

股票代號
4973



廣 穎 電 通

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司

Silicon Power Computer & Communications Inc.

112年度 年 報



中華民國一一三年五月十日刊印

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

本公司網址：<https://www.silicon-power.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：謝超民

職 稱：副總經理

電 話：(02)8797-8833

電子郵件信箱：hr_adm@silicon-power.com

代理發言人

姓 名：唐婉佩

職 稱：經理

電 話：(02)8797-8833

電子郵件信箱：hr_adm@silicon-power.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區洲子街 106 號 7 樓

電 話：(02)8797-8833

工 廠：新北市汐止區大同路一段 308 之 6、8、10 號 6、7 樓

電 話：(02)7708-1188

三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網 址：<https://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：林冠宏、賴宗義

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<https://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.silicon-power.com>

目 錄

| | | |
|----|--|-----|
| 壹、 | 致股東報告書 | 1 |
| 貳、 | 公司簡介 | 3 |
| | 一、 設立日期 | 3 |
| | 二、 公司沿革 | 3 |
| 參、 | 公司治理報告 | 6 |
| | 一、 組織系統 | 6 |
| | 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 10 |
| | 三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 17 |
| | 四、 公司治理運作情形 | 22 |
| | 五、 會計師公費資訊 | 46 |
| | 六、 更換會計師資訊 | 46 |
| | 七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其他關係企業情形 | 48 |
| | 八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 48 |
| | 九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 49 |
| | 十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 50 |
| 肆、 | 募資情形 | 51 |
| | 一、 資本及股份 | 51 |
| | 二、 公司債(含海外公司債)辦理情形 | 57 |
| | 三、 特別股辦理情形 | 57 |
| | 四、 參與發行海外存託憑證之辦理情形 | 57 |
| | 五、 員工認股權憑證辦理情形 | 57 |
| | 六、 限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| | 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 60 |
| | 八、 資金運用計畫執行情形 | 60 |
| 伍、 | 營運概況 | 61 |
| | 一、 業務內容 | 61 |
| | 二、 市場及產銷概況 | 74 |
| | 三、 最近二年度及年報刊印日止從業員工人數 | 83 |
| | 四、 環保支出資訊 | 83 |
| | 五、 勞資關係 | 84 |
| | 六、 資通安全管理 | 85 |
| | 七、 重要契約 | 87 |
| 陸、 | 財務概況 | 88 |
| | 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 88 |
| | 二、 最近五年度財務分析 | 92 |
| | 三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告 | 97 |
| | 四、 最近年度經會計師查核簽證之財務報告 | 98 |
| | 五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 158 |
| | 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 | 229 |

| | | |
|----|---|-----|
| 柒、 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 230 |
| 一、 | 財務狀況..... | 230 |
| 二、 | 財務績效..... | 231 |
| 三、 | 現金流量..... | 232 |
| 四、 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 232 |
| 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..... | 233 |
| 六、 | 最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估..... | 234 |
| 七、 | 其他重要事項..... | 237 |
| 捌、 | 特別記載事項..... | 238 |
| 一、 | 關係企業相關資料..... | 238 |
| 二、 | 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 240 |
| 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..... | 240 |
| 四、 | 其他必要補充說明事項..... | 240 |
| 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..... | 240 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

廣穎電通 112 年度全年合併營收為 4,490,485 仟元，稅後淨利 197,596 仟元及每股稅後純益 3.12 元。能有如此成績，除了感謝公司全體同仁全力以赴的努力之外，也格外感謝所有股東長久以來對本公司的鼎力支持與愛護。

公司暨集團子公司自成立以來始終秉持核心競爭力，也就是「經營品牌」。前後共進行 3 次品牌改造，專注提供多樣獨特設計的產品，不斷投入技術創新，製程中嚴格執行品質控管，至今已獲國內外各式產品獎項肯定達 148 座，平均每年獲獎至少 7 座以上，這些肯定對於品牌價值的效益便是穩定的獲利狀況。經過多年努力，目前 98% 以上銷售 SP 廣穎電通自有品牌，且 SP 這個品牌已在全球 140 多個國家展現非凡成果，更是支撐公司從正式營運起至今保持連年獲利紀錄的關鍵。

去年度儘管持續受到烏俄戰爭、通貨膨脹劇烈等因素，影響記憶體市況，本公司暨子公司受惠近年不斷堅持並徹底執行的「市場／通路調整」與「產品結構多元化」策略，深耕美國、歐洲、日本等先進國家市場，並強化包含中國、印度、越南、墨西哥、印尼、韓國、泰國、菲律賓等重點市場的核心競爭力，積極布局工業控制及電子商務通路，使毛利率與獲利均有斬獲。同時，展開多角化經營策略，持續耕耘「工控」、「B2B 通路」、及「電子商務平台」三大領域，持續挹注營運績效。還有，在「產品銷售」面向上同樣寫下新頁，DRAM、固態硬碟及記憶卡的毛利率和銷量較去年皆有所增長，致營運績效大有斬獲。

透過專注本業、深化產品策略，除讓產品線更完整充實之外，更因應消費者現今多元的儲存需求與應用推出各式吸睛且極具競爭力的新品，包括專為掌上型遊戲玩家推出首款 M.2 2230 固態硬碟、為電腦遊戲玩家推出首款讀寫效能破萬的 PCIe Gen 5.0 固態硬碟、為內容創作者及行動工作者推出旗艦級高速行動固態硬碟。透過 SP 廣穎電通「品牌價值」與「產品設計力」雙利器，打開全球市場、收品牌忠誠度、擁定價優勢、讓毛利率穩中待升，並進而確保長期獲利，致力達成營運績效，展現優異的續航能力，使全年營運維持健康且正向的格局。

佈局今年，除持續在全球攻城掠地，讓各產品線均衡發展，堅守優異的產品品質與發揮產品設計的深厚實力，以自有品牌行銷全球之外；更重要的，公司將致力於內部的組織健全

與人員強化，使員工、投資人與一般大眾均能因為公司的強壯而獲得實質的提升，同時強化品牌在永續發展上的參與度與實踐度，創造長期品牌價值，讓公司得以健康的永續經營下去。據此，我們訂出 113 年的目標展望如下：

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

對公司而言，我們不是單純將存儲裝置賣到市場賺取獲利的貿易製造商，更不是將其中的電子元件看作期貨的投機操作者。我們相信「記憶」對每一個人來說都是獨特且專屬的！所以，公司以設計「藝術精品」的角度規劃產品，從消費者需求出發，希望透過我們的創意，讓隨身攜帶使用的存儲裝置也能成為表達自我、貼近個性，進而感動人心的經典藝品。公司希望讓這台灣創立的記憶體儲存品牌發揚於國際舞台，故「立足台灣、放眼全世界」，始終是公司創建以來的核心理念與願景。擁有品牌，企業才能穩健永續的經營，在其中共同成長的同仁手中也才能握有一張邁向幸福人生的藍圖。而在顧好同仁之後，公司更大的願景規劃是為台灣創立一個國際性的大品牌，並培養眾多具備品牌意識的人才為台灣各企業所用，進而對社會進行更多的回饋與貢獻。

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

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 陳慧民



貳、公司簡介

一、設立日期

民國九十二年二月十八日

二、公司沿革

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

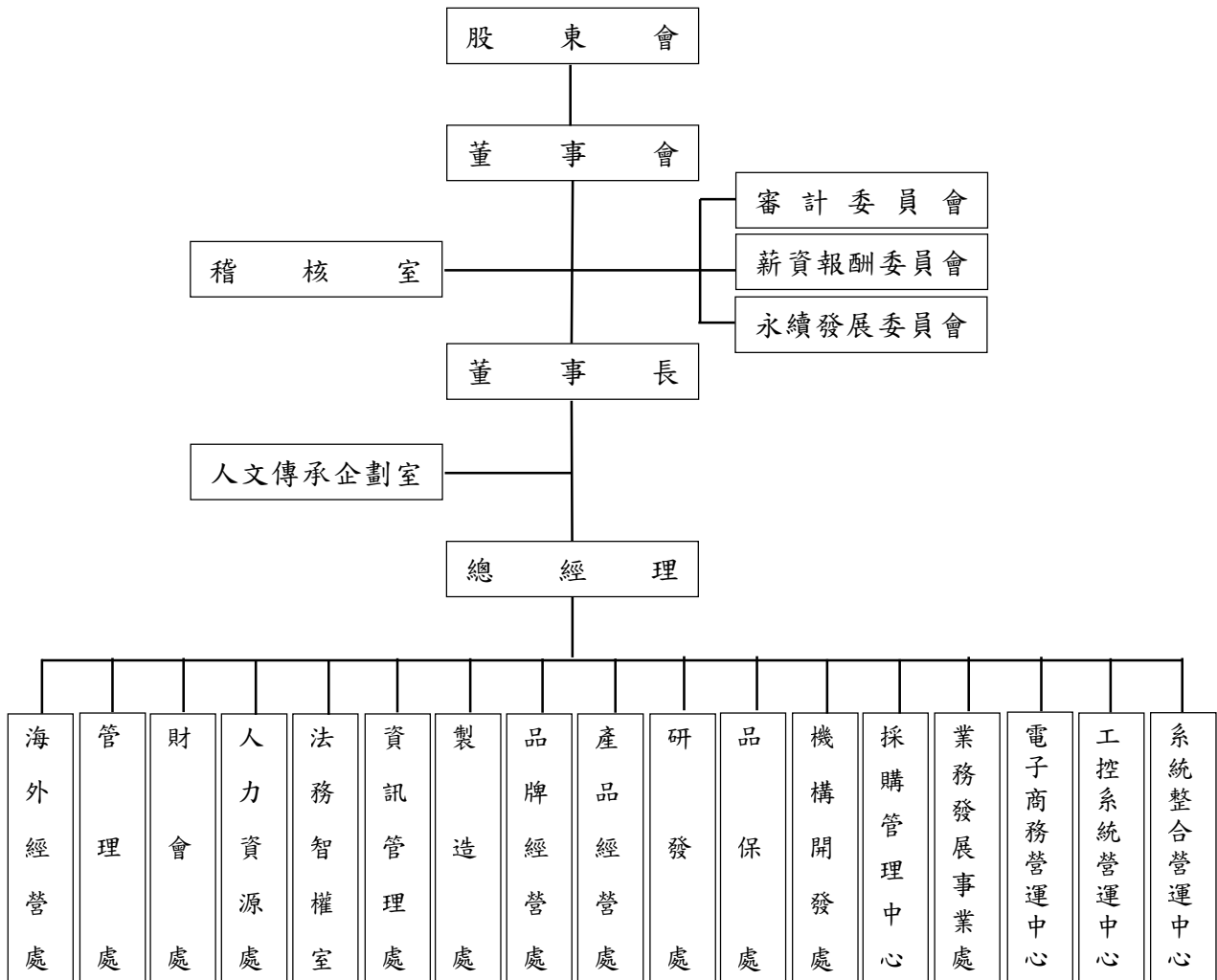
- 民國 100 年 01 月 登錄興櫃股票櫃檯買賣。
- 民國 100 年 02 月 搬遷至汐止廠正式啟用。
- 民國 100 年 05 月 於美國加州，100%持股投資美元 20,000 成立美國子公司 Silicon Power Computer & Communications USA Inc.。
SP/Silicon Power 新品牌正式發表。
- 民國 100 年 09 月 再度榮獲國家發明創作獎肯定。
- 民國 100 年 10 月 盈餘轉增資至新台幣 519,718 仟元。
- 民國 100 年 12 月 產能達到 28,505 仟個/年。
本公司袁培榮總經理獲頒資訊月傑出資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

民國 105 年 01 月 榮獲十座「2016 台灣精品獎」。
 民國 105 年 02 月 榮獲兩座「2016 德國 iF 設計大獎」。
 民國 105 年 10 月 業界首創！榮獲德國官方最高榮譽「德國國家設計獎」。
 民國 105 年 11 月 榮獲「2016 國家發明創作獎」。
 民國 105 年 12 月 榮獲兩座「2016 中國紅星獎」。
 民國 105 年 12 月 榮獲「2016 金點設計獎」。
 民國 106 年 01 月 榮獲「2017 台灣精品獎」。
 民國 106 年 02 月 榮獲「2017 德國 iF 設計大獎」。
 民國 106 年 03 月 榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。
 民國 106 年 10 月 榮獲「2017 日本 GOOD DESIGN AWARD」。
 民國 106 年 12 月 榮獲「2017 金點設計獎」。
 民國 106 年 12 月 榮獲「2017 中國紅星獎」。
 民國 107 年 01 月 榮獲「2018 台灣精品獎」。
 民國 107 年 02 月 榮獲「2018 德國 iF 設計大獎」。
 民國 107 年 02 月 推出首款 PCIe NVMe 介面 M.2 固態硬碟。
 民國 107 年 03 月 榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。
 民國 107 年 10 月 榮獲「國家發明創作獎」。
 民國 107 年 12 月 榮獲「2018 中國紅星獎」。
 民國 108 年 01 月 榮獲「2019 台灣精品獎」。
 民國 108 年 01 月 累計超過 50 件產品得獎，榮獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」。
 民國 108 年 10 月 榮獲德國官方最高榮譽「2019 德國國家設計獎」。
 民國 108 年 12 月 榮獲「2019 金點設計獎」。
 民國 109 年 01 月 榮獲「2020 台灣精品獎」。
 民國 109 年 10 月 榮獲德國官方最高榮譽「2020 德國國家設計獎」。
 民國 109 年 10 月 榮獲「國家發明創作獎」。
 民國 109 年 12 月 榮獲「2020 金點設計獎」。
 民國 109 年 11 月 榮獲「2021 台灣精品獎」。
 民國 109 年 11 月 榮獲德國官方最高榮譽「2021 德國國家設計獎」。
 民國 110 年 06 月 推出首款遊戲裝置儲存專用的 microSDXC 記憶卡。
 民國 110 年 09 月 榮獲「2021 金點設計獎」。
 民國 110 年 11 月 榮獲「2022 台灣精品獎」。
 民國 110 年 11 月 榮獲德國官方最高榮譽「2022 德國國家設計獎」。
 民國 111 年 03 月 榮獲「德國紅點設計大獎」。
 民國 111 年 03 月 推出首款 DDR5 4800 桌上型超頻記憶體。
 民國 111 年 05 月 推出首款 DDR5 4800 筆記型超頻記憶體。
 民國 111 年 06 月 推出首款 DDR5 電競記憶體。
 民國 111 年 10 月 榮獲「2022 日本 GOOD DESIGN AWARD」
 民國 112 年 02 月 榮獲「國家發明創作獎」。
 民國 112 年 04 月 榮獲「2023 德國 iF 設計大獎」。
 民國 112 年 09 月 推出首款 M.2 2230 固態硬碟。
 民國 112 年 10 月 推出首款 PCIe Gen 5.0 固態硬碟。
 民國 112 年 10 月 推出首款支持雙傳輸介面的高速行動固態硬碟。
 民國 112 年 11 月 榮獲「2024 台灣精品獎」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

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

| 部 門 別 | 執 掌 業 務 |
|--------------|---|
| 電子商務 營運中心 | (1)全球電子商務經營策略擬定與執行。 (2)全球電子商務市場研究、市場情報整理分析。 (3)依據營運目標，展開各電子商務市場之戰略規劃。 |
| 工控系統 營運中心 | (1)工控系統 OEM 市場、客製化市場開發與管理及主要客戶維繫。 (2)工控系統廠商之市場開發及客戶維繫。 (3)工控產品銷售狀況分析、工控市場發展與產品多元開發之營運管理。 |
| 系統整合 營運中心 | (1)領導、開發與整合各專案業務之年度策略目標規劃與展開。 (2)負責及執行海外客戶的開發並落實服務品質政策、目標、作業程序與 相關輔導訓練之專業工作。 (3)客戶產業多為政府、汽車產業、工業、運輸、醫療及公用事業。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事、監察人資料

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時持有股份 | | 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 | 具配偶或以 二親等以 內關係之主 事或監察人 姓名 | 備註 | | |
|------|------------|-----|-----------------|-------------|----|----------------|---------|-------------|------------------------|-------------|----------------|-------------|---------|---------------------|---------------------------------------|----|---|-------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | | | | | 股 數 | 持 股 率 |
| 董事長 | 中華民國 | 陳慧民 | 男 51-60 歲 | 112.6.16 | 3年 | 92.7.15 | 732,566 | 1.15 | 732,566 | 1.14 | 223,417 | 0.35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 本公司執行長 Silicon Power Computer & Com- munications, Netherlands B.V. 董事長 網信投資(股)公司、矽創電子(股)公 司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd. 監察人 本公司副執行長 昇佳電子(股)公司董事長兼執行長 矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 本公司總經理 Silicon Power Japan Co., Ltd、 Silicon Power Investment Co.Ltd、 Flashzone Technology India Private Limited 董事 | 無 (註) |
| 副董事長 | 中華民國 | 李盛樞 | 男 61-70 歲 | 112.6.16 | 3年 | 92.7.15 | 415,278 | 0.65 | 415,278 | 0.64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 袁培榮 | 男 51-60 歲 | 112.6.16 | 3年 | 100.6.28 | 956,447 | 1.51 | 956,447 | 1.48 | 309,820 | 0.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |

113年04月23日(停止過戶日)

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 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 | 具配偶或以二親等內其他關係人 | 備註 |
|------|--------|------------|-------------|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|-----|------------|-----|---|---|----------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | |
| | 中華民國 | 矽創電子(股)公司 | -- | 112.6.16 | 3年 | 103.6.18 | 4,198,701 | 6.53 | 4,198,701 | 6.51 | 0 | 0 | 0 | 0 | NA | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人 毛穎文 | 男 61-70歲 | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學EMBA 成功大學電研所 矽創電子(股)公司 總經理 | 矽創電子(股)公司、矽創投資(股)公司、Sitronix Holding International Limited. 董事長；力領科技(股)公司、吉光微電子(股)公司董事長兼執行長；鈦創電子(股)公司、昇佳電子(股)公司、極創電子(股)公司、新特系統(股)公司、融易網路(股)公司、鳳凰創新創業投資(股)公司、鳳凰風參創新創業投資(股)公司、鳳凰肆創創新創業投資(股)公司董事；銳寶科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃清茂 | 男 61-70歲 | 112.6.16 | 3年 | 100.6.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學 經營管理碩士 藍天電腦(股)公司 高級總監 | 森博科技股份有限公司 特別助理 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 洪敬恒 | 男 51-60歲 | 112.6.16 | 3年 | 109.6.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國奧克拉荷馬 中央州立大學MBA | 太曼妮企業有限公司代表人 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 劉復華 | 男 61-70歲 | 112.6.16 | 3年 | 109.6.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世界新聞專科學校 廣播電視科 | 頂典有限公司代表人 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鄭翠玉 | 女 61-70歲 | 112.6.16 | 3年 | 100.2.25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大陸暨南大學 會計學碩士 | 廣展會計師事務所所長 | 無 | 無 |

註：本公司目前由董事長兼任執行長職務，為提高營運之決策效率，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。
另，為強化公司治理，本公司增設獨立董事席次以作為因應。

法人股東之主要股東

113年04月23日(停止過戶日)

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|------------|--|-------|
| 矽創電子股份有限公司 | 群益台灣精選高息 ETF 基金專戶 | 8.97% |
| | 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 4.54% |
| | 華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 4.24% |
| | 彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶 | 3.61% |
| | 谷明投資股份有限公司 | 2.80% |
| | 廣穎電通股份有限公司 | 2.62% |
| | 華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能 E T F 證券投資信託基金專戶 | 1.97% |
| | 林文彬 | 1.83% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本 UCITS 基金公司-太平洋南北 EM 全資本股 | 1.61% |
| | 毛穎文 | 1.47% |

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年04月23日(停止過戶日)

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

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數 |
|---------------|----|--|---|-----------------------------|
| 陳慧民 | | 具有管理、商務專業及公司產業之工作經驗。 本公司歷任董事長、執行長。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 | 0 |
| 李盛樞 | | 具有管理、商務專業及公司產業之工作經驗。 本公司歷任副董事長、副執行長。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 | 0 |
| 袁培榮 | | 具有管理、商務專業及公司產業之工作經驗。 本公司歷任董事及總經理。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 | 0 |
| 毛穎文 | | 具有管理、商務專業及公司所需之工作經驗。 為上市公司矽創電子(股)公司董事長。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 | 1 |
| 黃清茂 (獨立董事) | | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第 30 條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定 | 0 |
| 洪敬恒 (獨立董事) | | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第 30 條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定 | 0 |
| 劉復華 (獨立董事) | | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第 30 條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定 | 0 |
| 鄭翠玉 (獨立董事) | | 具有財務、會計專業之工作經驗。 本公司審計委員會召集人。 無公司法第 30 條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定 | 0 |

3. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定，董事會結構就公司實務運作需要，決定適當董事席次。本公司董事會成員組成已考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求訂定多元化具體管理目標宜包括但不限於以下二大面向：

- 一、基本條件與價值：不同性別董事不得少於一人、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司目前董事會成員有 8 名（含 4 名獨立董事），其中 1 名為女性獨立董事、全數董事均為中華民國籍，年齡分佈在 51-70 歲之間。預計下屆董事會以提升女性董事達三分之一為多元化目標。

董事會整體具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等多元化領域之能力與經驗，對公司及產業有一定的瞭解，能提供公司所需之有效經營建議，以不負股東的期待。其達成情形如后：

| 董事姓名 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|------------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 陳慧民 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 李盛樞 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 袁培榮 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 毛穎文 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 黃清茂 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 洪敬桓 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 劉復華 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 鄭翠玉 (女) | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

(2) 董事會獨立性：

本公司董事會成員間均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事（無配偶及二親等以內親屬關係）。另，為保有獨立董事之獨立性，本屆獨立董事佔全體董事席次達二分之一（4 席），4 位獨立董事任期均未超過三屆且其中 2 位為本屆新任，能於執行業務範圍內保持其獨立性，且運用其本身財會、商務專業之工作經驗，有效監督公司運作，一同打造更優質的董事會運作績效。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

113 年 04 月 23 日 (停止過戶日)

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|--------|------|-----|----|--------|---------|------|--------------|------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 執行長 | 中華民國 | 陳慧民 | 男 | 99/03 | 732,566 | 1.14 | 223,417 | 0.35 | 0 | 0 | 美國奧克拉荷馬中央州立大學 MBA 創見資訊(股)公司業務處協理 | Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V. 董事長 網信投資(股)公司、矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd 監察人 | 無 | 無 | 無 | (註) |
| 副執行長 | 中華民國 | 李盛樞 | 男 | 99/03 | 415,278 | 0.64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學電機工程學研究所 矽創電子(股)公司總經理 | 昇佳電子(股)公司董事長兼執行長 矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 中華民國 | 袁培榮 | 男 | 99/03 | 956,447 | 1.48 | 309,820 | 0.48 | 0 | 0 | 美國南加大電機碩士 宇太網訊(股)公司產品經理 | Silicon Power Japan Co., Ltd Silicon Power Investment Co., Ltd.、Flashzone Technology India Private Limited 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 執行副總經理 | 中華民國 | 李啟漢 | 男 | 104/08 | 110,000 | 0.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學 EMBA 伍豐科技(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 謝超民 | 男 | 99/12 | 529,016 | 0.82 | 129,689 | 0.20 | 0 | 0 | 交通大學經營管理研究所 建大工業(股)公司業務管理師 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 袁良仁 | 男 | 101/01 | 223,574 | 0.35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學電機工程學系 欣興電子(股)公司資深專案經理 本公司總經理室特助 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|------|------|-----|----|--------|---------|------|--------------|------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副總經理 | 中華民國 | 林金佑 | 男 | 108/03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學 動力機械所 創見資訊(股)公司 行銷副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳孟軒 | 男 | 112/08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 英國白金漢大學 電子商務碩士 英國白金漢大學 企業資訊管理學士 神基科技(股)公司 美洲區業務總監 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 胡家銘 | 男 | 113/03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學 電信工程研究所 衡宇科技(股)公司 產品行銷副總經理 創見資訊(股)公司 研發副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會處長 | 中華民國 | 吳望平 | 男 | 99/03 | 211,197 | 0.33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學會計系 威聯通科技(股)公司 會計經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：本公司目前由董事長兼任執行長職務，為提高營運之決策效率，進而提升經營績效，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。
另，為強化公司治理，本公司增設獨立董事席次以作為因應。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金 |
|----------|-----------|-------|----------|-------------|-----------|---------------|-----------|--------|-----------|-----------------------------|-----|--------------------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註1) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註1) | | |
| | | | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 本公司 | |
| 董事長 | 陳慧民 | 0 | 0 | 3,578 | 0 | 14,965 | 108 | 3,598 | 0 | 11.26% | 無 | |
| 一般董事 | 李盛樞 | 0 | 0 | 3,578 | 0 | 14,965 | 108 | 3,598 | 0 | 11.26% | 無 | |
| 董事 | 袁培榮 | 0 | 0 | 3,578 | 0 | 14,965 | 108 | 3,598 | 0 | 11.26% | 無 | |
| 董事 | 矽創電子(股)公司 | 0 | 0 | 3,578 | 0 | 14,965 | 108 | 3,598 | 0 | 11.26% | 無 | |
| 獨立董事(註2) | 黃清茂 | 1,417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.72% | 無 | |
| | 洪敬恒 | 1,417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.72% | 無 | |
| | 劉復華 | 1,417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.72% | 無 | |
| | 鄭翠玉 | 1,417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.72% | 無 | |
| | 吳宏一 | 1,417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.72% | 無 | |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事之報酬係依公司章程規定，以其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。該獨立董事之報酬係固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：依本公司113.03.15董事會決議分派112年度員工酬勞金額；按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：黃清茂、鄭翠玉於112.06.16全面改選新任；吳宏一於112.06.16全面改選解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|--|-----------|-------------------------------------|-----------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 陳慧民、李盛樞、袁培榮 黃清茂、洪敬恒、劉復華 鄭翠玉、矽創電子(股)公司 吳宏一 | 同左 | 黃清茂、洪敬恒、劉復華 鄭翠玉、矽創電子(股)公司 吳宏一 | 同左 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | -- | -- | 李盛樞 | 同左 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | -- | -- | 袁培榮 | 同左 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | -- | -- | 陳慧民 | 同左 |
| 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 |

(二) 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 (C) | | 員工酬勞金額 (D)(註 1) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|--------|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----|--------|--------|------------------------------|--------|----------------------|-----|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 本公司 | 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 |
| 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 (註 2) | 26,297 | 26,297 | 676 | 676 | 5,163 | 5,163 | 15,985 | 0 | 15,985 | 0 | 24.35% | 24.35% | | 無 |
| 執行副總經理 | 李啟漢 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 謝超民 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 袁良仁 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林金佑 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳孟軒 (註 2) | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：依本公司 113.03.15 董事會決議分派 112 年度員工酬勞金額；按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：吳孟軒於 112.08.04 新任；李錫彬於 112.10.22 解任。

酬金級距表

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額(註1) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|---------|--------|------------|--------|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 陳慧民 | 0 | 16,905 | 16,905 | 8.56% |
| | 副執行長 | 李盛樞 | | | | |
| | 總經理 | 袁培榮 | | | | |
| | 執行副總經理 | 李錫彬(註2) | | | | |
| | 執行副總經理 | 李啟漢 | | | | |
| | 副總經理 | 謝超民 | | | | |
| | 副總經理 | 袁良仁 | | | | |
| | 副總經理 | 林金佑 | | | | |
| | 副總經理 | 吳孟軒(註2) | | | | |
| | 財會處長 | 吳望平 | | | | |

註1：依本公司113.03.15董事會決議分派112年度員工酬勞金額；截至年報刊印日止，員工酬勞分派名單尚未決定，故上述之金額，為預估之數字。

註2：吳孟軒於112.08.04新任；李錫彬於112.10.22解任。

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

| 職稱 | 項目 | 酬金佔稅後純益之比例 | | | |
|----------|----|------------------|--------|--------|--------|
| | | 111年度 | | 112年度 | |
| | | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 董事 | | 9.93% | 9.93% | 11.98% | 11.98% |
| 監察人 | | 本公司已設置審計委員會故不適用。 | | | |
| 總經理及副總經理 | | 20.39% | 20.39% | 24.35% | 24.35% |

註：本公司113.03.15董事會決議分派112年度員工酬勞新台幣27,144,000元、董事酬勞新台幣3,578,000元，並提報113.06.21股東常會。

本公司董事酬勞係依公司章程第二十六條之一規定，提撥金額不高於公司年度獲利3%額度，除依據「董事報酬管理辦法」外，並參酌董事成員績效評估、董事會出席情形及董事進修情形等因素，另加計其對公司績效貢獻度給予合理報酬；獨立董事之報酬係參酌國內外業界水準並依「董事報酬管理辦法」授權董事會議定之。獨立董事之報酬係固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。另，給付員工酬勞亦依公司章程第二十六條之一規定，提撥年度獲利10%~20%為員工酬勞，經董事會決議並提報股東常會。經理人酬金係依據公司「績效考核施行細則」評核，其中績效獎金及員工酬勞與經營績效連結。考量公司當年度整體獲利情況，對經理人進行年度績效考核，評估指標主要包含年度目標達成率、部門管理成效等條件計算酬金數額，提報薪資報酬委員會審議，並經董事會通過後執行。

綜上，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序尚屬合理，其經營績效亦已漸顯現，故兩者應具正向關聯。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

112 年度董事會共計開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) B / A | 備註 |
|------|----------------------|---------------|------------|--------------------|---------------------|
| 董事長 | 陳慧民 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 副董事長 | 李盛樞 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 袁培榮 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 黃清茂 | 3 | 0 | 100 (應出席3次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 洪敬恒 | 4 | 1 | 80 | 無 |
| 獨立董事 | 劉復華 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 鄭翠玉 | 3 | 0 | 100 (應出席3次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 吳宏一 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選解任 |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：請參閱第43頁至第45頁。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

112. 03. 17董事會：毛穎文因「本公司向關係人承租不動產案」利益迴避未參與討論及表決。

112. 06. 16董事會：黃清茂、洪敬恒、劉復華及鄭翠玉因「委任第五屆薪資報酬委員會成員案」利益迴避未參與討論及表決。

112. 08. 04董事會：陳慧民、李盛樞、袁培榮因「111年度經理人員工酬勞給付案」利益迴避未參與討論及表決。

112. 11. 03董事會：陳慧民、黃清茂、洪敬恒、劉復華及鄭翠玉因「本公司成立永續發展委員會案」利益迴避未參與討論及表決。

113. 03. 15董事會：毛穎文因「本公司向關係人承租不動產案」利益迴避未參與討論及表決。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於113.01.31前完成112年度董事自評、功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)及董事會績效評估，由審議單位於113.03.15提報董事會完成。

| 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---|------------------------|-----------------|---|
| 112.01.01 ~ 112.12.31 (評估週期 為每會計 年度) | 個別董事 成員 | 由董事自評 | 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 |
| | 功能性委員 會/薪資報 酬委員會 | 由功能性委員 會成員自評 | 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。 |
| | 功能性委員 會/審計委 員會 | 由功能性委員 會成員自評 | 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。 |
| | 董事會 | 由議事單位進 行評估 | 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

| 加強董事會職能目標 | 執行情形評估 |
|-----------|--|
| 提昇董事會品質 | 強化董事會職能，董事均採候選人提名制，成員組成多元化並具備專業能力。 每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。 |
| 健全董事會結構 | 本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另，已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。此外，公司在112.11.03董事會決議設置永續發展委員會，協助董事會推動永續發展工作，致力於環境永續(E)、社會責任(S)、公司治理(G)等三大面向，讓公司邁向永續經營。 |

| 加強董事會職能目標 | 執行情形評估 |
|------------|--|
| 董事利益迴避之遵守 | 董事會議案若遇有需董事利益迴避者，每位董事均會嚴守規定自行迴避。 |
| 評估簽證會計師獨立性 | <p>本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會每年一次依以下事項評估簽證會計師獨立性，以加強公司財務報告之可信賴度：</p> <p>一、會計師出具之獨立聲明書。</p> <p>二、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性。</p> <p>三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。</p> |
| 遵循法令政策運作 | 董事會均確實遵守「董事會議事規範」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站，執行情形良好。 |
| 內部控制 | 稽核單位監督公司各項內部控制及風險管理，並由稽核主管列席董事會報告其執行情形。 |

(二) 審計委員會運作情形

112 年度審計委員會共計開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) B / A | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-----------------|---------------------|
| 獨立董事 | 黃清茂 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 洪敬恒 | 3 | 1 | 75 | 無 |
| 獨立董事 | 劉復華 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 鄭翠玉 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 吳宏一 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選解任 |

