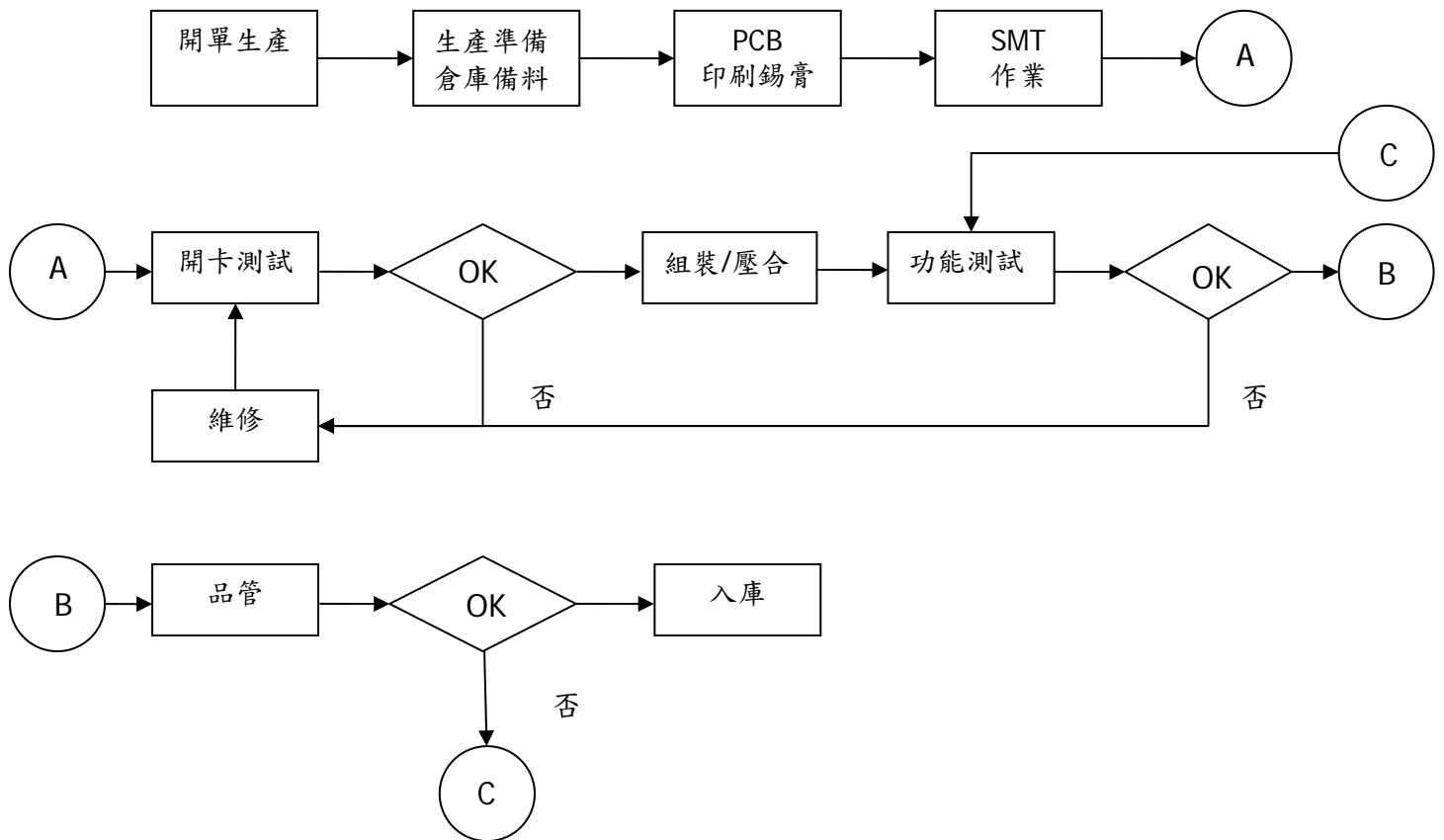
(B)加速產品研發創新：發展更高容量與更快速電腦用之記憶體模組及各種最新規格小型快閃記憶卡、固態硬碟，與無線傳輸的儲存裝置，以期公司營運可隨著新產品上市而快速成長。

(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	以高速與高穩定度特性在行動裝置領域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。
WiFi儲存產品	突破傳統有線介面一對一傳輸上的侷限。透過無線WiFi可同時分享及串流影音檔案。

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-DRAM	Samsung、PSC、Elpida、Micron、Hynix、Nanya	穩定供貨
快閃記憶體 Flash	Samsung、Sandisk、Hynix、Micron、Intel、Toshiba	穩定供貨
印刷電路板-PCB	先進、欣強、堅順	穩定供貨
主要被動元件-ACTIVE & PASSIVE COMPONENT	高創、新聿、TI、ESMT、Silergy、EUTECH	穩定供貨
連接器-CONNECTER	承豐、康特	穩定供貨
晶片組-CONTROLLER	群聯、慧榮、LSI、祥碩、銀燦、ITE、JMicron	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	100年度			101年度			102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	群聯電子	1,055,352	18.19	無	群聯電子	1,660,125	29.01	無	群聯電子	285,683	15.38	無
2	江波龍科技	1,757,088	30.29	無	江波龍科技	620,280	10.84	無	江波龍科技	370,604	19.95	無
3	Sandisk	650,528	11.22	無	Sandisk	886,605	15.49	無	聯強國際	204,977	11.03	無
4	其他	2,337,677	40.30	無	其他	2,555,666	44.66	無	碩達	201,938	10.87	無
5	--	--	--	--	--	--	--	--	其他	794,455	42.77	無
	進貨淨額	5,800,645	100		進貨淨額	5,722,676	100		進貨淨額	1,857,657	100	

本公司供應商並沒有明顯集中的情況，101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	100年度			101年度			102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	Silicon Japan	801,003	12.56	子公司	Silicon Japan	1,007,249	14.93	子公司	甲	269,267	16.07	無
2	Silicon B.V	668,125	10.47	子公司	甲	781,581	11.59	無	Silicon Japan	168,665	10.07	子公司
3	丁	666,659	10.45	無	其他	4,957,048	73.48	--	其他	1,237,326	73.86	--
4	其他	4,242,878	66.52	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	銷貨淨額	6,378,665	100		銷貨淨額	6,745,878	100		銷貨淨額	1,675,258	100	

本公司101年度銷貨金額較100年度微幅成長，主要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	100年度		101年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM記憶體模組	1,559,768	1,529,736	727,970	1,559,768	1,403,844	658,869
NAND FLASH 快閃記憶體產品	26,688,898	25,697,823	4,991,327	31,874,598	30,648,652	4,815,420
策略性產品	256,605	243,877	488,777	533,890	508,467	1,046,885
合計	28,505,271	27,471,436	6,208,074	33,968,256	32,560,963	6,521,174

本公司之工廠產量，每年均大幅增加，主要係因生產自動化比例提高及從業人員技術熟練和生產流程效率提升等各項因素匯集之成果。

(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	100年度				101年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
DRAM記憶體模組	308	149,254	1,235	577,333	134	62,585	1,281	587,546
NAND FLASH 快閃記憶體產品	2,513	401,896	24,723	4,749,268	1,291	242,975	29,975	4,651,874
策略性產品	20	38,336	227	452,420	52	101,794	456	936,214
其他	-	526	-	9,632	-	147,049	-	15,841
合計	2,841	590,012	26,185	5,788,653	1,477	554,403	31,712	6,191,475

因為部份市場經長期經營後展現成果及積極切入新興市場等因素，本公司101年度產品銷售數量較100年度成長，使得本公司就產品組合面來看更趨於健康的產品組合結構。

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		100年度	101年度	102年截至5月15日
員 工 人 數	主 管 職	82	125	131
	一 般 同 仁	168	149	155
	線上作業人員	209	214	217
	合 計	459	488	503
平 均 年 歲		33.02	33.86	34.19
平 均 服 務 年 資		2.21	2.52	2.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.20	0.00	0.00
	碩 士	8.06	11.66	11.11
	大 專	65.60	62.78	62.77
	高 中	19.39	19.22	19.88
	高 中 以 下	6.75	6.34	6.24

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部份在德國有做回收廠商註冊事宜每月都有申報。
2. 本公司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。僅有一般事業廢棄物產生，對環境衝擊極小。並且有根據環保局規定實施，廢清書提報、工廠內進行分類與集的標示與管理。針對有害事業廢棄物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。包含飲用水部份依據法令規定進行定期檢測。並且依據勞工安全衛生法規定提供適當的防護具。善盡責任，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。
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：員工分紅、員工教育訓練計劃、團體意外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、定期慶生會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101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)
法規課程	7	11	131	33,378
派外訓練	54	627	54	177,964
專業訓練	82	431	994	7,129
新人訓練	127	105	1,412	0
業務訓練	43	64	1,318	49,490
管理訓練	10	39	181	570,876
語文訓練	16	45	181	73,904
政策性訓練	8	9	175	0
總 計	347	1,331	4,446	912,741

(3) 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。

(4) 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：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，除有士林地方法院檢察署對前離職業務經理與離職採購經理因背信及侵犯智慧財產權案件進行刑事偵察外，尚無其他勞資糾紛之情事。

(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：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，除上述案件外，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，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	矽創電子股份有限公司	2013/2/28-2014/2/28	辦公場所租賃	無
	許峻銘	2013/3/31-2014/2/28	辦公場所租賃	無
	許吳桂英	2012/8/31-2014/2/28	辦公場所租賃	無
	許瓊月、許峻銘	2013/1/31-2014/2/28	辦公場所租賃	無
	許峻榮	2012/9/14-2014/2/14	辦公場所租賃	無
	林坤立、黃大緯	2012/10/14-2014/2/14	辦公場所租賃	無
技術授權合約	SD-3C, LLC and SD Association	2003/7/10生效，合約期間三年，期滿前六十天無終止通知，自動續約一年，以後亦同，以生效日起十年為限。	SD HOST/ANCILLARY PRODUCT LICENSE AGREEMENT	保密約定
	SD Card Association	2005/3/17生效，合約期間三年，期滿前六十天無終止通知，自動續約一年，以後亦同，以生效日起十年為限。	License Agreement For SDA Memory Card Specifications OR LAMS(LAMS)	保密約定
	SD-3C, LLC	2009/9/12生效，合約期間一年，期滿自動續約一年，以後亦同，以十年為限。	Amended and Restated SD Memory Card License Agreement	保密約定
	經濟部	2011/12/22起生效	台灣精品標誌使用約定書	無
	COMPACTFLASH ASSOCIATION	2012/8/8起生效	Membership application and Agreement	保密約定
	Anu IP LLC	2012/7/3起生效	PATENTS IN SUIT SETTLEMENT AGREEMENT	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

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)簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產							2,122,715
不動產、廠房 及設備							292,399
無形資產							7,163
其他資產							45,076
資產總額							2,467,353
流動負債	分配前						978,303
	分配後						(註2)
非流動負債							3,309
負債總額	分配前						981,612
	分配後			不適用			(註2)
歸屬於母公司業主 之權益							1,485,741
股本							602,039
資本公積							217,063
保留盈餘	分配前						655,182
	分配後						(註2)
其他權益							11,457
庫藏股票							0
非控制權益							0
權益總額	分配前						1,485,741
	分配後						(註2)

註1：本公司自102年開始採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料請參考次頁簡明資產負債表。

註2：101年度盈餘分配尚未經102年股東會決議。

註3：102年度第一季財務報告業經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		804,655	1,147,168	1,546,764	1,909,576	2,154,943
基金及投資		-	1,000	710	3,471	6,562
固定資產		14,923	12,855	296,639	289,872	290,002
無形資產		238	358	400	1,392	4,902
其他資產		4,616	7,510	10,837	32,655	31,663
資產總額		824,432	1,168,891	1,855,350	2,236,966	2,488,072
流動負債	分配前	213,413	422,881	796,488	994,419	1,010,546
	分配後	213,230	432,667	844,753	1,049,349	(註2)
長期負債		-	-	133,187	123,870	133
其他負債		57,395	80,124	69,132	69,286	65,816
負債總額	分配前	270,808	503,005	998,807	1,187,575	1,076,495
	分配後	270,625	512,791	1,047,072	1,242,505	(註2)
股本		336,434	388,976	454,280	519,718	602,039
資本公積		89,577	93,324	97,966	107,887	217,063
保留盈餘	分配前	136,452	193,057	311,915	435,050	596,926
	分配後	84,201	131,998	196,345	331,107	(註2)
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(8,839)	(8,072)	(7,618)	(13,264)	(4,451)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(1,399)	-	-	-
股東權益 總額	分配前	553,624	665,886	856,543	1,049,391	1,411,577
	分配後	536,207	645,533	787,201	961,039	(註2)

註1：97~101年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：101年度盈餘分配尚未經102年股東會決議。

(三)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(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						1,686,007
營業毛利						201,668
營業損益						76,785
營業外收入及支出						12,853
稅前淨利						89,638
繼續營業單位本期淨利						79,776
停業單位損失						0
本期淨利(損)						79,776
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			不適用			2,644
本期綜合損益總額						82,420
淨利歸屬於母公司業主						79,776
淨利歸屬於非控制權益						0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主						82,420
綜合損益總額歸屬於 非控制權益						0
每股盈餘						1.33

