

股票代碼：4973

SP Silicon
Power

廣穎電通股份有限公司

Silicon Power Computer and Communications, Inc.

100年度年報



中華民國一〇一年三月十三日刊印

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：周筱姿、張明輝

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、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	33
五、更換會計師資訊	33
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	33
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	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	35
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	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、併購辦理情形併購或受讓他公司股份辦理情形	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	53
三、最近二年度及年報刊印日止從業員工人數	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	65
陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	66
二、最近五年度財務分析	68
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	70
四、最近年度會計師查核之財務報告	71
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	102
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	140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	141
一、財務狀況	141
二、經營結果分析	142
三、現金流量分析	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	143
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	143
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估	144

七、其他重要事項	148
捌、特別記載事項	149
一、關係企業相關資料	149
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	150
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	150
四、其他必要補充說明事項	150
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	151

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回首100年，全球經濟深陷歐債風暴當中，前景至今仍不明朗，人心浮動不安，IT產業「縮減產能」、「無薪假」消息頻傳，記憶體模組（Flash）產業同樣深陷其中。在同業面臨全面性衰退之際，廣穎電通(Silicon Power)在營收獲利都有持續的成長，交出一張令投資股東驕傲的成績單。

100年廣穎電通在全體同仁努力下，以有效管控原物料及依循快速出貨的原則，在市場價格持續走跌的情況下，全年營收淨額達到新台幣63.78億元，稅後淨利為2.39億元，每股稅後純益4.69元，無論是營收獲利還是每股稅後純益均創歷年新高。

100年廣穎電通正式揭開品牌改造的序幕，在最短時限內凝聚共識、全員推動，並已獲取全球通路客戶的讚許與認同。為實踐以「品牌」行銷全球的企圖心，101年廣穎電通將深耕重點開發市場，並更著重於終端消費者的顧客關係維繫，以持續強化廣穎電通的品牌價值與形象。

廣穎電通的品牌價值在於產品與服務具有競爭力、提供多樣性，可滿足不同消費者及客戶對於獨特性的需求。將品牌承諾訂為「成為優質、專屬、獨特的記憶儲存領導品牌」，品牌定位為「MEMORY IS PERSONAL」，強調我們致力於滿足追求個人化、獨特風格的消費者需求，展現廣穎電通是MEMORY產業領導者之企圖心。

成立第九年的廣穎電通深知透過品牌建構的商業經營模式是接下來的重點目標，唯有累積自身的品牌價值，創造出與同業的差異性，才能直接提高企業獲利，在微利時代中殺出一條企業穩健成長的道路。

去年起，廣穎電通已將商業經營模式由原本的B2B轉型為B2B2C模式，每年拓展國際重點開發市場，擴大參與國際性電腦展覽，同時積極經營全球媒體關係，已成功拓展在國際舞台上的能見度。101年廣穎電通將鎖定特定重點開發市場，嚴選通路商及策略聯盟夥伴在地深耕，除了利用通路商推動之外，使終端消費者對於廣穎電通品牌也產生需求，同時強化全球網絡的溝通效益，以及顧客關係維繫、忠誠再購，以期在全球的客戶及消費者心目中建立獨特的品牌形象。九年來，廣穎電通品牌形象及能見度已在各市場逐步擴大當中，在貫徹品牌經營下，成功品牌之康莊大道指日可待。

近年行動裝置、平板電腦等產品大行其道，記憶體容量、存取速度需求大增，其應用亦更加多元化，廣穎電通除持續投入USB3.0相關技術研發，追求高效能、高容量、高相

容性的 DRAM 及 NAND FLASH 相關產品，滿足使用者需求外。為搶攻龐大行動裝置及雲端應用商機，已全力投入研發攜帶式 Wifi 行動硬碟，提供使用者隨時隨機存取資料之便利性。

除對專業品質的堅持我們持續不懈外，針對產品外觀的設計，我們在專業評判面向也屢獲肯定，廣穎電通的產品已連續3年獲頒「台灣精品獎」殊榮，且連續2年得到「國家發明創作獎」的肯定。除各項大獎給予讚賞外，廣穎電通100年榮獲全球各大重要科技媒體肯定之獎項更是多達113項，和99年度相比成長113%，顯見廣穎電通產品之優秀。

市場上隨身碟款式持續推陳出新，消費者需求也不斷求新求變，在國內外眾多專業媒體及評審的證言下，廣穎電通擁有快速反應及滿足市場對於速度、功能、造型多樣需求的能力已不言而喻。

邁入101年，就大環境而言，整體市場景氣是否真正回溫，還有待觀察；身處競爭激烈的記憶體模組產業，我們期許自己保有現有之特色，以高品質的產品、領先的技術團隊、良好的服務及完善的管理迎接未來挑戰，站穩記憶體模組產業領域中領導廠商的優勢地位。

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

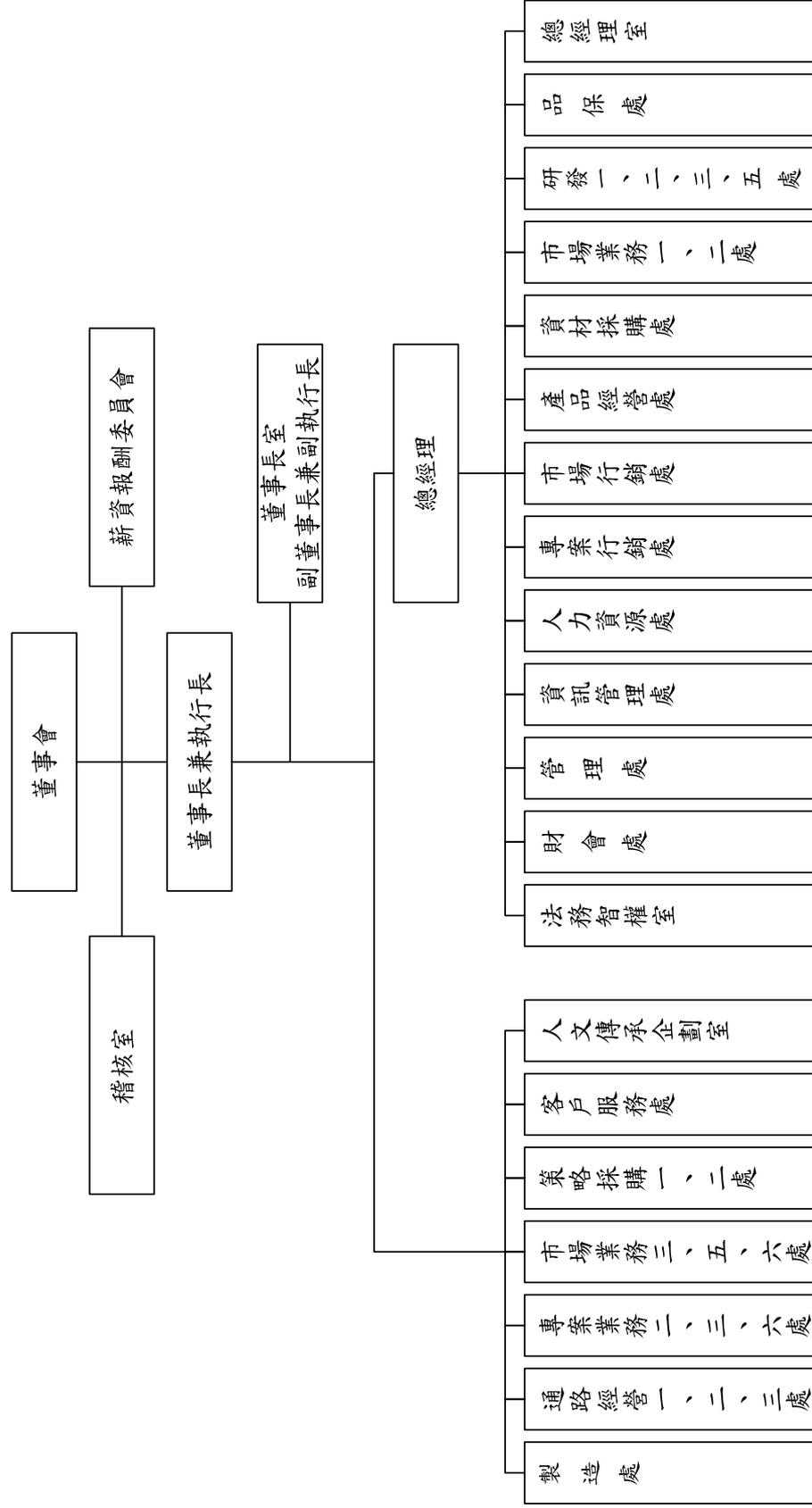
- | | |
|----------|---|
| 民國92年02月 | 廣穎電通股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣2,000仟元，於台北內湖科技園區承租辦公室300坪，初期以銷售各式NAND Flash記憶卡為主。 |
| 民國92年05月 | 取得CFA協會正式會員資格。 |
| 民國92年06月 | 取得SDA協會正式會員資格。
現金增資至新台幣155,000仟元。 |
| 民國92年12月 | 年營業額達新台幣1.3億元。單月營運開始獲利。 |
| 民國93年06月 | 現金增資至新台幣170,500仟元。 |
| 民國93年12月 | 取得SD-3C協會正式會員資格。
年營業額達新台幣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1月 登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- 民國100年2月 搬遷至汐止廠正式啟用。
- 民國100年5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9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

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。
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。
市場業務一處	(1)公司品牌產品於歐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。
市場業務二處	(1)公司品牌產品於中東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)公司品牌產品於美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。
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	台灣門市經營與管理。
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。
專案行銷處	(1)政府機構、系統、工控廠商、OEM/ODM市場銷售規劃與開拓。 (2)技術性問題之協助及解答。
通路經營一處	協助市場業務三、五處通路經營規劃與產品銷售定價。
通路經營二處	協助專案業務二、三處通路經營規劃與產品銷售定價。
通路經營三處	協助市場業務六處通路經營規劃與產品銷售定價。
產品經營處	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。
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 研發三處 研發五處	(1)產品設計/修正之評鑑與驗證。 (2)產品規格標準化之擬定。 (3)產品研發測試及製程之安排。 (4)新購零件之承認與評鑑。 (5)產品機構設計與開發及市場資訊與產品價格之搜集。 (6)技術性問題之協助及解答。 (7)產品問題之處置。
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及股務相關作業。 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。
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：負責流程規劃與股務相關事宜。 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、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

101年3月13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		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長	陳慧民	100.2.25	3年	92.7.15	1,070,722	2.36	940,694	1.81	159,541	0.31	-	-	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)公司及Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 董事長 Silicon Power Japan Co., Ltd 監察人	-	-
副董事長暨執行長	李盛樞	100.2.25	3年	92.7.15	435,199	0.96	695,218	1.34	-	-	-	-	台灣大學電研所 矽創電子(股)公司總經理	本公司副執行長 艾瑪仕科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司董事	-	-
董事	程俊偉	100.2.25	3年	92.7.15	483,256	1.06	531,581	1.02	-	-	-	-	交通大學控制工程學系 吉聯積體電路(股)公司副總經理	Silicon Power Japan Co., Ltd 董事	-	-
董事	王關生	100.2.25	3年	100.2.25	-	-	-	-	-	-	-	-	聯合管理顧問(股)公司董事長 廣明光電(股)公司獨立董事 旭晶能源科技(股)公司監察人 川寶科技(股)公司監察人	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 旭晶能源科技(股)公司監察人 川寶科技(股)公司監察人	-	-
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司代表人-施珠娟	100.2.25	3年	92.7.5	3,958,729	8.71	4,354,601	8.38	-	-	-	-	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	銀凱(股)公司董事 兆豐人身保險代理人(股)公司董事	-	-
董事暨總經理	袁培榮(註1)	100.6.28	3年	100.6.28	525,643	1.14	653,207	1.26	286,473	0.55	-	-	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 本公司總經理	-	-

101年3月13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公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			
獨立董事	劉深淵	100.2.25	3年	100.2.25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學電機工程學博士 台灣大學電機學系副教授	智原科技(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	-	-	-	-	-	-	-	-	大陸暨南大學會計學碩士	廣展會計師事務所所長	-
獨立董事	黃清茂	100.6.28	3年	100.6.28	370,266	0.80	407,292	0.78	-	-	-	-	國立政治大學經營管理碩士 英冠達(股)公司(香港)總經理 英業達(股)公司資深處長	捷聯電子(股)公司資材處特別助理	-
監察人	劉亮君	100.2.25	3年	92.7.15	178,020	0.39	195,822	0.38	146,410	0.28	-	-	國立交通大學管研所(現更名經營所)碩士 怡和創投(股)公司投資經理 旭和創投(股)公司投資經理 京元電子(股)公司監察人(法人代表) 聯盛半導體(股)公司監察人	展鈺投資(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司董事 弘德國際(股)公司董事 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	429,008	0.83	403,054	0.78	-	-	國立暨南國際大學國企所碩士 Purearthbio GM	昱程科技(股)公司董事長	-
具獨立職能監察人	鍾憲瑞	100.2.25	3年	100.2.25	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學企管碩士 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 合懋工業(股)公司獨立董事	-

註1：董事袁培榮及獨立董事黃清茂係於100.6.28股東常會補選。

(二)法人股東之主要股東

101年3月13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

100年12月31日

法人名稱	法人之主要股東(註)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	財政部(9.98%) 行政院國家發展基金管理會(6.11%) 臺灣銀行受託信託財產專戶(4.91%) 中華郵政股份有限公司(2.72%) 臺灣銀行股份有限公司(2.51%) 富邦人壽保險股份有限公司(1.54%) 寶成工業股份有限公司(1.43%) 國泰人壽保險股份有限公司(1.16%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(1.14%) 中國人壽保險股份有限公司(1.12%)

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

101年3月13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		-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
李盛樞		-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
程俊偉		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王關生		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
施珠娟		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
袁培榮		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉深淵		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭翠玉		-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃清茂		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉亮君		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭益慶		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
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。
- (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

101年3月13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	940,694	1.81	159,541	0.31	-	-	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)公司及Siilicon Power Computer & Communications, Netherlands B. V、Siilicon Power Computer & Communications USA Inc. 董事長 Siilicon Power Japan Co., Ltd 監察人	-	-
副執行長	李盛樞	99/03	695,218	1.34	-	-	-	-	台灣大學電研所 矽創電子(股)公司總經理	艾瑪仕科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司董事	-	-
總經理	袁培榮	99/03	653,207	1.26	286,473	0.55	-	-	美國南加大電機碩士 宇太網訊(股)公司產品經理	Siilicon Power Japan Co., Ltd 董事長	-	-
執行副總經理	李錫彬	99/03	280,420	0.54	-	-	-	-	台北科技大學電子系 威盛科技(股)公司董事長	-	-	-
副總經理	謝超民	99/12	280,086	0.54	98,737	0.19	-	-	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	197,857	0.38	-	-	-	-	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	72,601	0.14	-	-	-	-	日本中央學院國際貿易系 創見資訊(股)公司採購經理	-	-	-
副總經理	袁良仁	101/01	97,909	0.19	-	-	-	-	交通大學電信工程學系 欣興電子(股)公司資深專案經理 本公司總經理室特助	-	-	-
財會處處長	吳望平	99/03	124,085	0.24	-	-	-	-	東海大學會計系 威聯通科技(股)公司會計經理	-	-	-

(六)100年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金(註1)					兼任員工領取相關酬金					A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		無取自公司以轉投資事業之酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	盈餘分配之酬勞(註1)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認購股票認得之金額(H)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事長	陳慧民	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
副董事長	李盛樞	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
董事	程俊偉	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
董事	聯合創業投資(股)公司(註2)	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
董事	王開生	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
董事	袁培榮	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
獨立董事	劉深淵	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
獨立董事	鄭翠玉	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無
獨立董事	黃清茂	918	-	2,963	-	1.63%	8,743	-	-	10,137	-	-	9.54%	-	-	9.54%	無

註1：依本公司董事會通過100年盈餘分配議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。

註2：已於100/2/25卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司I 程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂	本公司	合併報表內所有公司J 程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂
低於2,000,000元	程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂	程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂	程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂	程俊偉、兆豐國際商業銀行(股) 公司、王關生、劉深淵、鄭翠玉、 黃清茂
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李盛樞	李盛樞	李盛樞	李盛樞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳慧民、袁培榮	陳慧民、袁培榮	陳慧民、袁培榮	陳慧民、袁培榮
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

100年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金(註1)				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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
監察人	劉亮君									
監察人	許宗仁(註2)	350	350	1,069	1,069	-	-	0.59%	0.59%	無
監察人	鄭益慶									
具獨立職能監察人	鍾憲瑞									

註1：依本公司董事會通過100年盈餘分配議案擬配發監察人酬勞金額。

註2：已於100/2/25卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	劉亮君、鄭義慶、鍾憲瑞	劉亮君、鄭義慶、鍾憲瑞
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

100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) (註)				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
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	13,419	13,419	-	-	3,313	3,313	-	16,879	-	16,879	14.08%	14.08%	-	-		無
副總經理	謝起民																
副總經理	胡秋萍																
副總經理	李麗紅																

註：依本公司董事會通過100年盈餘分配議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	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李盛樞、謝起民、李錫彬、胡秋萍、李麗紅	李盛樞、謝起民、李錫彬、胡秋萍、李麗紅
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳慧民、袁培榮	陳慧民、袁培榮
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101年3月13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	18,411	-	18,411	7.71%
	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				
	財會處處長	吳望平				

註：100年度盈餘分配案，業經本公司民國101年3月13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			
	99年度		100年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
職稱				
董事	6.52%	6.52%	9.54%	9.54%
監察人	0.68%	0.68%	0.59%	0.59%
總經理及副總經理	10.90%	10.90%	14.08%	14.08%

註：本公司董事會於101年3月13日決議，擬訂本公司100年度董監酬勞計新台幣4,031,401元、員工紅利計新台幣30,244,620元，上列為暫估數字，俟101年4月23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