其他應記載事項：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，旨在協助董事會提高公司治理績效，並監督公司有關內部控制有效實施、財務報告允當表達及誠信度。
審議工作重點主要包括：內部控制制度之政策與執行、財務報表及會計政策與執行、重大資產取得或處分、公司風險管理之政策與執行。
2. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證券交易法第14條之5所列事項暨運作情形

| 會議日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第14條之5所列事項 | 獨立董事意見暨審計委員會決議結果 | 公司(董事會)對審計委員會意見之處理 |
|--------------------------|---|------------------|-------------------------------|--|
| 112.03.17 第二屆 第十一次 | 本公司「111 年度內部控制制度聲明書」案 | ✓ | 各獨立董事均表示贊成，並經審計委員會全體委員同意照案通過。 | 公司(董事會)依審計委員會之建議，核准通過所有議案，並確實執行後續相關作業。 |
| | 修訂本公司「董事會議事規範」、「併購資訊揭露自律規範」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 | ✓ | | |
| | 修訂本公司「股東會議事規則」案 | ✓ | | |
| | 修訂本公司「公司章程」案 | ✓ | | |
| | 本公司向關係人承租不動產案 | ✓ | | |
| | 本公司簽證會計師獨立性評估案 | | | |
| | 本公司預先核准非確信服務政策案 | ✓ | | |
| | 本公司委任簽證會計師報酬案 | ✓ | | |
| | 本公司擬發行「限制員工權利新股」案 | ✓ | | |
| | 本公司第三次買回本公司股份轉讓員工案 | ✓ | | |
| | 本公司 111 年度營業報告書、合併財務報告(含個體財務報告)案 | ✓ | | |
| | 本公司 111 年度盈餘分派案 | | | |
| | 本公司 111 年度現金股利分派案 | | | |

| 會議日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 5 所列事項 | 獨立董事意見暨審計委員會決議結果 | 公司(董事會)對審計委員會意見之處理 |
|--------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| 112.05.05 第二屆 第十二次 | 本公司 112 年第一季合併財務報告案 | ✓ | 各獨立董事均表示贊成，並經審計委員會全體委員同意照案通過。 | 公司(董事會)依審計委員會之建議，核准通過所有議案，並確實執行後續相關作業。 |
| 112.08.04 第三屆 第一次 | 選任本公司第三屆審計委員會召集人案 | | | |
| | 本公司 112 年第二季合併財務報告案 | ✓ | | |
| 112.11.03 第三屆 第二次 | 本公司 113 年度內部稽核計劃案 | ✓ | | |
| | 修訂本公司內部控制制度案 | ✓ | | |
| | 本公司 112 年度限制員工權利新股非屬經理人之員工配發案 | ✓ | | |
| | 訂定 112 年度限制員工權利新股發行基準日案 | | | |
| | 本公司 112 年第三季合併財務報告案 | ✓ | | |

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項：無。

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

截至目前為止，本公司獨立董事與稽核主管溝通情形良好。

| 座談日期 | 座談主題 | 結果 |
|-----------|----------------|-------------------|
| 112.08.04 | 第二季稽核計劃查核重點及結果 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |
| 112.11.03 | 第三季稽核計劃查核重點及結果 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |
| 113.03.15 | 第四季稽核計劃查核重點及結果 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |

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

截至目前為止，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

| 座談日期 | 座談主題 | 結果 |
|-----------|--|-------------------|
| 112.03.17 | 111 年度合併暨個體財務報告查核範圍、查核發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |
| 112.05.05 | 112 年第 1 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |
| 112.08.04 | 112 年第 2 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |
| 112.11.03 | 112 年第 3 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。 | 經報告後，獨立董事對報告並無異議。 |

(三) 監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會，故不適用。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於官網及公開資訊觀測站。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一)本公司設有發言人、代理發言人及股務等單位，並於官網設置「投資人專區」，專責處理股東建議或糾紛等問題。 | 無差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二)本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股情形，並與投資人保持良好關係。 | 無差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三)本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「風險管理政策」相關法則，並依循規定據以執行。 | 無差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「其它管理作業之風險控制」，明確禁止內線交易行為並不定期宣導。 | 無差異 |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一)本公司董事會成員組成已就本身運作、營運型態及發展需求訂定多元化具體管理目標宜包括但不限於以下二大面向： 一、基本條件與價值。 二、專業知識與技能。 本公司目前董事會成員有 8 名（含 4 名獨立董事），其中 1 名為女性獨立董事、全數董事均為中華民國籍，年齡分佈在 51-70 歲之間。董事會成員多元化執行情形如后： | 無差異 |

| 董事姓名 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|------------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 陳慧民 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 李盛樞 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 袁培榮 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 毛穎文 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 黃清茂 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 洪敬恒 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 劉復華 (男) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 鄭翠玉 (女) | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | (二)目前除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦於112.11.03董事會成立永續發展委員會，以落實本公司永續發展之目標。 | 無差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於113.01.31前完成評鑑，由審議單位提報113.03.15董事會完成。亦會運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 | 無差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四)本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，審計委員會參考審計品質指標(AQI)評估簽證會計師獨立性及適任性，並依以下重要項目交付113.03.15董事會決議通過： 一、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，小組成員亦未收受餽贈或禮物等事宜，進而影響其獨立性。 二、會計師符合獨立性足可擔任簽證會計師，並由事務所出具聲明書。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。 | 無差異 |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | ✓ | | 本公司經董事會決議由吳望平資深處長擔任公司治理主管，並由公司治理專責單位統籌公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料，協助董事進修及遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。112年度已完成12小時進修，符合持續進修之規定。 | 無差異 |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 本公司已於官網設置「利害關係人專區」，利害關係人若有任何意見或問題，均可直接反應，並由專責單位負責回應，以維護公司利害關係人之權益。 | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司已委任專業股務代理「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」為本公司股務代理人，負責處理股東會事務。 | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一)本公司於官網設置「投資人專區」，並定期揭露財務業務、公司治理等相關資訊供投資人瞭解。 | 無差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | ✓ | | (二)本公司設有發言人及代理發言人，並由公司治理專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，投資人亦可於「公開資訊觀測站」查詢公司最新訊息。 | 無差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | ✓ | (三)本公司目前於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 尚未於年度終了後兩個月內公告申報財務報告 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | 本公司相當重視公司治理，除訂定多項公司治理相關規範外，亦設置多元溝通管道。本公司利害關係人均可透過官網、股東會年報、公開資訊觀測站等公開資訊，瞭解公司治理之運作情形。另，本公司訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，確保公司資訊安全，降低風險。本公司董事均定期進修，亦有購買責任保險，以降低公司風險承擔。（請參閱(6)董事進修之情形） | 無差異 |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | ✓ | | <p>本公司持續強化公司治理，制訂完善公司治理相關規範，並配合參與主管機關建置之「公司治理評鑑系統」，協助投資人瞭解公司治理實施成效。</p> <p>本公司112年度評鑑排名級距為全體上櫃公司21-35%，未來仍將持續落實公司治理，以保障股東權益。</p> | 無差異 |
| <p>公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1)員工權益： 本公司有完整工作規則規範同仁間之勞動權利義務以茲雙方遵循，並報經地方主管機關核備。其主要內容包含：總則、受僱與解僱、工資、工作時間、休息、休假、請假、退休、女工、考勤、考核、獎懲與升遷、職業災害補償及撫卹、福利措施與安全衛生、性騷擾防治、職場霸凌防治與處理等，皆以保障同仁權益與公司健康營運為原則。</p> <p>(2)僱員關懷： 在本公司一貫秉持穩健經營的理念並朝著「全球佈局，根留台灣」的原則下，以國際接軌的上下班方式，採行週休二日與彈性上班的機制，讓同仁在工作上有更多的自由與靈活安排工作時間，並嚴格奉行法令規範的勞工保險、全民健保、退休金提撥開始，延伸到每位員工的團體意外保險、住院醫療保險項目。 我們相信「記憶」對每一個人來說都是獨特且專屬的！針對運作同仁的各項關懷措施方面，組織成立職工福利委員會及人文傳承企劃室，讓同仁不僅「看得到，也要用得到」的福利政策。除了年節禮品、年終大摸彩、結婚、生育補助、住院慰問、眷屬死亡慰問金、同仁急難貸款、獎助學金以外，為能發揚「長久維繫的夥伴關係」，我們更不遺餘力地關心同仁在工作與家庭間的平衡。因為公司相信要讓同仁擁有「工作與生活平衡」的人生必須要做到三件事：一是「與同仁『分享』經營成果與永續未來」；再者，應「『關懷』同仁每個人生階段的幸福」；最後，要「成為『值得同仁信賴』的共事夥伴」。</p> <p>(3)投資者關係： 為保障投資者權益，本公司均依規定即時公告財務、業務及重大訊息，並於公司網站設置「投資人專區」，由專責單位負責處理投資人相關事宜。</p> <p>(4)供應商關係： 本公司訂有「供應商管理作業程序書」，凡合作之供應商均需符合審查評鑑標準，公司亦與各供應商保持良好互動，有長期穩定之合作關係，以期共同致力提升社會責任。</p> <p>(5)利害關係人之權利： 本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，為保障公司利害關係人權益，讓利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。</p> | | | | |

(6)董事進修之情形：

| 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----------|------------------------------|--|------|
| 陳慧民 | 112.08.01 | 台灣投資人關係協會 | 景氣循環與產業趨勢 | 6 |
| | 112.08.03 | 台灣投資人關係協會 | 台灣企業併購實務 | |
| 李盛樞 | 112.08.01 | 台灣投資人關係協會 | 景氣循環與產業趨勢 | 6 |
| | 112.08.03 | 台灣投資人關係協會 | 台灣企業併購實務 | |
| 袁培榮 | 112.09.04 | 金融監督管理委員會 | 第 14 屆臺北公司治理論壇 | 6 |
| 毛穎文 | 112.08.01 | 台灣投資人關係協會 | 景氣循環與產業趨勢 | 6 |
| | 112.08.03 | 台灣投資人關係協會 | 台灣企業併購實務 | |
| 黃清茂 | 112.09.04 | 金融監督管理委員會 | 第 14 屆臺北公司治理論壇 | 6 |
| | 112.09.07 | 財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技術發展與商機 | |
| 洪敬恒 | 112.09.04 | 金融監督管理委員會 | 第 14 屆臺北公司治理論壇 | 6 |
| 劉復華 | 112.08.31 | 中華民國 內部稽核協會 | 從案例談內部稽核定位-倫理道德與法律的交會 | 6 |
| 鄭翠玉 | 112.08.07 | 中華民國會計師公會 全國聯合會 | IFRS2 股份基礎給付及 IFRS9、IFRS15、IFRS16 重要議題 | 15 |
| | 112.08.10 | | 洗錢及內線交易態樣案例解析 | |
| | 112.08.15 | | ESG 概論與懶人包 | |
| | 112.08.24 | | 強化企業韌性-內控內稽的梳理與融合 | |
| | 112.10.11 | | 提升資訊安全素養與個人資料保護 | |

註：本公司董事進修情形皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定。

- (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策」，以降低營運上可能面臨的可能風險。另，公司亦訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，強化資安防護，以確保公司資訊安全，降低風險。
- (8)客戶政策之執行情形：本公司以完備的產品種類，接受少量多樣的訂單，可以在48小時內出貨至全球各地。提供動態價格與價格保護機制，使經銷通路商樂於推展本公司的產品，也配合提供RMA中心服務，達成一次購足、快速維修的目的。
- (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年度均為董事投保董事責任保險，並已將投保情形報告於112.08.04董事會。

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

113年04月23日(停止過戶日)

| 條件 身分別/姓名 | | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|--------------|-----|--|--|-----------------------|
| 獨立董事 | 黃清茂 | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第30條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定。 | 0 |
| 獨立董事 | 洪敬恒 | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第30條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定。 | 0 |
| 獨立董事 | 劉復華 | 具有商務專業及公司所需之工作經驗。 無公司法第30條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定。 | 0 |
| 獨立董事 | 鄭翠玉 | 具有財務、會計專業之工作經驗。 本公司薪資報酬委員會召集人。 無公司法第30條各款情事。 | 董事間無配偶及二親等以內親屬關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」法令規定。 | 0 |

2. 薪資報酬委員會職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

(2)本屆委員任期：112年06月16日至115年06月15日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| 獨立董事 | 黃清茂 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 洪敬恒 | 2 | 1 | 67 | 無 |
| 獨立董事 | 劉復華 | 3 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 鄭翠玉 | 2 | 0 | 100 (應出席2次) | 112.06.16 全面改選新任 |
| 獨立董事 | 吳宏一 | 1 | 0 | 100 (應出席1次) | 112.06.16 全面改選解任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

| 會議日期 | 重要決議事項 | 薪資報酬委員會 決議結果 |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 112.03.17 第四屆 第六次 | 本公司 112 年度董事會績效評估指標訂定案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會決議。 |
| | 本公司經理人薪資報酬調整案 | |
| | 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 | |
| 112.08.04 第五屆 第一次 | 本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案 | |
| | 本公司 111 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案 | |
| | 本公司 111 年度經理人員工酬勞給付案 | |
| | 本公司經理人晉升案 | |
| 112.11.03 第五屆 第二次 | 修訂本公司「董事會績效評估辦法」 | |
| | 本公司 112 年度「薪資報酬委員會」暨「審計委員會」績效評估指標訂定案 | |
| | 本公司 112 年度限制員工權利新股經理人配發案 | |

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | <p>本公司於 112.11.03 董事會決議設置永續發展委員會，由董事長與全體獨立董事組成，並由董事長擔任召集人，負責督導公司之永續發展。</p> <p>為推動並落實相關政策，委員會設置永續發展辦公室為專職單位，帶領公司各部門一同以永續發展為目標，逐步達成各項指標進度。</p> <p>永續發展委員會於 113.03.15 向董事會報告執行情形，其議題內容包含(1)112 年度 ESG 永續報告書規劃進度；(2)提前啟動 112 年度溫室氣體盤查之規劃。</p> | 無差異 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | <p>本公司 112 年度參考 GRI、SASB 等國際準則，攜手利害關係人與專家參與，常規性鑑別並評估價值鏈與營運的實際與潛在衝擊，彙總出 22 項相關永續議題。再由 ESG 專案小組進行綜合性之討論與評估後，合計篩選出 9 項永續議題作為本公司推動永續管理之重大性議題。</p> <p>本公司亦針對重大性永續議題進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估、已訂定相關風險管理政策與策略，降低可能之衝擊，且作為未來永續資訊揭露之依據。</p> | 無差異 |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一)本公司通過 ISO14001 環境管理系統，所有零件、包裝材料以及產品亦符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準，致力遵循環保法令。 | 無差異 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (二)本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。 | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 112 年度共計投資 129 萬元汰換高耗能空壓機與機房冷氣設備，總效益可節約用電 113,735 kWh/年，減碳 61.81 噸/年。另，本公司包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。 | 無差異 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | ✓ | | (三)本公司依照現有能力和產品朝向節能省電模式設計，在公司電力及室溫空調也儘量採環保方式管理。 | 無差異 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | (四)本公司依據環保局規定實施事業廢棄物清理計畫書提報，並且定期有稽核專員盤查與維護環境污染的相關事宜，其皆符合 ISO14001 之空、水、廢、毒及噪之要求，為地球生態善盡環境保護之責任。 | 無差異 |
| 四、社會議題 | | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一)本公司支持且依循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《聯合國全球契約十項原則》和《國際勞工組織公約宣言》等國際公認之人權規範，秉持公平、多元包容、尊重的原則對待全體員工，並打造零歧視與零騷擾的工作環境，致力讓員工均能獲得公平且有尊嚴的對待。 | 無差異 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓ | | (二)本公司對於員工福利極為重視，每年依公司獲利提撥 10%~20% 為員工酬勞，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，適當反映於員工薪酬。 | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | (三)本公司定期舉辦員工健康檢查、環境消毒、員工旅遊、團康舒壓等團康活動。並定期安排消防演練、勞工安全衛生課程、每月定期檢查消防設備滅火器及每年定期檢查消防設備感知器、灑水器、消防栓、受信總機等消防安檢以維護每位同仁人身安全。 112年度本公司職業災害及火災件數為0件。 | 無差異 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (四)本公司訂有「教育訓練作業程序書」，對員工有完整之培訓計劃，鼓勵並加強其職能發展，重視員工之適性發展。 | 無差異 |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五)本公司嚴謹遵循相關法令，以確保消費者之權益。 為保障消費者權益，記憶卡與Dram產品採終身保固政策，透過廣穎全球售後服務網，迅速解決所有消費者的問題；客服部門更提供顧客問題回報機制，工程技術人員可於24小時內以電子郵件立即回覆消費者疑問。相關產品資訊亦隨時更新於公司網頁。 | 無差異 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | (六)為善盡企業社會責任，除維護員工及所有利害關係人之基本人權，並要求供應鏈共同重視人權議題，鼓勵供應鏈夥伴遵循相同標準。 本公司訂有「供應商管理作業程序書」，針對往來之供應商要求在其環保、職業安全衛生或勞動人權等指標需符合本公司永續理念相關評鑑，以期共同致力提升社會責任。 | 無差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | | 本公司已參考GRI準則編製本公司112年度永續報告書，並洽請第三方驗證單位確信，預計於113年9月份可完成經確信之永續報告書。 | 無差異 |