註1：本公司自102年開始採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料請參考次頁簡明損益表。

註2：102年度第一季財務報告業經會計師核閱。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	2,420,727	4,228,193	6,375,468	6,378,665	6,745,878
營業毛利	244,327	356,016	448,867	491,566	713,936
營業損益	92,841	180,078	209,189	201,080	344,487
營業外收入及利益	60,390	13,163	23,875	90,999	14,219
營業外費用及損失	23,030	30,300	16,681	9,602	64,529
繼續營業部門稅前損益	130,201	162,941	216,383	282,477	294,177
繼續營業部門損益	--	--	--	--	--
停業部門損益	--	--	--	--	--
非常損益	--	--	--	--	--
會計原則變動 之累積影響數	--	--	--	--	--
本期損益	122,684	108,856	179,917	238,704	265,819
每股盈餘(元)(註2)	2.66	2.28	3.53	4.55	4.65

註1：97~101年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

(五)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
97	資誠會計師事務所	周筱姿	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、張明輝	修正式無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、張明輝	無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、張明輝	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	李秀玲、周筱姿	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

分析項目 (註3)		年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年03月31日 財務資料
				97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)								39.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)								509.25
償債能力	流動比率(%)								216.98
	速動比率(%)								112.94
	利息保障倍數								98.86
經營能力	應收款項週轉率(次)								9.59
	平均收現日數								38
	存貨週轉率(次)								7.08
	應付款項週轉率(次)								9.98
	平均銷貨日數								52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				不適用				23.04
	總資產週轉率(次)								2.76
獲利能力	資產報酬率(%)								13.17
	權益報酬率(%)								22.09
	占實收資本比率(%)	營業利益							51.02
		稅前純益							59.56
	純益率(%)								4.73
	每股盈餘(元)								1.33
現金流量	現金流量比率(%)								(39.25)
	現金流量允當比率(%)								NA
	現金再投資比率(%)								(25.51)
槓桿度	營運槓桿度								1.75
	財務槓桿度								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)									

註1：本公司自102年開始採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料請參考次頁財務分析。

註2：上述年度財務報告業經會計師查核簽證。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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4：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5：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6：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7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	32.85	43.03	53.83	53.09	43.27	
	長期資金占固定資產比率(%)	3,709.87	5,179.98	333.65	404.75	486.79	
償債能力	流動比率(%)	377.04	271.27	195.23	193.02	213.25	
	速動比率(%)	321.01	154.22	129.23	129.84	157.23	
	利息保障倍數	2,285.23	422.04	153.60	62.89	97.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.72	11.17	10.84	7.44	7.13	
	平均收現日數	47	33	34	49	51	
	存貨週轉率(次)	16.68	12.44	11.54	10.18	10.19	
	應付款項週轉率(次)	18.34	22.05	17.74	11.66	9.96	
	平均銷貨日數	22	29	32	36	36	
	固定資產週轉率(次)	162.21	328.91	21.49	22.01	23.26	
獲利能力	總資產週轉率(次)	2.94	3.62	3.44	2.85	2.71	
	資產報酬率(%)	17.11	10.95	11.98	11.85	11.36	
	股東權益報酬率(%)	24.73	17.85	23.64	25.05	21.60	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	27.60	46.30	46.05	38.69	57.22
		稅前純益	38.70	41.89	47.63	54.35	48.86
	純益率(%)	5.07	2.57	2.82	3.74	3.94	
每股盈餘(元)	3.65	2.84	4.00	4.69	4.65		
現金流量	現金流量比率(%)	16.83	4.97	15.44	8.44	36.73	
	現金流量允當比率(%)	153.78	36.77	17.57	21.21	62.51	
	現金再投資比率(%)	5.79	0.48	9.48	1.16	18.79	
槓桿度	營運槓桿度	1.84	1.44	1.50	1.74	1.64	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.02	1.01	

最近二年度各項財務比率變動達20%以上原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

(1)長期資金占固定資產比率：主要係本期獲利持續成長及辦理盈餘轉增資與現金增資，致股東權益淨額增加所致。

(2)速動比率：主要係本期銀行存款較上期增加及存貨較上期減少所致。

(3)利息保障倍數：主要係本期獲利增加及利息費用支出減少所致。

(4)營業利益占實收資本比率：主要係本期毛利率增加使營業利益成長幅度較股本增加幅度大所致。

(5)現金流量比率：主要係本期銷貨收款及存貨去化狀況良好所致。

(6)現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。

(7)現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流量較上期增加所致。

註1：97~101年度經會計師查核簽證之財務報告。

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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告


監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表(含合併財務報表)，業經委託資誠聯合會計師事務所李秀玲會計師、周筱姿會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送交本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，特此報告。

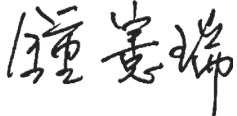
敬請 鑒核

此 致

廣穎電通股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：劉 亮 君 

監察人：鄭 益 慶 

監察人：鍾 憲 瑞 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日


監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度盈餘分派議案，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，特此報告。

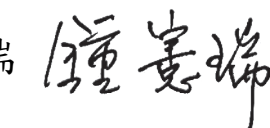
敬請 鑒核

此 致

廣穎電通股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：劉 亮 君 

監察人：鄭 益 慶 

監察人：鍾 憲 瑞 

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 六 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004290 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

廣穎電通股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

廣穎電通股份有限公司業已編製民國 101 年及 100 年度合併財務報表，經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

李秀玲



會計師

周筱姿

周筱姿



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
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
中華民國 102 年 3 月 25 日

廣穎電通股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日	%	100 年 12 月 31 日	%
			金 額		金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 492,131	20	\$ 279,555	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十				
1120	應收票據淨額		86,483	4	-	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	524,298	21	490,212	21
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	423,973	17	437,199	20
1178	其他應收款		61,103	2	70,295	3
120X	存貨	四(四)	533,851	21	606,952	27
1250	預付費用		16,842	1	12,464	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	14,759	1	8,001	-
1298	其他流動資產 - 其他		651	-	811	-
11XX	流動資產合計		<u>2,154,943</u>	<u>87</u>	<u>1,909,576</u>	<u>85</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	6,562	-	3,471	-
固定資產						
成本						
1501	土地	六	108,893	5	108,893	5
1521	房屋及建築		103,108	4	103,108	5
1531	機器設備		99,232	4	93,229	4
1611	租賃資產		262	-	262	-
1631	租賃改良		2,073	-	-	-
1681	其他設備		5,729	-	1,978	-
15XY	成本及重估增值		319,297	13	307,470	14
15X9	減：累計折舊	四(六)	(32,295)	(1)	(17,598)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		3,000	-	-	-
15XX	固定資產淨額		<u>290,002</u>	<u>12</u>	<u>289,872</u>	<u>13</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		4,902	-	1,392	-
其他資產						
1820	存出保證金		11,917	-	10,882	1
1830	遞延費用		7,286	-	9,685	-
1888	其他資產 - 其他	四(十)	12,460	1	12,088	1
18XX	其他資產合計		<u>31,663</u>	<u>1</u>	<u>32,655</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,488,072</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,236,966</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司
民國 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(七)	\$	158,248	7	\$	197,737	9
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)及十		-	-		89	-
2120	應付票據			4,453	-		5,193	-
2140	應付帳款			650,010	26		551,037	25
2160	應付所得稅	四(十五)		33,379	1		57,915	3
2170	應付費用	四(八)		141,801	6		145,957	6
2210	其他應付款項			6,480	-		6,016	-
2260	預收款項			7,316	-		15,358	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)		59	-		9,573	-
2280	其他流動負債	四(五)		8,800	-		5,544	-
21XX	流動負債合計			<u>1,010,546</u>	<u>40</u>		<u>994,419</u>	<u>44</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(九)		-	-		123,673	6
2446	應付租賃款 - 非流動			133	-		197	-
24XX	長期負債合計			<u>133</u>	<u>-</u>		<u>123,870</u>	<u>6</u>
其他負債								
2820	存入保證金			113	-		9,071	-
2888	其他負債 - 其他	四(五)		65,703	3		60,215	3
28XX	其他負債合計			<u>65,816</u>	<u>3</u>		<u>69,286</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>1,076,495</u>	<u>43</u>		<u>1,187,575</u>	<u>53</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十一)		602,039	24		519,718	23
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十二)		217,063	9		107,887	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十三)		77,113	3		53,242	2
3320	特別盈餘公積			13,264	1		-	-
3350	未分配盈餘			506,549	20		381,808	17
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			(4,451)	-		(13,264)	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,411,577</u>	<u>57</u>		<u>1,049,391</u>	<u>47</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
負債及股東權益總計				<u>\$ 2,488,072</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,236,966</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
民國 101 年及 100 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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	6,812,723	101	\$	6,422,762	101		
4170 銷貨退回		(	24,397)	-	(	26,076)	(1)
4190 銷貨折讓		(	42,448)	(1)	(	18,021)	-
4100 銷貨收入淨額			6,745,878	100		6,378,665	100		
營業成本	四(四)(十七)								
5110 銷貨成本		(	6,027,684)	(89)	(	5,887,288)	(92)
5910 營業毛利			718,194	11		491,377	8		
5920 聯屬公司間未實現利益	四(五)	(	8,269)	-	(	4,011)	-
5930 聯屬公司間已實現利益			4,011	-		4,200	-		
營業毛利淨額			713,936	11		491,566	8		
營業費用	四(十七)								
6100 推銷費用		(	177,900)	(3)	(	163,030)	(3)
6200 管理及總務費用		(	119,721)	(2)	(	74,829)	(1)
6300 研究發展費用		(	71,828)	(1)	(	52,627)	(1)
6000 營業費用合計		(	369,449)	(6)	(	290,486)	(5)
6900 營業淨利			344,487	5		201,080	3		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			1,092	-		601	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(五)		-	-		16,745	1		
7160 兌換利益			-	-		70,629	1		
7210 租金收入			427	-		290	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)及十		3,678	-		-	-		
7480 什項收入			9,022	-		2,734	-		
7100 營業外收入及利益合計			14,219	-		90,999	2		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	3,057)	-	(	4,564)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(	14,753)	-		-	-	
7530 處分固定資產損失			-	-	(	2,708)	-	
7560 兌換損失		(	46,719)	(1)		-	-	
7650 金融負債評價損失	四(二)及十		-	-	(	2,330)	-	
7500 營業外費用及損失合計		(	64,529)	(1)	(	9,602)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			294,177	4		282,477	5		
8110 所得稅費用	四(十五)	(	28,358)	-	(	43,773)	(1)
9600 本期淨利		\$	265,819	4	\$	238,704	4		
					稅	前	稅	後	
基本每股盈餘	四(十六)								
9750 本期淨利		\$	5.14	\$	4.65	\$	5.39	\$	4.55
稀釋每股盈餘	四(十六)								
9850 本期淨利		\$	5.08	\$	4.59	\$	5.21	\$	4.40

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平





廣穎通股份有限公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本		普通股溢價		保留盈餘		盈餘		調整數		合計
	普通股本	溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合計	合計			
100年度											
100年1月1日餘額	\$ 454,280	\$ 97,966	\$ 35,250	\$ -	\$ -	\$ 276,665	\$ 7,618	\$ 856,543			
99年度盈餘指撥及分配(註1):											
法定盈餘公積	-	-	17,992	-	-	(17,992)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	(69,341)	-	(69,341)			
股票股利	46,228	-	-	-	-	(46,228)	-	-			
員工紅利轉增資	11,210	9,921	-	-	-	-	-	-			
100年度淨利	-	-	-	-	-	238,704	-	238,704			
員工行使認股權	8,000	-	-	-	-	-	-	-			
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(5,646)			
100年12月31日餘額	\$ 519,718	\$ 107,887	\$ 53,242	\$ -	\$ -	\$ 381,808	\$ 13,264	\$ 1,049,391			
101年度											
101年1月1日餘額	\$ 519,718	\$ 107,887	\$ 53,242	\$ -	\$ -	\$ 381,808	\$ 13,264	\$ 1,049,391			
100年度盈餘指撥及分配(註2):											
法定盈餘公積	-	-	23,871	-	-	(23,871)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	13,264	-	(13,264)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	(88,352)	-	(88,352)			
股票股利	15,591	-	-	-	-	(15,591)	-	-			
員工紅利轉增資	14,980	15,265	-	-	-	-	-	30,245			
現金增資	51,750	93,150	-	-	-	-	-	144,900			
現金增資供員工認股之酬勞成本	-	761	-	-	-	-	-	761			
101年度淨利	-	-	-	-	-	265,819	-	265,819			
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-			
101年12月31日餘額	\$ 602,039	\$ 217,063	\$ 77,113	\$ 13,264	\$ -	\$ 506,549	\$ 4,451	\$ 1,411,577			

註1：董監酬勞\$4,228及員工紅利\$21,141已於民國99年度損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$4,032及員工紅利\$30,245已於民國100年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