一百年度至年報刊印日止，董事會共計開會8次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出 席次數	實際出席 率(%)	備註
董事長	陳慧民	7	1	87.5	連任/100.02.25改選
董事	李盛樞	8	0	100	連任/100.02.25改選
董事	程俊偉	8	0	100	連任/100.02.25改選
董事	兆豐國際商業銀行(股) 公司代表人：施珠娟	7	1	87.5	連任/100.02.25改選
董事	王關生	4	1	57.1	新任 /100.02.25 改選，應出席次數7次
董事	袁培榮	4	0	100	新任 /100.06.28 改選，應出席次數4次
董事	聯合創業投資(股)公司 代表人：曾維正	1	0	100	舊任/100.02.25改選
獨立董事	劉深淵	6	0	85.7	新任 /100.02.25 改選，應出席次數7次
獨立董事	鄭翠玉	7	0	100	新任 /100.02.25 改選，應出席次數7次
獨立董事	黃清茂	4	0	100	新任 /100.06.28 改選，應出席次數4次

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：
 1. 副董事長報酬案，本案李盛樞先生因利益迴避未參與該案討論，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。
- 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：為建立良好之公司治理，本公司於100年2月25日股東臨時會選任兩席獨立董事及100年6月28日股東常會增選一席獨立董事，共三席獨立董事，並已實際參予本公司董事會運作；另本公司定期召開董事會，全程錄音或錄影存證及詳實製作議事錄。

(二)審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形

一百年度至年報刊印日止，董事會共計開會8次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	劉亮君	6	75	連任/100.02.25改選
監察人	鄭益慶	7	100	新任/100.02.25改選， 應出席次數7次
具獨立職 能監察人	鍾憲瑞	6	85.7	新任/100.02.25改選， 應出席次數7次
監察人	許宗仁	0	0	舊任/100.02.25改選

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) 設有發言人、代理發言人等負責人員，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。</p> <p>(三) 本公司已訂有「與關係人、集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」、「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業處理程序」等制度規範並實施中，本公司也建立適當之防火牆。</p>	<p>本公司目前為興櫃公司，未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定陸續建置相關機制。</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) 本公司已設置三席獨立董事。</p> <p>(二) 公司依規定定期評估。本公司之簽證會計師係由董事會聘雇，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。</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>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>(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)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>(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>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前已設置薪資報酬委員會,但尚無設置提名或其他各類功能性委員會</p>	<p>本公司目前除薪資報酬委員會外,尚未設置提名或其他各類功能性委員會。未來將配合法令規定進行規劃。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形: 本公司尚未訂定「上市上櫃治理實務守則」,惟已建制內部控制制度,並設有發言人制度等治理機制,故本公司實務上已依照公司治理之精神並執行其相關規範,未來本公司將研議配合法令訂定「公司治理實務守則」。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>(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。</p> <p>(2)僱員關懷:在本公司一貫秉持穩健經營的理念並朝著「全球佈局,根留台灣」的原則下,以國際接軌的上下班方式,採行週休二日與彈性上班的機制,讓同仁在工作上有更多的自由與靈活安排工作時間,並嚴格奉行法令規範的勞工保險、全民健保、退休金提撥開始,延伸到每位員工的團體意外保險項目。 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。</p> <p>(3)投資者關係:設置專員處理股東建議。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>		

(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
王關生	100.3.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3
陳慧民 李盛樞 程俊偉 施珠娟 劉深淵 鄭翠玉 劉亮君 鄭益慶 鍾憲瑞	100.4.11	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3
陳慧民 李盛樞 程俊偉 施珠娟 劉深淵 袁培榮 鄭益慶 鍾憲瑞	100.5.16	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3
陳慧民 李盛樞 程俊偉 施珠娟 劉深淵 袁培榮 鄭翠玉 黃清茂 鄭益慶 鍾憲瑞	100.8.22	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
黃清茂	100.7.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	獨立董事與審計委員會的運作實務	3
黃清茂	100.9.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
鄭翠玉	100.12.21	中華民國會計師公會全國聯合會	不動產信託稅務與登記之規劃	3
鍾憲瑞	100.12.23	社團法人中華公司治理協會	高階主管績效目標設定與接班管理	3
陳慧民 李盛樞 程俊偉 施珠娟 袁培榮 劉深淵 鄭翠玉 黃清茂 鄭益慶	100.12.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業進行"節約成本"之常見實務作法、財務影響及成效評估	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：
本公司尚無委託其他專業機構進行評鑑，而依照本公司自評所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。

(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：

一百年度至年報刊印日止，薪資報酬委員會共計開會2次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	鄭翠玉	2	100	新任/100.08.22選任
委員	劉深淵	2	100	新任/100.08.22選任
委員	黃清茂	1	50	新任/100.08.22選任

其他應記載事項：

委員之組成及職責：

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

一、訂定並定期檢討董事、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。

二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

前項有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經「公司章程」訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

(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)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</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。本公司定期舉辦員工教育訓練，每年亦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>(一)未來將訂定「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二)將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)無</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>(一)公司已於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>(一)無</p> <p>(二)無</p> <p>(三)無</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>(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>(四)無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(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>(一)無</p> <p>(二)無</p> <p>(三)無</p>
<p>(四)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>(四)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>(四)無</p>

<p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(五)加入大中華區「擁抱絲路」國際性大型活動的協辦單位，與偶像明星周杰倫以及國際跑者林義傑一起響應水資源環保路跑活動。</p>	<p>(五)無</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)目前尚無揭露企業責任相關資訊。</p> <p>(二)目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二)公司未來將編製企業社會責任報告書。</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：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。</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>100年再擴大參與政府相關輔導就業方案為(1)青年就業旗艦計畫聘得7人、(2)第二階段新鮮人實習方案聘得12人，人力成長幅度再提昇5%。</p> <p>而我們關心台灣發展及重視在地人力投資方面，不僅止於人才招募，更專注於人才的永續維繫因此更積極參加政府提供之「101年人力資源提升方案」及「101年度新鮮人實習方案」，強調人才在職訓練與自主學習的成長，都一再證實本公司秉持「全球佈局，根留台灣」的穩健經營信念。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：100年榮獲100年度「國家發明創作獎」銀牌獎；100年榮獲經濟部第十九屆「台灣精品獎」；101年榮獲經濟部第二十屆「台灣精品獎」。</p>		

(七)公司履行誠信經營情況及採行措施：

本公司一向嚴謹遵守企業應遵守的公司法、商業會計法、證券交易法、公司內部章程，對於應所撥給的員工分紅費用、福利支出、稅賦支出皆詳列於財務報表並取得會計師查核簽證。

在董事長指導下，持續秉持之經營理念：「分享、關懷、值得信賴」，致力於經營過程中，不斷堅持將成果分享給客戶、同仁與社會大眾，追求長期緊密的和諧關係，同時真心重視基本人權，用心創造員工福利，貼心照顧消費者權益，全心關懷社會公益，滿心呵護環境保護，為善盡企業社會責任努力，尤其一貫堅持客戶服務導向的理念，從無鉛製程、100%出廠測試，對高品質的要求到銷售的完善保固服務，以達最終經營目的是『提升共同參與公司成長的每一份子的生活條件與品質』。

(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：101年03月13日

本公司民國100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100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101年3月13日董事會通過，出席董事七人中，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，應揭露會計師查核報告：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
100.02.25 股東臨時會	改選董事及監察人案 討論通過解除董事競業禁止之限制案
100.06.28 股東常會	九十九年度營業報告書及財務報表案 九十九年度盈餘分派案 修訂本公司「股東會議事規則」案 九十九年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 修訂本公司「公司章程」案 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 本公司擬申請股票上櫃案 擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷案 增選董事二席案 擬解除本公司董事競業禁止之限制案

2. 董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項
100.01.28	討論通過審查本公司民國100年第一次股東臨時會獨立董事候選人案 討論通過本公司民國100年營運計劃及預算案
100.03.07	討論通過選任董事長及副董事長案 討論通過本公司往來銀行簽訂融資額度契約案 討論通過本公司擬申請股票上櫃案
100.04.11	討論通過本公司九十六年度發行之員工認股權憑證執行認股增資案 討論通過本公司九十九年度營業報告書及財務報表案 討論通過本公司九十九年度盈餘分派案 討論通過本公司九十九年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 討論通過修訂本公司「董事會議事規範」案 討論通過修訂本公司「公司章程」案 討論通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 討論通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 討論通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 討論通過修訂本公司「股東會議事規則」案 討論通過擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷案 討論通過增選董事二席案 討論通過擬解除本公司董事競業禁止之限制案 討論通過100年股東常會召開相關事宜 討論通過出具九十九年度內部控制聲明書案 討論通過轉投資廣瑞電子股份有限公司申請解散案 討論通過擬投資設立美國子公司案 討論通過修訂本公司「會計制度」案 討論通過發言人及代理發言人異動案 討論通過與金融機構往來融資額度申請案

100.05.16	<p>討論通過審查本公司民國100年股東常會獨立董事候選人案</p> <p>討論通過修訂本公司「內部控制制度」案</p> <p>討論通過日本子公司代表取締役及監查役改派案</p> <p>討論通過副董事長報酬案</p> <p>討論通過聘任本公司副總經理案</p>
100.08.22	<p>討論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</p> <p>討論通過100年上半年度財務報表(含合併財務報表)案</p> <p>討論通過擬定本公司100年第3季及第4季財務預測案</p> <p>討論通過本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案</p> <p>討論通過辦理初次上櫃現金增資發行新股公開承銷案</p> <p>討論通過更新本公司IFRS轉換計劃執行進度案</p> <p>討論通過出具專案審查之內部控制制度聲明書案</p> <p>討論通過設立本公司薪資報酬委員會案</p> <p>討論通過擬設立印度代表處案</p> <p>討論通過本公司與銀行簽訂授信額度契約案</p>
100.12.28	<p>討論通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>討論通過訂定本公司「公司誠信經營守則」案</p> <p>討論通過本公司組織圖架構調整案</p> <p>討論通過擬設立大陸代表處案並指派首席代表</p> <p>討論通過擬指派香港子公司代表人</p> <p>討論通過擬指派印度代表處代表人</p> <p>討論通過本公司101年度內部稽核計劃案</p> <p>討論通過訂定本公司績效考核管理辦法、績效考核執行細則、薪資管理辦法及薪資級距對照表案</p> <p>討論通過本公司董事與監察人報酬管理辦法案</p>
101.02.06	<p>討論通過擬定本公司101年度預算案</p> <p>討論通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>討論通過訂定本公司「背書保證作業程序」案</p> <p>討論通過修訂本公司「公司章程」案</p> <p>討論通過修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>討論通過修訂本公司「從事衍生性商品交易作業程序」案</p> <p>討論通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>討論通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案</p> <p>討論通過召開101年股東常會相關事宜</p>
101.03.13	<p>討論通過出具「100年度內部控制聲明書」案</p> <p>討論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</p> <p>討論通過修訂「職務授權及代理人制度之執行管理作業」案</p> <p>討論通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」</p> <p>討論通過本公司更換簽證會計師案</p> <p>討論通過本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案</p> <p>討論通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>討論通過補充101年股東常會主要議案內容</p> <p>討論通過本公司100年度盈餘分派案</p> <p>討論通過本公司100年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案</p> <p>討論通過本公司100年度營業報告書及財務報表與合併財務報表案</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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會主管及內部稽核主管等)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
資誠聯合會計師所	周筱姿	張明輝	100 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：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	2,350	0	122	0	3,480	3,602	100 年度	註
	張明輝								

註：非審計公費之其他項目主係會計師審查本公司上櫃申請之相關業務、IFRS輔導及稅務諮詢費用等。

(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：

本公司於101年3月因事務所內部組織調整之故，簽證會計師由資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝變更為資誠聯合會計師事務所周筱姿、李秀玲。

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	100年度		101年度 截至3月13日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長暨 執行長	陳慧民	(231,028)	-	-	-
董事暨 副執行長	李盛樞	260,019	-	-	-
董事	程俊偉	30,325	-	-	-
董事	兆豐國際商業銀行(股) 公司	245,872	-	-	-
	代表人：施珠娟	-	-	-	-
董事	王關生(註1)	-	-	-	-
董事暨 總經理	袁培榮	126,564	-	-	-
獨立董事	劉深淵(註1)	-	-	-	-
獨立董事	鄭翠玉(註1)	-	-	-	-
獨立董事	黃清茂(註3)	37,026	-	-	-
董事	聯合創業投資(股)公司	(67,000)	-	-	-
	代表人：曾維正(註2)	-	-	-	-
監察人	劉亮君	17,802	-	-	-
監察人	鄭益慶(註1)	39,000	-	-	-
具獨立職 能監察人	鍾憲瑞(註1)	-	-	-	-
監察人	許宗仁(註2)	-	-	-	-
執行副總 經理	李錫彬	70,220	-	-	-
副總經理	謝超民	51,644	-	-	-
副總經理	胡秋萍	67,532	-	-	-
副總經理	李麗紅	34,145	-	-	-
副總經理	袁良仁(註4)	-	-	-	-
財會處 處長	吳望平	31,735	-	-	-

註1：100年2月25日股東臨時會當選董監事乙職，股權變動情形為選任後之資訊。

註2：100年2月25日股東臨時會改選董監事時解任，股權變動情形為截至解任當時之資訊。

註3：100年6月28日股東常會當選董事乙職，股權變動情形為選任後之資訊。

註4：101年1月1日就任，股權變動情形為就任後計算其增減數。

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

101年3月13日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
兆豐國際商業銀行股份有限公司 負責人：蔡友才	4,354,601	8.38	-	-	-	-	-	-	
矽創電子股份有限公司 負責人：毛穎文	2,479,567	4.77	-	-	-	-	-	-	
聯合創業投資股份有限公司 負責人：王關生	1,982,444	3.81	-	-	-	-	王關生	本公司董事	
Mascot Investment Management Ltd.	1,643,723	3.16	-	-	-	-	-	-	
網信電通股份有限公司 負責人：陳慧民	1,595,958	3.07	-	-	-	-	陳慧民	該公司董事長為本公司董事長	
日商日本亞洲投資股份有限公司	940,694	1.81	159,541	0.31	-	-	-	-	
UC FUND II	1,414,773	2.72	-	-	-	-	-	-	
台新綜合證券股份有限公司 負責人：黃李越	1,413,673	2.72	-	-	-	-	-	-	
廣勝科技有限公司 負責人：蘇莉莉	1,277,496	2.46	-	-	-	-	-	-	
廖駿	1,214,104	2.34	-	-	-	-	-	-	
	1,200,017	2.31	-	-	-	-	-	-	

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

101年3月13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	-	-	2,500	100
Silicon Power Japan Co., Ltd.	200	100	-	-	200	100
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	20,000	100	-	-	20,000	100
廣鑫電子股份有限公司	50,000	100	-	-	50,000	100

註：係公司以權益法認列之長期股權投資。

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

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

101年3月13日

股 種	份 類	核定股本(註1)			備註
		流通在外股份 (註2)	未發行股份	合計	
記名普通股		51,971,776	8,028,224	60,000,000	核定股本中保留 3,000,000股予員工 認股權憑證

註1：本公司業於99年5月7日經股東會決議通提高額定資本總額至新台幣1,000,000,000元，尚未辦理變更資本額登記。

註2：本公司非屬上市或上櫃公司股票。

(二)股權結構

101年3月13日

股東身份	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	5	16	570	5	596
持有股數	0	7,156,516	12,894,198	27,350,573	4,570,489	51,971,776
持股比例	0	13.77	24.81	52.63	8.79	100.00

(三)股權分散情形

101年3月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至 999	48	25,784	0.05
1,000至 5,000	210	522,977	1.01
5,001至 10,000	75	587,998	1.13
10,001至 15,000	41	499,457	0.96
15,001至 20,000	34	593,713	1.14
20,001至 30,000	34	822,199	1.58
30,001至 40,000	23	813,259	1.57
40,001至 50,000	11	492,776	0.95
50,001至 100,000	37	2,721,659	5.24
100,001至 200,000	32	5,150,233	9.91
200,001至 400,000	18	5,469,563	10.52
400,001至 600,000	10	4,826,001	9.29
600,001至 800,000	6	3,954,141	7.61
800,001至 1,000,000	5	4,698,812	9.04
1,000,001以上	12	20,793,204	40.00
合計	596	51,971,776	100.00

(四)主要股東名單

101年3月13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		4,354,601	8.38
矽創電子股份有限公司		2,479,567	4.77
聯合創業投資股份有限公司		1,982,444	3.81
Mascot Investment Management Ltd.		1,643,723	3.16
網信電通股份有限公司		1,595,958	3.07
日商日本亞洲投資股份有限公司		1,414,773	2.72
UC FUND II		1,413,673	2.72
台新綜合證券股份有限公司		1,277,496	2.46
廣勝科技有限公司		1,214,104	2.34
廖駿		1,200,017	2.31

(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		99年	100年
	每股市價	最 高		未上市櫃	未上市櫃
最 低			未上市櫃	未上市櫃
平 均			未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分 配 前		18.85	20.19
	分 配 後		15.73	(註1)
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		49,474	50,927
	追溯調整前		4.00	4.69
	追溯調整後		3.64	(註1)
每股股利	現 金 股 利		1.5	1.7(註1)
	無償 配 股	盈餘配股(註1)	1	0.3(註1)
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市櫃	未上市櫃
	本利比		未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率		未上市櫃	未上市櫃