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一) 環保

★所有零件、包裝材料以及產品皆符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準。

★包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。

★本公司通過 ISO14001 並致力遵循環保法令。

★本公司生產製程產出廢錫膏、廢印刷電路板等一般事業廢棄物。於產線設立之初，即報經台北市政府環保局核備『事業廢棄物清理計畫書』，按時每月上網申報執行情形，並委託經主管機關許可清除、處理該類廢棄物之民營廢棄物清除處理機構清除、處理事業廢棄物。

(二) 消費者權益

★率先同業於全球市場推出免費終身保固服務的記憶體品牌廠商，所有系列產品皆符合品質規範與檢驗規章。

★透過不定期通路活動推展、產品註冊、產品維修、線上購物、社群經營等溝通管道，積極了解所有廣穎消費者的需求、購買決策模式以及購買行為等，做為穩固消費者來源之基礎。

★定期發送電子報、新品 EDM，以及 Memory 好康報等方式，使消費者能持續得知廣穎電通新品、活動與市場快訊。

(三) 人權

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

(四) 安全衛生

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

(五) 永續發展委員會組成、職責及運作情形

本公司永續發展委員會於 112.11.03 設置，職責主要為協助董事會推動永續發展工作，包含環境永續(E)、社會責任(S)、公司治理(G)等三大面向，以致力環境保育、碳排放管理、社會責任及強化公司治理，使董事會得履行保障公司永續經營。

委員會由董事長陳慧民與全體獨立董事(黃清茂、洪敬恒、劉復華及鄭翠玉)組成，並由董事長擔任召集人，其具經營決策能力負責督導公司之永續發展。

永續發展委員會於 113.03.15 向董事會報告執行情形，其議題內容包含(1)112 年度 ESG 永續報告書規劃進度；(2)提前啟動 112 年度溫室氣體盤查之規劃。

(七) 履行落實誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|----------|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司訂有「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，且揭露於官網與公開資訊觀測站，董事會與管理階層亦確實監督執行。</p> <p>(二) 本公司嚴禁任何不當利益之收受，為確保誠信經營之落實，專責單位依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範及積極防範不誠信行為，亦定期檢討內容，同時公告於公司內、外部網站。</p> | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司與往來對象建立商業關係前，會先行評估對象之合法性、誠信經營政策，以確保公司誠信經營之落實。</p> <p>(二) 本公司指定管理處為專責單位，其運作均遵循本公司所訂程序已於112.11.03向董事會報告年度執行情形，包含線上教育訓練共計207人次，及本年度未有違反誠信與道德等情事。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」、「反腐敗行為準則」及「員工申訴管道作業程序書」，要求員工遵章守紀，並提供適當之申訴管道。</p> | <p>無差異</p> <p>已設置專責單位，但尚未隸屬於董事會。</p> <p>無差異</p> |

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四)為確保誠信經營之落實，本公司之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員均定期查核其遵循情形，並匯報董事會。有效防止各項弊端及督促公司政策的落實，並使內部控制制度得以良好運作。 | 無差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並公布於公司網站及內部電子公佈欄。每年藉由董事進修課程與員工線上課程加強宣導，以強化董事及同仁從業道德與法規遵循的意識。 | 無差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)公司設有申訴管道，亦於官網設置「利害關係人專區」，專責單位若發現或接獲檢舉，會立即查明事實，以維護公司之名譽及權益。若有違反情事，將依規定處理改善。 | 無差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 | 無差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)本公司處理檢舉情事予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | 無差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司官網設有「投資人專區-公司治理」揭露誠信經營資訊，並於公開資訊觀測站同步公告，供利害關係人查詢及依循。112年度無違反「誠信經營守則」之案件。 | 無差異 |

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已訂定「公司誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：

本公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，並定期檢視運作情形，使公司朝永續經營理念發展。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司「公司治理實務守則」暨相關規章，已揭露於以下路徑，請參閱。

01. 本公司官網「投資人專區」

https://www.silicon-power.com/web/investment_09#C7

02. 公開資訊觀測站「公司治理」

https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

01. 公開資訊觀測站

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

02. 本公司官網「投資人專區」

https://www.silicon-power.com/web/investment_01

03. 本公司官網「利害關係人專區」

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

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書



廣穎電通股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 113年03月15日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國113年3月15日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同 本聲明書之內容，併此聲明。

廣穎電通股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

| 會議日期 | 重要決議事項 | 後續執行情形 |
|-------------------|--------------------|---|
| 112.06.16 股東常會 | 改選本公司第九屆董事案 | 新任董事任期為 112.06.16 至 115.06.15。 |
| | 111 年度營業報告書及財務報表案 | 經股東常會承認後，依規定公告於公開資訊觀測站。 |
| | 111 年度盈餘分派案 | 現金股利依規定由董事會決議，提撥 126,411,666 元（每股新台幣 2 元），以現金發放，並於 112 年 05 月 19 日發放完成。 |
| | 修訂本公司「公司章程」案 | 經股東常會決議後，按新修訂條文實施。 |
| | 修訂本公司「股東會議事規則」案 | 經股東常會決議後，按新修訂條文實施。 |
| | 本公司擬發行限制員工權利新股案 | 經股東常會決議後，已取得主管機關核准文件，並採分次發行予員工。 |
| | 解除本公司第九屆董事競業禁止之限制案 | 經股東常會決議後，解除本屆新任董事之競業行為。 |

2. 董事會之重要決議

| 會議日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 | 獨立董事意見及公司對意見之處理 |
|--------------------------|---|----------------------|-----------------|
| 112.03.17 第八屆 第十三次 | 本公司「111 年度內部控制制度聲明書」案 | ✓ | 無此情事 |
| | 修訂本公司「董事會議事規範」、「併購資訊揭露自律規範」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 | | 無此情事 |
| | 修訂本公司「股東會議事規則」案 | ✓ | 無此情事 |
| | 修訂本公司「公司章程」案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司向關係人承租不動產案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司簽證會計師獨立性評估案 | | 無此情事 |
| | 本公司預先核准非確信服務政策案 | | 無此情事 |
| | 本公司委任簽證會計師報酬案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司擬發行「限制員工權利新股」案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司「第三次買回本公司股份」轉讓員工案 | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度董事會績效評估指標訂定案 | | 無此情事 |
| | 本公司經理人薪資報酬調整案 | | 無此情事 |
| | 改選本公司第九屆董事（含獨立董事）案 | | 無此情事 |
| | 受理股東提案暨提名案 | | 無此情事 |
| | 本公司第九屆董事（含獨立董事）候選人提名案 | ✓ | 無此情事 |
| | 解除本公司第九屆董事競業禁止之限制案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司 111 年度營業報告書、合併財務報告(含個體財務報告)案 | ✓ | 無此情事 |

| 會議日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 | 獨立董事意見及公司對意見之處理 |
|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
| 112.03.17 第八屆 第十三次 | 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 111 年度盈餘分派案 | | 無此情事 |
| | 本公司 111 年度現金股利分派案 | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年股東常會召開案 | | 無此情事 |
| 112.05.05 第八屆 第十四次 | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年第一季合併財務報告案 | ✓ | 無此情事 |
| 112.06.16 第九屆 第一次 | 選任本公司第九屆董事長、副董事長案 | ✓ | 無此情事 |
| | 委任本公司「第五屆薪資報酬委員會」成員案 | ✓ | 無此情事 |
| 112.08.04 第九屆 第二次 | 本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 111 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 111 年度經理人員工酬勞給付案 | | 無此情事 |
| | 本公司經理人晉升案 | | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年第一季合併財務報告案 | ✓ | 無此情事 |
| 112.11.03 第九屆 第三次 | 訂定本公司 113 年度預算案 | | |
| | 訂定本公司 113 年度內部稽核計劃案 | ✓ | 無此情事 |
| | 修訂本公司內部控制制度案 | ✓ | 無此情事 |
| | 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度「薪資報酬委員會」暨「審計委員會」績效評估指標訂定案 | | 無此情事 |
| | 成立本公司「永續發展委員會」案 | | 無此情事 |
| | 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案 | | 無此情事 |
| | 修訂本公司 112 年度限制員工權利新股發行辦法案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度限制員工權利新股經理人配發案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度限制員工權利新股非屬經理人之員工配發案 | ✓ | 無此情事 |
| | 訂定 112 年度限制員工權利新股發行基準日案 | | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案 | | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司俄羅斯辦事處改派代表人案 | | 無此情事 |
| | 本公司俄羅斯辦事處之銀行帳戶更換代表人案 | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年第三季合併財務報告案 | ✓ | 無此情事 |
| 113.03.15 第九屆 第四次 | 本公司「112 年度內部控制制度聲明書」案 | ✓ | 無此情事 |
| | 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案 | | 無此情事 |
| | 訂定本公司「永續發展政策」案 | | 無此情事 |
| | 本公司向關係人承租不動產案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司委任簽證會計師報酬暨獨立性評估案 | ✓ | 無此情事 |

| 會議日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 | 獨立董事意見及公司對意見之處理 |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------|
| 113.03.15 第九屆 第四次 | 本公司 113 年度董事會績效評估指標訂定案 | | 無此情事 |
| | 本公司經理人晉升案 | | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案 | | 無此情事 |
| | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司出具授權書(POA)予中國銀行(BANK OF CHINA)案 | | |
| | 本公司 112 年度營業報告書、合併財務報告(含個體財務報告)案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 | ✓ | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度盈餘分派案 | | 無此情事 |
| | 本公司 112 年度現金股利分派案 | | 無此情事 |
| | 本公司 113 年股東常會召開案 | | 無此情事 |
| 113.05.03 第九屆 第五次 | 本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認） | | 無此情事 |
| | 本公司 113 年第一季合併財務報告案 | ✓ | 無此情事 |

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見其主要內容：無。

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

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費(註) | 合計 | 備註 |
|------------|-------|---------------------|-------|----------|-------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林冠宏 | 112.01.01~112.12.31 | 3,208 | 1,010 | 4,218 | |
| | 賴宗義 | | | | | |

註：非審計公費佔審計公費達四分之一，非審計服務項目包括人力資源、稅務簽證、移轉訂價相關報告及稅務諮詢。

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| 更換日期 | 自 111 年第一季、第二季財務報表更換簽證會計師 | | |
|---------------------------|--|-----|---------|
| 更換原因及說明 | 資誠聯合會計師事務所為保持簽證會計師之獨立性，執行內部職務調整，自 111 年第一季起，財務報告之簽核(核閱)簽證，由周筱姿會計師、賴宗義會計師，更換為蕭春鴛會計師、賴宗義會計師。另，因會計師事務所內部調整所需，自 111 年第二季起，財務報告之簽核(核閱)簽證，由蕭春鴛會計師、賴宗義會計師，更換為林冠宏會計師、賴宗義會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情況 | 當事人 | 會計師 |
| | | | 委任人 |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | ✓ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|-----------------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 蕭春鴛、賴宗義 |
| 委任之日期 | 自 111 年第一季財務報表更換簽證會計師 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

| | |
|--|-----------------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 林冠宏、賴宗義 |
| 委任之日期 | 自 111 年第二季財務報表更換簽證會計師 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 截至 113 年 04 月 23 日止 (停止過戶日) | |
|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| | | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長 暨執行長 | 陳慧民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副董事長 暨副執行長 | 李盛樞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 暨總經理 | 袁培榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 矽創電子(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：毛穎文 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 吳宏一 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 洪敬恒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 劉復華 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 執行 副總經理 | 李錫彬 (註) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 執行 副總經理 | 李啟漢 | 100,000 | 0 | (100,000) | 0 |
| 副總經理 | 謝超民 | 150,000 | 0 | (150,000) | 0 |
| 副總經理 | 袁良仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 林金佑 | 100,000 | 0 | (100,000) | 0 |
| 副總經理 | 吳孟軒 (註) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 胡家銘 (註) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財會處長 | 吳望平 | 75,000 | 0 | (75,000) | 0 |

註：吳孟軒於 112.08.04 新任；胡家銘於 113.03.15 新任；李錫彬於 112.10.22 解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

113年04月23日(停止過戶日)；單位：股、%

| 序號 | 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|----|-------------------------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|--|------------|----|
| | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 1 | 矽創電子股份有限公司 | 4,198,701 | 6.51 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| | 負責人：毛穎文 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 2 | 網信投資股份有限公司 | 3,150,129 | 4.88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳慧民 | 為該公司董事 | 無 |
| | 負責人：陳秉毅 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳慧民 | 二親等以內之親屬關係 | 無 |
| 3 | 廣勝科技有限公司 | 2,412,803 | 3.74 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| | 負責人：蘇莉莉 | 0 | 0 | 415,278 | 0.64 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 4 | 花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶 | 1,456,000 | 2.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 5 | 袁培榮 | 956,447 | 1.48 | 309,820 | 0.48 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 6 | 兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶 | 950,000 | 1.47 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 7 | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 883,000 | 1.37 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 8 | 台北富邦商業銀行受託保管廣穎電通股份有限 | 820,000 | 1.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 9 | 陳慧民 | 732,566 | 1.14 | 223,417 | 0.35 | 0 | 0 | 網信投資股份有限公司 | 為該公司董事 | 無 |
| 10 | 見賢科技有限公司 | 723,112 | 1.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| | 負責人：侯淑暖 | 0 | 0 | 318,708 | 0.49 | 0 | 0 | - | - | 無 |

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

113年3月31日 單位：股；%

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|-----------|------|-------------------------|------|-----------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V | 2,500 | 100 | 0 | 0 | 2,500 | 100 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 200 | 100 | 0 | 0 | 200 | 100 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 200,000 | 100 | 0 | 0 | 200,000 | 100 |
| Silicon Power Investment Co.,Ltd (SAMOA) | 3,500,000 | 100 | 0 | 0 | 3,500,000 | 100 |
| Flashzone Technology India Private Limited | 870,000 | 100 | 0 | 0 | 870,000 | 100 |

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源

單位：新台幣仟元/仟股

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

| 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 |
| 112.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 64,506 | 645,058 | 限制員工權利新股 10,000 | - | 註 33 |

註 1：92.02.18 府建商字第 092055642 號
 註 3：93.06.18 府建商字第 09312400800 號
 註 5：95.03.22 府建商字第 09574705500 號
 註 7：96.01.05 府建商字第 09587344010 號
 註 9：97.05.29 府產業商字第 09782871520 號
 註 11：98.06.29 府產業商字第 09885094210 號
 註 13：99.04.12 府產業商字第 09982770810 號
 註 15：100.04.22 府產業商字第 10083066500 號
 註 17：101.06.05 經授商字第 10101102740 號
 註 19：104.01.14 經授商字第 10301259020 號
 註 21：104.09.07 經授商字第 10401181760 號
 註 23：105.02.16 經授商字第 10501028340 號
 註 25：105.09.02 經授商字第 10501212960 號
 註 27：106.04.21 經授商字第 10601047860 號
 註 29：106.08.30 經授商字第 10601124210 號
 註 31：107.10.29 經授商字第 10701132780 號
 註 33：112.12.18 經授商字第 11230224290 號

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

已發行股份之種類

113 年 04 月 23 日(停止過戶日)；單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-----------------|------------|-------------|------------------------------------|
| | 流 通 在 外 股 份 (註) | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 記名普通股 | 64,505,833 | 35,494,167 | 100,000,000 | 核定股本中保留 3,000,000 股予員工 認股權憑證 |

註：流通在外股份屬上櫃股票。

(二)股權結構

113年04月23日(停止過戶日)

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|------|------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數 | 0 | 0 | 264 | 31,947 | 43 | 32,254 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 14,741,342 | 43,177,153 | 6,587,338 | 64,505,833 |
| 持股比例(%) | 0 | 0 | 22.85 | 66.94 | 10.21 | 100 |

(三)股權分散情形

113年04月23日(停止過戶日)