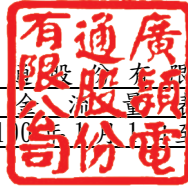


單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 265,819	\$ 238,704
調整項目		
金融資產評價利益	(6,631)	-
金融負債評價損失	-	94
呆帳損失	12,766	-
備抵存貨呆滯及跌價損失提列數(回升利益)	5,191 (	6,314)
依權益法認列之投資損失(利益)	14,753 (	16,745)
折舊費用	15,696	13,684
處分固定資產損失	-	2,708
各項攤提	11,121	9,764
現金增資供員工認股之酬勞成本	761	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(79,941)	-
應收票據淨額	3,235 (	2,603)
應收帳款	(46,852 ) (	300,165)
應收帳款-關係人	13,226	44,927
其他應收款	9,192 (	359)
其他應收款-關係人	-	35,025
存貨	67,910 (	94,467)
預付費用	(4,378 ) (	10,373)
遞延所得稅資產	(6,758)	6,657
其他流動資產-其他	160 (	394)
其他資產-其他	(372 ) (	403)
應付票據	(740)	5,157
應付帳款	98,973	97,829
應付所得稅	(24,536)	487
應付費用	26,089	53,325
其他應付款項	1,284	998
預收款項	(8,042)	6,061
其他流動負債	3,256	347
營業活動之淨現金流入	371,182	83,944

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加-子公司	(\$ 3,820)	(\$ 578)
長期股權投資清算退回股款	277	-
購置固定資產	(16,646)	(10,848)
處分固定資產價款	-	3,451
購置電腦軟體成本	(4,361)	(1,806)
遞延費用增加	(7,871)	(14,842)
存出保證金增加	(1,035)	(5,696)
投資活動之淨現金流出	(33,456)	(30,319)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(39,489)	52,737
償還長期借款	(133,186)	(9,513)
應付租賃款支付數	(65)	-
存入保證金(減少)增加	(8,958)	9,071
員工行使認股權	-	8,000
發放現金股利	(88,352)	(69,341)
現金增資	144,900	-
融資活動之淨現金流出	(125,150)	(9,046)
本期現金及約當現金增加	212,576	44,579
期初現金及約當現金餘額	279,555	234,976
期末現金及約當現金餘額	\$ 492,131	\$ 279,555
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 3,178	\$ 4,376
本期支付所得稅	\$ 59,652	\$ 36,629
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 15,826	\$ 13,076
加：期初應付設備款	3,261	1,290
減：期末應付設備款	(2,441)	(3,261)
減：本期應付租賃款增加數	-	(257)
本期支付現金	\$ 16,646	\$ 10,848
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	\$ 59	\$ 9,573

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

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臺買賣中心掛牌買賣。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 480 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬受益憑證性質者係採交易日會計；屬衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉金額認列為當期損益。

(五) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併財務報表。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為 5~50 年，其餘固定資產為 3~9 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。

(八) 無形資產

電腦軟體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。

(九) 遞延費用

遞延費用主係製造過程使用耗材、租賃改良及裝潢工程等，並按其估計效益年數 1~2 年，採平均法攤銷。

(十) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，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)基秘字第 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。嗣後股東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。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 普通股每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十九) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 545	\$ 261
支票存款	1,472	3,098
定期存款	48,000	9,083
外幣存款	122,437	217,341
活期存款	319,677	49,772
	<u>\$ 492,131</u>	<u>\$ 279,555</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產-流動		
受益憑證	\$ 79,941	\$ -
交易目的金融資產評價調整	671	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	5,871	-
合計	<u>\$ 86,483</u>	<u>\$ -</u>
公平價值變動列入損益之金融負債：		
衍生性金融商品-遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 89)</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益 \$3,678 及淨損失 \$2,330。

2. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。

(三) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 537,064	\$ 490,212
減：備抵呆帳	(12,766)	-
	<u>\$ 524,298</u>	<u>\$ 490,212</u>

(四) 存 貨

	101 年	12 月	31 日	
	成本	備抵跌價損失		帳面價值
原物料	\$ 256,069	(\$ 14,457)	\$	241,612
半成品	77,683	(5,656)		72,027
製成品	223,772	(3,560)		220,212
合計	<u>\$ 557,524</u>	<u>(\$ 23,673)</u>	<u>\$</u>	<u>533,851</u>

	100 年	12 月	31 日	
	成本	備抵跌價損失		帳面價值
原物料	\$ 196,033	(\$ 9,701)	\$	186,332
半成品	116,627	(4,515)		112,112
製成品	312,774	(4,266)		308,508
合計	<u>\$ 625,434</u>	<u>(\$ 18,482)</u>	<u>\$</u>	<u>606,952</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 6,021,965	\$ 5,889,102
呆滯及跌價損失(回升利益)	5,191	(6,314)
存貨盤損	528	23
存貨報廢損失	-	4,477
	<u>\$ 6,027,684</u>	<u>\$ 5,887,288</u>

民國 100 年度因出售部分跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	持 股 比率(%)	金 額	持 股 比率(%)
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	\$ 6,471	100	\$ 2,118	100
Silicon Power Japan Co., Ltd.	(54,658)	100	(60,215)	100
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	(4,553)	100	843	100
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	(6,492)	100	-	-
廣鑫電子股份有限公司	91	100	223	100
廣瑞電子股份有限公司	-	-	287	100
	(59,141)		(56,744)	
加：轉列「其他負債-其他」	65,703		60,215	
	<u>\$ 6,562</u>		<u>\$ 3,471</u>	

1. 民國 101 年及 100 年度對採權益法評價之長期股權投資，分別認列投資損失\$14,753 及投資利益\$16,745，係依該被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利分別為\$8,269 及\$4,011，業已沖銷並帳列「其他流動負債」科目項下。
3. 本公司因有意圖繼續持有 Silicon Power Japan Co., Ltd.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 及 Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.，故截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止之長期股權投資餘額分別為貸餘\$65,703 及\$60,215，帳列「其他負債-其他」科目項下。
4. 本公司於民國 100 年 4 月 11 日經董事會決議申請解散子公司—廣瑞電子股份有限公司，業已於民國 101 年 1 月 19 日清算完成。
5. 上列子公司均業已列入本公司合併財務報表之編製合併個體，另行編製合併財務報表。

(六) 固定資產-累計折舊

	101年12月31日	100年12月31日
房屋及建築	\$ 5,800	\$ 2,898
機器設備	24,470	14,292
租賃資產	44	-
租賃改良	1,139	-
其他設備	842	408
	<u>\$ 32,295</u>	<u>\$ 17,598</u>

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 158,248	\$ 197,737
利率區間	1.15%~1.315%	1.1496%~1.306%

(八) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 56,955	\$ 51,154
應付員工紅利及董監酬勞	44,234	37,453
應付加工費	7,739	13,793
應付勞務費	7,084	4,799
應付運費	6,983	21,689
其他	18,806	17,069
	<u>\$ 141,801</u>	<u>\$ 145,957</u>

(九) 長期借款

借款性質	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	自民國100年起分期攤還	\$ -	\$ 133,186
減：一年內到期部分		-	(9,513)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,673</u>
利率區間		-	1.475%

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部。

2. 本公司依據精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況如下：

	101年12月31日	100年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,468)	(3,070)
累積給付義務	(3,468)	(3,070)
未來薪資增加之影響數	(2,550)	(2,263)
預計給付義務	(6,018)	(5,333)
退休基金資產公平價值	4,309	3,659
提撥狀況	(1,709)	(1,674)
未認列過渡性淨給付義務	258	281
未認列退休金損失	4,082	3,653
預付退休金	\$ 2,631	\$ 2,260

(3) 淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 39	\$ -
利息成本	107	101
退休基金資產之預期報酬	(77)	(64)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	23	23
退休金損(益)攤銷數	149	116
淨退休金成本	\$ 241	\$ 176

3. 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」所訂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。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,043 及 \$11,470。

(十一) 普通股股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股數分別為 100,000 仟股及 60,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行員工認股權憑證轉換股份之用)，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 60,204 仟股及 51,972 仟股。
- 本公司於民國 101 年 4 月 23 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$15,591 及員工紅利 \$30,245 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
- 本公司於民國 100 年 8 月 22 日經董事會決議通過配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資溢價發行，每股認購價為 \$28，發行普通股 5,175 仟股。該項增資案業經前行政院金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。

4. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日經股東會決議，以未分配盈餘\$46,228 及員工紅利\$21,131 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。

(十二) 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。

(十三) 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，分派順序如下：

(1) 董事監察人酬勞，提撥 2%。

(2) 員工紅利，提撥 10%~20%。

(3) 視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘。

(4) 餘額由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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. 依證券交易法第 41 條規定，本公司若當年度發生帳列股東權益減項金額，則自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 本公司於民國 101 年 4 月 23 日及 100 年 6 月 28 日，經股東會決議通過之民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年度		99 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,871		\$ 17,992	
特別盈餘公積	13,264		-	
股票股利	15,591	\$ 0.3	46,228	\$ 1
現金股利	88,352	1.7	69,341	1.5

本公司民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 13 日之董事會提議並無差異。本公司民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經董事會提議。

6. 本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股票紅利以每股 20.19 元計算配發 1,498 仟股。經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅 \$33,049 及董監酬勞 \$4,404 之差異為 \$2,804 及 \$372，主要係公司考量未來營運資金所做之調整，並業已調整於民國 101 年度之損益。
7. 本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股票紅利以每股 18.85 元計算配發 1,121 仟股。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之員工分紅 \$21,095 及董監酬勞 \$4,219 之差異為 \$46 及 \$9，主要係當年度損益預估認列及員工認股權之行使所致，並業已調整於民國 100 年度之損益。
8. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為 \$37,661 及 \$33,049，董監酬勞估列金額分別為 \$6,573 及 \$4,404。係以各該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(成數分別為 15%及 2%)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 本公司分別於民國 92 年 10 月及民國 96 年 12 月經董事會決議發行員工認股權憑證，總數分別為 1,550 單位及 3,000 單位，每單位認股權憑證得以每股預定認購價格認購本公司普通股。認股權憑證發行後，認股價格不因任何因素調整。員工自被授予第一次及第二次發行之認股權憑證分別屆滿 2 年及 1 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，認股權憑證之存續期間皆為 10 年。
2. 酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	100 年度	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	811	\$ 10
本期給與	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-
本期行使	(800)	10
本期失效	(11)	10
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	-	-

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司無流通在外之酬勞性員工認股選擇權計畫。
4. 上述民國 92 年發行之員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。
5. 本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		100 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	238,704
	擬制淨利		238,704
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		4.55
	擬制每股盈餘(元)		4.55
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		4.40
	擬制每股盈餘(元)		4.40

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	100 年 12 月 31 日
股利率	3%
預期價格波動率	49.68%
無風險利率	2.63%
預期存續期間	4.375年
本期給與之認股選擇權 每股加權平均公平價值(單位：元)	\$ 7.0106

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 50,010	\$ 48,021
永久性差異之所得稅影響數	(40)	(1,024)
投資抵減之所得稅影響數	-	(1,559)
五年免稅之所得稅影響數	(22,807)	(15,324)
以前年度所得稅(高)低估數	(11,075)	11,870
未分配盈餘加徵10%所得稅	9,762	4,636
備抵評價之所得稅影響數	<u>2,508</u>	<u>(2,847)</u>
所得稅費用	28,358	43,773
遞延所得稅資產淨變動數	6,758	(6,657)
預付稅款及扣繳稅款	(12,812)	(15,081)
以前年度所得稅高(低)估數	11,075	(11,870)
以前年度應付所得稅尚未支付數	<u>-</u>	<u>47,750</u>
應付所得稅	<u>\$ 33,379</u>	<u>\$ 57,915</u>

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳超限數	\$ 40,236	\$ 6,840	\$ 28,542	\$ 4,852
未實現存貨跌價及呆滯損失	23,673	4,025	18,482	3,142
未實現兌換損(益)	21,178	3,600	(3,968)	(675)
聯屬公司間未實現銷貨毛利	8,269	1,406	4,011	682
金融商品未實現評價利益	(6,542)	<u>(1,112)</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 14,759</u>		<u>\$ 8,001</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現長期股權投資損失	\$ 72,785	\$ 12,373	\$ 58,032	\$ 9,865
備抵評價		<u>(12,373)</u>		<u>(9,865)</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 86,568	\$ 44,473
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	17.09%	17.46%

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司奉准依「製造業及其相關技術服務業新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，自民國 100 年 1 月起連續五年免徵營利事業所得稅。
6. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免徵營利事業所得稅及以前年度所得稅高估數所產生。
7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十六) 普通股每股盈餘

	<u>101</u>		<u>年</u>	<u>度</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>加權平均</u>	<u>每股盈餘</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>流通在外</u>	<u>(單位：新台幣元)</u>	
			<u>股數(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 294,177	\$ 265,819	57,219	\$ 5.14	\$ 4.65
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
員工分紅	-	-	724		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 294,177</u>	<u>\$ 265,819</u>	<u>57,943</u>	<u>\$ 5.08</u>	<u>\$ 4.59</u>

	100 年 度		追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 282,477	\$ 238,704	52,455	\$ 5.39	\$ 4.55
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	103		
員工分紅	-	-	1,637		
稀釋每股盈餘	\$ 282,477	\$ 238,704	54,195	\$ 5.21	\$ 4.40