註1：100年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

(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	143,103,771
加：100年度稅後淨利	238,704,404
減：提列10%法定盈餘公積	(23,870,440)
減：特別盈餘公積	(13,263,909)
可供分配盈餘	344,673,826
分配項目：	
股東紅利(股票)(0.3元)	(15,591,540)
股東紅利(現金)(1.7元)	(88,352,019)
期末未分配盈餘	240,730,267
備註：	
	1. 配員工紅利：提撥員工紅利新台幣30,244,620元，以最近一期之財務報告淨值20.19元計算，轉增資發行新股1,498,000股。
	2. 配董監酬勞：新台幣4,031,401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	101年度 (預估)
期初實收資本額		519,718
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利(元)	1.7
	盈餘轉增資每股配股數	0.03
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效 變化情形	營業利益	本公司未編製 101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1：尚未經股東常會決議

(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。另依民國98年3月17日經濟部經商字第09802028180號函，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (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100年度之盈餘分派案已於101年3月13日經董事會決議通過並提請股東會通過，擬議配發員工紅利30,244,620元及董監事酬勞4,031,401元，其中員工紅利中30,244,620元以最近一期經會計師查核之財務報告淨值20.19元計算，轉增資發行新股1,498,000股。

- (2) 擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司100年度之盈餘分配案，決議配發員工股票紅利30,244,620元配發股數為1,498,000股，佔盈餘轉增資總股數3,057,154股之49%。

- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

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：

99年度員工紅利及董監酬勞估計金額分別為21,095,000元及4,219,000元，係依照章程所定之成數為基礎估計，認列為99年度之銷貨成本及營業費用。另於100年6月28日股東常會決議通過之員工紅利及董監酬勞金額分別為21,140,884元及4,228,169元，與估計之差異金額為員工紅利45,844及董監酬勞9,169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100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、併購辦理情形併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

七、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。

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	一百年度	
		營業收入	營業比重(%)
DRAM記憶體模組		726,587	11.39
NAND FLASH快閃記憶體產品		5,151,164	80.76
策略性產品		490,756	7.69
其他		10,158	0.16
合計		6,378,665	100.00

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、工控記憶體、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CF、SD3.0、SDHC記憶卡，及手機專用MicroSD、MS、eMMC卡，結合USB3.0的讀卡機，發揮記憶體傳輸的高效能能力。

B. 隨身碟產品

繼續推出USB 3.0高速讀寫與大容量的新規格隨身碟，並著墨於AES保密碟與雲端軟體之新技術功能推出，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。

D. 外接式硬碟產品

推出USB 3.0高速大容量1TB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。

E. 固態硬碟產品

繼續推出SATAII/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. 攜帶式WiFi無線行動硬碟

攜帶式WiFi無線行動硬碟為本年度新推出產品重點，針對 Apple與Android平台之智慧型手機與行動裝置市場與雲端應用環境之起飛成長，本產品之高攜帶性口袋型設計與高性能之WiFi無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CF、SD記憶卡，並推出客製化的PATA/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、SATADOM、Industrial DRAM。

(二) 產業概況

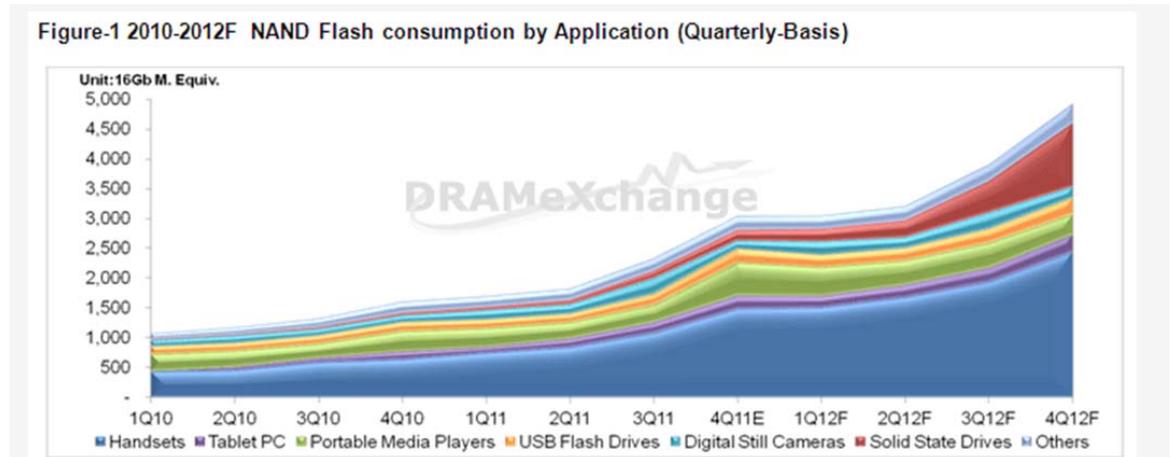
1. 產業之現況與發展

A. 快閃記憶體模組產業概況

101年NAND Flash供應商產出的成長仍將以製程技術升級為主，由100年的3xnm & 2xnm轉進至1xnm。NAND快閃記憶體在101年的前景一片看好，在包括智慧手機和平板電腦等消費性行動媒體裝置的需求帶動下，NAND Flash過去幾年來一直維持強勁的成長力道。101年，預計固態硬碟(SSD)不斷攀升的需求量還將進一步推動NAND Flash的成長。而NAND Flash的強勁需求，對照DRAM持續疲軟的平均銷售價，預計將使整體快閃記憶體市場在101年首度超越DRAM市場。在Flash的種類部分，除了TLC將被擴大被應用在各儲存產品中之外，各家NAND Flash供應商的DDR NAND 如：ONFI flash及Toggle NAND也將被應用於各高速儲存產品之中。

101年NAND Flash應用仍是跟隨行動裝置市場成長，市調機構預估，101年全球智慧型手機出貨量可突破6億支，如果內嵌式記憶體eMMC在智慧型手機上的滲透率可達60%，預計101年全球對於eMMC需求量可達3.6億個，部分市調機構預估更樂觀，預計101年eMMC需求量可達4億~5億個。智慧型手機有eMMC全力衝刺，被科技產業認為101年會是起飛年的輕薄型筆電Ultrabook，預計可讓SSD在個人電腦(PC)市場中滲透率更高。以無線儲存裝置為例，每台消化的NAND Flash容量都是16GB、32GB、64GB等高容量，Ultrabook內建SSD也是從64GB起跳，甚至高達256GB；而eMMC需求預計101年有機

會提升從16GB起跳。整體來看，101年NAND Flash市場應用面相當廣泛，趨勢方向不外乎是行動儲存、雲端儲存和高速傳輸等，明星產品包括SSD、eMMC和無線儲存裝置等，101年19奈米製程NAND Flash技術越來越成熟。



資料來源:集邦科技2012

B. 記憶體模組產業概況

業界分析，現在SSD成本尚未到每1GB達1美元水準，但預計102年可見到NAND Flash價格因為先進製程而大幅下降，配合SATA III高速介面，可盡情發揮SSD的效應，雖然目前輕薄型筆電Ultrabook有部分機種採傳統硬碟或混合式硬碟，但預計這些都是過渡產品，純SSD機種會是Ultrabook的主流。另一個也是從NAND Flash商機延伸出的WiFi無線行動儲存裝置，既是NAND Flash應用概念，更是蘋果周邊產品，無線儲存裝置也不會局限於iOS系統，應用領域也會擴大至Android系統設計。

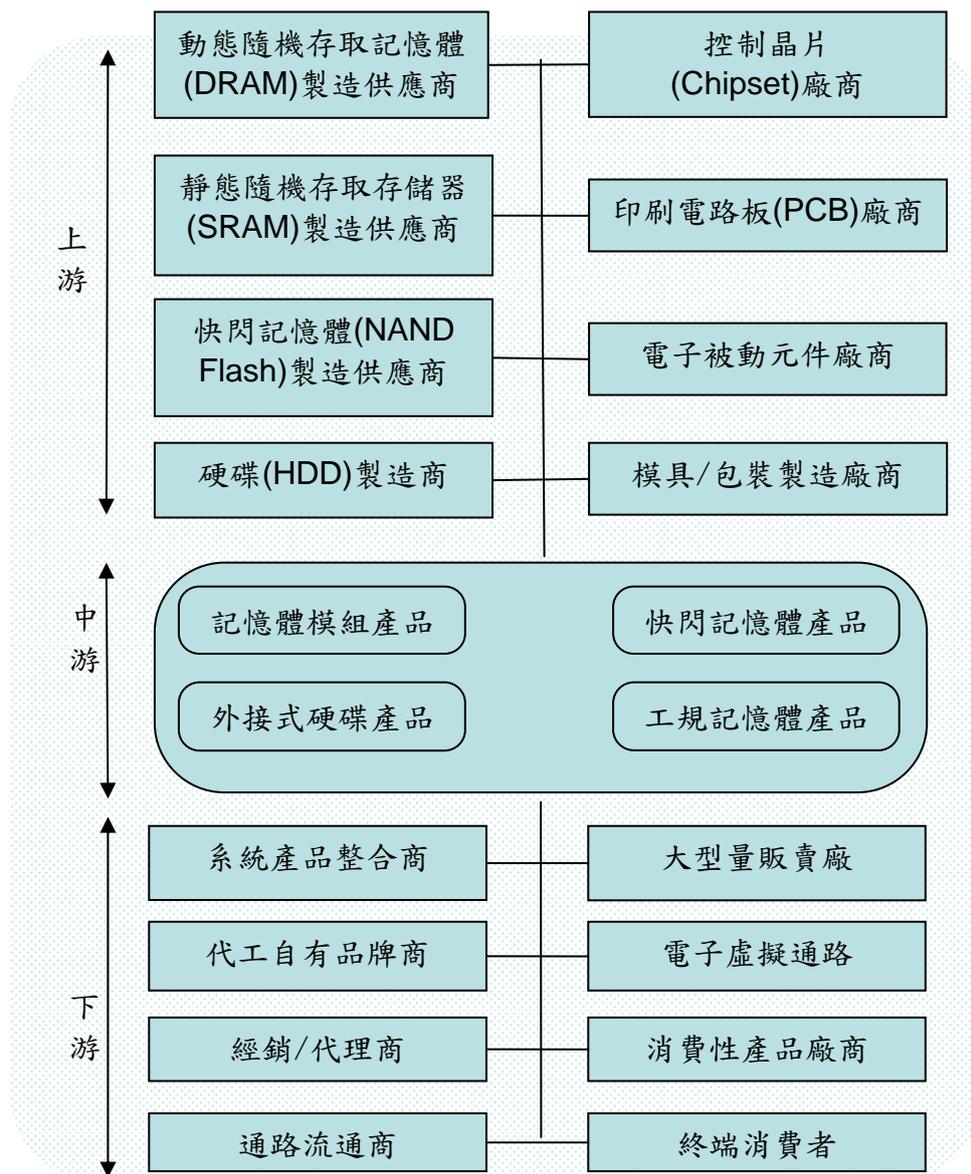
C. 智慧手持裝置帶動行動記憶體商機

目前對於運算的需求，已從桌上型電腦、筆記型電腦擴展至智慧手持裝置，包括智慧型手機、平板電腦等，伴隨CPU、APU運算核心的是運算過程暫存的記憶體。行動記憶體(Mobile RAM)是一種納入低功耗特性的特殊記憶體，隨著智慧手持裝置市場的快速成長，驅動著行動記憶體的需求。Elpida、Hynix、Micron和Samsung等主要供應商都積極搶進，促使行動記憶體的規格架構往更小型化、更快速(頻率)、更省電、更先進製程演進。

iPhone 4S搭載了Elpida及Samsung的LP DDRII 2Gb的行動記憶體，Samsung供應自家及Apple的智慧型手機，是目前行動記憶體市場佔有率第一大的公司。100-101年智慧型手機出貨量大增，連帶使得手機行動記憶體市場成長六成以上，遠優於全球市場的表現；隨著處理器性能提升、螢幕解析度倍增，對記憶體的頻寬需求逐漸增加，行動記憶體從LP DDRII發展至LP DDRIII，再往Wide I/O DDR等架構演進。預估應用行動記憶體市場105年的可望達到130億美元。

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

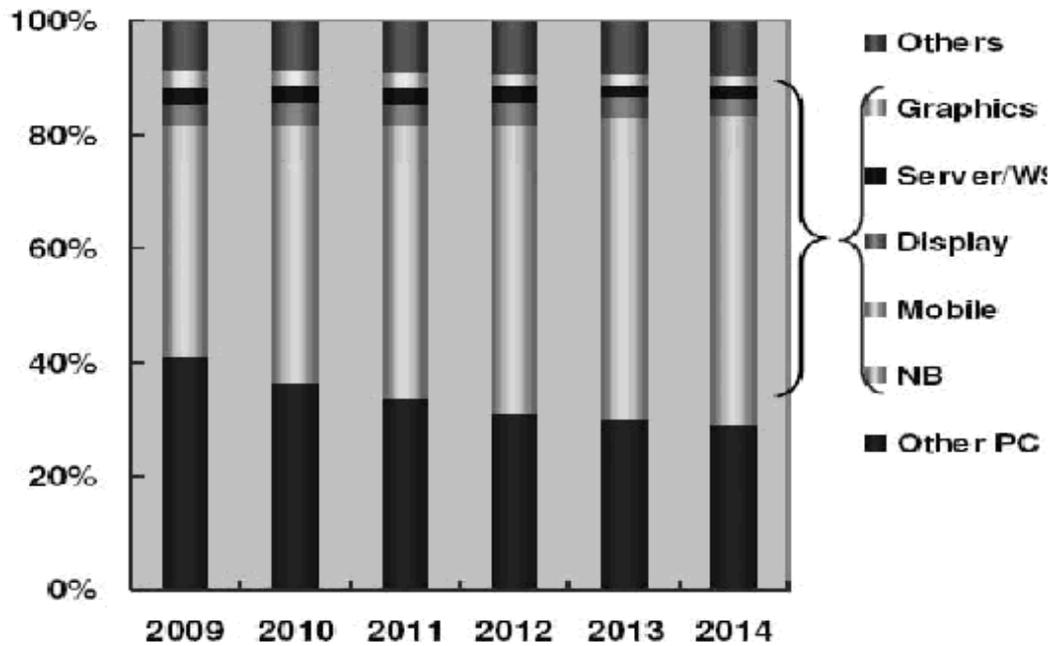
NAND Flash產業在技術演進下(由MLC轉換至TLC)，使得NAND Flash 晶片成本得以下降，致使NAND Flash晶片導入終端應用產品時，價格能更便宜，除在電腦端之應用需求外，由APPLE所掀起的智慧型手機風潮，所帶來之需求也不容小看，將可刺激產品出貨量持續成長。此外，NAND型快閃記憶體廠商持續研發新的應用，例如i-Pad平板電腦及電子書，或者透過製程提升，降低具有輕薄、省電及快速讀寫等優勢的SSD之成本，以擴大市佔率，這都將是NAND Flash產業未來發展的重要產品。

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，依據IDC

統計調查，DRAM應用仍以PC及NB為主，尤其以NB滲透率將逐年提升。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。

2009~2014年DRAM應用需求



Notes: Bit share
Source: IDC, March 2010

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，其主要技術層次係須解決產品之電器特性、相容性問題，以及製程良率之提昇。

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IC外，還採用BGA封裝之顆粒，來製造高頻、高速之DDR II及DDR III模組，並搭配自行開發之模組測試機台，提升效率與品質。

C. 研究發展概況

本公司由研發處負責新產品及新技術之研究及開發，目前研發處之研究發展重心為快閃記憶體應用領域之新產品開發，如各式之隨身碟及快閃記憶卡，另在DRAM記憶體模組方面，係以開發市場主流規格之記憶體模組產品為主，並符合高速、高頻之新產品趨勢，如DDR III 1333、1600等系列產品。

2. 最近年度及101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	100年度	截至101年2月29日止
研發費用	52,627	11,698
營業收入	6,378,665	1,136,609
研發費用比例	0.83	1.03

註：101年2月29日止，研發費用及營業收入係財報自結數。

3. 最近年度及101年截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	項目
100年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出 V20 2.5 吋 SATA 固態硬碟，支援 AES-128 加密功能，且內建自動錯誤校正(ECC)功能，提升資料傳輸的可靠性。 2. 推出 S10 外接式硬碟，頂級跑車般流暢身形，享受 USB 3.0 極速讀寫快感。 3. 推出 Blaze B10 烈焰碟，外觀隨著操作溫度而變化，可支援 USB 3.0 介面，每秒讀取速度最快可達 70MB，更可向下相容於 USB 2.0 及 USB 1.1。 4. 因應工業用電腦系統需求，推出 DDR II-533、SO-CDIMM，1GB 及 2GB 兩種規格。 5. 開發伺服器專用 DDR III 單支 8GB 大容量記憶體模組，相容於 Intel&AMD 兩大系統伺服器。 6. 推出工規 SD Card，支援 SD 及 SPI 模式的工業級 SD 記憶卡，依照 SDA 協會 V1.1 及 V2.0 規格設計，讀取速度最快每秒可達 19MB/s 之傳輸速度，溫度範圍可承受 -40°C ~ 85°C，適用於嵌入式系統、醫療產品、網通設備等。 7. 推出工規 CFAST，支援 SATA (Serial ATA) II 高速傳輸模式的工業級 CFAST 記憶卡，依照 CFA 協會 V1.0 規格所設計，使用 7pins SATA 訊號並搭配 17pins 電源，讀取最快每秒可達 130MB/s，突破 IDE 介面 CF 卡的傳輸速度。 8. 推出工規 IDE 快閃記憶卡，完全相容於支援 IDE 介面的裝置及作業系統，內建錯誤校正功能，確保高可靠度的資料傳輸。 9. 推出 SATA DOM，具備防震耐摔、可靠性佳、安靜、產品外觀輕且薄