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 25,218 | 204,313 | 0.32 |
| 1,000 至 5,000 | 5,658 | 11,220,187 | 17.39 |
| 5,001 至 10,000 | 743 | 6,084,021 | 9.43 |
| 10,001 至 15,000 | 177 | 2,312,584 | 3.59 |
| 15,001 至 20,000 | 142 | 2,689,199 | 4.17 |
| 20,001 至 30,000 | 111 | 2,951,432 | 4.58 |
| 30,001 至 40,000 | 54 | 2,014,371 | 3.12 |
| 40,001 至 50,000 | 31 | 1,472,200 | 2.28 |
| 50,001 至 100,000 | 58 | 4,062,634 | 6.30 |
| 100,001 至 200,000 | 21 | 2,864,679 | 4.44 |
| 200,001 至 400,000 | 15 | 4,374,008 | 6.78 |
| 400,001 至 600,000 | 13 | 6,101,447 | 9.46 |
| 600,001 至 800,000 | 5 | 3,327,678 | 5.16 |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,609,447 | 5.59 |
| 1,000,001 以上 | 4 | 11,217,633 | 17.39 |
| 合計 | 32,254 | 64,505,833 | 100 |

(四)主要股東名單

113年04月23日(停止過戶日)

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-------------------------------------|----|-----------|---------|
| 矽創電子股份有限公司 | | 4,198,701 | 6.51 |
| 網信投資股份有限公司 | | 3,150,129 | 4.88 |
| 廣勝科技有限公司 | | 2,412,803 | 3.74 |
| 花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶 | | 1,456,000 | 2.26 |
| 袁培榮 | | 956,447 | 1.48 |
| 兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶 | | 950,000 | 1.47 |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | | 883,000 | 1.37 |
| 台北富邦商業銀行受託保管廣穎電通股份有限 | | 820,000 | 1.27 |
| 陳慧民 | | 732,566 | 1.14 |
| 見賢科技有限公司 | | 723,112 | 1.12 |

(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 | | 111 年 | 112 年 | 當年度截至 113.03.31 |
|--------|------------|--------|--------|--------|--------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | 25.30 | 38.40 | 43.20 |
| | 最 低 | 18.10 | 21.70 | 33.00 | |
| | 平 均 | 21.51 | 28.81 | 37.41 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 30.46 | 36.71 | 36.81 | |
| | 分 配 後 | 28.47 | 34.68 | -- | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 63,412 | 63,339 | 63,393 | |
| | 追溯調整前 | 2.89 | 3.12 | 1.41 | |
| | 追溯調整後 | 2.89 | 3.12 | -- | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 2 | 2 | -- | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | -- |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | -- |
| | 累積未付股利 | 0 | 0 | -- | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 7.43 | 9.22 | -- | |
| | 本利比 | 10.74 | 14.39 | -- | |
| | 現金股利殖利率(%) | 9.31 | 6.95 | -- | |

註1：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

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

(111年度平均收盤價 NT\$21.48；112年度平均收盤價 NT\$28.78)

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

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

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

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

2. 本次董事會決議股利分派之情形：

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 247,583,521 |
| 加：112 年度保留盈餘調整數(註一) | 376,639 |
| 加：112 年度稅後淨利 | 197,595,949 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (19,797,259) |
| 可供分配盈餘 | 425,758,850 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利（現金股利每股 2 元） | (128,785,686) |
| 期末未分配盈餘 | 296,973,164 |

註一：112 年度保留盈餘調整數係依確定福利計劃認列之精算利益。
註二：截至 113.03.07 止，本公司流通在外股數 63,392,843 股，為實際可參與 112 年度盈餘分派之股數。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 10~20%為員工酬勞，及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

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

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司已於 113 年 3 月 15 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞，決議分派員工酬勞 27,144,000 元及董事酬勞 3,578,000 元，均以現金發放，並提報 113 年股東常會，上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 25,054,000 元及 3,303,000 元，實際分派情形與認列費用年度估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

113年05月10日

| | |
|--------------------------|------------------|
| 買回期次 | 第三次 |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 111年8月9日至同年9月28日 |
| 買回區間價格 | 每股新台幣14至25元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股300,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣5,975,622元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 普通股187,010股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股112,990股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.18% |

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

113 年 05 月 10 日

| 限制員工權利新股種類 | 112 年度限制員工權利新股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|------|-------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|--------|-------|----|------|----|-----|------|-----|-------|----|
| 申報生效日期 | 112 年 08 月 09 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發行日期 | 112 年 11 月 10 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 1,000,000 股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 尚可發行限制員工權利新股股數 | 1,000,000 股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發行價格 | 無償 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1.57% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工限制權利新股之既得條件 | <p>獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並符合「個人績效」認定條件，可分別達成既得條件之股份如后：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>既得期間</th> <th>可既得比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獲配後任職屆滿一年</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿二年</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿三年</td> <td>40%</td> </tr> </tbody> </table> <p>「個人績效」認定條件：係於既得日之最近一年內，績效評量成績達以下考核標準，並依本公司績效考核管理辦法召開考評會會議確認績效等第後，核予當年度可既得之比例：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>個人績效表現</th> <th>可既得比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>優秀</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>良好</td> <td>80%</td> </tr> <tr> <td>符合預期</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>待改進、差</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> | 既得期間 | 可既得比例 | 獲配後任職屆滿一年 | 30% | 獲配後任職屆滿二年 | 30% | 獲配後任職屆滿三年 | 40% | 個人績效表現 | 可既得比例 | 優秀 | 100% | 良好 | 80% | 符合預期 | 60% | 待改進、差 | 0% |
| 既得期間 | 可既得比例 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿一年 | 30% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿二年 | 30% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿三年 | 40% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 個人績效表現 | 可既得比例 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 優秀 | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 良好 | 80% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 符合預期 | 60% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 待改進、差 | 0% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | 員工於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押或其他方式之處分。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、終止及信託財產之交付、運用及處分指示。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|-------------------------------|
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 0 股 |
| 已解除限制權利新股之股數 | 0 股 |
| 未解除限制權利新股之股數 | 1,000,000 股 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%) | 1.57% |
| 對股東權益影響 | 對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，因此對股東權益尚無重大影響。 |

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

113 年 05 月 10 日

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量(仟股) | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | | 未解除限制權利 | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------|----------|------|----------|--------------------|----------|------|----------|--------------------|
| | | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額(仟元) | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額(仟元) | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行副總經理 | 李啟漢 | 425 | 0.66% | 0 | 0 | 0 | 0 | 425 | 0 | 4,250 | 0.66% |
| | 副總經理 | 謝超民 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 林金佑 | | | | | | | | | | |
| | 財會處長 | 吳望平 | | | | | | | | | | |
| 員工 (註) | GM | Julio Redondo Tobarias | 465 | 0.72% | 0 | 0 | 0 | 0 | 465 | 0 | 4,650 | 0.72% |
| | 資深處長 | 關志良 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 鄭宗揚 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 吳致良 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 謝佳蓉 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 闕沼鋒 | | | | | | | | | | |
| | Sales & Product Director | Michal Seremak | | | | | | | | | | |
| | Sales Manager | Jose Manuel Martinez Rioboo | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 吳良振 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | Liudmila Petkevich | | | | | | | | | | |

註：員工係指經理人以外之前十大員工。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現：無。

(二)前款各次計畫之用途、執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

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

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

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112 年度 | |
|--------------------|-----------|---------|
| | 營業收入 | 營業比重(%) |
| DRAM 記憶體模組 | 803,560 | 17.89% |
| NAND FLASH 快閃記憶體產品 | 3,066,484 | 68.29% |
| 策略性產品 | 592,656 | 13.20% |
| 其他 | 27,785 | 0.62% |
| 營業收入淨額總計 | 4,490,485 | 100% |

3. 公司目前之商品(服務)項目

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

4. 計劃開發之新商品(服務)

A. 記憶卡產品

CFexpress 記憶卡搭載 PCIe Gen3x2 規格，用於高階數位單眼相機(DSLR)設備，可以以 8K 超高清分辨率錄製不間斷的電影級視頻。PCIe Gen3x2 規格能夠達到令人難以置信的速度。讀取速度高達 1800MB/秒，從頭到尾瞬間加速您的工作流程。和高達 1600MB/s 的寫入速度輕鬆錄製流暢且不間斷的視頻，錄製令人驚嘆的高分辨率照片和無縫、原始質量的 8K 超高清視頻。

Superior High Endurance microSDXC 記憶卡搭載 UHS-I U3 Class 10 V30 A1 速度規格，滿足行車記錄器、監視攝影機、住家安全監控系統與穿戴式攝影機等長時間循環錄影、高密度寫入的錄製需求，能錄製數萬個小時影像，確保關鍵時刻都有被紀錄，

無後顧之憂。真實呈現不掉格的清晰影像，支援高速連拍、不間斷攝影，提供長時間高效穩定的錄影效能，並擁 4K Ultra HD 高清畫質影片的攝錄與播放。除擁 4K Ultra HD 高清畫質，搭配 256GB 大容量，可支援長達 26,400 小時的影片錄製，確保拍攝並連續錄製重要的影片。此款高耐用記憶卡，具備高密度持續讀寫能力，符合行車記錄器、監視攝影機、住家安全監控系統與穿戴式攝影機等不間斷持續攝錄需求，也適用於智慧型手機、平板電腦、相機、空拍機、運動攝影機等影音娛樂及數位生活使用。搭配轉接卡，可相容更多裝置，例如：DSLR 相機和攝影機。

Superior Pro SDXC 卡具有先進的 UHS-II 接口和 V60 視頻速度等級，可補充高端設備並捕捉優質內容，將其用於 3D 或 360° 攝影，以 4K 超高清分辨率錄製不間斷的電影級視頻；或者，無延遲地拍攝高質量的 JPEG 和 RAW 圖像，它非常適合連拍模式攝影，並且比 UHS-I 存儲卡快近 3 倍，UHS-II 技術使該卡能夠達到令人難以置信的速度。讀取速度高達 280MB/秒，從頭到尾瞬間加速您的工作流程。以高達 170MB/s 的寫入速度輕鬆處理連拍模式攝影或錄製流暢且不間斷的視頻，錄製令人驚嘆的高分辨率照片和無縫、原始質量的 4K 超高清視頻。

Superior Gaming microSDXC 記憶卡新增 512GB & 1TB 容量，搭載 UHS-I U3 Class 10 V30 A1 速度規格，專為遊戲機(如 Nintendo Switch)、智慧型手機/平板電腦的遊戲玩家所打造，使用新一代控制器，在不管的大檔案或小檔案的讀/寫性能上，擁有更快更穩定的特性，在玩遊戲期間可即時呈現不拖泥帶水，滿足遊戲玩家需求，另具備 V30 錄影速度等級(Video Speed Class)，最高每秒寫入速度 80MB，提供長時間高效穩定的攝錄效能，並擁 4K Ultra HD 高清畫質，此卡也為高密度持續讀寫而生，絕不漏失任何關鍵鏡頭！最高每秒最低讀取速度 100MB，傳輸、備份迅速；內建 ECC 自動錯誤改正功能，可有效避免資料遺失與毀損，讓卡片耐用度再升級，成為搭載行車記錄器及監控設備的首選。

B. 隨身碟產品

Mobile C90 USB 3.2 Gen2 雙介面 TypeA+C 提供驚人讀寫速度，分別最高達每秒 1000MB 及 800MB，與標準隨身碟相比分別快上 9.1 倍和 26.7 倍，轉瞬之間大型檔案傳輸完成，兼具隨身碟的輕巧與固態硬碟的疾速。採高速 USB 3.2 Gen 2 傳輸介面，與最高達 1TB 的超大存儲容量，無論大型檔案、電玩遊戲、還是影音資料，毋須受限雲端儲存空間，可於智慧型手持裝置與電腦間進行更快速方便的資料傳輸，即刻存好存滿。Mobile C90 選用防刮鋁合金材質，可防止指紋沾染及刮痕，確保堅韌耐用；帽蓋配置可保護 USB 接頭，確保資料安全；貼心吊飾孔設計，方便攜帶收納。

C. 記憶體產品

致力於推出高效能、高相容性及高品質的記憶體產品，可廣泛應用在各領域使生活更加便利，遊戲/電競專用超頻記憶體、PC/NB 使用 DDR4/DDR5 記憶體、伺服器/工作站記憶體及印表機專用記憶體，自帶 LED 電競專用記憶體。最高規格可支援 DDR4 4133Mhz 超頻以及 DDR5 6000Mhz 超頻。

Zenith 系列推出最新 XPOWER Zenith RGB DDR5 UDIMM 記憶體，提供 5200MHz 至 6000MHz 速度、CL38 至 CL40 延遲、及 1.25 至 1.35 伏特低電壓，滿足電競玩家、組裝高手、或超頻達人對傳輸速度、低延遲、與節能省電的高標追求。DDR5 的 Banks 與 Burst Length 是 DDR4 的 2 倍，擁更多儲存空間，效能再提升，完整體現 DDR5 的優異性能。

選用高耐用鋁合金材質散熱片，有效降低運行溫度與傳輸阻抗，提供優異散熱效率；白色採烤織紋漆，黑色則選用髮絲紋設計，搭配曲線造型，型塑內斂質感；擁 On-die

ECC 糾錯功能，為系統提供更穩定可靠的運作表現；另配置電源管理晶片(PMIC)，具備穩定電源供應，並提高記憶體的可靠度和性能。

D. 外接式硬碟產品

Stream S05 結合設計巧思以及生活概念，藉由上寬下窄的設計巧思，使大容量-4TB/5TB、15mm 的外接行動硬碟產生量體減輕的精巧感，讓科技產品更加貼近人性。外觀採用霧面粗細咬花特殊處理，微細顆粒不僅締造出簡約細膩的手感及質感，同時亦可避免在使用過程中沾染指紋及髒污，保持產品完整性。此外，承襲 Stream 系列流線型的概念，S05 碟身四周以柔順的弧形包覆，搭配船型設計，在使用上拿取順手、攜帶便利，重要文件檔案隨時輕鬆備份。搭載 USB 3.2 Gen 1 高速介面，資料傳輸速率達 5 Gbps，資料傳輸速度最高可達每秒 5 Gb，是一般 USB 2.0 介面的十倍速度，使用者可輕鬆省下等待讀寫或備份資料的時間，即使是龐大的資料檔案都能眨眼秒殺讀寫完畢。提供最高達 5TB(1TB、2TB、4TB、和 5TB)的儲存空間，可讓你大量儲存各式影音檔案、高解析圖片及大量文件資料，全方位滿足消費者對儲存空間的需求。Stream S05 讓備份工作變得輕鬆簡單，具備熱插拔功能，隨插即用，毋需另接外部電源，也無需另外安裝軟體或驅動程序，且直接從 USB 3.2 端口供電。內嵌智慧 LED 指示燈，可自動偵測主機的傳輸介面；藍燈顯示 USB 3.2 Gen 1 極速傳輸，而紅燈則為 USB 2.0，不僅能輕鬆辨識電源使用狀態，雙色暈光更將黑色俐落的機身點綴出令人驚豔的創意巧思。可免費下載專屬軟體 SP Widget，提供資料備份和還原、AES 256 位元加密、雲端存儲和我的最愛同步等實用的檔案管理功能。內建自動省電休眠模式，環保節能。

E. 外接式固態硬碟產品

PD60 SSD 外接盒採 Type-C 傳輸埠與 USB 3.2 Gen 2 超高速介面，資料傳輸速率提升至 10Gbps，可將你的 M.2 PCIe NVMe/M.2 SATA SSD 轉瞬變身便攜外接式 SSD，還隨附搭載 Type-C to Type-C 傳輸線，滿足你轉瞬存取、方便攜帶、與廣泛兼容各式設備的極致要求。

外殼選用全鋁合金材質，導熱性能強，滑動結構設計進一步有效加快散熱，確保傳輸穩定，且穩固耐磨；厚度僅 12.6mm，輕盈小巧，讓使用者無論是日常使用、還是外地出差/旅遊，隨身攜帶都相當便利，高效能工作與質感生活，一盒搞定。

隨附的 Type-C to Type-C 傳輸線，可輕鬆地在新一代 USB Type-C 設備、任何筆記本電腦、桌上型電腦和 Android 智慧型手機或平板電腦之間進行更快速方便的資料傳輸，成為跨裝置傳輸的最佳橋梁。支援兼容 Windows、Mac、Linux、Android 等作業系統，免驅動，隨插即用。

F. 固態硬碟產品

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

XPOWER 系列推出 XS70 PCIe SSD，採 PCIe Gen 4x4 最新極速介面，選用業界領先旗艦主控晶片，兼具效能與用電效率，符合最新 NVMe1.4 協議標準。PCIe Gen 4x4 超高速介面，傳輸速率提升至 PCIe Gen3 的 2 倍，讀寫速度分別高達每秒 7,300MB 及 6,800MB，突破 SSD 極限，充分展現遊戲與創作應用程式所需的頂級效能要求。XS70 鋁合金散熱片設計理念源自於鯊魚鰓的啟發，擁獨特外型及刻意傾斜的狹縫，讓熱源