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 139,682	\$ 244,943	\$ 384,625
薪資費用	116,936	214,605	331,541
勞健保費用	10,803	13,782	24,585
退休金費用	4,211	9,073	13,284
其他用人費用	7,732	7,483	15,215
折舊費用	14,387	1,309	15,696
攤銷費用	8,002	3,119	11,121

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 131,485	\$ 195,651	\$ 327,136
薪資費用	110,177	170,621	280,798
勞健保費用	9,481	11,253	20,734
退休金費用	4,337	7,309	11,646
其他用人費用	7,490	6,468	13,958
折舊費用	13,605	79	13,684
攤銷費用	7,083	2,681	9,764

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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(於民國100年5月設立)
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. (SILICON HK)	本公司之子公司(於民國101年3月設立)
廣鑫電子股份有限公司	本公司之子公司
廣瑞電子股份有限公司	本公司之子公司(於民國101年1月19日清算完竣)
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
SILICON JAPAN	\$ 1,007,249	15	\$ 801,003	13
SILICON B.V.	444,567	7	668,125	10
SILICON USA	126,134	2	14,386	-
SILICON HK	115,888	1	-	-
	<u>\$ 1,693,838</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,483,514</u>	<u>23</u>

上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天；對 SILICON B.V. 及 SILICON HK 之收款條件皆為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 天；對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。

2. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估該科目百分比	金額	估該科目百分比
SILICON JAPAN	\$ 292,919	30	\$ 358,300	38
SILICON B. V.	59,714	6	70,750	8
SILICON USA	34,580	4	8,149	1
SILICON HK	36,760	4	-	-
	<u>\$ 423,973</u>	<u>44</u>	<u>\$ 437,199</u>	<u>47</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	\$ 17,189	\$ 15,483
獎金	4,030	3,313
業務執行費用	-	549
盈餘分配項目	16,182	21,794
	<u>\$ 37,401</u>	<u>\$ 41,139</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
2. 獎金包含各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工分紅。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、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
	101年12月31日	100年12月31日	
固定資產-土地	\$ 108,893	\$ 108,893	短、長期借款額度擔保
房屋及建物	97,308	100,210	"
	<u>\$ 206,201</u>	<u>\$ 209,103</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年12月31日止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證函而由銀行出具之履約保證計\$30,000。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 12 月 24 日經董事會通過設立境外子公司 Silicon Power Investment Co., Ltd. 案，投資額度為美金 3,500 仟元。該子公司業已於民國 102 年 1 月 28 日設立完成，另截至民國 102 年 3 月 25 日止，本公司已匯出投資股款計美金 200 仟元。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,524,102	\$ -	\$ 1,524,102
公平價值變動列入損益 之金融資產	80,612	80,612	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	961,105	-	961,105
長期負債(含一年內到期)	192	-	192
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益 之金融資產			
遠期外匯合約	5,871	-	5,871

	100 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,302,058	\$ -	\$ 1,302,058
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	915,011	-	915,011
長期負債(含一年內到期)	133,443	-	133,443
<u>衍生性金融商品</u>			
負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債			
遠期外匯合約	89	-	89

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、催收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 長期負債(含一年內到期之長期借款)係採浮動利率，以其帳面價值評估公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$158,248 及\$330,923。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	101 年 12 月 31 日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
日幣：新台幣	\$ 871,082	0.3364
美元：新台幣	22,525	29.0400
歐元：新台幣	1,555	38.4900
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
歐元：新台幣	168	38.4900
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	18,386	29.0400
<u>其他負債-其他</u>		
日幣：新台幣	162,479	0.3364
美元：新台幣	380	29.0400
	100 年 12 月 31 日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率

<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
日幣：新台幣	\$ 919,642	0.3906
美元：新台幣	21,973	30.2800
歐元：新台幣	1,906	39.1800
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美元：新台幣	28	30.2800
歐元：新台幣	54	39.1800
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	15,861	30.2800
<u>其他負債-其他</u>		
日幣：新台幣	154,160	0.3906

本公司主要之進銷貨係以美金及日幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司依實際狀況之需要，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當新台幣兌美金每升值 1 元將使其公平價值下降 \$4,139；當新台幣兌日幣每升值 0.01 元將使其公平價值下降 \$8,711。

(2)利率風險

本公司借入之短期借款多為一年到期之固定利率借款，而長期借款為浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

無。

2. 信用風險：

(1)本公司投資受益憑證及衍生性商品交易之對象，皆係信用卓越之國內或國際金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險：

(1)本公司投資之受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。

(2)本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司操作之受益憑證係為交易目的之持有，其現金流量將受市場利率波動之影響，惟本公司預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品：

(1)本公司尚未到期遠期外匯合約如下：

	101 年 12 月 31 日	
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	日幣645,900仟元	101.10.29~102.04.26
"	歐元 480仟元	101.12.04~102.01.25
"	美元 3,300仟元	101.12.28~102.04.26
	100 年 12 月 31 日	
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	日幣50,000仟元	100.12.27~101.01.11
"	日幣30,000仟元	100.12.30~101.01.11

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益\$2,761 及淨損失\$2,342。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：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：

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	期股	數		持	比	例	本	
						帳	面				額	金	備	註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,500	\$	6,471	100	\$	6,471	-	-
廣穎電通(股)公司	廣鑫電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	50,000		91	100		91	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	200	(	54,658)	100	(	54,658)	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	本公司之子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	1,000,000	(	6,492)	100	(	6,492)	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	本公司之子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	20,000	(	4,553)	100	(	4,553)	-	-
廣穎電通(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,957,080		60,253	-		60,253	-	-
廣穎電通(股)公司	受益憑證-德盛安聯四季回報債券組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,476,901		20,359	-		20,359	-	-

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	估總應收(付)票據、帳款之比率	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 444,567)	(7)	註	註	註	\$ 59,714	6	-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(1,007,249)	(15)	註	註	註	292,919	30		
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	銷貨	(126,134)	(2)	註	註	註	34,580	4	-	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(115,888)	(1)	註	註	註	36,760	4	-	
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	444,567	100	註	註	註	(59,714)	(100)	-	
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	1,007,249	100	註	註	註	(292,919)	(100)	-	
Silicon Power & Communications USA Inc.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	126,134	100	註	註	註	(34,580)	(100)	-	
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	115,888	100	註	註	註	(36,760)	(100)	-	

註：上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到30天；對 SILICON B.V. 及 SILICON HK 之收款條件皆為月結30天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結90天；對 SILICON USA 之收款條件為月結45天。

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：

帳列應收款項之公司名稱	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	帳面金額			
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 292,919	3.09	\$ -	-	-	\$ 191,767	\$ -

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十之說明；另子公司則無此情形。

(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如下：

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		資本金		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註	
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額		幣別	金額
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	荷蘭	一般進出口	10,160	新台幣	10,160	2,500	100	新台幣	6,471	新台幣	4,336	新台幣	4,336	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	2,813	新台幣	2,813	200	100	新台幣	(54,658)	新台幣	(3,065)	新台幣	(3,065)	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	香港	一般進出口	3,820	新台幣	-	1,000,000	100	新台幣	(6,492)	新台幣	(10,422)	新台幣	(10,422)	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	578	新台幣	578	20,000	100	新台幣	(4,553)	新台幣	(5,460)	新台幣	(5,460)	-
廣穎電通(股)公司	廣鑫電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造業及買賣業務	500	新台幣	500	50,000	100	新台幣	91	新台幣	(132)	新台幣	(132)	-
廣穎電通(股)公司	廣瑞電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造業及買賣業務	-	新台幣	500	-	-	新台幣	-	新台幣	(10)	新台幣	(10)	-

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

廣穎電通股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金及零用金				\$	545		
支票存款					1,472		
定期存款					48,000		
活期存款							
— 台幣存款					319,677		
— 外幣存款							
		美金4,121仟元；兌換匯率1：29.04			119,686		
		歐元4仟元；兌換匯率1：38.49			140		
		日幣179仟元；兌換匯率1：0.3364			60		
		盧幣191仟元；兌換匯率1：0.9495			181		
		人民幣508仟元；兌換匯率1：4.66			2,370		
					<u>\$ 492,131</u>		

廣穎電通股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金	額	備	註
A公司	\$	90,800		
B公司		66,910		
C公司		41,507		
D公司		35,985		
E公司		32,629		
F公司		27,669		
G公司		24,655		
H公司		24,370		
其他		192,539		每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		537,064		
減：備抵呆帳	(	12,766)		
	\$	<u>524,298</u>		

廣穎電通股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註	
成 本	市 價	備 註	
原 物 料	\$ 256,069	\$ 233,642	以淨變現價值為市價
半 成 品	77,683	77,077	以淨變現價值為市價
製 成 品	223,772	242,787	以淨變現價值為市價
	557,524	\$ 553,506	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(23,673)		
	\$ 533,851		

(以下空白)

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101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數	期初 金額	本期 增(減) 股數	本期 增(減) 金額	本期 認列之 投資收益 金額	累積 換算調整 金額	期末 股數	持 股 比 例	餘 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
										單價(元)	總 價	
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	2,500	\$ 2,118	-	\$ -	4,336	\$ 17	2,500	100%	\$ 6,471	\$ 2,588	\$ 6,471	無
Silicon Power Japan Co., Ltd.	200	(60,215)	-	(-)	3,065	8,622	200	100%	(54,658)	(273,290)	(54,658)	無
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	20,000	843	-	(-)	5,460	64	20,000	100%	(4,553)	(228)	(4,553)	無
廣鑫電子股份有限公司	50,000	223	-	(-)	132	-	50,000	100%	91	2	91	無
廣瑞電子股份有限公司	50,000	287	(50,000)	(277)	10	-	-	-	-	-	-	無
Silicon Power Computer and Communications HK Ltd.	-	-	1,000,000	3,820	(10,422)	110	1,000,000	100%	(6,492)	(6)	(6,492)	無
		(56,744)		\$ 3,543	\$ 14,753	\$ 8,813			(59,141)			
		60,215							65,703			
		\$ 3,471							\$ 6,562			

加：轉列「其他負債-其他」

廣穎電通股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土地	\$ 108,893	-	\$ -	\$ 108,893	提供短、長期借款之額度擔保	
房屋及建築	103,108	-	-	103,108	"	
機器設備	93,229	6,888	(885)	99,232		
租賃資產	262	-	-	262		
租賃改良	-	2,073	-	2,073		
其他設備	1,978	3,865	(114)	5,729		
預付設備款	-	3,000	-	3,000		
	\$ 307,470	\$ 15,826	(\$ 999)	\$ 322,297		

廣穎電通股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 2,898	2,902	-	\$ 5,800	
機器設備	14,292	11,063	(885)	24,470	
租賃資產	-	44	-	44	
租賃改良	-	1,139	-	1,139	
其他設備	408	548	(114)	842	
	\$ 17,598	\$ 15,696	(\$ 999)	\$ 32,295	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

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
花旗銀行	信用借款	\$ 57,970	101.12.26~102.02.23	USD 2,000	無	
合作金庫	"	30,000	101.10.03~102.01.03	\$ 100,000	無	
彰化銀行	"	30,000	101.12.14~102.01.11	80,000	無	
玉山銀行	"	20,278	101.12.28~102.03.28	50,000	無	
台灣銀行	"	20,000	101.12.14~102.01.14	40,000	無	
		<u>\$ 158,248</u>				

借款利率：1.15%~1.315%

廣穎電通股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
甲公司	\$ 212,857	
乙公司	82,917	
丙公司	72,375	
丁公司	58,414	
戊公司	40,702	
其他	182,745	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 650,010</u>	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
DRAM記憶體模組	1,425Kps	\$ 658,507	
NAND FLASH快閃記憶體產品	37,039Kps	5,084,893	
策略性產品	512Kps	1,051,780	
其他		17,543	
		6,812,723	
減：銷貨退回		(24,397)	
銷貨折讓		(42,448)	
		\$ 6,745,878	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
期初原料	\$ 196,033	
本期進料	3,831,093	
期末存料	(256,069)	
加：其他	6,483	
減：原料銷售	(172,564)	
直接原料	3,604,976	
直接人工	88,208	
製造費用	154,445	
製造成本合計	3,847,629	
期初半成品	116,627	
期末半成品	(77,683)	
加：其他	7,552	
減：半成品出售	(4,073)	
製成品成本	3,890,052	
期初製成品	312,774	
期末製成品	(223,772)	
加：購入製成品	1,891,583	
減：存貨盤損	(528)	
轉列費用	(24,781)	
本期產銷成本	5,845,328	
銷售原料	172,564	
銷售半成品	4,073	
本期進銷成本	176,637	
加：存貨呆滯及跌價損失	5,191	
存貨盤損	528	
營業成本	<u>\$ 6,027,684</u>	

廣穎電通股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 31,585	
勞務費		24,114	
權利金		15,926	
折舊		14,387	
各項攤提		8,002	
物料		8,001	
其他		52,430	其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5%
		\$ 154,445	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 95,454	
勞務費		13,517	
其他		68,929	其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5%
		\$ 177,900	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 63,437	
呆帳損失		12,766	
勞務費		11,420	
其他		32,098	其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5%
		\$ 119,721	