等特性，應用範圍包括網路裝置、工業電腦、POS 系統、遊戲機、轉接盒等領域。

10. 推出 USB DOM 完全相容於 USB 2.0 規格，提供高傳輸速度、絕佳相容性，具有穩定性高、省電及防震等優點，可使用於支援 USB 介面裝置及作業系統，適用於各類工業用電腦或機上盒等特殊設備。
11. 推出 V30 2.5 吋 SATA 固態硬碟，支援最高規格 SATA III 介面，並採用 DuraWrite 以及平均抹寫儲存區塊技術(Wear Leveling)，有效延長使用壽命。
12. 推出 S20 外接式硬碟，外型設計以跑車造型為概念，表面採平光烤漆處理，透露出低調奢華的尊爵紫，並支援 USB 3.0 高速傳輸介面，可體驗猶如頂級跑車的競速駕馭快感，以此創新卓越的設計榮獲『台灣精品獎』殊榮。
13. 推出 D10 外接式硬碟，外觀以經典菱格紋為設計概念，透過精湛的工藝製程處理，雕琢出簡約的立體菱格紋線條，演繹時尚風貌，並支援 USB 3.0 高速傳輸介面，可體驗猶如頂級跑車的競速駕馭快感。
14. 推出 A15 外接式硬碟，矽膠外殼，符合美國 MIL-STD-810F 561.5 procedure IV 軍事規格之攜帶型硬碟；開發 shock sensor 功能，偵測硬碟於震盪狀態下即中斷讀寫功能，避免資料毀損；增加 LED 燈號顯示硬碟使用容量，多項創新功能贏得『台灣精品獎』青睞。
15. 推出 mSATA / mPCIe Module，模組化的儲存設備，可應用於平板電腦、可攜式裝置及網通設備，體積僅有 2.5" 硬碟的四分之一。
16. 推出 2.5 吋固態硬碟，專為工業用及嵌入式裝置設計，讀取速度最快可達 130MB/s，內建 ECC 自動錯誤校正功能及平均抹寫儲存區塊技術，且具備斷電回復記憶功能、抗震、防撞、低耗能等優點。
17. 推出 Touch 835 精品級隨身碟，碟身採金屬噴砂處理，除了增添金屬質感，更有耐磨耐刮的優點，勾勒出摩登的視覺印象，同時採用 COB(Chip On Board)最高等級封裝技術，具備防塵、防震、防水的特色。
18. 推出 Marvel M01，符合 USB 3.0 介面，規格向下相容於 2.0 及 1.1，鋁合金堅固外殼，產品不易刮傷常保如新，隨插即用，無需外加任何電源即可運作，LED 指示燈提供操作狀態顯示。
19. Marvel M60 冷冽颯風碟，採用簡約無蓋伸縮 USB 頭，縮小體積，且具備 LED 燈號指示功能，可辨識電源及資料傳輸狀態，可支援 USB 3.0 介面，每秒讀取速度最快可達 100MB，更可向下相容於 USB 2.0 及 USB 1.1。
20. 推出 D05 外接式硬碟，堅持 Diamond 系列一貫的精緻工藝與外型，採用高質感的金屬髮絲紋路，鑲以鑽石浮雕標誌，搭配強化堅固外殼設計及嚴選防刮材質，輕薄外型可輕易置放於口袋，實為都會商務人士首選的時尚科技精品。
21. 推出超迷你 Touch T01 隨身碟，採用 COB(Chip on Board)高科技封裝技術的 Touch T01，讓碟身具有防水、防震、防塵等特色，除了體積縮小 30%，連接在電子裝置 USB 插頭時，尺寸也僅有 1.3 公分，讓人幾乎忘了它的存在，更不需拔插隨身碟，直接可把筆記型電腦、平

	<p>板電腦收納帶著走，存儲資料升級行動化；Touch T01 外型簡潔，勾勒出獨到的時尚品味，採用霧面金屬材質，避免沾染指紋，更具備耐磨耐刮的優點，而無蓋設計同時可提昇使用便利性。</p> <p>22. 推出 LuxMini 720 時尚晶采碟，擁有絕佳質感的金屬外殼、絲緞般光滑的觸感，以及完美無瑕的圓弧收邊，推出粉紅、深藍、以及古銅三款選擇，透過設計語言展現消費者的獨特真我，另外附有吊飾孔，可作為墜飾、鑰匙圈或項鍊，讓消費者運用巧思搭配於日常生活中。</p>
101年度 1-3月	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 5. 推出 CFC 800X，其 transform mode 於 PIO 部分，可支援至 PIO Mode-6，而 UDMA 部分，更可向上支援至 Ultra-DMA 7。如此速度，當使用在高階相機拍攝時，必可滿足消費者在高像素、高速連拍上存取速度的需求。 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

	<p>的完美結合，是攝影專業玩家的最佳選擇。</p> <p>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。</p> <p>8. 推出工業用 2.5” SSD，導入先進控制器，提供更高速度更穩定的效能，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。</p> <p>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。</p> <p>10. 開發無線行動硬碟，支援 iPhone/iPad APP/Web 介面無線存取影音，也可透過 WiFi 擴充平板或智慧型手機的儲存容量到 500GB，同時也是 USB 3.0 的隨身硬碟，是目前市場最快的 300Mbps 的無線硬碟。</p>
--	---

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- A. 強化新興市場的市場開發：積極經營新興國家的佈局，將俄羅斯的成功經驗複製至其他新興市場，包括中國、印度、巴西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，並提供多元選擇，滿足不同市場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。
- D. 強化台灣區服務品質：品牌專賣店設立，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，近期內將設立香港子公司拓展中國市場，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：堅持百分之百測試與驗證。

②完整產品線、一次購足：超過2000種產品的多樣性選擇。

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	99年度		100年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
亞洲	2,515,651	39.46%	2,326,057	36.46%
歐洲	2,705,559	42.44%	3,029,123	47.49%
大洋洲	187,842	2.95%	223,212	3.50%
美洲	121,192	1.90%	149,888	2.35%
其他	60,672	0.95%	60,373	0.95%
內銷	784,552	12.31%	590,012	9.25%
合計	6,375,468	100.00%	6,378,665	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	98年度	99年度	100年度
銷售值	99,606	111,370	93,638
廣穎營業額	4,228	6,375	6,378
市佔率	4.24%	5.72%	6.81%

資料來源：台經院產經資料庫；98-100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、記憶體模組、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4.24%、5.72%及6.81%，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

後PC時代中，智慧型手持裝置當道，使得手持裝置所須的NAND Flash需求看漲。而既有PC市場中，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。

美光科技NAND解決方案小組副總裁Glen Hawk表示，「全功能智慧手機和平板電腦需要儲存大量的資訊，增加市場對NAND Flash技術的需求，特別是容量高、體積

小的NAND Flash設計，更受到市場的青睞。」拓璞產業研究所產業研究中心研究員許柏源指出，101年NAND Flash產值將首度超越DRAM。國際調查機構Gartner指出，100年全球NAND晶片產值約為200億美元，未來幾年在平板電腦、智慧型手機與SSD三大驅動力之下，NAND Flash需求持續旺盛，預計到了2014年，其產值將超越DRAM。

「受惠於智慧型手機、平板電腦與固態硬碟的成長，預估101年NAND Flash需求位元成長率將有69.3%，接近70%的水準。」根據集邦科技分析，Apple所推出的iPad與iPhone，帶動其他業者加速開發平板電腦與智慧型手機，由於平板電腦絕大多數機種均採用內嵌式記憶體(eMMC, Embedded MultiMediaCard)儲存裝置，容量從16GB/32GB/64GB不等，直接創造新的NAND Flash需求；而iPhone所帶動的內建式儲存裝置，更是讓其他手機業者也紛紛群起效尤，推出一系列以eMMC或其他客製化的NAND Flash作為內部儲存用，也將驅動NAND Flash的成長。

此外，集邦科技指出，101年英特爾可望在新運算處理器平台Ivy Bridge中，直接將USB 3.0規格內建其中，屆時將帶起另一波USB 3.0隨身碟的更換需求，因此USB 3.0中所採用的NAND Flash，也將保持高度成長。集邦科技認為，101年整體NAND Flash市場產值將較100年成長20%，由220億拉升至260億美元。

拓璞產業研究所研究員陳蘭蘭也說，受到PC產業成長趨緩影響，100年全球半導體產業僅微幅成長，而主要成長動能來自行動通訊產品的大量需求，預估101年行動通訊用產品占總體半導體營收比重，將從100年的35%提升至45%，在此情況下，行動通訊產品所須的NAND Flash重要性與日俱增。

本公司具有良好的產品開發能力，加上現有使用快閃記憶體的產品，記憶卡、隨身碟及SSD固態硬碟等，都可以受惠於Flash晶片的成本下滑，不再受限於單家廠商供給，於成本掌控靈活度高，產品以效能提升、精緻設計的前提下，陸續獲得已開發國家、金磚四國、新興區域等國家青睞，打入當地通路市場，在100~101年業績獲得突破性成長。

B. 記憶體模組產業概況

中國農曆年後，NAND Flash市況即出現降溫跡象，下游客戶端的需求轉疲，DRAMeXchange調查指出，NAND Flash主流規格合約均價2月下旬下跌5-10%，預料短期仍將陷入緩跌格局。

回顧中國農曆年假期的銷售狀況，不如一些下游客戶原先的預期，因此在農曆年長假結束後，下游客戶的庫存回補意願普遍不高，部分記憶卡及隨身碟業者也紛紛要求NAND Flash供應進行降價，透過促銷活動來刺激淡季的市場需求。因此，2月下旬NAND Flash晶片市場的買氣呈現低迷的狀況，而部分NAND Flash供應商在季底效應的影響下，也率先採取較積極的降價策略來提振下游客戶的採購意願。DRAMeXchange預估，今年上半年 NAND Flash市場仍將處於淡季供過於求的狀況，就短期而言，NAND Flash價格仍將呈現緩跌的走勢。

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，以高效能DDRIII產品及利基型產品創造利潤，在100~101年業績獲得突破性成長。

C. 儲存裝置產業概況

硬碟供需至101年第3季為止，仍將呈現需求大於供給的情形，據了解，100年第3季整體硬碟產能約為1.75億顆，而100年第4季，衝擊最嚴重時，整體產能約為1.2億~1.25億顆，僅為正常情形的60%左右，然101年第1季，預計隨著產能逐漸恢復，預計可達1.4億~1.45億顆，約為正常情形80%左右，且關鍵在於3月開始各區產能逐漸補上因素所致。

不過，各硬碟大廠隨著泰國水災影響程度不同，恢復情形也有差別，受災較輕的日立儲存(Hitachi Global Storage Technologies；HGST)及希捷(Seagate)將會較早恢復正常供給關係，而東芝(Toshiba)及威騰電子(Western Digital；WD)影響較大，需要較多時間恢復原先情況，但大都預計約在101年的第2季至第3季間，為產能接近完全復原的時刻。

本公司專注於外接式硬碟產品之研發製造與銷售，以創新防震、防摔功能的特色為主，不僅在金磚四國、新興區域等國家快速發展，在成熟市場也獲得銷售口碑，100年USB 3.0外接式硬碟開始出貨，預估在100~101年業績獲得突破性成長。

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。

①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。

②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。

③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、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。

④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

①有利因素

A. 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。

B. 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、工業規格等產品線，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。

C. 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。

D. 產品世代交替商機湧現

隨數位影音格式與網路應用平台迅速發展，為因應儲存裝置更高資料流量存取需求，在儲存容量與讀寫速度方面要求亦與日俱增。其中固態硬碟(SSD)在讀寫速度與節能省電特性勝出，然傳統硬碟(HDD)則在儲存容量與單位成本具有優勢，預期在NAND Flash 上游晶片供應商製程演進至2n奈米，將可提供體積更小、密度更高的設計，可有效降低成本。在性價比趨於合理誘因下帶動SSD 應用擴展至個人電腦與消費性電子領域，雲端儲存運算設備和Apple 週邊產品線也將帶領出爆發性的應用。

E. 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；100 年強化直營門市功能提供維修品現場一換一的即時服務，藉此希望消費者能體會到本公司真正關心消費者需求。

F. 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。

G. 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。

H. 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；100 年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。

②不利因素與因應對策

A. 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。

因應措施：

- (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。

B. 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。

C. 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，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，並附贈NIS(Norton Internet Security)防毒軟體(60天試用版)，讓消費者享受安全而便利的加值服務。

D. 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。

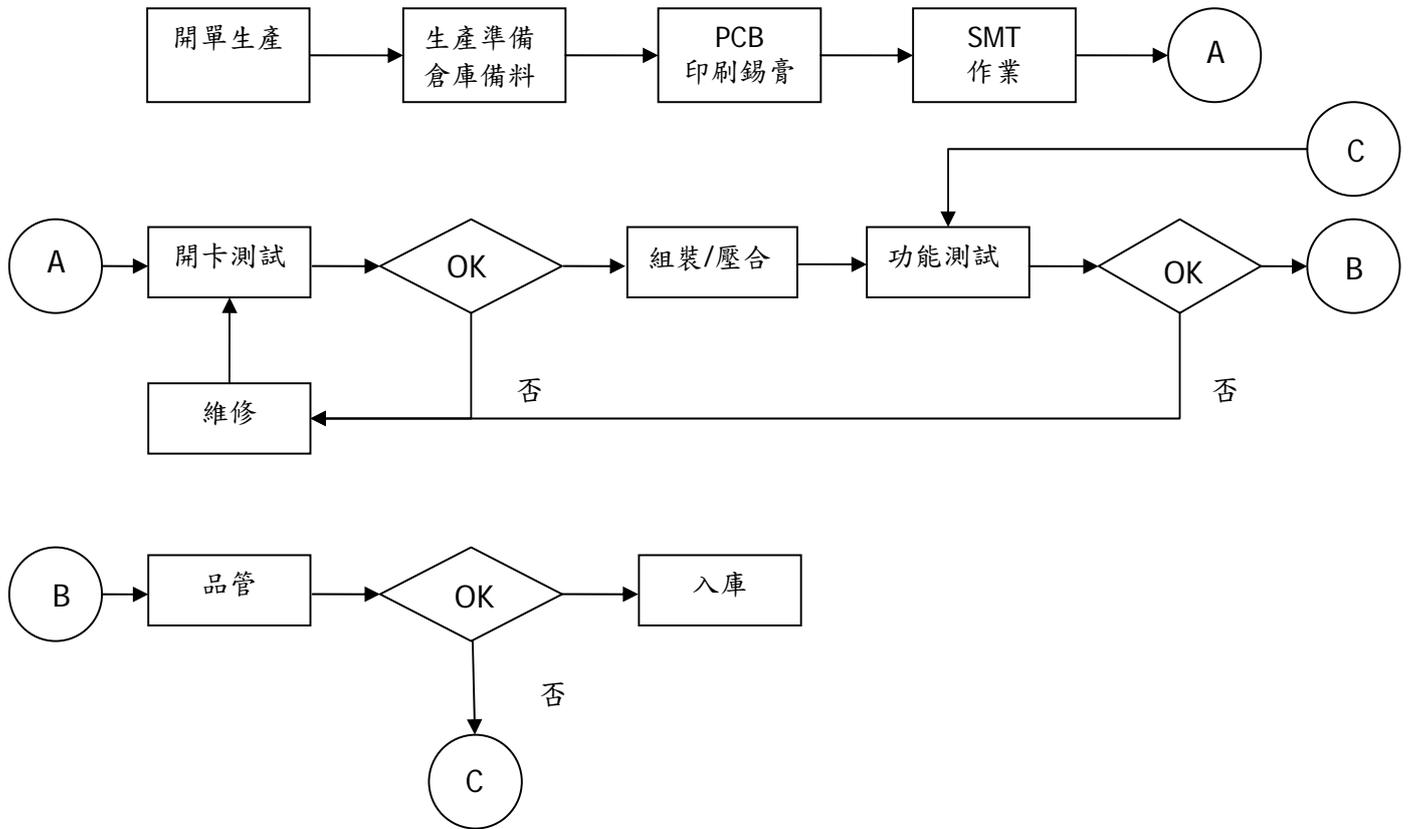
(B)加速產品研發創新：發展更高容量與更快速電腦用之記憶體模組及各種最新規格小型快閃記憶卡與SATAIII介面內建與外接式固態硬碟，以期公司營運可隨著新產品上市而快速成長。

(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	應用於不同企業領域需求之特殊規格系統裝置

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、邑昇	穩定供貨
主要被動元件-ACTIVE & PASSIVE COMPONENT	高創、沛宇、詮鼎、審亞、光勤	穩定供貨
連接器-CONNECTER	宜霆、泰豪、亞特吉	穩定供貨
晶片組-CONTROLLER	群聯、世平興業、宣昶、聚興、慧榮	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	99年				100年			
	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
1	群聯電子	2,015,063	34.72	無	群聯電子	1,055,352	18.19	無
2	江波龍科技	1,307,303	22.52	無	江波龍科技	1,757,088	30.29	無
3					Sandisk	650,528	11.22	無
	其他	2,482,052	42.76		其他	2,337,677	40.30	
	進貨淨額	5,804,418	100		進貨淨額	5,800,645	100	

本公司供應商並沒有明顯集中的情況，100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	99年				100年			
	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
1	Silicon Japan	876,695	13.75	子公司	Silicon Japan	801,003	12.56	子公司
2	Silicon B.V	763,731	11.98	子公司	Silicon B.V	668,125	10.47	子公司
3	丙	667,550	10.47	無	丁	666,659	10.45	無
	其他	4,067,492	63.80		其他	4,242,878	66.52	
	銷貨淨額	6,375,468	100		銷貨淨額	6,378,665	100	

本公司100年度銷貨金額較99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	年度	99年度			100年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM記憶體模組		1,122,660	868,155	861,616	1,559,768	1,529,736	727,970
NAND FLASH快閃記憶體產品		22,360,800	20,878,031	4,812,707	26,688,898	25,697,823	4,991,327
策略性產品		214,362	186,622	363,687	256,605	243,877	488,777
合計		23,697,822	21,932,808	6,038,010	28,505,271	27,471,436	6,208,074