有效分散並經由縫隙排出，降低運行溫度，使 XS70 能在高強度使用下，仍持續展現高性能、低延遲、低功耗特性，發揮卓越冷卻效果。頂級性能與海量存儲空間，可立即完成設備升級，即刻展開兼顧速度感與流暢度的精采遊戲。

UD85 M.2 2280 固態硬碟，採 PCIe Gen 4x4 高速介面，使用最新 3D NAND Flash 技術，符合 NVMe 1.4 協議標準，帶來更高的性能、更低的延遲，徹底展現 SSD 極致效能。支援 Host Memory Buffer (HMB)，讀寫速度高達每秒 3,600MB 及 2,800MB。除具備更快的傳輸速度與更高的讀寫效能，也提供更具有吸引力的成本選擇。成為 PC DIY 組裝達人、遊戲玩家、影音編輯工作者的首選升級方案。

UD85 可同時相容主流的 Gen3 與 Gen4 平台，滿足資料存儲與無痛升級需求。纖薄 M.2 2280 設計有效節省裝置內部空間，適用於配備 M.2 擴充接口的 Ultrabook 超薄筆電、電競筆電、小尺寸電腦、與桌上型電腦的升級與組裝需求。

UD90 M.2 2280 固態硬碟，採 PCIe Gen 4x4 最新極速介面，與 3D 快閃記憶體，支援 Host Memory Buffer (HMB)，提供超高速傳輸效能，讀寫速度分別最高可達每秒 4,800MB 及 4,200MB，與前一代 PCIe 3.0 相比，傳輸速度提升 2 倍，效能穩定可靠。為了進一步增強其多任務處理能力，UD90 PCIe Gen 4.0，頻寬與傳輸速率分別為 64GB/s 與 16GT/s，每通道提供 2GB/s 的頻寬，相較於 PCIe 3.0，提供兩倍快的頻寬和傳輸速率，使用者可以更短的時間進行文件下載並處理多樣工作，是你更經濟且有效率的选择。

G. 工規產品

GDS3M0 致力於人工智慧應用的開發，發展 GPU Direct Storage(GDS)，藉由 PCIe RAID card，結合 8 組 M.2 Ports，使 NVMe SSD 經由 PCIe 交換器直接將資料傳給 GPU，可大幅減少了傳統傳輸路徑需再經過系統記憶體中介 CPU 到 PCIe 交換器的頻寬限制。

MEC3P0 配合大數據伺服器的應用，開發 PCIe Gen5x4，採用台積電 12 奈米製程，相較 PCIe Gen4 SSD 速度可提升 1 倍，亦向下相容於 PCIe 4.0 及 3.0 平台。以滿足客戶追求極致效能的需求。

EDI/EDT320 引入 PCIe Gen3x1 匯流排速度的 SD7.0 ExpressSD/microSD 產品，預期將讀寫性能提升至 800/700 MB/s，比 SATA SSD 快 1 倍，也比高速的 UHS-II SD 卡快 2.5 倍。SD7.0 可支援拍攝高畫質 4K 影片，符合 V30 的錄影速度等級，初期提供 PCIe Gen3 x1 的速度，理論傳輸速度為 985MB/s，能夠滿足目前主流的 Ultra HD 4K 錄影應用。

DDR4 及 DDR5 配合記憶體產業雲端運算與資料庫需求追求更高的運算效能，導入 RDIMM DDR4-3200MHz 及 DDR5-4800MHz/5600MHz，在容量與記憶體插槽數量大幅增加的情況下，加入了暫存器緩衝區的設計以維持系統穩定性，亦具備與 ECC Unbuffered DIMM 相同的錯誤更正能力，適用於伺服器及工作站專用的電腦記憶體模組。

SDT335N(EX) 為客戶提供更安全的多重加密選擇，包含數字身分證金鑰：可用作數字簽名，提供用戶身份認證和訪問權限驗證。安全寫入保護：通過儲存在卡片中的安全金鑰，防止未經授權的用戶執行擦除、修改或覆蓋數據。安全隱藏：允許授權用戶通過安全金鑰認證訪問數據。只能讀取的安全隱藏：允許授權用戶只能通過安全金鑰認證讀取數據。

SATA3.0 維持一貫高品質的要求，無論是帶有 DRAM 的 3F0S、350S 或是不帶 DRAM 的 3M0E 系列，都具備 BiCS5 全寬溫產品。年底也將導入 218 層 3D TLC BiCS8 快閃記憶

體，並同時具備斷電保護與業界認可的 TCG OPAL 資訊加密安全功能，給予現代安全防衛系統與設備的能力。

H. SMART IoT Sphere 雲端服務平台

SP 提供 SMART Embedded 嵌入軟體 SDK 整合於客戶的終端設備，實現客戶客製的 SMART IoT Sphere 服務，應用於 5G 基地站、智能車輛安全監控、工業 4.0 的即時存儲產品 SMART 資訊整合，以預防系統服務斷線風險。

SP 更進一步推出 SAMRT IoT Notify 結合 e-mail 和智慧型手機即時訊息應用，例如 LINE、Telegram、WhatsApp 等即時訊息平台，實現小型化的即時存儲產品 SMART 資訊管理。

I. 行動電源

核心技術包括 smartSENSE(智能偵測/配對手機最大充電效能)PD+QC 3.0、smartBOOST(雙引擎快充動能)、smartFOCUS(充電穩壓設計)以及 smartSHIELD(12 道充電安全防護)，並通過 BSMI、CE、FCC、PSE 等安全性認證，提供消費者最安心的行動電源選擇。

2024 預計推出 58 快充系列，使用高能量密度輕量化電芯，20W 功率打造體積及重量更輕巧、便攜的行動電源，同時推出 10000mAh、20000mAh 等大容量電源供應，支援多孔 USB A 輸出、Type C 雙向輸入輸出，同時提供多台行動裝置充電。快充協議支援 PD 3.0、QC 2.0/3.0 以及三星 AFC/華為 FCP 等滿足目前各家手機，平板充電規格日趨提升的需求，加速充電效率。

造型使用流線型設計增加手握舒適度，黑與白素面簡約設計質感，並可提供客製化圖樣印刷服務，針對特定客戶族群做外觀圖案設計，不僅提供功能最優質的行動電源，外觀多變吸引更多消費者目光，提供更多樣化選擇。

J. 讀卡機/擴充埠

SP30 八合一 HUB 轉接器共配置八個接口，包括兩個 USB Type-A 埠、兩個 Type-C 埠、HDMI 孔一個、RJ45 孔一個及 SD 與 microSD 卡槽各一；此完整解決方案應用於單一 Type-C 埠筆電、平板機種一秒擴充。兩個 Type-C 埠其依可提供裝置充/供電，支援 PD 快充輸出最高達 100W，另一 Type-C 可提供資料傳輸與充電功能；而配備的兩個 USB 3.2 Gen 1 Type-A 埠，提供電腦與裝置間進行更快速方便的資料傳輸和充電。HDMI 支援分辨率高達 4K(3840x2160)@30Hz 輸出，可外接高清輸出 4K 螢幕，支持 4K 高清畫質穩定傳輸不失真、無延遲。支援 microSD/SD 雙卡讀取，兼容 SDHC 和 SDXC，檔案傳輸不設限，高速傳輸、即插即用，RJ45 孔可於有線網路環境提供上網功能。外殼採鋁合金材質，導熱性能強，能有效加快散熱，確保傳輸穩定，且穩固耐磨；而輕盈小巧的設計，則可讓使用者無論是外地出差、還是出門旅遊隨身攜帶都相當便利，高效能工作與質感生活，一機搞定。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

DDR5 的普及和性能提升

DDR5 記憶體相較於前代 DDR4，具有更高的工作頻率和更大的頻寬。DDR5 的數據傳輸速率最高可達 8.4Gbps，比 DDR4 最高 3.2Gbps 的速率高出超過一倍。此外，DDR5 的工作電壓從 DDR4 的 1.2V 降低至 1.1V，不僅性能提升，同時更加節能。DDR4 記憶體模組可處理的是 16 Gbit 晶片，並且在單個模組上的最大容量為 32GB。相比之下，DDR5 能夠利用 64 Gbit 晶片，將單一模組的最大容量從 32GB 提高至 128GB 這種容量的增加為大型數據集、高性能計算以及密集型應用提供了更強的支持。在企業級應用方面，DDR5 再次展現其高容量的優勢。運用支持晶片堆疊技術，記憶體供應商有潛力將多達 16 個晶片堆疊到一個晶片上。因此，單個 Load-Reduced DIMM (LRDIMM) 的容量可以高達 4TB，大大超過了前一代技術的上限。這對需要運行大型虛擬機和對記憶體要求高的數據密集型任務來說，是一個重大突破；總體而言，DDR5 的普及和性能提升將為計算機系統、伺服器和其他應用場景帶來更高的性能、更大的容量和更低的功耗，從而促進了整個計算機行業的發展。

PCIe 5 應用環境正快速發展

加速應用普及：由於 PCIe 5.0 在短短 2 年內即進入市場，構成初步的應用環境，這速度遠超歷代 PCIe 的發展速度。目前 PCIe 5.0 已經廣泛應用於從主機板、處理器到周邊裝置如高速網路卡和 NVMe SSD 等，顯示出它的應用普及速度異乎尋常的快。

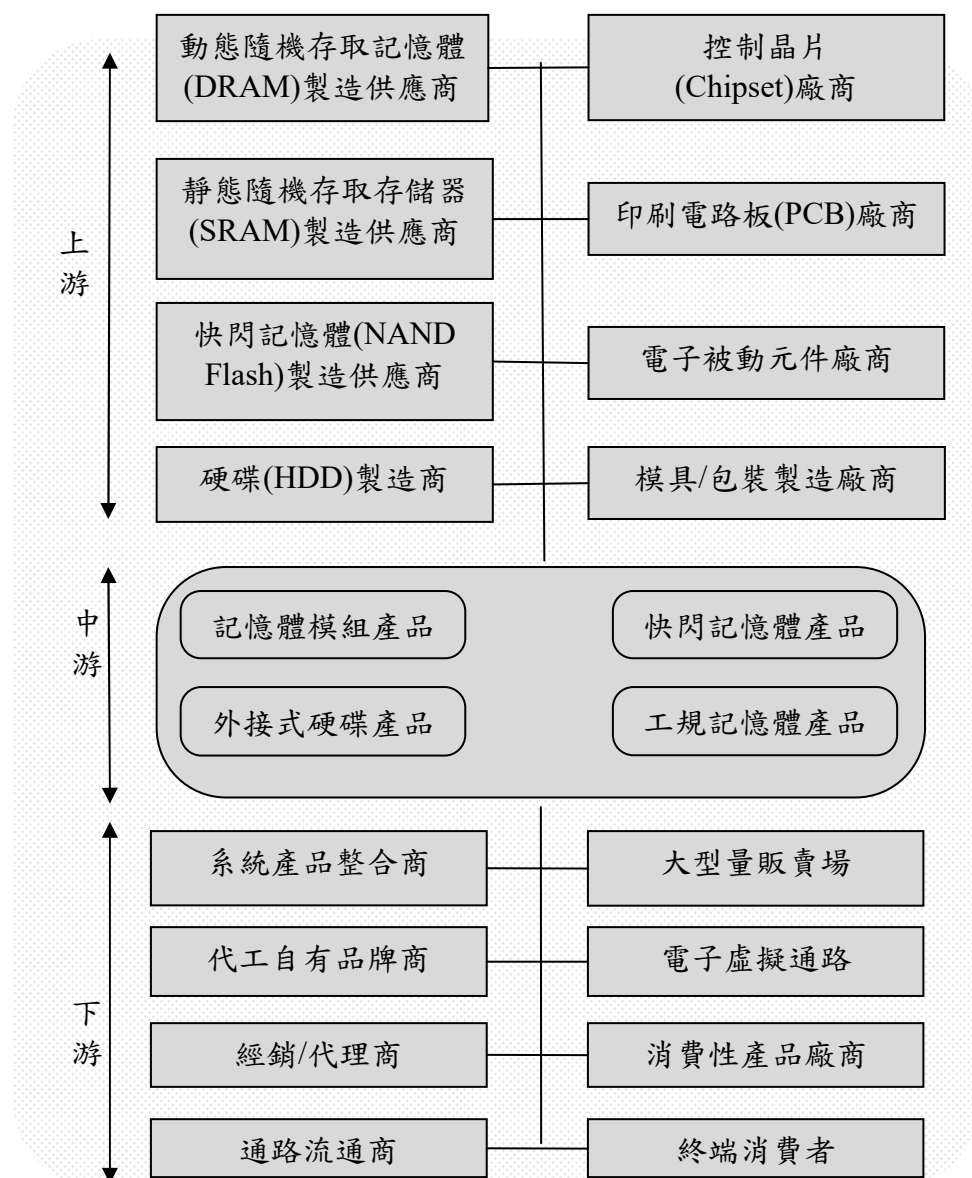
主流處理器與主機平台支持：Intel 和 IBM 等主要處理器製造商已經推出支持 PCIe 5.0 的處理器和主機平台，促進了 PCIe 5.0 技術在市場的快速接受和普及。尤其 Intel 將 PCIe 5.0 引入其第 12 代 Core 處理器比市場預期提早了 7 到 8 個月，加速了 PCIe 5.0 於主流 x86 平台的使用。

增強的高速傳輸性能：PCIe 5.0 相比於先前的版本，在傳輸速率上有顯著提升，每通道的傳輸速率提高到 32 GT/s，是 PCIe 3.0 的 4 倍，PCIe 4.0 的 2 倍，這種提升使得 PCIe 5.0 非常適合需要高速數據傳輸的應用情境，如 AI 計算、大數據處理和高性能運算等。

向前看：PCIe 5.0 的推出為硬體設計和技術創新帶來了新的可能性，預計其應用將會更加廣泛，包括但不限於存儲解決方案、高性能運算和下一代遊戲體驗。隨著硬體製造商繼續發布支持 PCIe 5.0 的新產品，我們可以期待其應用環境和生態系統將進一步成熟和擴展。歷經 5 年的發展與推廣後，PCIe 4.0 終於取代 PCIe 3.0，成為當前 PCIe 介面應用的主流規格，不過在這個時候，新一代的 PCIe 5.0 也正迅速進入市場，自 2019 年發布規格後，短短 2 年多便陸續應用到從大型主機到個人電腦主機板，以及高速網路卡、NVMe SSD 等周邊裝置上，應用環境已略具雛形。總之，PCIe 5.0 在未來的發展趨勢中扮演著關鍵角色，它的高傳輸速率和廣泛兼容性使它成為新一代技術創新的基石。隨著更多支援 PCIe 5.0 的產品進入市場，我們將會看到更多創新的應用實現和性能的飛躍。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之各種發展趨勢

記憶體產品的發展趨勢受到許多因素的影響，除技術進步、市場需求、應用場景等，亦包括以下因素：

容量的增加：隨著數據量的不斷增加，用戶對於記憶體容量的需求也在不斷提高。因此，記憶體產品的發展趨勢之一是不斷增加存儲容量，以滿足用戶對於大型數據處理和多任務處理的需求。

速度和頻寬的提升：隨著計算機處理器性能的提升，記憶體速度和頻寬也需要相應提高，以確保記憶體系統不成為性能瓶頸。因此，記憶體產品的發展趨勢之一是不斷提高存取速度和數據傳輸速率。

功耗的降低：節能和環保意識的增加使得對於功耗的關注度越來越高。因此，記憶體產品的發展趨勢之一是降低功耗，以減少系統的整體能耗。

新技術的應用：隨著技術的不斷進步，新的記憶體技術不斷涌現，如 DDR5、HBM（高速堆疊記憶體）、NVDIMM（非揮發性雙重隨機存取記憶體）等。這些新技術帶來了更高的性能、更大的容量和更低的功耗，成為記憶體產品發展的重要趨勢。

專業化應用需求的增加：隨著人工智能、大數據分析、高性能計算等專業化應用的普及，對於特定場景下記憶體產品的需求也在不斷增加。因此，記憶體產品的發展趨勢之一是更加專業化和定制化，以滿足不同應用場景的需求。高容量與高速度：隨著 5G、人工智能等新技術的應用，對於高速度和大容量記憶體的需求不斷增加。目前，DRAM 的發展重點是向 DDR6 等更高規格進發，而 NAND Flash 技術則透過開發超過 200 層堆疊的產品來提升速度和可靠性。