(以下空白)

廣穎電通股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 55,714	
其他		16,114	其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5%
		\$ 71,828	

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

廣穎電通股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 102 年 3 月 25 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004395 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

廣穎電通股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

廣穎電通股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製廣穎電通股份有限公司及子公司之合併財務報表。廣穎電通股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲 李秀玲



會計師

周筱姿 周筱姿



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

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

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日


廣穎電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及101年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日	100年12月31日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 592,776 24	\$ 385,629 18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十	86,483 4	- -
1120	應收票據淨額		852 -	4,087 -
1140	應收帳款淨額	四(三)	725,840 30	734,197 33
1178	其他應收款		61,895 3	70,359 3
120X	存貨	四(四)	593,260 24	647,057 30
1250	預付費用		17,312 1	12,962 1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	14,759 1	8,001 -
1298	其他流動資產 - 其他		651 -	1,175 -
11XX	流動資產合計		<u>2,093,828 87</u>	<u>1,863,467 85</u>
固定資產				
成本				
1501	土地		108,893 5	108,893 5
1521	房屋及建築		103,108 4	103,108 5
1531	機器設備		99,232 4	93,229 4
1561	辦公設備		1,671 -	2,641 -
1611	租賃資產		262 -	262 -
1631	租賃改良		2,073 -	- -
1681	其他設備		5,729 -	1,978 -
15XY	成本及重估增值		320,968 13	310,111 14
15X9	減：累計折舊	四(五)	(33,389) (1)	(19,433) (1)
1670	未完工程及預付設備款		3,000 -	- -
15XX	固定資產淨額		<u>290,579 12</u>	<u>290,678 13</u>
無形資產				
1720	專利權		1,682 -	- -
1750	電腦軟體成本		4,902 -	1,392 -
17XX	無形資產合計		<u>6,584 -</u>	<u>1,392 -</u>
其他資產				
1820	存出保證金		12,686 1	11,545 1
1830	遞延費用		7,309 -	9,716 -
1880	其他資產 - 其他	四(九)	12,460 -	12,088 1
18XX	其他資產合計		<u>32,455 1</u>	<u>33,349 2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,423,446 100</u>	<u>\$ 2,188,886 100</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101年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
流動負債								
2100	短期借款	四(六)	\$	158,248	7	\$	197,737	9
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)及十		-	-		89	-
2120	應付票據			4,453	-		5,193	-
2140	應付帳款			650,930	27		551,038	25
2160	應付所得稅	四(十四)		33,379	2		58,006	3
2170	應付費用	四(七)		149,092	6		157,795	7
2210	其他應付款項			6,545	-		7,439	-
2260	預收款項			8,351	-		17,263	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)		59	-		9,573	1
2280	其他流動負債			566	-		2,421	-
21XX	流動負債合計			<u>1,011,623</u>	<u>42</u>		<u>1,006,554</u>	<u>46</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(八)		-	-		123,673	6
2446	應付租賃款 - 非流動			133	-		197	-
24XX	長期負債合計			<u>133</u>	<u>-</u>		<u>123,870</u>	<u>6</u>
其他負債								
2820	存入保證金			113	-		9,071	-
2XXX	負債總計			<u>1,011,869</u>	<u>42</u>		<u>1,139,495</u>	<u>52</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		602,039	25		519,718	24
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)		217,063	9		107,887	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		77,113	3		53,242	2
3320	特別盈餘公積			13,264	-		-	-
3350	未分配盈餘			506,549	21		381,808	18
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			(4,451)	-		(13,264)	(1)
3XXX	股東權益總計			<u>1,411,577</u>	<u>58</u>		<u>1,049,391</u>	<u>48</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
負債及股東權益總計				<u>\$ 2,423,446</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,188,886</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
李秀玲、周筱姿會計師民國102年3月25日查核報告。

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
民國101年及100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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入									
4110	銷貨收入	\$	6,909,871	101	\$	6,530,665	101		
4170	銷貨退回	(	17,789)	-	(	17,543)	-
4190	銷貨折讓	(	87,706)	(1)	(	40,826)	(1)
4100	銷貨收入淨額		6,804,376	100		6,472,296	100		
營業成本									
5110	銷貨成本	(	6,033,316)	(89)	(	5,894,655)	(91)
5910	營業毛利		771,060	11		577,641	9		
營業費用									
6100	推銷費用	(	216,239)	(3)	(	200,699)	(3)
6200	管理及總務費用	(	153,906)	(2)	(	106,917)	(1)
6300	研究發展費用	(	71,828)	(1)	(	52,627)	(1)
6000	營業費用合計	(	441,973)	(6)	(	360,243)	(5)
6900	營業淨利		329,087	5		217,398	4		
營業外收入及利益									
7110	利息收入		1,099	-		776	-		
7160	兌換利益		-	-		71,906	1		
7210	租金收入		302	-		102	-		
7310	金融資產評價利益	四(二)及十	3,678	-		-	-		
7480	什項收入		9,486	-		2,746	-		
7100	營業外收入及利益合計		14,565	-		75,530	1		
營業外費用及損失									
7510	利息費用	(	4,191)	-	(	5,319)	-
7530	處分固定資產損失		-	-		2,708)	-		
7560	兌換損失	(	45,216)	(1)		-	-	
7650	金融負債評價損失	四(二)及十	-	-	(	2,330)	-	
7880	什項支出	(	15)	-		-	-	
7500	營業外費用及損失合計	(	49,422)	(1)	(	10,357)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		294,230	4		282,571	5		
8110	所得稅費用	四(十四)	(28,411)	-	(	43,867)	(1)	
9600XX	合併總損益	\$	265,819	4	\$	238,704	4		
歸屬於：									
9601	合併淨損益	\$	265,819	4	\$	238,704	4		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘									
9750	本期淨利	\$	5.14	\$	4.65	\$	5.39	\$	4.55
稀釋每股盈餘									
9850	本期淨利	\$	5.08	\$	4.59	\$	5.21	\$	4.40

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
李秀玲、周筱姿會計師民國102年3月25日查核報告。

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
合併損益表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

100年度	普通股本			普通溢價			法定盈餘公積			特別盈餘公積			盈餘		
	普通股本	普通溢價	普通溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
100年1月1日餘額	\$ 454,280	\$ 97,966	\$ 35,250	\$ -	\$ -	\$ 276,665	\$ -	\$ -	\$ 7,618	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 856,543	
99年度盈餘指撥及分配(註1):	-	-	17,992	-	-	(17,992)	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(69,341)	-	-	-	-	-	-	-	(69,341)	
現金股利	46,228	-	-	-	-	(46,228)	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票股利	11,210	9,921	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,131	
員工紅利轉增資本	-	-	-	-	-	238,704	-	-	-	-	-	-	-	238,704	
100年度合併總損益	8,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	
員工行使認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
100年12月31日餘額	\$ 519,718	\$ 107,887	\$ 53,242	\$ -	\$ -	\$ 381,808	\$ -	\$ -	\$ (5,646)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (5,646)	\$ 1,049,391	
101年度	\$ 519,718	\$ 107,887	\$ 53,242	\$ -	\$ -	\$ 381,808	\$ -	\$ -	\$ 13,264	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,264	\$ 1,049,391	
101年1月1日餘額	-	-	23,871	-	-	(23,871)	-	-	-	-	-	-	-	-	
100年度盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	13,264	(13,264)	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(88,352)	-	-	-	-	-	-	-	(88,352)	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(15,591)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	15,591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票股利	14,980	15,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,245	
員工紅利轉增資本	51,750	93,150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,900	
現金增資	-	761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761	
現金增資供員工認股之酬勞成本	-	-	-	-	-	265,819	-	-	-	-	-	-	-	265,819	
101年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101年12月31日餘額	\$ 602,039	\$ 217,063	\$ 77,113	\$ -	\$ 13,264	\$ 506,549	\$ -	\$ -	\$ (4,451)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (4,451)	\$ 1,411,577	

註1：董監酬勞\$4,228及員工紅利\$21,141已於民國99年度之合併損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$4,032及員工紅利\$30,245已於民國100年度之合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李秀玲、周筱姿會計師民國102年3月25日查核報告。



董事長：陳慧民

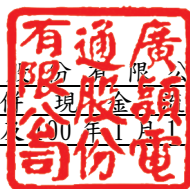


經理人：袁培榮



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101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		265,819	\$		238,704
調整項目						
金融資產評價利益	(		6,631)			-
金融負債評價損失			-			94
呆帳損失			14,819			1,374
備抵存貨呆滯及跌價損失提列數(回升利益)			11,090	(		5,799)
折舊費用			15,861			14,007
處分固定資產損失			-			2,708
各項攤提			11,203			9,769
現金增資供員工認股之酬勞成本			761			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		79,941)			-
應收票據淨額			3,235	(		2,603)
應收帳款	(		6,425)	(		293,372)
其他應收款			8,464			34,085
存貨			43,237	(		99,957)
預付費用	(		4,350)	(		9,764)
遞延所得稅資產	(		6,758)			6,657
其他流動資產-其他			524	(		682)
其他資產-其他	(		372)	(		403)
應付票據	(		740)			5,157
應付帳款			99,892			97,830
應付所得稅	(		24,627)			553
應付費用			21,542			58,825
其他應付款項	(		74)			2,285
預收款項	(		8,912)			6,341
其他流動負債	(		1,855)			489
營業活動之淨現金流入			355,762			66,298

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併有限額數量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 16,646)	(\$ 10,848)
處分固定資產價款	-	3,451
購置專利權成本	(1,755)	-
購置電腦軟體成本	(4,361)	(1,806)
遞延費用增加	(7,871)	(14,877)
存出保證金增加	(1,141)	(5,535)
投資活動之淨現金流出	(31,774)	(29,615)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(39,489)	52,737
償還長期借款	(133,186)	(9,513)
應付租賃款支付數	(65)	-
存入保證金(減少)增加	(8,958)	9,071
員工行使認股權	-	8,000
發放現金股利	(88,352)	(69,341)
現金增資	144,900	-
融資活動之淨現金流出	(125,150)	(9,046)
匯率影響數	8,309	(5,744)
本期現金及約當現金增加	207,147	21,893
期初現金及約當現金餘額	385,629	363,736
期末現金及約當現金餘額	\$ 592,776	\$ 385,629
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 4,312	\$ 5,131
本期支付所得稅	\$ 59,796	\$ 36,657
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 15,826	\$ 13,076
加：期初應付設備款	3,261	1,290
減：期末應付設備款	(2,441)	(3,261)
減：本期應付租賃款增加數	-	(257)
本期支付現金	\$ 16,646	\$ 10,848
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 59	\$ 9,573

請參閱後合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 李秀玲、周筱姿會計師民國102年3月25日查核報告。

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101年及100年12月31日

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臺買賣中心掛牌買賣。截至民國101年12月31日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為510人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國100年7月1日起，每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. (SILICON B. V.)	一般進出口	100	100	-
廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan Co., Ltd. (SILICON JAPAN)	一般進出口	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
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	廣鑫電子股份有限公司(廣鑫)	電子零組件製造 業及買賣業務	100	100	-
廣穎電通股份有限公司	廣瑞電子股份有限公司(廣瑞)	電子零組件製造 業及買賣業務	-	100	註3

註 1：SILICON USA 係於民國 100 年 5 月 12 日設立完成，故自取得日起編入合併財務報表。

註 2：SILICON HK 係於民國 101 年 3 月 26 日設立完成，故自取得日起編入合併財務報表。

註 3：廣瑞電子股份有限公司業已於民國 101 年 1 月 19 日辦理清算完竣。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財報報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬受益憑證性質者係採交易日會計；屬衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉金額認列為當期損益。

(七) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為5~50年，其餘固定資產為3~9年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。

(九) 無形資產

專利權及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，攤銷年限分別為12年及1~3年。

(十) 遞延費用

遞延費用主係製造過程使用耗材、租賃改良及裝潢工程等，並按其估計效益年數1~2年，採平均法攤銷。

(十一) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，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)基秘字第 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。嗣後股東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。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 普通股每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

(十八) 會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(二十) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動對本公司及合併子公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司及合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動對本公司及合併子公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
活期存款	\$ 542,749	\$ 373,176
定期存款	48,000	9,083
支票存款	1,472	3,098
庫存現金及零用金	555	272
	<u>\$ 592,776</u>	<u>\$ 385,629</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產-流動		
受益憑證	\$ 79,941	\$ -
交易目的金融資產評價調整	671	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	5,871	-
合計	<u>\$ 86,483</u>	<u>\$ -</u>
公平價值變動列入損益之金融負債：		
衍生性金融商品-遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 89)</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益 \$3,678 及淨損失 \$2,330。

2. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。

(三) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 740,622	\$ 734,197
減：備抵呆帳	(14,782)	-
	<u>\$ 725,840</u>	<u>\$ 734,197</u>

(四) 存 貨

	101 年	12 月	31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 256,069	(\$ 14,457)	\$ 241,612
半成品	77,683	(5,656)	72,027
製成品	289,065	(9,444)	279,621
合計	<u>\$ 622,817</u>	<u>(\$ 29,557)</u>	<u>\$ 593,260</u>