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	年度	99年度				100年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
DRAM記憶體模組		235	228,451	651	635,116	308	149,254	1,235	577,333
NAND FLASH快閃記憶體產品		2,976	530,681	19,763	4,609,607	2,513	401,896	24,723	4,749,268
策略性產品		13	25,375	174	337,910	20	38,336	227	452,420
其他		-	45	-	8,283	-	526	-	9,632
合計		3,224	784,552	20,588	5,590,916	2,841	590,012	26,185	5,788,653

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100年度產品銷售數量較99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		99年度	100年度	101年截至3月13日
員 工 人 數	主管職	83	82	94
	一般同仁	127	168	165
	線上作業人員	194	209	198
	合 計	404	459	457
平 均 年 歲		32.13	33.02	33.22
平 服 務 年 均 資		2.01	2.21	2.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0.20	0.22
	碩 士	7.67	8.06	9.41
	大 專	67.08	65.60	65.87
	高 中	19.31	19.39	17.94
	高 中 以 下	5.94	6.75	6.56

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

- ①公司內部定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。
- ②員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

(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申請年度截至年報刊印日止，除離職業務經理於離職後違反聘僱合約「競業條款」之規定，至競爭同業處上班及業務經理與採購經理，於就職期間未盡保密責任及競業禁止義務，將本公司相關營業機密，洩漏予他人知悉，所衍生之訴訟案件外，尚無發生勞資糾紛之情事。

(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	2012/2/29~2013/2/28	辦公場所租賃	無
	許峻銘	2012/3/1~2013/3/31	辦公場所租賃	無
	王娟娟、鄭瑞卿	2012/3/1~2014/2/28	辦公場所租賃	無
	許吳桂英	2012/2/1~2012/8/31	辦公場所租賃	無
	許瓊月、許峻銘	2012/2/1~2013/1/31	辦公場所租賃	無
	許峻榮	2011/9/15~2012/9/14	辦公場所租賃	無
	林坤立、黃大緯	2011/10/15~2012/10/14	辦公場所租賃	無
	恒富置地股份有限公司	2011/6/15~2012/6/14	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3年，期滿前60天無終止通知，自動續約1年，以後亦同，以生效日起10年為限。	SD HOST/ANCILLARY PRODUCT LICENSE AGREEMENT	無
	SD Card Association	2005/3/17 生效，合約期間3年，期滿前60天無終止通知，自動續約1年，以後亦同，以生效日起10年為限。	License Agreement For SDA Memory Card Specifications OR LAMS(LAMS)	無
	SD-3C, LLC	合約期間1年，期滿自動續約1年，以後亦同，以10年為限。	Amended and Restated SD Memory Card License Agreement	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	2010/11/15~2025/11/14	抵押借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		96年	97年	98年	99年	100年
流動資產		589,085	804,655	1,147,168	1,546,764	1,919,404
基金及投資		-	-	1,000	710	3,471
固定資產		17,721	14,923	12,855	296,639	289,872
無形資產		664	238	358	400	1,392
其他資產		2,497	4,616	7,510	10,837	22,827
資產總額		609,967	824,432	1,168,891	1,855,350	2,236,966
流動負債	分配前	143,831	213,413	422,881	796,488	994,419
	分配後	144,931	213,230	432,667	844,753	(註2)
長期負債		-	-	-	133,187	123,870
其他負債		27,491	57,395	80,124	69,132	69,286
負債總額	分配前	171,322	270,808	503,005	998,807	1,187,575
	分配後	172,422	270,625	512,791	1,047,072	(註2)
股本		299,532	336,434	388,976	454,280	519,718
資本公積		89,577	89,577	93,324	97,966	107,887
保留盈餘	分配前	50,456	136,452	193,057	311,915	435,050
	分配後	13,768	84,201	131,998	196,345	(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(920)	(8,839)	(8,072)	(7,618)	(13,264)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(1,399)	-	-
股東權益總額	分配前	438,645	553,624	665,886	856,543	1,049,391
	分配後	437,545	536,207	645,533	787,201	(註2)

註1：96~100年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：100年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	2,015,091	2,420,727	4,228,193	6,375,468	6,378,665
營業毛利	173,790	244,327	356,016	448,867	491,566
營業損益	60,492	92,841	180,078	209,189	201,080
營業外收入及利益	12,677	60,390	13,163	23,875	88,758
營業外費用及損失	32,316	23,030	30,300	16,681	7,361
繼續營業部門 稅前損益	40,853	130,201	162,941	216,383	282,477
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	40,311	122,684	108,856	179,917	238,704
每股盈餘(元)(註2)	1.20	3.27	2.58	3.64	4.69

註1：96~100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。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96	資誠會計師事務所	周筱姿	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)					
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.09	32.85	43.03	53.83	53.09	
	長期資金占固定資產比率	2,475.28	3,709.87	5,179.98	333.65	404.75	
償債能力 %	流動比率	409.57	377.04	271.27	195.23	193.02	
	速動比率	306.00	321.01	154.22	129.23	129.84	
	利息保障倍數	178.62	2,285.23	422.04	153.60	62.89	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.98	7.72	11.17	10.84	7.44	
	平均收現日數	41	47	33	34	49	
	存貨週轉率 (次)	16.70	16.68	12.44	11.54	10.18	
	應付款項週轉率 (次)	20.80	18.34	22.05	17.74	11.66	
	平均銷貨日數	22	22	29	32	36	
	固定資產週轉率 (次)	113.71	162.21	328.91	21.49	22.01	
	總資產週轉率 (次)	3.30	2.94	3.62	3.44	2.85	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.26	17.11	10.95	11.98	11.85	
	股東權益報酬率 (%)	9.61	24.73	17.85	23.64	25.05	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	20.20	27.60	46.30	46.05	38.69
		稅前純益	13.64	38.70	41.89	47.63	54.35
	純益率 (%)	2.00	5.07	2.57	2.82	3.74	
	每股盈餘 (元)	1.35	3.65	2.84	4.00	4.69	
現金流量	現金流量比率 (%)	48.99	16.83	4.97	15.44	8.44	
	現金流量允當比率 (%)	133.98	153.78	36.77	17.57	21.21	
	現金再投資比率 (%)	14.86	5.79	0.48	9.48	1.16	
槓桿度	營運槓桿度	1.97	1.84	1.44	1.50	1.74	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.02	

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，股東權益淨額增加所致。
- (2)利息保障倍數：本期與銀行增加借款，致利息費用增加之故。
- (3)應收款項週轉率：主要係平均應收帳款增加所致。
- (4)應付款項週轉率：主要係平均應付帳款增加所致。
- (5)純益率：主要係稅後淨利增加所致。
- (6)現金流量允當比率：主要係營業活動淨現金流量增加所致。
- (7)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。
- (8)現金再投資比率：主要係發放現金股利增加，致現金再投資比率減少。

註1：96~100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

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表(含合併財務報表)，業經委託資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師、張明輝會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案送交本監察人審查，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一〇一年股東常會

監察人：劉亮君

鄭益慶

鍾憲瑞



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度會計師查核之財務報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003337 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 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 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 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 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 100 年及 99 年度合併財務報表，均經本會計師出具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



周筱姿 周筱姿

會計師

張明輝 張明輝



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
(81)台財證(六)第 79059 號

中華民國 101 年 3 月 13 日


 廣穎通股份有限公司
 資 產 負 債 表
 民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 279,555	13	\$ 234,976	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十	-	-	5	-
1120	應收票據淨額		4,087	-	1,484	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	500,040	22	199,875	11
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	437,199	20	482,126	26
1164	其他應收款		70,295	3	69,936	4
1180	其他應收款 - 關係人	五	-	-	35,025	2
120X	存貨	四(四)	606,952	27	506,171	27
1250	預付費用	四(十)	12,464	1	2,091	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	8,001	-	14,658	1
1298	其他流動資產 - 其他		811	-	417	-
11XX	流動資產合計		<u>1,919,404</u>	<u>86</u>	<u>1,546,764</u>	<u>83</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	3,471	-	710	-
固定資產						
成本						
1501	土地		108,893	5	108,893	6
1521	房屋及建築		103,108	5	102,156	6
1531	機器設備		93,229	4	97,550	5
1611	租賃資產		262	-	-	-
1681	其他設備		1,978	-	1,821	-
15XY	成本及重估增值		307,470	14	310,420	17
15X9	減：累計折舊	四(六)	(17,598)	(1)	(14,936)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		-	-	1,155	-
15XX	固定資產淨額		<u>289,872</u>	<u>13</u>	<u>296,639</u>	<u>16</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		1,392	-	400	-
其他資產						
1820	存出保證金		10,882	1	5,186	1
1830	遞延費用		9,685	-	3,794	-
1888	其他資產 - 其他	四(十)	2,260	-	1,857	-
18XX	其他資產合計		<u>22,827</u>	<u>1</u>	<u>10,837</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,236,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,855,350</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)


 廣 生 電 氣 有 限 公 司
 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	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(七)	\$	197,737	9	\$	145,000	8
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			5,193	-		36	-
2140	應付帳款			551,037	25		453,208	24
2160	應付所得稅	四(十四)		57,915	3		57,428	3
2170	應付費用	四(八)		145,957	6		113,762	6
2210	其他應付款項	五		6,016	-		3,047	-
2260	預收款項			15,358	1		9,297	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)		9,573	-		9,513	1
2280	其他流動負債	四(五)		5,544	-		5,197	-
21XX	流動負債合計			<u>994,419</u>	<u>44</u>		<u>796,488</u>	<u>43</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(九)		123,673	6		133,187	7
2446	應付租賃款 - 非流動			197	-		-	-
24XX	長期負債合計			<u>123,870</u>	<u>6</u>		<u>133,187</u>	<u>7</u>
其他負債								
2820	存入保證金			9,071	-		-	-
2888	其他負債 - 其他	四(五)		60,215	3		69,132	4
28XX	其他負債合計			<u>69,286</u>	<u>3</u>		<u>69,132</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,187,575</u>	<u>53</u>		<u>998,807</u>	<u>54</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十一)		519,718	23		454,280	24
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十二)		107,887	5		97,966	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十三)		53,242	2		35,250	2
3350	未分配盈餘			381,808	17		276,665	15
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	13,264)	-	(	7,618)	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,049,391</u>	<u>47</u>		<u>856,543</u>	<u>46</u>
重大承諾事項及或有事項								
負債及股東權益總計								
		七	\$	<u>2,236,966</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,855,350</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





廣通股份有限公司

民國 100 年及 99 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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 6,422,762	101	\$ 6,414,922	101
4170 銷貨退回		(26,076)	(1)	(24,606)	(1)
4190 銷貨折讓		(18,021)	-	(14,848)	-
4100 銷貨收入淨額		<u>6,378,665</u>	<u>100</u>	<u>6,375,468</u>	<u>100</u>
營業成本	四(四)(十七)				
5110 銷貨成本		(5,887,288)	(92)	(5,922,401)	(93)
5910 營業毛利		<u>491,377</u>	<u>8</u>	<u>453,067</u>	<u>7</u>
5920 聯屬公司間未實現利益	四(五)	(4,011)	-	(4,200)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		<u>4,200</u>	-	<u>-</u>	-
營業毛利淨額		<u>491,566</u>	<u>8</u>	<u>448,867</u>	<u>7</u>
營業費用	四(十七)及五				
6100 推銷費用		(163,030)	(3)	(142,668)	(2)
6200 管理及總務費用		(74,829)	(1)	(58,282)	(1)
6300 研究發展費用		(52,627)	(1)	(38,728)	(1)
6000 營業費用合計		<u>(290,486)</u>	<u>(5)</u>	<u>(239,678)</u>	<u>(4)</u>
6900 營業淨利		<u>201,080</u>	<u>3</u>	<u>209,189</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入		601	-	364	-
7121 權益法認列之投資收益	四(五)	16,745	1	10,245	-
7140 處分投資利益	四(二)及十	345	-	306	-
7160 兌換利益		68,043	1	-	-
7210 租金收入		290	-	231	-
7310 金融資產評價利益	四(二)及十	-	-	5	-
7480 什項收入		2,734	-	12,724	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>88,758</u>	<u>2</u>	<u>23,875</u>	-
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(4,564)	-	(1,418)	-
7530 處分固定資產損失		(2,708)	-	(50)	-
7560 兌換損失		-	-	(15,213)	-
7650 金融負債評價損失	四(二)及十	(89)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(7,361)</u>	-	<u>(16,681)</u>	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>282,477</u>	<u>5</u>	<u>216,383</u>	<u>3</u>
8110 所得稅費用	四(十四)	(43,773)	(1)	(36,466)	-
9600 本期淨利		<u>\$ 238,704</u>	<u>4</u>	<u>\$ 179,917</u>	<u>3</u>
				稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)				
9750 本期淨利		<u>\$ 5.55</u>	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 3.64</u>
稀釋每股盈餘	四(十六)				
9850 本期淨利		<u>\$ 5.36</u>	<u>\$ 4.53</u>	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.52</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

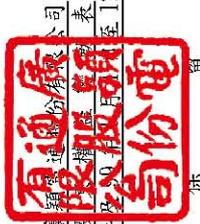


經理人：袁培榮



會計主管：吳望平





廣通電訊股份有限公司
董事會
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
99年度							
99年1月1日餘額	\$ 388,976	\$ 93,324	\$ 24,365	\$ 168,692	(\$ 8,072)	1,399	\$ 665,886
98年度盈餘指撥及分配(註1):	-	-	10,885	(10,885)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(20,353)	-	-	(20,353)
現金股利	40,706	-	-	(40,706)	-	-	-
股票股利	6,520	4,642	-	-	-	-	11,162
員工紅利轉增資	-	-	-	179,917	-	-	179,917
99年度淨利	18,078	-	-	-	-	-	18,078
員工行使認股權	-	-	-	-	-	1,399	1,399
未認列為退休金成本之淨損失迴轉	-	-	-	-	454	-	454
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(7,618)	-	(7,618)
99年12月31日餘額	\$ 454,280	\$ 97,966	\$ 35,250	\$ 276,665	(\$ 7,618)	\$ -	\$ 856,543
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2):	-	-	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	-	-	-	238,704	-	-	238,704
100年度淨利	8,000	-	-	-	-	-	8,000
員工行使認股權	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	(5,646)	-	-	(5,646)
100年12月31日餘額	\$ 519,718	\$ 107,887	\$ 53,242	\$ 381,808	(\$ 13,264)	\$ -	\$ 1,049,391

註1：董監酬勞\$2,234及員工紅利\$11,169已於民國98年度損益表中扣除。
註2：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。

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

廣穎通電股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		238,704	\$		179,917
調整項目						
金融資產評價利益			-	(		5)
金融負債評價損失			94			-
呆帳損失			-			3,095
備抵存貨呆滯及跌價(回升利益)損失提列數	(		6,314)			13,673
依權益法認列之投資利益	(		16,745)	(		10,245)
折舊費用			13,684			3,149
處分固定資產損失			2,708			50
各項攤提			9,764			7,019
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		2,603)	(		1,006)
應收帳款	(		300,165)	(		102,526)
應收帳款-關係人			44,927	(		190,870)
其他應收款	(		359)	(		16,294)
其他應收款-關係人			35,025	(		30,691)
存貨	(		94,467)	(		36,140)
預付費用	(		10,373)	(		1,278)
遞延所得稅資產			6,657	(		4,647)
其他流動資產-其他	(		394)	(		142)
遞延退休金成本			-			328
其他資產-其他	(		403)			-
應付票據			5,157	(		19)
應付帳款			97,829			238,938
應付所得稅			487			10,963
應付費用			53,325			52,510
其他應付款項			998			54
預收款項			6,061			2,647
其他流動負債			347			3,873
應計退休金負債			-	(		4)
營業活動之淨現金流入			<u>83,944</u>			<u>122,349</u>

(續次頁)



廣穎電通有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加-子公司	(\$ 578)	\$ -
購置固定資產	(10,848)	(285,764)
處分固定資產價款	3,451	71
購置電腦軟體成本	(1,806)	(873)
遞延費用增加	(14,842)	(5,627)
存出保證金增加	(5,696)	(2,359)
投資活動之淨現金流出	(30,319)	(294,552)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	52,737	65,000
長期借款(償還)舉借數(含一年內到期之長期借款)	(9,513)	142,700
存入保證金增加	9,071	-
發放現金股利	(69,341)	(20,353)
員工行使認股權	8,000	18,078
融資活動之淨現金(流出)流入	(9,046)	205,425
本期現金及約當現金增加	44,579	33,222
期初現金及約當現金餘額	234,976	201,754
期末現金及約當現金餘額	\$ 279,555	\$ 234,976
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 4,376	\$ 1,418
本期支付所得稅	\$ 36,629	\$ 30,150
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 13,076	\$ 287,054
加：期初應付設備款	1,290	-
減：期末應付設備款	(3,261)	(1,290)
減：本期應付租賃款增加數	(257)	-
本期支付現金	\$ 10,848	\$ 285,764
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	\$ 9,573	\$ 9,513

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100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)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及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100年1月11日奉准於財團法人中華民國證券櫃臺買賣中心-興櫃市場交易。

(二)截至民國100年12月31日止，本公司員工人數為465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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項以交易發生時之匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣貨幣性資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(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應以公平價值衡量，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。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起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. 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. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限，採平均法計提。各項資產主要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. 重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；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) 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。

(九) 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。

(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) 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

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」之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三十九號「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。

(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 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(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) 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四十一號「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三十四號「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(呆帳)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四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 261	\$ 143
活期存款	49,772	50,217
定期存款	9,083	-
支票存款	3,098	3,196
外幣存款	217,341	181,420
	<u>\$ 279,555</u>	<u>\$ 234,976</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

<u>項 目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
公平價值變動列入損益之金融資產：		
衍生性金融商品-遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</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>(\$ 89)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 100 年度及 99 年度認列之淨損益分別為(\$2,330)及 \$1,153。