新興記憶體技術：隨著技術進步，新型的記憶體技術如 RRAM、MRAM 等，因其與傳統 DRAM 和 NAND Flash 相較，具有更低的能耗、更高的傳輸速度和更小的晶片體積等優點，逐漸受到市場的關注。

B. 競爭情形

本公司暨子公司主要產品為記憶卡、隨身碟、DRAM 模組、固態硬碟、外接式硬碟、行動電源等產品之製造與銷售，目前國內外主要競爭廠商有 SanDisk 及 Kingston、創見資訊、威剛科技、宜鼎國際等。本公司暨子公司以獨特外觀設計、高效能速度及附加多功能等特色，運用在產品上，創造不同風格且功能性的產品，以訴求產品之差異化；並以完整的產品線，能提供客戶多元化的需求並能一次性購足，同時，採多管道、多樣少量分進合擊的方法，達到產品快速到達消費者端，減少客戶庫存風險，同時也提高本公司暨子公司存貨庫存週轉率。

在行銷通路上，本公司除致力於品牌形象的佈局外，也積極將品牌「全球在地化」(glocalization) - 以全球化規模的思考，在地化的執行與行動...除在荷蘭、日本及美國外，亦廣設業務辦公室與增聘各地業務代表，版圖逐漸擴及東歐、中南美洲、大洋洲、印度、韓國、中東各國與中國大陸等主要新興市場，並與經銷通路緊密合作，以構建更完整的全球行銷通路，並維持本公司暨子公司之競爭力。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展

A. 快閃記憶體相關產品

本公司暨子公司持續因應市場關鍵零組件(FLASH 及 Controller)推展,不斷推出新型及新功能之機種,以滿足市場消費者之需求。其主要技術層次係設計研發具成本優勢的各種高速主流介面(PCIe G5x4、PCIe G4x4、SATA3、USB3.2 Gen2x2、SD6. X, CFexpress etc),針對新一代快閃記憶體製程晶片的推出,持續開發更高容量及更高可靠度的快閃記憶體儲存裝置。另外,針對產品的電器特性及相容性予以優化,並提升製程良率,以嚴格的測試流程來確保產品品質。

B. DRAM 記憶體模組

在 IC 製程微縮以及封裝技術不斷演進下,記憶體模組對原料與製程技術的要求也相對提高,本公司暨子公司採用了 BGA 封裝之記憶體顆粒及多層印刷電路板(PCB)等高品質原料,目前導入聯合電子委員會(JEDEC)所規範的最新一代的 DDR5 記憶體,已推出適用於桌上型電腦的記憶體模組及筆記型電腦用記憶體模組產品,提供 DDR5 規格從 4800MHz 至高達 6000MHz 速度,另外也陸續推出電競專用的 DDR5 RGB 超頻模組,未來也持續關注最新的 DDR5 規格及相關運用,積極開發其相關產品,以符合消費者之產品選用。

C. 外接式 PHD/SSD 儲存裝置相關產品

外接式 PHD 部分:持續推出資料防護性更好、更具成本優勢的產品,將 2.5 吋款式產品線全面導入 USB3.2 Gen1,以軍規等級/防震/輕薄為主,硬碟尺寸涵蓋 7mm/9.5mm/15mm 等製程,提供消費者更多的選擇。

外接式 PSD 部分:新增具有 USB Type-C 傳輸埠的產品,具有 USB 3.2 Gen2x2 高速傳輸模式,資料傳輸速率提升至 20Gbp/s,搭配 M.2 PCIe G4x4 NVMe SSD 提供更優異的讀寫效能。

D. 工業用 Flash 相關產品/DRAM 記憶體模組

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

E. 行動電源/車用充電裝置

由於對智慧型手機及平板電腦的依賴程度愈來愈高,對於裝置電力補給的需求也愈來愈大,如何保持裝置持續運作已成為消費者最在乎的部分。為回應消費者需求,本公司暨子公司所設計之行動電源集輕巧美型、超大容量、快速供電等特色於一身,可同時支持多台設備快速充電。在安全性方面,透過充電壓保護(OVP)、過放電壓保護(UVP)、過放電流保護(OCP)、短路保護(SCP)等四大安全防護機制,確保在使用上更加安全無虞。

F. 研究發展概況

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

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

2. 最近年度及 113 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 | 112年度 | 截至113年3月31日止(註) |
|--------|-----------|-----------------|
| 研發費用 | 43,433 | 12,434 |
| 營業收入 | 4,490,485 | 1,183,087 |
| 研發費用比例 | 0.97 | 1.05 |

註：係 113 年第一季經會計師核閱之財務報表數。

3. 最近年度及 113 年截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

01. **PCIe SSD Gen4x4 UD90 - 超高速 8CH PCIe Gen4x4 DRAMless 固態硬碟**
UD90 選用業界領先旗艦主控晶片，兼具效能與用電效率，符合最新 NVMe1.4 協議標準，採 PCIe Gen 4x4 超高速介面，傳輸速率提升至 PCIe Gen3 的 2 倍，讀寫速度分別高達每秒 5,000MB 及 4,800MB，突破 SSD 極限，充分展現遊戲與創作應用程式所需的頂級效能要求。內建 RAID engine 資料保護機制，有效確保資料存取的可靠性，維持傳輸數據的完整性及保持系統長效穩定；另採用 LDPC 錯誤校正機制，可確保資料傳輸的正確性及資料存取的可靠性；UD90 提供高達 4TB 的海量存儲容量選項，採用 M.2 2280 (80.0mm × 22.0mm) 介面規格，具體積輕巧、效能優異、安裝簡易、通用性強等優點，再搭配頂級性能與海量存儲空間，可立即完成設備升級，即刻展開兼顧速度感與流暢度的使用體驗。
02. **PCIe SSD Gen4x4 UD85 - 超高速 4CH PCIe Gen4x4 DRAMless 固態硬碟**
UD85 為想輕鬆升級並嘗鮮擁有 Gen4 SSD 的使用者而設計！採 PCIe Gen 4x4 介面，與 3D 快閃記憶體，並符合 NVMe 1.4 協議標準，NVMe 能帶來更高的性能、及更低的延遲，徹底展現 SSD 極致效能，讀寫速度分別高達每秒 3,600MB 及 2,800MB；另支援主機記憶體緩衝區(HMB, Host Memory Buffer)架構以提高滿意的運算及隨機讀寫效能，輕鬆處理多任務工作，儲存容量從 250GB 到 2TB，滿足文件、照片、影片等各式資料檔案的存儲需求，是 PCIe Gen4x4 的超值之選。
03. **USB 3.2 Gen1 高速傳輸介面可攜式行動硬碟 (Stream S05)**
Stream S05 結合設計巧思以及生活概念，藉由上寬下窄的設計巧思，使大容量-4TB/5TB、15mm 的外接行動硬碟產生量體減輕的精巧感，讓科技產品更加貼近人性。外觀採用霧面細咬花特殊處理，微細顆粒不僅締造出簡約細膩的手感及質感，同時亦可避免在使用過程中沾染指紋及髒污，保持產品完整性。此外，承襲 Stream 系列流線型的概念，S05 碟身四周以柔順的弧形包覆，搭配船型設計，在使用上拿取順手、攜帶便利，重要文件檔案隨時輕鬆備份。S05 搭載 USB 3.2 Gen 1 高速介面，是一般 USB 2.0 介面的十倍速度，使用者可輕鬆省下等待讀寫或備份資料的時間，即使是龐大的資料檔案都能眨眼秒殺讀寫完畢。提供最高達 5TB(1TB、2TB、4TB、和 5TB)的儲存空間，可讓你大量儲存各式影音檔案、高解析圖片及大量文件資料，全方位滿足消費者對儲存空間的需求。
04. **XPOWER Zenith DDR5 OC Gaming RGB UDIMM-Zenith 系列 DDR5 RGB 電競超頻記憶體模組**
Zenith 系列推出最新 XPOWER Zenith RGB DDR5 UDIMM 記憶體，提供 5200MHz 至 6000MHz 速度、CL38 至 CL40 延遲、及 1.25 至 1.35 伏特低電壓，滿足電競玩家、組裝高手、或超頻達人對傳輸速度、低延遲、與節能省電的高標追求。DDR5 的 Banks 與 Burst Length 是 DDR4 的 2 倍，擁更多儲存空間，效能再提升，完整體現 DDR5 的優異性能。選用高耐用鋁合金材質散熱片，有效降低運行溫度與傳輸阻抗，提供優異散熱效率；白色採烤織紋漆，黑色則選用髮絲紋設計，搭配曲線造型，型塑內斂質感；擁 On-die ECC 糾錯功能，為系統提供

更穩定可靠的運作表現；另配置電源管理晶片(PMIC)，具備穩定電源供應，並提高記憶體的可靠度和性能。支援 Intel® Extreme Memory Profile (Intel® XMP) 設定和一鍵式超頻技術，只要啟用預設的高效能設定檔即可輕鬆超頻，省去每次在 BIOS 手動啟用設定的麻煩。XPOWER Zenith RGB DDR5 UDIMM 記憶體，結合無雙效能與 RGB 炫光，玩家可盡情體驗遊戲過程中令人驚豔的燈光效果，制霸橫掃各個遊戲戰場，是玩家們不能錯過的夢幻逸品。玩家只要下載並經簡單設定，即可進行個人化的 RGB 燈效設定，不僅擁有驚艷燈效，並為專屬系統創造強悍生命力。

05. **USB 3.2 Gen1 高速傳輸介面銀離子抗菌材質隨身碟 (Mobile C07)**

Mobile C07 提供最高達 256GB 的儲存空間，採 Type-C 接頭，除了可應用在更輕薄的裝置之外，其採完全可逆設計，正反皆可插拔，可提供更加便利的使用經驗。搭載 USB Type-C(USB 3.2 Gen 1)介面，適用於搭載 USB Type-C 連接埠的智慧型手機、平板、筆電及各式 OTG 裝置，輕鬆享受無負擔的跨界傳輸。C07 通過 JIS Z2801 抗菌檢測，外殼採抗菌材質，經實驗證實能有效使細菌死亡，並降低附著數量，為你的隨身存儲設備提升防禦力，兼顧資料安全與健康！具備熱插拔功能，使用期間可任意插拔也不用擔心裝置損壞；可拆卸式帽蓋設計，有效保護 USB 接頭，確保資料安全。可自在悠遊於智慧型手機、平板、筆電及各式 OTG 裝置間進行資料、檔案處理，輕鬆享受無負擔的跨界傳輸。另外搭配 SP 專屬軟體-SP Widget 與 Recuva，前者提供資料備份和還原、AES 256 位元加密、雲端儲存和我的最愛同步等實用的檔案管理功能；另一軟體則能將檔案修復並備份至其他位置，無須再擔心遺失或誤刪重要資料。

06. **USB 3.2 Gen2 超高速傳輸介面隨身碟 (Marvel Xtreme M80)**

具 Marvel Xtreme M80 提供驚人讀寫速度，分別最高達每秒 1000MB 及 800MB，與標準隨身碟相比分別快上 9.1 倍和 26.7 倍，轉瞬之間大型檔案傳輸完成，5GB 的檔案僅需短短 12 秒鐘即可傳輸完成，兼具隨身碟的輕巧與固態硬碟的疾速。採高速 USB 3.2 Gen 2 傳輸介面，與最高達 1TB 的超大存儲容量，無論大型檔案、電玩遊戲、還是影音資料，毋須受限雲儲存空間，可於智慧型手持裝置與電腦間進行更快速方便的資料傳輸。Marvel Xtreme M80 選用防刮鋁合金材質，可防止指紋沾染及刮痕，確保堅韌耐用；帽蓋配置可保護 USB 接頭，確保資料安全；貼心吊飾孔設計，方便攜帶收納；LED 指示燈方便辨識資料傳輸及其使用狀態，體貼的小設計讓使用者隨時掌握電源和資料傳輸的狀態，在操作上更加簡易便利。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

A. 強化通路經營

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

B. 堅持 SP 品牌形象

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

C. 精確掌控庫存與成本

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

D. 完善服務品質

產業應用的工控產品與服務的研發與業務專注發展，鎖定全球產業應用行業的龍頭，提供專業的產品與服務，建立長期的產品研發夥伴關係與穩定供應。

2. 長期計畫

A. 長期業務發展計劃

①全球完整通路佈局

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

②深耕培育在地人才

為落實在地化經營策略，強化在地市場的經營與了解，培訓在地人才。

③垂直整合、創造獲利

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

B. 長期行銷策略

①以建立廣穎 SP 品牌為目標，落實至產品服務等各個層面。

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

③堅持百分之百測試與驗證，高品質、高信賴讓客戶使用上滿意放心。

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

C. 建立完整產業應用工控產品客製化需求的研發、測試和生產能力

①因應不同產業應用需求，建立研發的核心競爭力，同步驗證客戶系統的能力，加速工控客戶的產品快速上市，並保證一致性高品質產品的產出。

②隨物聯網產業應用的普及，工控客戶的需求涵蓋硬體方案和雲端服務軟件需求，建立物聯網雲端軟件的核心開發，協助客戶快速布局物聯網應用。

③建立工控產品完整的履歷生產紀錄，確保扎實的生產測試與零組件管理，以迅速反應客戶的技術支援需求。

D. 完整客戶服務系統

①48 小時出貨，協助客戶掌握獲利商機。

②藉由後端即時的客戶服務中心支援，全球化的 FAE 服務網路建立，讓客戶得到高品質的技術支持與服務，達到全面性客戶滿意。

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 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 營業收入淨額 | 比率 | 營業收入淨額 | 比率 |
| 亞洲 | 1,785,297 | 41.09% | 1,403,045 | 31.24% |
| 美洲 | 1,064,568 | 24.50% | 1,477,266 | 32.90% |
| 歐洲 | 853,431 | 19.65% | 1,027,778 | 22.89% |
| 台灣 | 508,897 | 11.71% | 430,759 | 9.59% |
| 大洋洲 | 97,725 | 2.25% | 125,578 | 2.80% |
| 其他 | 34,620 | 0.80% | 26,059 | 0.58% |
| 合計 | 4,344,538 | 100% | 4,490,485 | 100% |

2. 市場佔有率

本公司暨子公司主要係從事記憶卡、隨身碟、外接硬碟記憶體模組、外接硬碟及 SSD 固態硬碟等相關產品之製造及銷售，由於主原件 DRAM 記憶體跟 Flash 快閃記憶體產品應用類別繁多，記憶體交易方式又分為合約市場和現貨市場等，不易推算精準的市佔率。根據同業上市(櫃)公司 112 年度營業收入為比較基礎推算列示如后：(資料來源為公開資訊觀測站)

| 公司名稱 | 營收淨額 | 市場佔有率 |
|------|------------|--------|
| 廣穎電通 | 4,490,485 | 6.04% |
| 威剛科技 | 33,698,282 | 45.28% |
| 創見資訊 | 10,496,172 | 14.11% |
| 十銓科技 | 16,566,276 | 22.26% |
| 宇瞻科技 | 7,631,446 | 10.26% |
| 品安科技 | 1,522,782 | 2.05% |
| 合計 | 74,405,443 | 100% |

3. 市場未來之供需狀況與成長性

2024 年在記憶體歷經近四成的市場衰退之後，減產效應發酵推升產品價格，加上高價 HBM 滲透率提高、預期將成為市場成長助力。伴隨著終端需求逐步回溫，AI 晶片供不應求，預期 2024 年半導體銷售市場將重回成長趨勢，年成長率將達 20%。雖然整車市場成長有限，但汽車智慧化與電動化趨勢明確，為未來半導體市場重要驅動力。人工智慧(AI)、機器學習(ML)、物聯網(IoT)和巨量資料等新興技術正在推動對高頻寬、高度擴充性和低功耗儲存設備的需求。隨著企業儲存需求的不斷成長，最後，則是地緣政治的狀況提升，各國政府對數據掌握的敏感度也強化，使得過去大型資料中心的需求變成了分散而小型化資料中心林立的情況，都造成了對伺服器需求成長的情況。

總體而說，隨著技術的進步和全球數據的快速增長，記憶體市場預估將保持穩定的增長趨勢。但是，供應鏈風險、市場競爭和新技术的發佈等因素也將對市場產生相當程度的影響，需要密切觀察並隨時因應相對策略。

4. 競爭利基

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

A. 快速生產、提升出貨效率

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

B. 掌握通路、創造通路利潤

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

C. 產品創新、創造差異化

本公司暨子公司長期在產品設計與研發上堅持不懈、精益求精，第三十二屆台灣精品獎於 112 年 11 月得獎名單於日前揭曉，全球記憶儲存領導品牌 SP 廣穎電通憑藉著絕佳的創新工藝設計與技術研發，旗下的軍規抗震外接式硬碟 Armor A66 以及時尚環保兼顧的工業級行動固態硬碟 Cinema Pro PNV350 奪得獎項肯定。這是廣穎第 15 年獲得此殊榮，再次展現廣穎打造創新價值產品的實力與決心。我們保持「業界獲獎常勝軍」地位，持續橫掃各大獎項，從成立至今已獲國內外各式產品獎項肯定達 145 座以