	100 年	12 月	31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 196,033	(\$ 9,701)	\$ 186,332
半成品	116,627	(4,515)	112,112
製成品	353,394	(4,781)	348,613
合計	<u>\$ 666,054</u>	<u>(\$ 18,997)</u>	<u>\$ 647,057</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 6,021,698	\$ 5,895,954
呆滯及跌價損失(回升利益)	11,090	(5,799)
存貨盤損	528	23
存貨報廢損失	-	4,477
	<u>\$ 6,033,316</u>	<u>\$ 5,894,655</u>

民國 100 年度因出售部分跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(五) 固定資產-累計折舊

	101年12月31日	100年12月31日
房屋及建築	\$ 5,800	\$ 2,898
機器設備	24,470	14,292
辦公設備	1,094	1,835
租賃資產	44	-
租賃改良	1,139	-
其他設備	842	408
	<u>\$ 33,389</u>	<u>\$ 19,433</u>

(六) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 158,248</u>	<u>\$ 197,737</u>
利率區間	<u>1.15%~1.315%</u>	<u>1.1496%~1.306%</u>

(七) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 57,440	\$ 51,154
應付員工紅利及董監酬勞	44,234	37,453
應付運費	11,338	28,818
應付加工費	7,739	13,793
應付勞務費	7,193	4,799
其 他	21,148	21,778
	<u>\$ 149,092</u>	<u>\$ 157,795</u>

(八) 長期借款

借款性質	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	自民國100年起分期攤還	\$ -	\$ 133,186
減：一年內到期部分		-	(9,513)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,673</u>
利率區間		-	1.475%

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部。

2. 本公司依據精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

	101年12月31日	100年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,468)	(3,070)
累積給付義務	(3,468)	(3,070)
未來薪資增加之影響數	(2,550)	(2,263)
預計給付義務	(6,018)	(5,333)
退休基金資產公平價值	<u>4,309</u>	<u>3,659</u>
提撥狀況	(1,709)	(1,674)
未認列過渡性淨給付義務	258	281
未認列退休金損失	<u>4,082</u>	<u>3,653</u>
預付退休金	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 2,260</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 39	\$ -
利息成本	107	101
退休基金資產之預期報酬	(77)	(64)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	23	23
退休金損(益)攤銷數	149	116
淨退休金成本	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 176</u>

3. 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」所訂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。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,043 及\$11,470。
4. 合併之子公司-Silicon Power Japan Co., Ltd. 及 Silicon Power Computer & Communications HK Ltd. 依當地法令規定，每月依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。民國 101 年及 100 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別\$232 及\$201。
5. 合併之子公司-廣鑫電子股份有限公司因尚未聘任員工，故無相關員工退休辦法。另 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. 及 Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 依當地規定無需認列相關退休金成本。

(十) 普通股股本

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股數分別為 100,000 仟股及 60,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行員工認股權憑證轉換股份之用)，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 60,204 仟股及 51,972 仟股。
2. 本公司於民國 101 年 4 月 23 日經股東會決議，以未分配盈餘\$15,591 及員工紅利\$30,245 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 本公司於民國 100 年 8 月 22 日經董事會決議通過配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資溢價發行，每股認購價為\$28，發行普通股 5,175 仟股。該項增資案業經前行政院金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日經股東會決議，以未分配盈餘\$46,228 及員工紅利\$21,131 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。

(十一) 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。

(十二) 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，分派順序如下：
 - (1) 董事監察人酬勞，提撥 2%。
 - (2) 員工紅利，提撥 10%~20%。
 - (3) 視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘。
 - (4) 餘額由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
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. 依證券交易法第 41 條規定，本公司若當年度發生帳列股東權益減項金額，則自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 本公司於民國 101 年 4 月 23 日及 100 年 6 月 28 日，經股東會決議通過之民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年度		99 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,871		\$ 17,992	
特別盈餘公積	13,264		-	
股票股利	15,591	\$ 0.3	46,228	\$ 1
現金股利	88,352	1.7	69,341	1.5

本公司民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 13 日之董事會提議並無差異。本公司民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經董事會提議。

6. 本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股票紅利以每股 20.19 元計算配發 1,498 仟股。經股東會決議之民國 100 年度

員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅\$33,049 及董監酬勞\$4,404 之差異為\$2,804 及\$372，主要係公司考量未來營運資金所做之調整，並業已調整於民國 101 年度之損益。

7. 本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股票紅利以每股 18.85 元計算配發 1,121 仟股。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之員工分紅\$21,095 及董監酬勞\$4,219 之差異為\$46 及\$9，主要係當年度損益預估認列及員工認股權之行使所致，並業已調整於民國 100 年度之損益。
8. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$37,661 及\$33,049，董監酬勞估列金額分別為\$6,573 及\$4,404。係以各該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(成數分別為 15%及 2%)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司分別於民國 92 年 10 月及民國 96 年 12 月經董事會決議發行員工認股權憑證，總數分別為 1,550 單位及 3,000 單位，每單位認股權憑證得以每股預定認購價格認購本公司普通股。認股權憑證發行後，認股價格不因任何因素調整。員工自被授予第一次及第二次發行之認股權憑證分別屆滿 2 年及 1 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，認股權憑證之存續期間皆為 10 年。
2. 酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	100 年度	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	811	\$ 10
本期給與 無償配股增發或調整認股 股數	-	-
本期行使	(800)	10
本期失效	(11)	10
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	-	-

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司無流通在外之酬勞性員工認股選擇權計畫。
4. 上述民國 92 年發行之員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處

理」適用日前，依規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

5. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>100 年 度</u>	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	238,704
	擬制淨利		238,704
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		4.55
	擬制每股盈餘(元)		4.55
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		4.40
	擬制每股盈餘(元)		4.40

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
股利率		3%	
預期價格波動率		49.68%	
無風險利率		2.63%	
預期存續期間		4.375年	
本期給與之認股選擇權			
每股加權平均公平價值(單位：元)		\$ 7.0106	

(十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	50,063	\$	48,118
永久性差異之所得稅影響數	(	40)	(	1,024)
投資抵減之所得稅影響數		-	(	1,559)
五年免稅之所得稅影響數	(	22,807)	(	15,324)
以前年度所得稅(高)低估數	(	11,075)		11,867
未分配盈餘加徵10%所得稅		9,762		4,636
備抵評價之所得稅影響數		<u>2,508</u>	(	<u>2,847</u>)
所得稅費用		28,411		43,867
遞延所得稅資產淨變動數		6,758	(	6,657)
預付稅款及扣繳稅款	(	12,865)	(	15,087)
以前年度所得稅高(低)估數		11,075	(	11,867)
以前年度應付所得稅尚未支付數		-		47,750
應付所得稅	\$	<u>33,379</u>	\$	<u>58,006</u>

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳超限數	\$ 40,236	\$ 6,840	\$ 28,542	\$ 4,852
未實現存貨跌價及呆滯損失	23,673	4,025	18,482	3,142
未實現兌換損(益)	21,178	3,600	(3,968)	(675)
聯屬公司間未實現銷貨毛利	8,269	1,406	4,011	682
金融商品未實現評價利益	(6,542)	(1,112)	-	-
		<u>\$ 14,759</u>		<u>\$ 8,001</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現長期股權投資損失	\$ 72,785	\$ 12,373	\$ 58,032	\$ 9,865
備抵評價		(12,373)		(9,865)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 86,568</u>	<u>\$ 44,473</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>101年度(預計) 17.09%</u>	<u>100年度(實際) 17.46%</u>

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司奉准依「製造業及其相關技術服務業新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，自民國 100 年 1 月起連續五年免徵營利事業所得稅。
6. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免徵營利事業所得稅及以前年度所得稅高估數所產生。
7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十五) 普通股每股盈餘

	101 年		加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 294,230	\$ 265,819	57,219	\$ 5.14	\$ 4.65
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
員工分紅	-	-	724		
稀釋每股盈餘	\$ 294,230	\$ 265,819	57,943	\$ 5.08	\$ 4.59
	100		年		度
			追溯調整後		
			加權平均		每股盈餘
			流通在外		(單位：新台幣元)
			股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 282,571	\$ 238,704	52,455	\$ 5.39	\$ 4.55
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	103		
員工分紅	-	-	1,637		
稀釋每股盈餘	\$ 282,571	\$ 238,704	54,195	\$ 5.21	\$ 4.40

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年		合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用	\$ 139,682	\$ 289,200	\$ 428,882
薪資費用	116,936	251,714	368,650
勞健保費用	10,803	14,476	25,279
退休金費用	4,211	9,305	13,516
其他用人費用	7,732	13,705	21,437
折舊費用	14,387	1,474	15,861
攤銷費用	8,002	3,201	11,203

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 131,485	\$ 238,697	\$ 370,182
薪資費用	110,177	205,890	316,067
勞健保費用	9,481	12,061	21,542
退休金費用	4,337	7,510	11,847
其他用人費用	7,490	13,236	20,726
折舊費用	13,605	402	14,007
攤銷費用	7,083	2,686	9,769

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司及合併子公司之主要管理階層

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	101 年度	100 年度
薪資	\$ 19,416	\$ 18,333
獎金	4,030	3,313
業務執行費用	-	549
盈餘分配項目	16,182	21,794
	<u>\$ 39,628</u>	<u>\$ 43,989</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
2. 獎金包含各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工分紅。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、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
	101年12月31日	100年12月31日	
固定資產-土地	\$ 108,893	\$ 108,893	短、長期借款額度擔保
房屋及建物	97,308	100,210	"
	<u>\$ 206,201</u>	<u>\$ 209,103</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證函而由銀行出具之履約保證計\$30,000。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 12 月 24 日經董事會通過設立境外子公司 Silicon Power Investment Co., Ltd. 案，投資額度為美金 3,500 仟元。該子公司業已於民國 102 年 1 月 28 日設立完成，另截至民國 102 年 3 月 25 日止，本公司已匯出投資股款計美金 200 仟元。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,403,877	\$ -	\$ 1,403,877
公平價值變動列入損益 之金融資產	80,612	80,612	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	969,381	-	969,381
長期負債(含一年內到期)	192	-	192
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益 之金融資產			
遠期外匯合約	5,871	-	5,871

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,215,645	\$ -	\$ 1,215,645
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	928,273	-	928,273
長期負債(含一年內到期)	133,443	-	133,443
<u>衍生性金融商品</u>			
負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債			
遠期外匯合約	89	-	89

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、催收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
3. 長期負債(含一年內到期之長期借款)係採浮動利率，以其帳面價值評估公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$158,248 及 \$330,923。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司及合併子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101 年 12 月 31 日	
	外幣	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元：新台幣	\$ 20,068	29.0400
美元：歐元	728	29.0400
港幣：美元	616	3.7470
日幣：新台幣	179	0.3364
歐元：新台幣	4	38.4900

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣	18,386	29.0400
美元：歐元	6	29.0400

(外幣：功能性貨幣)	100 年 12 月 31 日	
	外幣	匯率

金融資產

貨幣性項目

美元：新台幣	\$ 21,973	30.2800
日幣：新台幣	2,337	0.3906
美元：歐元	836	30.2800
歐元：新台幣	100	39.1800

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣	15,861	30.2800
美元：歐元	48	30.2800

本公司主要之進銷貨係以美金及日幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司依實際狀況之需要，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當新台幣兌美金每升值 1 元將使其公平價值下降 \$2,404；當新台幣兌日幣每升值 0.01 元將使其公平價值下降 \$2。

(2) 利率風險

本公司借入之短期借款多為一年到期之固定利率借款，而長期借款為浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

無。

2. 信用風險：

- (1) 本公司投資受益憑證及衍生性商品交易之對象，皆係信用卓越之國內或國際金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險：

- (1) 本公司投資之受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司操作之受益憑證係為交易目的之持有，其現金流量將受市場利率波動之影響，惟本公司預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品：

(1) 本公司尚未到期遠期外匯合約如下：

	101 年 12 月 31 日	
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	日幣645,900仟元	101.10.29~102.04.26
"	歐元 480仟元	101.12.04~102.01.25
"	美元 3,300仟元	101.12.28~102.04.26
	100 年 12 月 31 日	
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	日幣50,000仟元	100.12.27~101.01.11
"	日幣30,000仟元	100.12.30~101.01.11

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

- (2) 本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益\$2,761 及淨損失\$2,342。

十一一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：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：

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	期股	數			備註
						帳面金額	持股比例	市價	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		2,500	\$ 6,471	100	\$ 6,471	-
廣穎電通(股)公司	廣鑫電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		50,000	91	100	91	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	其他負債-其他		200	(54,658)	100	(54,658)	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	本公司之子公司	其他負債-其他		1,000,000	(6,492)	100	(6,492)	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	本公司之子公司	其他負債-其他		20,000	(4,553)	100	(4,553)	-
廣穎電通(股)公司	受益憑證-兆豐國際實績債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		4,957,080	60,253	-	60,253	-
廣穎電通(股)公司	受益憑證-德盛安聯四季回報債券組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		1,476,901	20,359	-	20,359	-