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

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收帳款	\$ 527,089	\$ 226,924
減：備抵呆帳	(27,049)	(27,049)
	<u>\$ 500,040</u>	<u>\$ 199,875</u>

(四) 存 貨

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 196,033	(\$ 9,701)	\$ 186,332
半成品	116,627	(4,515)	112,112
製成品	<u>312,774</u>	<u>(4,266)</u>	<u>308,508</u>
合計	<u>\$ 625,434</u>	<u>(\$ 18,482)</u>	<u>\$ 606,952</u>
	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 165,505	(\$ 14,652)	\$ 150,853
半成品	77,112	(785)	76,327
製成品	<u>288,350</u>	<u>(9,359)</u>	<u>278,991</u>
合計	<u>\$ 530,967</u>	<u>(\$ 24,796)</u>	<u>\$ 506,171</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,889,102	\$ 5,908,564
呆滯及跌價(回升利益)損失	(6,314)	13,673
存貨報廢損失	4,477	-
存貨盤損	<u>23</u>	<u>164</u>
	<u>\$ 5,887,288</u>	<u>\$ 5,922,401</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	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	持股 比率(%)	金額	持股 比率(%)
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	\$ 2,118	100	(\$ 7,772)	100
Silicon Power Japan Co., Ltd.	(60,215)	100	(61,360)	100
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	843	100	-	-
廣鑫電子股份有限公司	223	100	355	100
廣瑞電子股份有限公司	287	100	355	100
	(56,744)		(68,422)	
加：轉列「其他負債-其他」	60,215		69,132	
	<u>\$ 3,471</u>		<u>\$ 710</u>	

1. 民國 100 年度及 99 年度對採權益法評價之長期股權投資，分別認列投資利益\$16,745及\$10,245，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 100 年及 99 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\$4,011及\$4,200，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 Computer & Communications Netherlands B.V.及 Silicon Power Japan Co., Ltd.，故截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止之長期股權投資餘額分別為貸餘\$60,215及\$69,132，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

	100年12月31日	99年12月31日
房屋及建築	\$ 2,898	\$ -
機器設備	14,292	14,599
其他設備	408	337
	<u>\$ 17,598</u>	<u>\$ 14,936</u>

(七)短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 197,737</u>	<u>\$ 145,000</u>
利率區間	<u>1.1496%-1.306%</u>	<u>1.2%-1.25%</u>

(八) 應付費用

	100年12月31日	99年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 51,154	\$ 43,034
應付員工紅利及董監酬勞	37,453	25,314
應付加工費	13,793	21,444
應付運費	21,689	7,561
應付勞務費	4,799	1,748
其他	17,069	14,661
	<u>\$ 145,957</u>	<u>\$ 113,762</u>

(九) 長期借款

借款性質	還款方式	100年12月31日	99年12月31日
擔保借款	自民國100年起分期攤還	\$ 133,186	\$ 142,700
減：一年內到期部分		(9,513)	(9,513)
		<u>\$ 123,673</u>	<u>\$ 133,187</u>
利率區間		<u>1.475%</u>	<u>1.38%</u>

(十) 退休金計劃

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：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀表如下：

	100年12月31日	99年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,070)	(2,577)
累積給付義務	(3,070)	(2,577)
未來薪資增加之影響數	(2,263)	(1,910)
預計給付義務	(5,333)	(4,487)
退休基金資產公平價值	3,659	3,041
提撥狀況	(1,674)	(1,446)
未認列過渡性淨給付義務	281	304
未認列退休金損失	3,653	2,999
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金	\$ 2,260	\$ 1,857

(3) 淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	101	88
退休基金資產之預期報酬	(64)	(58)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	23	23
退休金損(益)攤銷數	116	97
淨退休金成本	\$ 176	\$ 150

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 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,470 及 \$9,857。

(十一) 普通股股本

1. 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。
2. 本公司於民國 99 年 5 月 7 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$40,706 及員工紅利 \$11,162 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 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)，實收資本額分別為 \$ 519,718 及 \$ 454,280，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 51,972 仟股及 45,428 仟股。

(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. 依本公司民國 100 年 6 月 28 日修訂後章程規定，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) 董事監察人酬勞金，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) 餘額由董事會就該盈餘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百分之二十五之部分為限。
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 100 年 6 月 28 日及 99 年 5 月 7 日，經股東會決議通過之民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 17,992		\$ 10,885	
股票股利	46,228	\$ 1	40,706	\$ 1
現金股利	69,341	1.5	20,353	0.5

本公司民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 101 年 3 月 13 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，請詳附註九、(二)。
7. 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利估列金額分別為 \$33,049 及 \$21,095，董監酬勞估列金額分別為及 \$4,404 及 \$4,219。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。

8. 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。
9. 本公司民國 98 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股利紅利以每股 17.2 元計算配發 652 仟股。經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之員工分紅\$10,673 及董監酬勞\$2,135 之差異為\$496 及\$99，主要係公司考量未來營運資金需求所做之調整，並業已調整於民國 99 年度之損益。

(十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 48,021	\$ 36,785
永久性差異之所得稅影響數	(3,871)	12,485
投資抵減之所得稅影響數	(445)	(3,389)
五年免稅之所得稅影響數	(15,324)	(11,326)
以前年度所得稅低(高)估數	11,870	(276)
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,504)
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,522	3,691
所得稅費用	43,773	36,466
遞延所得稅資產淨變動數	(6,657)	4,647
預付稅款及扣繳稅款	(15,081)	(11,124)
以前年度所得稅(低)高估數	(11,870)	276
以前年度應付所得稅尚未支付數	47,750	27,163
應付所得稅	<u>\$ 57,915</u>	<u>\$ 57,428</u>

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

	100年12月31日		99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	\$ 28,542	\$ 4,852	\$ 30,142	\$ 5,124
未實現存貨跌價及呆滯損失	18,482	3,142	24,796	4,215
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,011	682	-	-
未實現兌換損失	(3,968)	(675)	31,287	5,319
		<u>\$ 8,001</u>		<u>\$ 14,658</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現長期投資損失	\$ 58,032	\$ 9,865	\$ 74,776	\$ 12,712
備抵評價		(9,865)		(12,712)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,473</u>	<u>\$ 35,581</u>
	100年度(預計)	99年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.65%</u>	<u>20.53%</u>

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司經奉准依「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營所稅核定應補繳稅額估列入帳所產生。
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 98 年度，其中 98 年度核定後應分別補徵稅額計 \$27,085，本公司對核定結果尚有不服，業已依法提起復查。本公司基於穩健原則，業將上列稅捐全數估列入帳。

(十五) 發行員工認股權憑證計劃

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		99 年 度	
	數 量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數 量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	811	\$ 10	2,710	\$ 10
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	(800)	10	(1,808)	10
本期失效	(11)	10	(91)	10
期末流通在外	<u>-</u>		<u>811</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>811</u>	10
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 截至民國 100 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	99 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 238,704	\$ 179,917
	擬制淨利	238,704	178,742
基本每股盈餘	報表認列之每股 盈餘(元)	4.69	3.64
	擬制每股盈餘(元)	4.69	3.61
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股 盈餘(元)	4.53	3.52
	擬制每股盈餘(元)	4.53	3.49

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：

	民國100年12月31日	民國99年12月31日
股利率	3%	3%
預期價格波動率	49.68%	49.68%
無風險利率	2.63%	2.63%
預期存續期間	4.375年	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	\$ 7.0106

(十六) 普通股每股盈餘

	100		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元) 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	50,927	\$ 5.55	\$ 4.69
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	<u>\$ 282,477</u>	<u>\$ 238,704</u>	<u>52,667</u>	<u>\$ 5.36</u>	<u>\$ 4.53</u>
	99		年 追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元) 稅 前 稅 後	
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 216,383	\$ 179,917	49,474	\$ 4.37	\$ 3.64
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	563		
員工分紅	-	-	1,119		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 216,383</u>	<u>\$ 179,917</u>	<u>51,156</u>	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.52</u>

(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：

性質別 \ 功能別	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

性質別 \ 功能別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 106,920	\$ 166,892	\$ 273,812
薪資費用	89,047	144,807	233,854
勞健保費用	7,569	9,428	16,997
退休金費用	3,728	6,279	10,007
其他用人費用	6,576	6,378	12,954
折舊費用	3,078	71	3,149
攤銷費用	4,932	2,087	7,019

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)
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

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
SILICON JAPAN	\$ 801,003	13	\$ 876,695	14
SILICON B.V.	668,125	10	763,731	12
SILICON USA	14,386	-	-	-
	<u>\$ 1,483,514</u>	<u>23</u>	<u>\$ 1,640,426</u>	<u>26</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. 之收款條件為月結 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

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
SILICON JAPAN	\$ 358,300	38	\$ 413,300	58
SILICON B.V.	70,750	8	103,851	14
SILICON USA	8,149	1	-	-
	437,199	47	517,151	72
減：逾期轉列其他應收款	-	-	(35,025)	(5)
	<u>\$ 437,199</u>	<u>47</u>	<u>\$ 482,126</u>	<u>67</u>

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號函之規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	99 年 12 月 31 日				
	0~120天	120~180天	180~240天	240~360天	合計
SILICON JAPAN	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,025</u>

3. 其他應付款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
SILICON JAPAN	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>51</u>

主要係子公司銷貨折讓或退回而產生之應付款項。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	\$ 15,483	\$ 10,032
獎金	3,313	3,994
業務執行費用	549	-
盈餘分配項目	21,794	6,779
	<u>\$ 41,139</u>	<u>\$ 20,805</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
	100年12月31日	99年12月31日	
固定資產-土地	\$ 108,893	\$ 108,893	長期借款額度擔保
房屋及建物	100,210	102,156	"
	<u>\$ 209,103</u>	<u>\$ 211,049</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 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

- (一) 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 日辦理清算完竣。
- (二) 本公司於民國 101 年 3 月 13 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,870	
特別盈餘公積	13,264	
股票股利	15,592	\$ 0.3
現金股利	88,352	1.7

前述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 13 日止，尚未經股東會決議。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	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
長期借款(含一年內到期)	133,246	-	133,246
<u>衍生性金融商品</u>			
負債			
遠期外匯合約	89	89	-
<hr/>			
	99 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	\$ 1,028,608	\$ -	\$ 1,028,608
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	715,053	-	715,053
長期借款(含一年內到期)	142,700	-	142,700
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	5	5	-

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、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. 長期借款(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 100 年及 99 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 \$330,923 及 \$287,700。

(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，係經適當考量慮經濟環境、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負債資訊如下：

	100 年	12 月	31 日
	期末衡		
	外幣(仟元)	量匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 21,973	30.28	\$ 665,233
日幣	919,642	0.3906	359,212
歐元	1,906	39.18	74,677
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	28	30.28	843
日幣	(154,160)	0.3906	(60,215)
歐元	54	39.18	2,118
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	15,861	30.28	480,192

	99 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	期末衡 量匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,363	29.13	\$ 331,004
日幣	1,156,477	0.3577	413,672
歐元	2,696	38.86	104,767
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
日幣	(171,398)	0.3580	(61,360)
歐元	(200)	38.92	(7,772)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	6,046	29.13	176,120

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\$6,112；當新台幣兌日幣每升值1分將使其公平價值下降\$920。

(2) 利率風險

本公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之金融商品，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：

(1) 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。

(2) 本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將使本公司現金流出\$3,309。

5. 預售遠匯合約

(1) 本公司尚未到期遠期外匯合約如下：

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	100.12.27~101.1.11
	日幣30,000仟元	100.12.30~101.1.11
99 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30,000仟元	99.12.30~100.01.12

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 100 年及 99 年度認列之淨損益分別為(\$2,342)及\$847。

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	數量	帳面金額	持股比例	市價	未備註	
								股	價
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,500	\$ 2,118	100	\$ 2,245	-	-
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	(60,215)	100	(60,215)	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	843	100	843	-	-
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	223	100	223	-	-
廣穎電通(股)公司	廣瑞電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	287	100	287	-	-

4. 累積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、銷貨之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	關係對象	交易情形			交易條件與一般交易不同			應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款之比率	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 668,125)	(10)	註	註	註	\$ 70,750	8	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	(銷貨) (801,003)	(13)	註	註	註	358,300	38	-	-
Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨 668,125	100	註	註	註	(70,750)	(100)	-	-
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨 801,003	100	註	註	註	(358,300)	(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. 之收款條件為月結 30 天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結 90 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	關係對象	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
						額	式		
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	\$ 70,750	7.65	\$ -	-	\$ -	70,750	\$ -
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	358,300	2.08	-	-	-	170,445	-

9. 從事衍生性金融商品交易：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	主要營業項目	原幣別	始 投		額 金	期 未	數 比	持 有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
					本 期	未 期				幣 別	帳 面	金 額	幣 別	金 額	幣 別		金 額
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	荷蘭	一般進出口	新台幣	10,160	10,160	10,160	2,500	100	新台幣	2,118	10,510	新台幣	10,377		-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	新台幣	2,813	2,813	2,813	200	100	新台幣	(60,215)	6,338	新台幣	6,338		-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	新台幣	578	-	-	12,000	100	新台幣	843	230	新台幣	230		-
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	500	500	50,000	100	新台幣	223	(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	500	500	50,000	100	新台幣	287	(68)	新台幣	(68)		-

(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四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

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 100 年度（自民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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 101 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003338 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 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 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 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

周筱姿

周筱姿

會計師

張明輝

張明輝

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

(81)台財證(六)第 79059 號

中華民國 101 年 3 月 13 日

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



單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	385,629	18	\$	363,736	21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十		-	-		5	-
1120	應收票據淨額			4,087	-		1,484	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		744,025	34		451,984	25
1160	其他應收款	四(四)		70,359	3		104,444	6
120X	存貨	四(五)		647,057	30		541,301	30
1250	預付費用	四(十)		12,962	1		3,198	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)		8,001	-		14,658	1
1298	其他流動資產 - 其他			1,175	-		493	-
11XX	流動資產合計			<u>1,873,295</u>	<u>86</u>		<u>1,481,303</u>	<u>83</u>
固定資產								
成本								
1501	土地			108,893	5		108,893	6
1521	房屋及建築			103,108	5		102,156	6
1531	機器設備			93,229	4		97,550	5
1561	辦公設備			2,641	-		2,236	-
1611	租賃資產			262	-		-	-
1681	其他設備			1,978	-		1,821	-
15XY	成本及重估增值			310,111	14		312,656	17
15X9	減：累計折舊	四(六)	(	19,433)	(1)	(	16,097)	(1)
1670	未完工程及預付設備款			-	-		1,155	-
15XX	固定資產淨額			<u>290,678</u>	<u>13</u>		<u>297,714</u>	<u>16</u>
無形資產								
1750	電腦軟體成本			1,392	-		400	-
其他資產								
1820	存出保證金			11,545	1		6,010	1
1830	遞延費用			9,716	-		3,794	-
1880	其他資產 - 其他			2,260	-		1,857	-
18XX	其他資產合計			<u>23,521</u>	<u>1</u>		<u>11,661</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,188,886</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,791,078</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司
 廣穎電通股份有限公司子公司
 合併資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	四(七)	\$	197,737	9	\$	145,000	8	
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			5,193	-		36	-	
2140	應付帳款			551,038	25		453,208	25	
2160	應付所得稅	四(十四)		58,006	3		57,453	3	
2170	應付費用	四(八)		157,795	7		120,101	7	
2210	其他應付款項			7,439	-		3,183	-	
2260	預收款項			17,263	1		10,922	1	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)		9,573	1		9,513	1	
2280	其他流動負債			2,421	-		1,932	-	
21XX	流動負債合計			<u>1,006,554</u>	<u>46</u>		<u>801,348</u>	<u>45</u>	
長期負債									
2420	長期借款	四(九)		123,673	6		133,187	7	
2446	應付租賃款 - 非流動			197	-		-	-	
24XX	長期負債合計			<u>123,870</u>	<u>6</u>		<u>133,187</u>	<u>7</u>	
其他負債									
2820	存入保證金			9,071	-		-	-	
2XXX	負債總計			<u>1,139,495</u>	<u>52</u>		<u>934,535</u>	<u>52</u>	
股東權益									
股本									
3110	普通股股本	四(十一)		519,718	24		454,280	25	
資本公積									
3211	普通股溢價	四(十二)		107,887	5		97,966	6	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	四(十三)		53,242	2		35,250	2	
3350	未分配盈餘			381,808	18		276,665	15	
股東權益其他調整項目									
3420	累積換算調整數		(13,264)	(1)	(7,618)	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,049,391</u>	<u>48</u>		<u>856,543</u>	<u>48</u>	
重大承諾事項及或有事項 七									
負債及股東權益總計			\$	<u>2,188,886</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,791,078</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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子公司
合併財務報表
民國100年及99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	100 年 度			99 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	6,530,665	101	\$	6,469,789	101
4170	銷貨退回	(	17,543)	-	(	28,368)	-
4190	銷貨折讓	(	40,826)	(1)	(	29,158)	(1)
4100	銷貨收入淨額		<u>6,472,296</u>	<u>100</u>		<u>6,412,263</u>	<u>100</u>
營業成本 四(五)(十七)							
5110	銷貨成本	(	5,894,655)	(91)	(	5,890,231)	(92)
5910	營業毛利		<u>577,641</u>	<u>9</u>		<u>522,032</u>	<u>8</u>
營業費用 四(十七)							
6100	推銷費用	(	200,699)	(3)	(	178,043)	(3)
6200	管理及總務費用	(	106,917)	(1)	(	87,651)	(1)
6300	研究發展費用	(	52,627)	(1)	(	38,728)	(1)
6000	營業費用合計	(	<u>360,243</u>)	<u>(5)</u>	(	<u>304,422</u>)	<u>(5)</u>
6900	營業淨利		<u>217,398</u>	<u>4</u>		<u>217,610</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益							
7110	利息收入		776	-		373	-
7140	處分投資利益	四(二)	345	-		306	-
7160	兌換利益		69,320	1		-	-
7210	租金收入		102	-		-	-
7310	金融資產評價利益	四(二)	-	-		5	-
7480	什項收入		2,746	-		12,805	-
7100	營業外收入及利益合計		<u>73,289</u>	<u>1</u>		<u>13,489</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	5,319)	-	(	1,509)	-
7530	處分固定資產損失	(	2,708)	-	(	50)	-
7560	兌換損失		-	-	(	12,455)	-
7650	金融負債評價損失	四(二)	(89)	-		-	-
7880	什項支出		-	-	(	676)	-
7500	營業外費用及損失合計	(	<u>8,116</u>)	<u>-</u>	(	<u>14,690</u>)	<u>-</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利		<u>282,571</u>	<u>5</u>		<u>216,409</u>	<u>3</u>
8110	所得稅費用	四(十四)	(43,867)	(1)	(	36,492)	-
9600XX	合併總損益		<u>\$ 238,704</u>	<u>4</u>		<u>\$ 179,917</u>	<u>3</u>
歸屬於：							
9601	合併淨損益		<u>\$ 238,704</u>	<u>4</u>		<u>\$ 179,917</u>	<u>3</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
基本每股盈餘 四(十六)							
9750	本期淨利		<u>\$ 5.55</u>	<u>\$ 4.69</u>		<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 3.64</u>
稀釋每股盈餘 四(十六)							
9850	本期淨利		<u>\$ 5.37</u>	<u>\$ 4.53</u>		<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.52</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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及子公司
合併損益量表
民國100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		238,704	\$		179,917
調整項目						
金融資產評價利益			-	(		5)
金融負債評價損失			94			-
呆帳損失			1,374			4,016
備抵存貨呆滯及跌價(回升利益)損失提列數	(		5,799)			13,673
折舊費用			14,007			3,525
處分固定資產損失			2,708			50
各項攤提			9,769			7,019
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		2,603)	(		1,006)
應收帳款	(		293,372)	(		210,121)
其他應收款			34,085	(		39,630)
存貨	(		99,957)	(		70,837)
預付費用	(		9,764)	(		1,437)
遞延所得稅資產			6,657	(		4,647)
其他流動資產-其他	(		682)			31
遞延退休金成本			-			328
其他資產-其他	(		403)			-
應付票據			5,157	(		19)
應付帳款			97,830			238,938
應付所得稅			553			10,963
應付費用			58,825			51,086
其他應付款			2,285			283
預收款項			6,341			3,519
其他流動負債			489	(		184)
應計退休金負債			-	(		4)
營業活動之淨現金流入			66,298			185,458