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	總應收(付)票據、帳款之比率	備註
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 444,567)	(7)	註	註	註	\$ 59,714	6	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(1,007,249)	(15)	註	註	註	292,919	30	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power & Communications USA Inc.	本公司之子公司	銷貨	(126,134)	(2)	註	註	註	34,580	4	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(115,888)	(1)	註	註	註	36,760	4	-
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	444,567	100	註	註	註	(59,714)	(100)	-
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	1,007,249	100	註	註	註	(292,919)	(100)	-
Silicon Power & Communications USA Inc.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	126,134	100	註	註	註	(34,580)	(100)	-
Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	115,888	100	註	註	註	(36,760)	(100)	-

註：上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天；對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。對 SILICON B.V. 及 SILICON HK 之收款條件皆為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 天；對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
					金額	帳面金額						
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 292,919	3.09	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 191,767	\$ -	\$ -	\$ -

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十之說明；另子公司則無此情形。

(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如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣		投資金額		期末持		有		被投資公司		本期認列之投資損益		備註
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	荷蘭	一般進出口	新台幣	10,160	新台幣	10,160	2,500	100	新台幣	6,471	新台幣	4,336	新台幣	4,336	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	新台幣	2,813	新台幣	2,813	200	100	新台幣	54,658	新台幣	3,065	新台幣	3,065	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	香港	一般進出口	新台幣	3,820	新台幣	-	1,000,000	100	新台幣	6,492	新台幣	10,422	新台幣	10,422	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	新台幣	578	新台幣	578	20,000	100	新台幣	4,553	新台幣	5,460	新台幣	5,460	-
廣穎電通(股)公司	廣鑫電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造業及買賣業務	新台幣	500	新台幣	500	50,000	100	新台幣	91	新台幣	132	新台幣	132	-
廣穎電通(股)公司	廣端電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造業及買賣業務	新台幣	-	新台幣	500	-	-	新台幣	-	新台幣	10	新台幣	10	-

(三) 大陸投資資訊

無。

(四)母子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

民國 101 年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 1,007,249	註	15
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	292,919	註	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	444,567	註	7
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	59,714	註	2
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	126,134	註	2
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	34,580	註	1
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	母公司對子公司	銷貨收入	115,888	註	2

註：上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天；對 SILICON B.V. 及 SILICON HK 之收款條件皆為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 天；另對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	母公司對子公司	應收帳款	\$ 36,760	註	2
1	Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	1,007,249	註	15
1	Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	292,919	註	12
2	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	444,567	註	7
2	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	59,714	註	2
3	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	126,134	註	2
3	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	34,580	註	1
4	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	115,888	註	2
4	Silicon Power Computer & Communications HK Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	36,760	註	2

註：上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天；對 SILICON B. V. 及 SILICON HK 之收款條件皆為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 天；另對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。

民國 100 年

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 801,003	註	13
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	358,300	註	16
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	668,125	註	10
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	70,750	註	3
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	14,386	註	-
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	8,149	註	-
1	Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	801,003	註	13
1	Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	358,300	註	16
2	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	668,125	註	10
2	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	70,750	註	3
3	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	進貨	14,386	註	-
3	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	子公司對母公司	應付帳款	8,149	註	-

註：上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天；對 SILICON B.V. 之收款條件為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 天；另對 SILICON USA 之收款條件為月結 45 天。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，營運活動均與記憶體模組及快閃記憶體等產品之研發、製造及銷售相關業務，且本公司營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據營運部門的表現；衡量指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利達成率等綜合評估，並於每月檢討費用超短支情形，以評估資源耗用之合理性。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
企業外部客戶收入	\$ 6,804,376	\$ 6,472,296
企業內部客戶收入	1,693,838	1,483,514
應報導部門損益	329,087	217,398
應報導部門資產	2,423,446	2,188,886

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

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。因本公司提供予營運決策者進行部門經營決策之報表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：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
應報導部門淨利	\$ 329,087	\$ 217,398
利息收入	1,099	776
利息費用	(4,191)	(5,319)
兌換(損失)利益	(45,216)	71,906
金融資產評價利益	3,678	-
金融負債評價損失	-	(2,330)
其他	9,773	140
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 294,230</u>	<u>\$ 282,571</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自記憶體模組及快閃記憶體等產品之研發、製造及銷售相關業務，收入餘額明細組成如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
產品銷售收入	<u>\$ 6,804,376</u>	<u>\$ 6,472,296</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101 年度		100 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
歐洲	\$ 3,261,270	\$ 252	\$ 3,061,154	\$ 341
亞洲	2,957,469	302,514	2,976,830	301,413
美洲	315,149	1,706	150,727	32
大洋洲	230,470	-	223,212	-
其他	40,018	-	60,373	-
合計	<u>\$ 6,804,376</u>	<u>\$ 304,472</u>	<u>\$ 6,472,296</u>	<u>\$ 301,786</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度，其收入佔合併損益表營業收入淨額 10% 以上之客戶：

客 戶	101 年度		100 年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
I	\$ 781,581	11	\$ 312,860	5
T	104,437	2	666,659	10
合計	<u>\$ 886,018</u>	<u>13</u>	<u>\$ 979,519</u>	<u>15</u>

十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司及子公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三、(三)）之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產—流動	\$ 8,001	(\$ 8,001)	\$ -	(1)
固定資產—其他設備	1,978	4,519	6,497	(5)
遞延費用	9,716	(9,716)	-	(5)
遞延所得稅資產	-	8,676	10,156	(1)
		665		(2)
		48		(3)
		767		(4)
其他資產—其他	12,088	(2,260)	15,025	(2)
		5,197		(5)
其他	2,157,103	-	2,157,103	
資產總計	2,188,886	(105)	2,188,781	
應付費用	157,795	4,513	162,308	(4)
應計退休金負債	-	1,654	1,935	(2)
		281		(3)
遞延所得稅負債	-	675	675	(1)
其他	981,700	-	981,700	
負債總計	1,139,495	7,123	1,146,618	
保留盈餘	435,050	(3,249)	414,558	(2)
		(233)		(3)
		(3,746)		(4)
		(13,264)		(6)
累積換算調整數	(13,264)	13,264	-	(6)
其他	627,605	-	627,605	
股東權益總計	1,049,391	(7,228)	1,042,163	
負債及股東權益總計	2,188,886	(105)	2,188,781	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產係依其相關資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產未能歸屬至財務報表所列之資產者，則按預期該遞延所得稅資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產分類為流動資產。而依 IAS 12.74(a) 及 75 段之規定，企業在有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。惟依我國現行稅制，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權。

本公司因此於轉換日調增遞延所得稅資產\$8,676、調增遞延所得稅負債\$675，並調減遞延所得稅資產—流動\$8,001。

- (2) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。另，退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。本公司因此於轉換日調減其他資產—其他\$2,260，調增應計退休金負債\$1,654，調增遞延所得稅資產\$665，並調減保留盈餘\$3,249。
- (3) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$281，調增遞延所得稅資產\$48，並調減保留盈餘\$233。
- (4) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$4,513，調增遞延所得稅資產\$767，並調減保留盈餘\$3,746。
- (5) 依我國證券發行人財務報告編製準則，遞延費用係表達於其他資產項下。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產。本公司因此於轉換日調減遞延費用\$9,716，並同時調增其他資產—其他\$5,197及調增固定資產—其他設備\$4,519。
- (6) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於轉換日調增累積換算調整數\$13,264，並調減保留盈餘\$13,264。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產－流動	\$ 14,759	(\$ 14,759)	\$ -	(1)
固定資產－其他設備	5,729	5,426	11,155	(6)
未完工程及預付設備款	3,000	(3,000)	-	(5)
遞延費用	7,309	(7,309)	-	(6)
遞延所得稅資產	-	15,871	17,682	(1)
		740		(2)
		48		(3)
		1,023		(4)
其他資產－其他	12,460	(2,631)	14,712	(2)
		3,000		(5)
		1,883		(6)
其他	2,380,189		2,380,189	
資產總計	2,423,446	292	2,423,738	
應付費用	149,092	5,431	154,523	(4)
應計退休金負債	-	1,724	2,005	(2)
		281		(3)
遞延所得稅負債	-	1,112	1,112	(1)
其他	862,777		862,777	
負債總計	1,011,869	8,548	1,020,417	
保留盈餘	596,926	(3,615)	575,406	(2)
		(233)		(3)
		(4,408)		(4)
		(13,264)		(7)
累積換算調整數	(4,451)	13,264	8,813	(7)
其他	819,102		819,102	
股東權益總計	1,411,577	(8,256)	1,403,321	
負債及股東權益總計	2,423,446	292	2,423,738	

民國 101 年度損益重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 6,804,376	\$ -	\$ 6,804,376	
營業成本	(6,033,316)	(319)	(6,033,635)	(4)
營業費用	(441,973)	178	(442,393)	(2)
		(598)		(4)
營業淨利	329,087	(739)	328,348	
營業外收益及費損	(34,857)	-	(34,857)	
稅前淨利	294,230	(739)	293,491	
所得稅費用	(28,411)	(30)	(28,186)	(2)
		255		(4)
稅後淨利	265,819	(514)	265,305	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產係依其相關資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產未能歸屬至財務報表所列之資產者，則按預期該遞延所得稅資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產分類為流動資產。而依 IAS 12.74(a) 及 75 段之規定，企業在有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。惟依我國現行稅制，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，調增遞延所得稅資產 \$15,871、調增遞延所得稅負債 \$1,112，並調減遞延所得稅資產—流動 \$14,759。
- (2) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。另，退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考慮轉換日之調整，調減其他資產—其他 \$2,631，調增應計退休金負債 \$1,724，調增遞延所得稅資產 \$740、調減保留盈餘 \$3,249、調減營業費用 \$178、調增所得稅費用 \$30，並調增其他綜合損益—確定福利計畫精算損失 \$514（係立即認列於保留盈餘）。
- (3) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考慮轉換日之調整，調增應計退休金負債 \$281，調增遞延所得稅資產 \$48，並調減保留盈餘 \$233。
- (4) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考慮轉換日之調整，調增遞延所得稅資產 \$1,023、調增應付費用 \$5,431、調減保留盈餘 \$3,746、並調增營業成本 \$319、營業費用 \$598 及調減所得稅費用 \$255。

- (5) 本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於固定資產。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減未完工程及預付設備款 \$3,000，並調增其他資產-其他 \$3,000。
- (6) 依我國證券發行人財務報告編製準則，遞延費用係表達於其他資產項下。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減遞延費用 \$7,309，並調增其他資產-其他 \$1,883 及調增固定資產-其他設備 \$5,426。
- (7) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考慮轉換日之調整，調增累積換算調整數 \$13,264，並調減保留盈餘 \$13,264。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生員工認股權證、現金增資保留由員工認購及員工分紅，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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	101年度	100年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,154,943	1,909,576	245,367	12.85
基金及投資	6,562	3,471	3,091	89.05
固定資產	290,002	289,872	130	0.04
無形資產	4,902	1,392	3,510	252.16
其他資產	31,663	32,655	(992)	(3.04)
資產總額	2,488,072	2,236,966	251,106	11.23
流動負債	1,010,546	994,419	16,127	1.62
長期負債	133	123,870	(123,737)	(99.89)
其他負債	65,816	69,286	(3,470)	(5.01)
負債總額	1,076,495	1,187,575	(111,080)	(9.35)
股本	602,039	519,718	82,321	15.84
資本公積	217,063	107,887	109,176	101.19
保留盈餘	596,926	435,050	161,876	37.21
股東權益總額	1,411,577	1,049,391	362,186	34.51
<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)長期負債減少：主要係擔保借款減少所致。</p> <p>(2)資本公積增加：主要係101年現金增資普通股溢價發行所致。</p> <p>(3)保留盈餘增加：主要係獲利增加所致。</p> <p>(4)股東權益總額增加：主要係股本增加及獲利增加所致。</p>				

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：對本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	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	6,812,723	6,422,762	389,961	6.07
減：銷貨退回及折讓	66,845	44,097	22,748	51.59
營業收入淨額	6,745,878	6,378,665	367,213	5.76
營業成本	6,027,684	5,887,288	140,396	2.38
營業毛利	718,194	491,377	226,817	46.16
聯屬公司間未實現利益	(8,269)	(4,011)	(4,258)	106.16
聯屬公司間已實現利益	4,011	4,200	(189)	(4.50)
營業毛利淨額	713,936	491,566	222,370	45.24
營業費用	369,449	290,486	78,963	27.18
營業淨利	344,487	201,080	143,407	71.32
營業外收入及利益	14,219	90,999	(76,780)	(84.37)
營業外費用及損失	64,529	9,602	54,927	572.04
稅前淨利	294,177	282,477	11,700	4.14
所得稅費用	28,358	43,773	(15,415)	(35.22)
本期淨利	265,819	238,704	27,115	11.36

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)銷貨退回及折讓：主要係銷貨折讓增加所致。
- (2)營業毛利、營業毛利淨額、營業淨利增加：主要係市場價格走跌成本下降，且其降幅大於銷售價格降幅所致。
- (3)營業費用增加：主要係公司營運規模成長，相關人事費用增加所致。
- (4)營業外收入及利益減少：主要係匯兌利益減少所致。
- (5)營業外費用及損失增加：主要係匯兌損失增加及認列採權益法之投資損失所致。
- (6)所得稅費用減少：主要係回轉以前年度所得稅高估數所致。