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司
 廣穎電通股份有限公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 10,848)	(\$ 285,787)
處分固定資產償款	3,451	71
購置電腦軟體成本	(1,806)	(873)
遞延費用增加	(14,877)	(5,627)
存出保證金增加	(5,535)	(2,330)
投資活動之淨現金流出	<u>(29,615)</u>	<u>(294,546)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	52,737	65,000
長期借款(償還)舉借數(含一年內到期之長期借款)	(9,513)	142,700
存入保證金增加	9,071	-
發放現金股利	(69,341)	(20,353)
員工行使認股權	8,000	18,078
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(9,046)</u>	<u>205,425</u>
匯率影響數	(5,744)	454
本期現金及約當現金增加	21,893	96,791
期初現金及約當現金餘額	363,736	266,945
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 385,629</u>	<u>\$ 363,736</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 5,131</u>	<u>\$ 1,509</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 36,657</u>	<u>\$ 30,176</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 13,076	\$ 287,077
加：期初應付設備款	1,290	-
減：期末應付設備款	(3,261)	(1,290)
減：本期應付租賃款增加數	(257)	-
本期支付現金	<u>\$ 10,848</u>	<u>\$ 285,787</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 9,573</u>	<u>\$ 9,513</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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及子公司
合併財務報表附註
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)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及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100年1月11日奉准於財團法人中華民國證券櫃臺買賣中心-興櫃市場交易。

(二)截至民國100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為490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日起於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
			100年 12月31日	99年 12月31日	
本公司	Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. (Silicon B.V.)	一般進出口	100%	100%	-
本公司	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
			100年 12月31日	99年 12月31日	
本公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc. (Silicon USA)	一般進出口	100%	-	註1
本公司	廣鑫電子股份有限 公司(廣鑫)	資料儲存及處理 設備之製造及買 賣業務	100%	100%	-
本公司	廣瑞電子股份有限 公司(廣瑞)	資料儲存及處理 設備之製造及買 賣業務	100%	100%	註2

註 1:該公司係於民國 100 年 5 月 12 日成立，故自取得日起編入合併財務報表。

註 2: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. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
4. 國外子公司營業之特殊風險：無。
5. 未列入合併財務報表之子公司：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，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. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

(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，迴轉之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. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限，採平均法計提。各項資產主要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. 重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；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) 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) 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。

(十一) 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

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」之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三十九號「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。

(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 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(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) 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四十一號「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三十四號「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(呆帳)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四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及合併子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 272	\$ 156
活期存款	50,257	50,217
定期存款	9,083	-
支票存款	3,098	3,196
外幣存款	322,919	310,167
	<u>\$ 385,629</u>	<u>\$ 363,736</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

項 目	100年12月31日	99年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產：		
衍生性金融商品-遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</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>(\$ 89)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 100 年度及 99 年度認列之淨損益分別為(\$2,330)及 \$1,153。

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

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 771,074	\$ 479,950
減：備抵呆帳	(27,049)	(27,966)
	<u>\$ 744,025</u>	<u>\$ 451,984</u>

本公司及合併子公司與銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司及合併子公司並無提供擔保品，並放棄對應收帳款債權之控制，另，本公司及合併子公司可自由運用該應收帳款債權之價金，該讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件，截至民國 99 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

99 年 12 月 31 日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(元)	已預支金額	已預支金額(列於其他應之利率區間)	保留款金額(列於其他應收款項下)
永豐銀行	\$ 574	\$ 574	US\$500,000	\$ -	-	\$ 574
富邦銀行	1,156	1,156	US\$50,000	-	-	1,156
三菱日聯	32,310	32,310	¥90,252,176	-	-	32,310
	<u>\$ 34,040</u>	<u>\$ 34,040</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 34,040</u>

民國 100 年 12 月 31 日無此情形。

(四) 其他應收款

	100年12月31日	99年12月31日
應收退稅款	\$ 61,583	\$ 60,111
銀行承購應收帳款保留款	-	34,040
其他	8,776	10,293
	<u>\$ 70,359</u>	<u>\$ 104,444</u>

(五) 存 貨

	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>
	99 年	12 月	31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 165,505	(\$ 14,652)	\$ 150,853
半成品	77,112	(785)	76,327
製成品	323,480	(9,359)	314,121
合計	<u>\$ 566,097</u>	<u>(\$ 24,796)</u>	<u>\$ 541,301</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,895,954	\$ 5,876,394
呆滯及跌價(回升利益)損失	(5,799)	13,673
存貨報廢損失	4,477	-
存貨盤損	23	164
	<u>\$ 5,894,655</u>	<u>\$ 5,890,231</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。

(六) 固定資產-累計折舊

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 2,898	\$ -
機器設備	14,292	14,599
辦公設備	1,835	1,161
其他設備	408	337
	<u>\$ 19,433</u>	<u>\$ 16,097</u>

(七) 短期借款

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 197,737	\$ 145,000
利率區間	<u>1.1496%~1.306%</u>	<u>1.2%~1.25%</u>

(八) 應付費用

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 51,154	\$ 43,034
應付員工紅利及董監酬勞	37,453	25,314
應付運費	28,818	8,806
應付加工費	13,793	21,444
應付勞務費	4,799	1,748
其 他	21,778	19,755
	<u>\$ 157,795</u>	<u>\$ 120,101</u>

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
擔保借款	自民國100年起分期攤還	\$ 133,186	\$ 142,700
減：一年內到期部分		(9,513)	(9,513)
		<u>\$ 123,673</u>	<u>\$ 133,187</u>
利率區間		<u>1.475%</u>	<u>1.38%</u>

(十) 退休金計劃

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：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

	100年12月31日	99年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(3,070)	(2,577)
累積給付義務	(3,070)	(2,577)
未來薪資增加之影響數	(2,263)	(1,910)
預計給付義務	(5,333)	(4,487)
退休基金資產公平價值	3,659	3,041
提撥狀況	(1,674)	(1,446)
未認列過渡性淨給付義務	281	304
未認列退休金損失	3,653	2,999
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金	\$ 2,260	\$ 1,857

(3) 淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	101	88
退休基金資產之預期報酬	(64)	(58)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	23	23
退休金損(益)攤銷數	116	97
淨退休金成本	\$ 176	\$ 150

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 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,470 及\$9,857。

4. 合併之子公司-Silicon Power Japan Co., 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 100 年及 99 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別 \$201 及 \$153。

5. 合併之子公司廣鑫電子股份有限公司、廣瑞電子股份有限公司及 Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 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. 依當地規定無需認列相關退休金成本。

(十一) 普通股股本

1. 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。
2. 本公司於民國 99 年 5 月 7 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$40,706 及員工紅利 \$11,162 轉增資，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 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)，實收資本額分別為 \$ 519,718 及 \$ 454,280，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 51,972 仟股及 45,428 仟股。

(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. 依本公司民國 100 年 6 月 28 日修訂後章程規定，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) 董事監察人酬勞金，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百分之二十五之部分為限。
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 100 年 6 月 28 日及 99 年 5 月 7 日，經股東會決議通過之民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 17,992		\$ 10,885	
股票股利	46,228	\$ 1	40,706	\$ 1
現金股利	69,341	1.5	20,353	0.5

本公司民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 101 年 3 月 13 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，請詳附註九、(二)。
7. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利估列金額分別為\$33,049 及 \$21,095，董監酬勞估列金額分別為及\$4,404 及\$4,219。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。
8. 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。
9. 本公司民國 98 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 17.2 元計算配發 652 仟股。經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之員工分紅\$10,673 及董監酬勞\$2,135 之差異為\$496 及\$99，主要係公司考量未來營運資金需求所做之調整，並業已調整於民國 99 年度之損益。

(十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 48,118	\$ 36,811
永久性差異之所得稅影響數	(3,871)	12,485
投資抵減之所得稅影響數	(445)	(3,389)
五年免稅之所得稅影響數	(15,324)	(11,326)
以前年度所得稅低(高)估數	11,867	(276)
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,504)
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,522	3,691
所得稅費用	43,867	36,492
遞延所得稅資產淨變動數	(6,657)	4,647
預付稅款及扣繳稅款	(15,087)	(11,125)
以前年度所得稅(低)高估數	(11,867)	276
以前年度應付所得稅尚未支付數	47,750	27,163
應付所得稅	<u>\$ 58,006</u>	<u>\$ 57,453</u>

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 28,542	\$ 4,852	\$ 30,142	\$ 5,124
未實現存貨跌價及 呆滯損失	18,482	3,142	24,796	4,215
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	4,011	682	-	-
未實現兌換損失	(3,968)	(675)	31,287	5,319
		<u>\$ 8,001</u>		<u>\$ 14,658</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現長期投資損失	\$ 58,032	\$ 9,865	\$ 74,776	\$ 12,712
備抵評價		(9,865)		(12,712)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,473</u>	<u>\$ 35,581</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.65%</u>	<u>20.53%</u>

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。

5. 本公司經奉准依「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營所稅核定應補繳稅額估列入帳所產生。
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 98 年度，其中 98 年度核定後應分別補徵稅額計\$27,085，本公司對核定結果尚有不服，業已依法提起復查。本公司基於穩健原則，業將上列稅捐全數估列入帳。

(十五)發行員工認股權憑證計劃

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		99 年 度	
	數 量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	811	\$ 10	2,710	\$ 10
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認 股股數	-	-	-	-
本期行使	(800)	10	(1,808)	10
本期失效	(11)	10	(91)	10
期末流通在外	-	-	811	-
期末可行使之認股選 擇權	-	-	811	10
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-	-	-	-

3. 截至民國 100 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	99 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 238,704	\$ 179,917
	擬制淨利	238,704	178,742
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.69	3.64
	擬制每股盈餘(元)	4.69	3.61
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.53	3.52
	擬制每股盈餘(元)	4.53	3.49

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：

	100年12月31日	99年12月31日
股利率	3%	3%
預期價格波動率	49.68%	49.68%
無風險利率	2.63%	2.63%
預期存續期間	4.375年	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	\$ 7.0106

(十六) 普通股每股盈餘

	100 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	金 額			(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$282,571	\$238,704	50,927	\$ 5.55	\$ 4.69
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	52,667	\$ 5.37	\$ 4.53

	99		年		度
			追溯調整後		
	金	額	加權平均	流通在外	每股盈餘
	稅前	稅後	股數(仟股)	(單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 216,409	\$ 179,917	49,474	\$ 4.37	\$ 3.64
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	563		
員工分紅	-	-	1,119		
稀釋每股盈餘	\$ 216,409	\$ 179,917	51,156	\$ 4.23	\$ 3.52

(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	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		

功能別 性質別	99			年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計		
用人費用	\$ 106,920	\$ 207,313	\$ 314,233		
薪資費用	89,047	179,329	268,376		
勞健保費用	7,569	9,428	16,997		
退休金費用	3,728	6,432	10,160		
其他用人費用	6,576	12,124	18,700		
折舊費用	3,078	447	3,525		
攤銷費用	4,932	2,087	7,019		

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪資	\$ 18,333	\$ 13,376
獎金	3,313	3,994
業務執行費用	549	-
盈餘分配項目	21,794	6,779
	<u>\$ 43,989</u>	<u>\$ 24,149</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：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>	
固定資產-土地	\$ 108,893	\$ 108,893	長期借款額度擔保
房屋及建物	100,210	102,156	"
	<u>\$ 209,103</u>	<u>\$ 211,049</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 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

- (一)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 日辦理清算完竣。
- (二)本公司於民國 101 年 3 月 13 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,870	
特別盈餘公積	13,264	
股票股利	15,592	\$ 0.3
現金股利	88,352	1.7
前述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 13 日止，尚未經股東會決議。		

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	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
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	133,246	-	133,246
<u>衍生性金融商品</u>			
負債			
遠期外匯合約	89	89	-

	99 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	\$ 927,658	\$ -	\$ 927,658
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	721,528	-	721,528
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	142,700	-	142,700
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	5	5	-

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、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. 長期借款(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 100 年及 99 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 \$330,923 及 \$287,700。

(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：

	100	年	12	月	31	日
			期末衡			
	外幣(仟元)		量匯率		新台幣	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	22,809	30.28	\$	690,657	
日幣		2,337	0.3906		913	
歐元		100	39.18		3,918	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		15,909	30.28		481,725	
	99	年	12	月	31	日
			期末衡			
	外幣(仟元)		量匯率		新台幣	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	12,638	29.13	\$	368,145	
日幣		877	0.3577		314	
歐元		24	38.86		933	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		6,055	29.13		176,382	

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\$6,900；當新台幣兌日幣每升值1分將使其公平價值下降\$2。

(2) 利率風險

本公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之金融商品，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：

- (1) 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。
 (2) 本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司現金流出 \$3,309。

5. 預售遠匯合約

- (1) 本公司尚未到期遠期外匯合約如下：

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	100.12.27~101.1.11
	日幣30,000仟元	100.12.30~101.1.11
99 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30,000仟元	99.12.30~100.01.12

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 100 年及 99 年度認列之淨損益分別為 (\$2,342) 及 \$847。

十一、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				備註
				數	帳面金額	持股比例	市價	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,500	\$ 2,118	100	\$ 2,245	-
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	(60,215)	100	(60,215)	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	843	100	843	-
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	223	100	223	-
廣穎電通(股)公司	廣瑞電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	287	100	287	-

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、銷貨之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	關係對象	交易		情形			交易條件與一般交易不同		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信利率	價授信期間	應收(付)票據、帳款之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 668,125)	(10)	註	註	註	註	\$ 70,750	8	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	(銷貨)	(801,003)	(13)	註	註	註	註	358,300	38	-
Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	668,125	100	註	註	註	註	(70,750)	(100)	-
Silicon Power Japan Co., Ltd.	廣穎電通(股)公司	該公司之母公司	進貨	801,003	100	註	註	註	註	(358,300)	(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. 之收款條件為月結30天；對 SILICON JAPAN 之收款條件為月結90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(股)公司	交易對象	關係對象	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收金額	關聯處	應收關係人款項		備註
							逾期應收金額	應收關係人款項	
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	\$ 70,750	7.65	\$ -	-	\$ -	\$ 70,750	提列備抵呆帳
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	358,300	2.08	-	-	-	170,445	

9. 從事衍生性金融商品交易：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	原幣別	始		投		資		金		額		期		末		持		有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
					本	期	本	期	幣	別	數	比	率	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 and Communications Netherlands B.V.	荷蘭	一般進出口	新台幣	10,160	10,160	2,500	100	新台幣	2,118	2,118	10,510	10,377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Japan Co., Ltd.	日本	一般進出口	新台幣	2,813	2,813	200	100	新台幣	(60,215)	(60,215)	6,338	6,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣穎電通(股)公司	Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	美國	一般進出口	新台幣	578	-	12,000	100	新台幣	843	843	230	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	500	50,000	100	新台幣	223	223	(132)	(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	500	50,000	100	新台幣	287	287	(68)	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 大陸投資資訊
無。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國100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	1	銷貨收入	\$ 801,003	註	13	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan co., Ltd	1	應收帳款	358,300	-	16	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	1	銷貨收入	668,125	註	10	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	1	應收帳款	70,750	-	3	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications USA Inc	1	銷貨收入	14,386	註	0	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications USA Inc	1	應收帳款	8,149	-	0	
1	Silicon Power Japan co., Ltd	廣穎電通股份有限公司	2	進貨	801,003	註	13	
1	Silicon Power Japan co., Ltd	廣穎電通股份有限公司	2	應付帳款	358,300	-	16	
2	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	廣穎電通股份有限公司	2	進貨	668,125	註	10	
2	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	廣穎電通股份有限公司	2	應付帳款	70,750	-	3	
3	Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	2	進貨	14,386	註	0	
4	Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	廣穎電通股份有限公司	2	應付帳款	8,149	-	0	

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。

民國99年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan co., Ltd	1	銷貨收入	\$ 876,695	註	14
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan co., Ltd	1	應收帳款	378,275	-	21
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan co., Ltd	1	其他應收款	35,025	-	2
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Japan co., Ltd	1	其他應付款	1,552	-	0
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	1	銷貨收入	763,731	註	12
0	廣穎電通股份有限公司	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	1	應收帳款	103,851	-	6
1	Silicon Power Japan co., Ltd	廣穎電通股份有限公司	2	進貨	876,695	註	14
1	Silicon Power Japan co., Ltd	廣穎電通股份有限公司	2	應付帳款	413,300	-	23
2	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	廣穎電通股份有限公司	2	進貨	763,731	註	12
2	Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V	廣穎電通股份有限公司	2	應付帳款	103,851	-	6

註：上開交易條件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 JAPAN之收款條件均為月結30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>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
企業外部客戶收入	\$ 6,472,296	\$ 6,412,263
企業內部客戶收入	1,483,514	1,640,426
應報導部門損益	217,398	217,610
應報導部門資產	2,188,886	1,791,078

(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>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
應報導部門淨利	\$ 217,398	\$ 217,610
利息收入	776	373
利息費用	(5,319)	(1,509)
兌換利益(損失)	69,320	(12,455)
金融負債評價損失	(89)	-
金融資產評價利益	-	5
其他	485	12,385
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 282,571</u>	<u>\$ 216,409</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>民國100年度</u>	<u>民國99年度</u>
產品銷售收入	<u>\$ 6,472,296</u>	<u>\$ 6,412,263</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	<u>民國100年度</u>		<u>民國99年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
亞洲	\$ 2,976,830	\$ 303,673	\$ 3,342,877	\$ 303,287
歐洲	3,061,154	341	2,699,680	478
大洋洲	223,212	-	187,842	-
美洲	150,727	32	121,192	-
其他	60,373	-	60,672	-
合計	<u>\$ 6,472,296</u>	<u>\$ 304,046</u>	<u>\$ 6,412,263</u>	<u>\$ 303,765</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度，其收入佔合併損益表營業收入淨額 10%以上之客戶：

<u>客 戶</u>	<u>民國100年度</u>		<u>民國99年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
T	\$ 666,659	10	\$ 623,779	10
D	531,259	8	667,550	10

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院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）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，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 IFRS 1「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 IFRS 1「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	進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 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	進行中

（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：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 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國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「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如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之

影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 退休金

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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，係立即認列於其他綜合淨利中。

3. 員工福利

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。

4. 股份基礎給付

公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、現金增資保留由員工認購、及員工分紅：

- (1) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 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」之規定採用內含價值法認列費用。民國 96 年 12 月 31 日以前，庫藏股票轉讓與員工及現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。
- (2) 員工認股權證及現金增資保留由員工認購之股份基礎給付協議，其給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後且於民國 99 年 1 月 1 日前者，本公司依民國 96 年 12 月 12 日金管六字第 0960065898 號令規定採用內含價值法認列費用。
- (3) 民國 97 年度至 100 年度之員工分紅，本公司依民國 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」之規定認列費用及負債，並依財務報告淨值計算員工股票紅利之股數，故可能與依公允價值衡量之酬勞費用有所差異。

- (4) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

5. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或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或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

上述之各項差異，部分項目可能因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」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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、財務狀況及經營結果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	100年度	99年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,919,404	1,546,764	372,640	24.09
基金及投資		3,471	710	2,761	388.87
固定資產		289,872	296,639	(6,767)	(2.28)
無形資產		1,392	400	992	248.00
其他資產		22,827	10,837	11,990	110.64
資產總額		2,236,966	1,855,350	381,616	20.57
流動負債		994,419	796,488	197,931	24.85
長期負債		123,870	133,187	(9,317)	(7.00)
其他負債		69,286	69,132	154	0.22
負債總額		1,187,575	998,807	188,768	18.90
股本		519,718	454,280	65,438	14.40
資本公積		107,887	97,966	9,921	10.13
保留盈餘		435,050	311,915	123,135	39.48
股東權益總額		1,049,391	856,543	192,848	22.51
<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)流動資產增加：付款天數較長之客戶銷售增加，致應收帳款較上期增加及年底進貨量大，致存貨金額增加所致。</p> <p>(2)其他資產增加：主要係遞延費用增加所致。</p> <p>(3)流動負債增加：主要係年底增加庫存備料，致應付款項增加所致。</p> <p>(4)保留盈餘增加：係100年度獲利增加所致。</p> <p>(5)股東權益總額增加：係股本增加及100年度獲利增加所致。</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、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	100年度	99年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	6,422,762	6,414,922	7,840	0.12
減：銷貨退回及折讓	44,097	39,454	4,643	11.77
營業收入淨額	6,378,665	6,375,468	3,197	0.05
營業成本	5,887,288	5,922,401	(35,113)	(0.59)
營業毛利	491,377	453,067	38,310	8.46
聯屬公司間未實現利益	(4,011)	(4,200)	189	(4.50)
聯屬公司間已實現利益	4,200	-	4,200	-
營業毛利淨額	491,566	448,867	42,699	9.51
營業費用	290,486	239,678	50,808	21.20
營業淨利	201,080	209,189	(8,109)	(3.88)
營業外收入及利益	88,758	23,875	64,883	271.76
營業外費用及損失	7,361	16,681	(9,320)	(55.87)
稅前淨利	282,477	216,383	66,094	30.54
所得稅費用	43,773	36,466	7,307	20.04
本期淨利	238,704	179,917	58,787	32.67

增減變動比例達20%且變動金額達新台幣1,000萬元之分析說明：

- (1)營業費用增加：主要係公司營運規模成長，相關人事費用增加所致。
- (2)營業外收入及利益增加：主要係因外幣資產產生兌換利益所致。
- (3)稅前淨利增加：主要係因營業外收入及利益增加，致稅前淨利增加。
- (4)本期淨利增加：主要係因營業外收入及利益增加，致本期淨利增加。

- (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：
- 近年受智慧型手機及平板電腦之應用及需求擴大、資訊資料儲存介面改變及固態硬碟(SSD)之應用逐漸浮現，致本公司NAND Flash相關卡、碟產品銷售量呈穩定成長趨勢，進而增強公司之獲利能力。且預期NB市場成長率持續向上攀升，本公司亦將更積極投入記憶體模組市場，使本公司之產品結構更為完整、健康。

三、現金流量分析

(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
234,976	83,944	44,579	279,555	-	-

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83,944。

(2)投資活動：本公司為擴充產能，因應業績成長需求，本年度支付機器設備等之資本支出增加，致全年投資活動淨現金流出30,319。

(3)融資活動：發放現金股利，致全年融資活動淨現金流出9,046。

(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
279,555	159,763	107,073	386,628	-	-

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：本公司預計101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101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	10,377	調整產品組合及費用控制	持續開發客戶
Silicon Power Japan Co., Ltd.	100%	海外銷售據點	6,338	調整產品組合	持續開發客戶
SILICON POWER COMPUTER & COMMUNICATIONS USA INC.	100%	海外銷售據點	230	費用控制	持續開發客戶
廣鑫電子股份有限公司	100%	擴大經營範圍	(132)	尚未開始營運	持續進行規劃中
廣瑞電子股份有限公司	100%	區分品牌及製造業務	(68)	尚未開始營運	已於民國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，去年已成功於美國設據點並已開始獲利，未來一年規劃在美國當地提供更多元的服務，於香港或中國大陸設置實體據點，以作為市場開發之基地。

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100年度利息費用為4,564仟元，佔本公司稅前淨利比率為1.62%，且本司從事之長、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100年度匯兌利益淨額68,043仟元，佔稅前淨利比率為24.09%。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DDRIII 1600MHz，未來將依循JEDEC制訂之規格將容量往單支8GB提升，速度部份則往1866、2133...等規格提升。
2. 超頻型記憶體模組產品：目前已開發至Xpower DDRIII 2133MHz，未來速度部份則往2400MHz...等規格提升。

B. 快閃記憶體產品：

1. SD卡(Secure Digital Card)：開發更高速、更高容量SDXC產品。
2. 隨身碟：開發USB 3.0 隨身碟，追求高速度資料傳輸。
3. CF卡：開發更高容量產品。

C. 固態硬碟：

1. 開發入門等級之低價SATAIII介面產品以符合市場需求。
2. 開發高容量與高效能之高速SATAIII介面產品，以突破Read:550 MB/s Write: 460 MB/s之期許。

D. 外接式硬碟：

1. 開發高容量，外觀時尚新穎與輕便口袋型之外接式硬碟。
2. 開發 shock sensor功能，當使用者於晃震環境下會暫停資料傳輸，避免資料毀損。
2. 開發使用容量顯示功能，以LED燈顯示外接式硬碟容量使用情況。
3. 在USB 3.0介面環境，開發突破Read:100 MB/s Write: 100 MB/s效能。

E. 工業用記憶體模組：

1. Server DIMM：伺服器用之記憶體模組產品主要訴求穩定、高速、大容量，未來將開發單模組8GB的伺服器專用模組。
2. 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。
3. 工業用SSD：開發多元介面與寬溫高穩定性之儲存設備以符合不同行業領域需求。

F. WiFi 儲存產品：

1. 開發WiFi無線傳輸資料的儲存產品。
2. 連上網際網路可當個人雲端伺服器應用。
3. 透過 USB界面連上 PC 也是外接儲存裝置。
4. 開發符合IOS與Android平台便利APP介面。

2. 未來研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	預計投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
USB 3.0 隨身碟	產品規格 確認階段	3,000	101/3	控制器推出上市的時程，主控端普及率
USB保密隨身碟 USB OTG隨身碟	產品規格 確認階段	3,000	101/8 101/6	市場需求與控制器技術
SATAII固態 硬碟	產品規格 確認階段	3,000	101/4	控制器推出上市的時程，支援能力
SATAIII 高速高 容量固態硬碟	產品規格 確認階段	3,000	101/7	控制器推出上市的時程，主控端普及率
WiFi 行動硬碟	產品規格 確認階段	3,000	101/5	控制器推出上市的時程，產品價格，主控端普及率
工業用記憶體模 組	產品規格 確認階段	3,000	101/6	滿足工規客戶在特殊環境下之系統需求

(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：

本公司截至目前為止並無發生國內外重要政策及法律變動而對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：

為因應市場需求及科技成長改變所造成之衝擊，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，以求在產品及技術方面能與世界大廠同步，故科技改變對本公司財務業務應無重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

近年來，本公司產品線重心除了NAND Flash快閃記憶體產品及記憶體模組外，更積極開發各式差異化的產品，並提升高毛利的策略性產品比重（包括外接式行動硬碟、固態硬碟等）；在產品多樣性、品質競爭力及獨特形象的品牌優勢之下，已在俄羅斯、日本及全球新興市場上嶄露頭角，並深獲通路客戶的長期支持與信賴。為了將品牌深植於更多消費族群的心中，我們逐步調整商業經營模式由B2B轉型為B2B2C，每年拓展國際重點開發市場，擴大參與國際性電腦展覽，同時積極經營全球媒體關係，以及強化全球網路的溝通效益，已成功拓展在國際舞台上的能見度。

為了落實「成為優質、專屬、獨特的記憶儲存領導品牌」的承諾，本公司經由外貿協會的品牌管理輔導專案已與專業顧問公司合作二年，致力於建立紮實的品牌基礎。本公司的品牌定位為「MEMORY IS PERSONAL」，強調品牌發展致力於滿足追求個人化獨特風格的消費者需求，同時也強調本公司是MEMORY產業的領導者之企圖心。

對本公司而言，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；廣穎通電以完善研發與設計競爭力、堅持生產製造品質，提供豐富而多元的產品與服務，並維持一貫良好的企業形象，以戮力達成獲利目標。

自100年初至年報刊印日止，公司並無發生任何足以影響企業形象的風險事項發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，當無擴充廠房之重大計劃。

(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

除子公司外本公司100年度最大客戶佔營收約僅10.45%，且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，且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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權尚無大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續經營，並無經營權改變之情事。

(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95年度及96年度營利事業所得稅之申報，因稽徵機關於審查期間以無法查對區分其應、免稅商品入帳之品名及銷貨開立憑證之品名是否可分別勾稽，致無法查悉符合免稅產品銷貨收入為由，而將本公司該兩年度申報合於獎勵規定之免稅所得額全數剔除，影響金額分別為37,308仟元及65,283仟元。本公司業已於99年4月23日及99年1月11日依法提起行政救濟，並分別於民國100年11月14日及12月14日收到稽徵機關完成更正核定通知書。核定結果分別為應收退稅額4,104仟元及應補繳稅額9,348仟元，上述相關影響金額本公司均已於民國98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，並業已委任資誠聯合會計師事務所於民國100年11月23日依法提起行政救濟。惟本公司基於穩健原則，業已考量上列稅捐可能之影響金額並已全數估列入帳，預計未來對股東權益將不致有重大之影響。

- (3)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。

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。

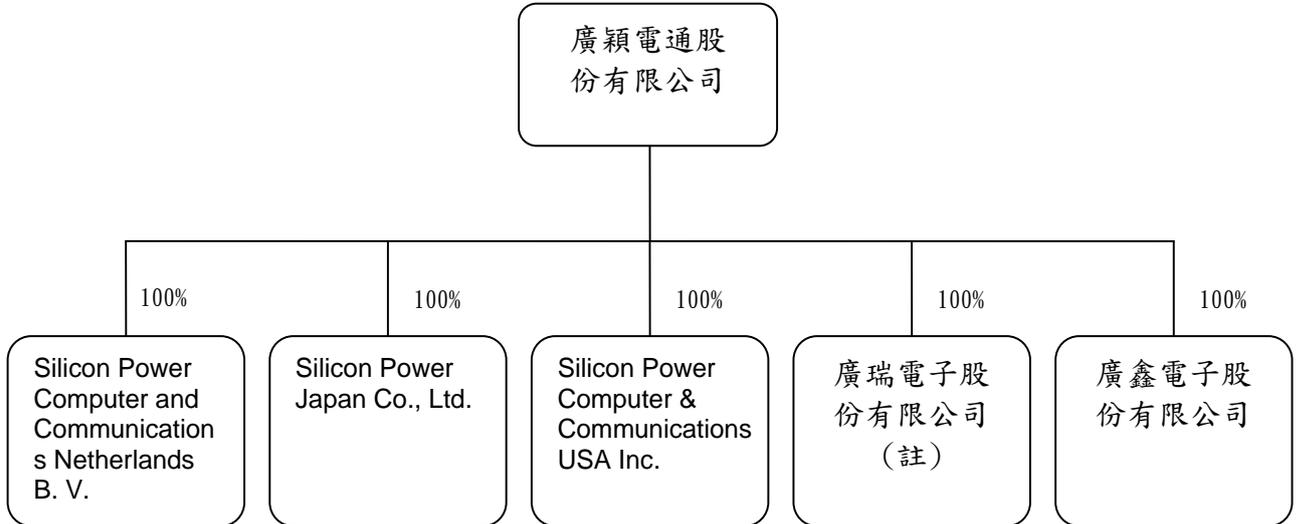
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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

100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)	資料儲存及處理設備及電子零組件零售、批發
Silicon Power Japan Co., Ltd.	95年10月6日	7F Ueno SK Bld., 1-4-10 Shitaya, Taito-ku, Tokyo 110-0004 Japan	2,813 (JPY10,000,000)	資料儲存及處理設備及電子零組件零售、批發
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	100年5月24日	10455 BANDLEY DRIVE, SUITE 300, CUPERTINO, SANTA CLARA, CA 95014, U.S.A.	578 (USD20,000)	資料儲存及處理設備及電子零組件零售、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
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

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：

100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%
廣瑞電子股份有限公司(註)	清算人	李佩怡	50,000	100%
	監察人	廣穎電通股份有限公司 代表人：沈永振		
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		

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

100年12月31日

單位仟元；(除每股稅後盈(虧)為元外)

企名	業實數	資額	資總	產值	負債總	債值	淨值	營收	業入	業(損)益	本期稅後(損)益	每股稅後盈(虧)
Silicon Power Computer and Communications, Netherlands B.V.	EUR250		76,154		73,909		2,245	700,156		9,823	10,510	4.2
Silicon Power Japan Co., Ltd.	JPY10,000		310,043		370,280		(60,237)	861,763		6,161	6,338	31.69
Silicon Power Computer and Communications USA Inc.	USD20		9,454		8,611		843	15,225		296	230	0.01
廣瑞電子股份有限公司(註)	500		287		0		287	0		(68)	(68)	(1.35)
廣鑫電子股份有限公司	500		223		0		223	0		(132)	(132)	(2.64)

單位仟元；(除每股稅後盈(虧)為元外)

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102頁至第139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：無。

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

本公司為落實公司治理，配合公開發行公司相關規定，於100年2月25日股東臨時會全面改選董監事，共選任七席董事，其中四席董事連任，聯合創業投資(股)公司法人董事辭任，另改選一席董事王關生及採候選人提名制度增選劉深淵及鄭翠玉二席獨立董事，其任期自當選之日起至103年2月24日止。另於100年6月28日股東常會增選一席董事袁培榮及採候選人提名制度增選黃清茂一席獨立董事，其任期自當選之日起至103年2月24日止。雖董事變動比率為5/9，然對股東權益或證券價格並無重大之影響。

廣穎電通股份有限公司



董事長 陳慧民



SP Silicon
Power

Memory is Personal

www.silicon-power.com