- (二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：
近年來受智慧型手機及平板電腦之應用與需求的擴大及其將NAND Flash內建比例增加，將使NAND Flash卡類產品的需求減緩，惟本公司將持續深耕NAND Flash相關卡、碟市場、行動硬碟及固態硬碟等儲存產品，使本公司之產品結構更為完整、健康。本公司並會持續進行市場的開拓與供應商維持良好互動與往來關係，以期在國際經濟環境不佳的時期，仍能持續成長並提高獲利。

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
279,555	371,182	212,576	492,131	不適用	不適用
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：營業活動淨現金流入主要係因本年度獲利，致全年來自營業活動淨現金流入371,182。					
(2)投資活動：本公司為因應擴充產能需求及擴大市場佈局，本年度支付機器設備等資本支出及長期投資增加，致全年投資活動淨現金流出33,456。					
(3)融資活動：主要係償還長期借款，致全年融資活動淨現金流出125,150。					
(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
492,131	105,045	(8,551)	483,580	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102年度隨著業務市場開拓及業績的持續成長，將使營業淨利增加，故營業活動將產生淨現金流入。					
(2)投資及融資活動：本公司預計102年度現金股利發放、部份固定資產之添購及償還借款，將使投資及融資活動產生淨現金流出。					
(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	本期認列之 投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
Silicon Power Computer and Communications, Netherlands B.V.	100%	海外銷售據點	4,336	調整客戶結構及產品組合	持續開發客戶
Silicon Power Japan Co., Ltd.	100%	海外銷售據點	(3,065)	調整客戶結構	持續開發客戶
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	100%	海外銷售據點	(5,460)	尚於市場開發期	持續市場開發
Silicon Power Computer and Communications HK Ltd.	100%	海外銷售據點	(10,422)	尚於市場開發期	持續市場開發
廣鑫電子股份有限公司	100%	擴大經營範圍	(132)	尚未開始營運	擬予以解散
廣瑞電子股份有限公司	100%	區分品牌及製造業務	(10)	註	註

註：廣瑞電子股份有限公司已於101年1月19日清算完成。

(二)未來一年投資計劃：

除在既有市場上持續擴展業務外，本公司積極開發新市場，101年已成功在香港設據點，未來仍規劃在各據點提供更多元的服務，以強化垂直整合之綜效。

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101年度利息費用為3,057仟元，佔本公司稅前淨利比率為1.04%，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101年度匯兌淨損46,719仟元，佔稅前淨利比率為15.88%。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。另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，本公司從事有關作業時，將依相關規定辦理。

(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：目前已開發至DDR3 1600MHz單支8GB的模組產品，未來將依循JEDEC制訂之規格往將單支16GB模組發展，或工作速度提升達到1866規格。
2. 超頻型記憶體模組產品：目前Xpower系列產品已開發至DDRIII 2133MHz單支4GB的模組產品，未來將持續開發符合Intel XMP規範的單支8GB模組且工作速度提升，達到1866、2133、2400…等規格。

B、快閃記憶體產品：

1. 導入高速SD卡，符合UHS-I & UHS-II傳輸速度之產品。
2. 開發多樣外觀的 USB 3.0 隨身碟，追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間，取代 USB2.0 隨身碟市場。
3. 開發可安裝作業系統以符合作業系統(windows 8)運作的UFD WTG (windows to go) 產品。
4. 開發UFD 保密碟，使得檔案可以隱藏和上鎖，提升檔案的機密性，以符合市場需求。

C、固態硬碟：

1. 開發PCIE SSD介面產品以符合Server/雲端高速運算市場需求。

D、外接式硬碟：

1. 開發大容量，外觀時尚新穎與輕便口袋型之外接式硬碟。
2. 開發Thunderbolt(10Gb/s)高傳輸速度介面，以符合市場未來需求。
3. 開發USB 3.0介面3.5吋外接式硬碟。

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. 工業用SSD：依不同工控應用領域，開發整合硬體與軟體、具多元介面與寬溫高穩定性之儲存設備以符合工控各種需求。

F、WiFi 儲存產品：

1. Sky Share S10：將WiFi技術應用於SD卡，只要插入相機或讀卡機即可啟動無線功能，隨時隨地分享檔案，本產品提供智慧型裝置(iOS/Android) APP，使用者可透過APP 存取 S10 資料，最佳化消費者體驗。
2. Sky Share M10：透過WiFi技術實現Miracast多屏無線影音串流應用，不需透過冗長的線材，可將手機畫面直接傳送到投影機或螢幕上進行展示。

G、Power Bank 產品：

1. 5200mAh：具備5V/1.6A的電流輸出、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。
2. 2200mAh：具備5V/1A的電流輸出、LED燈顯示充放電狀態，可作為平板電腦或手機的備用電源。

2. 未來研發費用約新台幣82,190仟元。

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
DDR3超頻記憶體模組	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 3.0 隨身碟	市場需求與控制器技術
USB保密隨身碟	市場需求與控制器技術
USB WTG隨身碟	市場需求與控制器技術
SDXC UHS-I SDXC UHS-II	市場需求與控制器技術
PCIE介面高速 大容量固態硬碟	控制器推出上市的時程，主控端普及率。
WiFi SD Card	APP的支援，產品上市時程，產品價格。
Power Bank	產品推出上市的時程，產品價格。
Thunderbolt 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。
節電小型工業用SATA 快閃記憶體模組	客戶規格需求
工業用SSD	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：

由於科技產品日新月異，為因應市場需求及科技成長，本公司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。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：

本公司一向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。為了成為「優質、專屬、獨特的記憶儲存」領導品牌，公司致力於建立紮實的品牌基礎，我們的產品不僅是一款數位儲存裝置的設計，更是一份對於客戶及消費者的承諾與堅持；我們致力維持一貫良好的企業形象，以戮力達成獲利目標。本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

為避免進貨過於集中之風險，本公司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，故本公司並無進貨集中之風險。

2. 銷貨

本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：

(1)本公司民國98年度營利事所得稅之申報，於民國100年9月20日經稽徵機關以當時本公司尚有95年度及96年度營利所得稅之復查案尚未重行核定為由，基於一致性原則，故予以全數調減原申報合於獎勵規定之免稅所得70,068仟元，惟本公司對該核定結果尚有不服，業於民國100年11月23日依法提起行政救濟，並於民國101年6月15日收到稽徵機關更正核定通知書。核定結果為應補繳稅額9,921仟元，上述相關影響金額本公司均已於民國100年度全數估列入帳，故對股東權益並無重大之影響。

(2)本公司與境外公司PC PRO公司於民國95年間進行交易，PC PRO公司提供由鑫明公司所簽發的支票新台幣3200萬作為貨款不履行支付時的擔保。因承辦的業務經理擅自簽署PC PRO公司的訂單與折讓單及未獲廣穎授權擅自訂購客戶的筆記型電腦與主機板致客戶將採購金額折抵欲支付給廣穎的貨款，導致本公司短收貨款1,118,638.95美金。本案已經進入訴訟，經一審、二審判決，皆判決PC PRO公司僅須對本公司履行337,410.88美元或237,410.88美元不等之貨款，惟最高法院判定原判決遽為不利本公司係有可議，故原判決廢棄並發回高等法院，而截止目前為止該案件雖仍處於訴訟中，惟基於穩健保守原則，本公司業已考量該案件可能產生之壞帳最高影響金額，並於民國99年度予以估列入帳，預計未來對股東權益應無重大之影響。

(3)專利所有權人Anu IP LLC於民國101年4月間向美國國際貿易委員會及東德州地方法院狀告45家公司(包括本公司)特定隨身碟產品侵害其專利權。本公司於民國101年8月14日收到法院正式來函通知專利所有權人已撤銷對本公司告訴並終止本案侵權調查事宜，本案業已終結，故對股東權益並無重大之影響。

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。

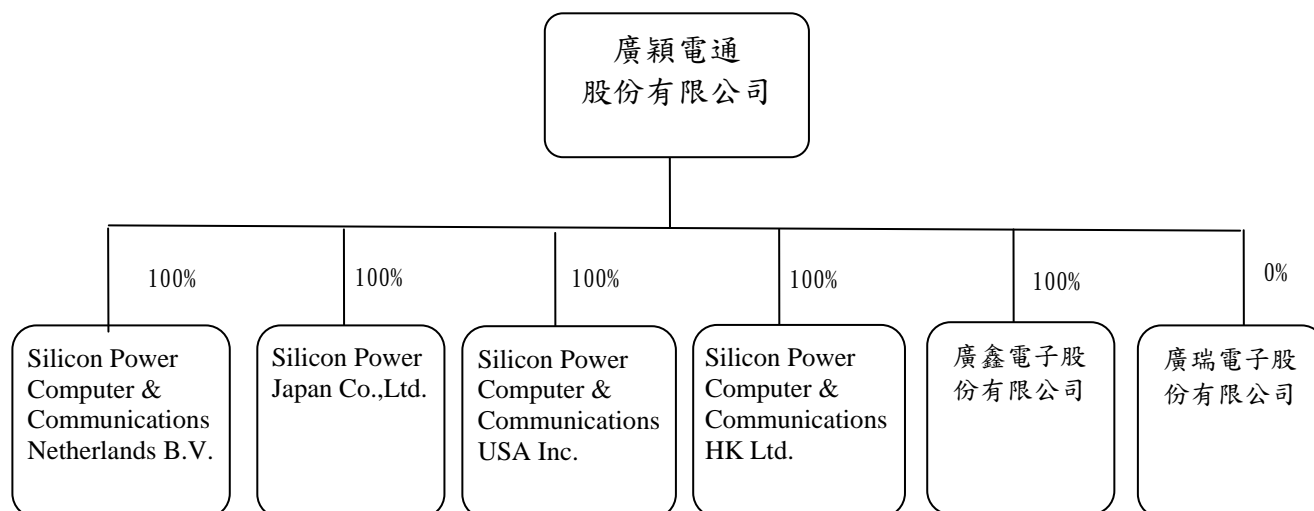
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



註：廣瑞電子股份有限公司已於101年1月19日清算完結。

(二)關係企業基本資料

101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 and 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 and Communications USA Inc.	100年05月24日	10455 BANDLEY DRIVE, SUITE 300, CUPERTINO, SANTA CLARA, CA 95014, U.S.A.	578 (USD20,000)	一般進出口
Silicon Power Computer and Communications HK Ltd.	101年03月07日	RM 1005 ALLIED KAJIMA BLDG 138 GLOUCESTER RD WANCHAI HK	3,820 (HKD1,000,000)	一般進出口
廣鑫電子股份有限公司	98年12月23日	臺北市內湖區洲子街 106號7樓	500	電子零組件製造業、 電子材料零售、批發
廣瑞電子股份有限公司(註)	98年12月23日	臺北市內湖區內湖路 1段318號2樓	500	電子零組件製造業、 電子材料零售、批發

註：廣瑞電子股份有限公司已於101年1月19日清算完結。

(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：

101年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例
Silicon Power Computer and 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、蔡均澤、程俊偉	200	100%
	監察人	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民		
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民	20,000	100%
Silicon Power Computer and Communications HK Ltd.	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：陳慧民	1,000,000	100%
廣鑫電子股份有限公司	董事	廣穎電通股份有限公司 代表人：謝超民、胡秋萍、陳根旺	50,000	100%
	監察人	廣穎電通股份有限公司 代表人：張文萍		
廣瑞電子股份有限公司(註)	清算人	李佩怡	-	-
	監察人	廣穎電通股份有限公司 代表人：沈永振		

註：廣瑞電子股份有限公司已於101年1月19日清算完結。

(六)各關係企業營運概況

101年12月31日

單位：仟元；(除每股稅後盈(虧)為元外)

企 名	業 稱	實 數 本	資 額	資 總	產 值	負 總	債 值	淨 值	營 收	營 業 入 (損)	營 業 益 (損)	本 期 稅 後 (損) 益	每 股 稅 後 盈 (虧)
Silicon Power Computer and Communications, Netherlands B.V.		EUR250		68,058		61,587		6,471	474,853		2,672	4,336	1.73
Silicon Power Japan Co., Ltd.		JPY10,000		245,042		299,700		(54,658)	1,049,744		(2,460)	(3,065)	(15.33)
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.		USD20		30,218		34,771		(4,553)	126,719		(5,431)	(5,460)	(0.27)
Silicon Power Computer and Communications HK Ltd.		HKD1,000		30,769		37,262		(6,492)	101,020		(10,440)	(10,422)	(0.01)
廣鑫電子(股)公司		500		91		--		91	--		(132)	(132)	(0.00)
廣瑞電子(股)公司(註)		500		--		--		--	--		--	--	--

註：廣瑞電子股份有限公司已於101年1月19日清算完結。

(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 126 頁至第 168 頁。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：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：本公司承諾「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」於上櫃掛牌後二年內（即103.06.18之前）應參加公司治理制度評量，本公司已對該事項出具承諾函在案。
- 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



SP Silicon
Power

Memory is personal