上；如此非凡的得獎紀錄深刻體現出本公司設計團隊在產品設計上的深厚功力，更奠定了其在存儲市場中的設計領導地位。

D. 自有品牌、榮獲國際肯定

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

① 品牌效益發酵、國際市場肯定

本公司暨子公司銷售自有品牌「Silicon Power」，持續專注本業，履獲世界級獎項，不但產品線完整，品質穩定更獲消費者肯定。品牌成長至今始終不變的信念是，記憶儲存產品的意義不應只是儲存資料之用，面對數位化快速發展的社會，設計更具效能，提升速度的記憶體產品。

② 產品種類完整，技術規格領先

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

③ 創新的研發能力

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

④ 服務品質提升，全球保證服務

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

⑤ 產品品質穩定深受市場肯定

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

⑥ 重視核心價值、著重人員培訓

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

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

⑦以多市場齊頭發展的發展策略

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

B. 不利因素與因應對策

①關鍵原料占成本比重高，且其價格波動幅度，影響獲利穩定

快閃記憶體、記憶體模組及儲存裝置具備的共同特性，就是關鍵原料(DRAM 顆粒及 NAND Flash 顆粒)佔產品成本比重高，當市場晶片價格波動劇烈，產品成本立刻受到影響，進而影響到產品售價與銷售，亦影響公司獲利之穩定性。再者，記憶體市場的產能將對市場造成影響，可能導致價格下跌或者因減產造成價格的上揚。技術變革亦可能會對記憶體市場產生影響，例如，新記憶體技術的出現可能會導致傳統記憶體市場的萎縮。最後，國際貿易環境的不穩定性可能會影響會導致需求下降和價格下跌。

因應對策：

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

②技術規格成熟、整合性產品多

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

因應對策：

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

③ 資訊產品推陳出新速度加快，市場競爭激烈

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

因應對策：

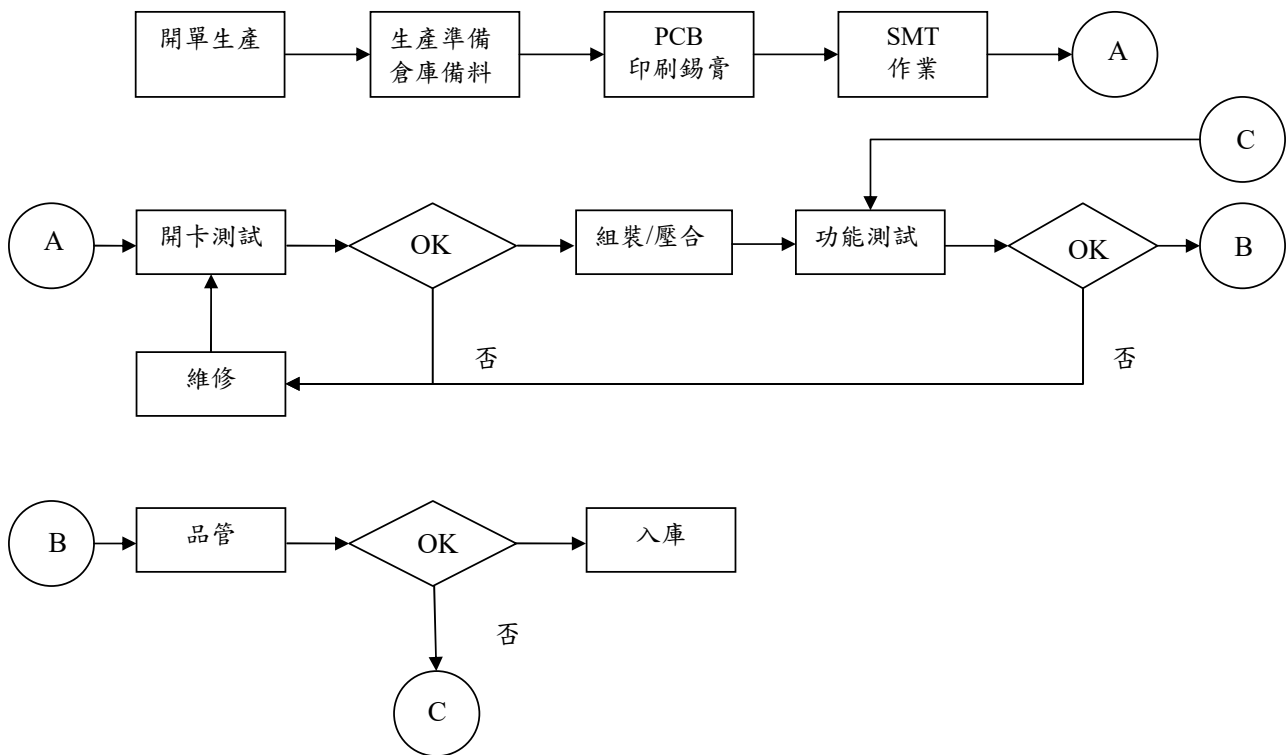
- (A) 密切注意消費市場之需求情形，與廠商及客戶保持良好互動關係，除知悉上游產品新技術之推出時程，以掌握市場需求及趨勢之脈動，降低本項不利因素之風險。
- (B) 因應各國技術進步之程度不一，對產品需求亦不相同，因此積極佈建全球行銷通路，將不同規格、容量之產品銷售至目標市場，將有助於減緩產品生命週期縮短帶來之衝擊。
- (C) 本公司暨子公司對產品規格之演進與設計頗為重視，由於資訊、通訊與消費性電子產品，愈趨走向流行化風格。因此，公司不斷推出具有輕巧時尚設計感與創新性產品，以滿足消費者追求新穎之產品需求。
- (D) 凡購買本公司暨子公司產品即可免費下載 SP Widget 軟體，該軟體具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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

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

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

1. 佔進貨總額百分之十以上供應商

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 | | | 112 年度 | | | 113 年度截至第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 癸公司 | 467,917 | 13.74 | 癸公司 | 958,557 | 25.46 | 癸公司 | 175,405 | 20.41 | 無 |
| 2 | 其他 | 2,937,650 | 86.26 | 乙公司 | 442,500 | 11.75 | 子公司 | 94,908 | 11.04 | 無 |
| 3 | -- | -- | -- | 其他 | 2,364,079 | 62.79 | 其他 | 589,081 | 68.55 | 無 |
| | 進貨淨額 | 3,405,567 | 100 | 進貨淨額 | 3,765,136 | 100 | 進貨淨額 | 859,394 | 100 | |

本公司供應商並沒有明顯集中的情況，112 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 | 111 年度 | | | 112 年度 | | | 113 年度截至第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 721,017 | 16.60 | A 公司 | 1,175,464 | 26.18 | A 公司 | 248,280 | 20.99 | 無 |
| 2 | 其他 | 3,623,521 | 83.40 | 其他 | 3,315,021 | 73.82 | 其他 | 934,807 | 79.01 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 4,344,538 | 100 | 銷貨淨額 | 4,490,485 | 100 | 銷貨淨額 | 1,183,087 | 100 | |

本公司 112 年度客戶結構並無重大變動發生。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；顆(支)

| 生產量值 主要商品 | 111 年度 | | | 112 年度 | | |
|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| DRAM 記憶體模組 | 2,074,000 | 1,866,562 | 1,355,294 | 2,548,000 | 2,293,556 | 1,143,551 |
| NAND FLASH 快閃記憶體產品 | 12,460,000 | 11,214,624 | 4,031,532 | 13,257,000 | 11,931,757 | 4,434,975 |
| 策略性產品 | 740,000 | 666,181 | 889,741 | 510,000 | 457,203 | 662,669 |
| 其他 | 267 | 267 | 63 | 2,983 | 2,983 | 925 |
| 合計 | 15,274,267 | 13,747,634 | 6,276,630 | 16,317,983 | 14,685,499 | 6,242,120 |

(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 | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|-----------------------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|-------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| DRAM 記憶體模組 | 73 | 24,315 | 877 | 776,204 | 86 | 18,931 | 1,215 | 784,629 |
| NAND FLASH 快閃記憶體產品 | 1,487 | 174,209 | 6,716 | 2,550,097 | 1,232 | 162,705 | 6,948 | 2,903,779 |
| 策略性產品 | 379 | 219,034 | 886 | 595,070 | 298 | 182,384 | 598 | 410,272 |
| 其他 | 390 | 2,071 | 442 | 3,538 | 1,082 | 2,266 | 879 | 25,519 |
| 合計 | 2,329 | 419,629 | 8,921 | 3,924,909 | 2,698 | 366,286 | 9,640 | 4,124,199 |

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 | | 111 年度 | 112 年度 | 113 年 截至 5 月 10 日 |
|-------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數 | 主 管 職 | 77 | 88 | 87 |
| | 一 般 同 仁 | 182 | 194 | 190 |
| | 線上作業人員 | 105 | 128 | 126 |
| | 合 計 | 364 | 410 | 403 |
| 平 均 年 歲 | | 37.4 | 37.3 | 37.2 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 6.0 | 5.7 | 5.6 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 16.2 | 16.1 | 16.6 |
| | 大 專 | 47.8 | 53.9 | 54.1 |
| | 高 中 | 24.5 | 11.7 | 10.9 |
| | 高 中 以 下 | 11.5 | 18.3 | 18.4 |

四、環保支出資訊

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

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

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施與實施情形：

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

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

(2) 員工進修與訓練：

本公司提供員工完整的教育訓練，以利員工發揮職能進而提昇公司整體發展，讓員工職場生涯更趨完整。本公司於 112 年度員工進修與訓練資料如后：

| 類別 | 班次 | 課時 (單位：小時) | 人次 | 費用支出 (單位：元) |
|------|----|---------------|-----|----------------|
| 通識訓練 | 2 | 5.5 | 207 | 0 |
| 安全衛生 | 3 | 21 | 3 | 4,000 |
| 品質管理 | 2 | 9 | 4 | 5,320 |
| 環境管理 | 1 | 7 | 2 | 5,520 |
| 在職專業 | 47 | 271.5 | 266 | 92,100 |
| 總計 | 55 | 314 | 482 | 106,940 |

(3) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

| 職稱／姓名 | 進修日期 | 主辦單位／課程名稱 | 進修時數 |
|---------------|-----------------------------|---|------|
| 公司治理 主管吳望平 | 112.04.27 | 證券櫃檯買賣中心／上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 |
| | 112.09.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會／如何提升企業永續報告書的公信力 | 3 |
| | 112.10.25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會／最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務 | 6 |
| 財會主管 吳望平 | 112.09.18 ~ 112.09.19 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會／發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 稽核主管 張志傑 | 112.08.23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會／最新公司治理發展藍圖與評鑑之探討 | 6 |
| | 112.10.31 | 內部稽核協會／查核技巧實務篇 | 6 |

| | | | |
|--------------------|-----------|--|---|
| 稽核主管 代理人 林瑜青 | 112.09.05 | 內部稽核協會／內稽內控個資法 實戰作業 | 6 |
| | 112.10.05 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會／ESG 報告之法遵稽核 研習 | 6 |

(4) 退休制度與其實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

① 適用舊制員工：

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

② 適用新制員工：

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

(5) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

(1) 最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2) 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額及因應措施：

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

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構：

公司為確保資訊安全風險，由直屬總經理的資訊單位最高主管負責資通安全風險管理事項，包括統籌資訊安全管理、督導及協調年度資訊安全計畫、規劃資訊安全教育訓練宣導資訊安全訊息，並視資通安全情況，可隨時召開管理審查會議，檢討資訊安全管理制度，並與總經理報告結果。每年由稽核室就內部控制制度—電腦化資訊循環，進行資通安全檢查，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策：

落實資訊安全管理公司訂有內部控制制度—電腦化資訊循環及資訊系統安全管理作業程序書，另針對個人資料保護作業、資料備份工作、電腦防毒、災害復原及演練紀錄等都加以訂定相關指導書，希望藉由全體同仁共同努力建立安全及可信賴之電腦化作業環境，並確保本公司資料、系統、設備及網路安全，保障公司利益及各資訊系統之永續運作。

以下為公司的資訊安全政策目標：

- (1) 每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全相關作業能落實執行。
- (2) 確保所有員工都有資通安全危機意識。
- (3) 確保依職能部門分別對儲存媒體賦予不同存取權限，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- (4) 確保本公司資訊系統持續運作並維持一定水準的可用性。
- (5) 確保資訊資產之機密性、完整性及完整備份。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 確認防火牆政策完整性，因應外部攻擊隨時調整防火牆設定。
- (2) 確認防毒軟體病毒碼每日更新，定期對電腦及儲存媒體進行病毒掃描。
- (3) 提高密碼強度加嚴帳戶控制，降低被猜中之風險。
- (4) 降低非網管人員電腦權限，電腦設備不允許自行安裝軟體。
- (5) 依職能部門分別賦予不同存取權限。
- (6) 確認離職人員帳號刪除及調離人員取消原有權限。
- (7) 遠端登入資訊系統應經過是當申請及核准。
- (8) 視需求辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- (9) 公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊單位統一備份保存。
- (10) 確認每日執行備份，儲存媒體每周異地儲存，並定期演練關鍵資訊系統災難復原作業。
- (11) 電腦設備有專人保管並設定帳號密碼，未經授權禁止使用私人儲存裝置。
- (12) 不定期檢討電腦網路安全控制措施，檢視網管項目之系統紀錄，追蹤異常情況。
- (13) 資安人員視需求參加資安相關技術課程及研討會。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司暨子公司截至年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，無相關之損失及影響。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---|-------------------------------------|--|------|
| 租賃合約 | 矽創電子(股)公司 | 2024/4/1~2026/3/31 | 辦公場所租賃 (總公司 106 號 7F、7F-1) | 無 |
| | 許○○ | 2024/2/15~2026/2/14 | 辦公場所租賃 (總公司 106 號 8F、8F-1) | 無 |
| | 許○○ | 2024/3/1~2025/2/28 | 辦公場所租賃 (總公司 108、110 號 8F) | 無 |
| | 許○○ | 2024/3/1~2024/2/28 | 辦公場所租賃 (總公司 112 號 8F) | 無 |
| | 日美國際(股)公司 | 2021/02/01~2026/01/31 | 辦公場所租賃 (汐止廠 308-7 號 1 樓) | 無 |
| | 安普新(股)公司 | 2023/1/1~2025/12/31 | 辦公場所租賃 (汐止廠 308-6 號、308-8 號、308-9 號 2 樓) | 無 |
| 授權合約 | SD-3C, LLC | 2013/8/27~2025/8/26 (每期 3 年自動延展) | SD HOST/ANCILLARY PRODUCT LICENSE AGREEMENT (HALA) | 保密約定 |
| 保險契約 | 和泰產物保險(股)公司 兆豐產物保險(股)公司 | 2022/12/23~2023/12/23 | 商業火災保險 | 無 |
| | 和泰產物保險(股)公司 兆豐產物保險(股)公司 中國信託產物保險(股)公司 | 2023/12/23~2024/12/23 | 商業火災保險 | 無 |
| | 富邦產物保險(股)公司 | 2022/10/1~2023/10/1 | 商業綜合及傘護式責任 保險 | 無 |
| | 富邦產物保險(股)公司 | 2023/10/1~2024/10/1 | 產品責任險 | 無 |
| | 旺旺友聯產物保險(股)公司 | 2022/11/22~2023/11/22 | 公共意外責任險 | 無 |
| | 旺旺友聯產物保險(股)公司 | 2023/11/22~2024/11/22 | 公共意外責任險 | 無 |
| | 富邦產物保險(股)公司 | 2022/12/15~2023/12/14 | 貨物運輸保險 | 無 |
| | 富邦產物保險(股)公司 | 2023/12/15~2024/12/14 | 貨物運輸保險 | 無 |
| | 富邦人壽保險(股)公司 | 2023/1/1~2023/12/31 | 團體一年定期保險 | 無 |
| | 富邦人壽保險(股)公司 | 2024/1/1~2024/12/31 | 團體一年定期保險 | 無 |
| | 明台產物保險(股)公司 | 2022/8/1~2023/8/1 | 董監事及重要職員責任 保險 | 無 |
| | 明台產物保險(股)公司 | 2023/8/1~2024/8/1 | 董監事及重要職員責任 保險 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 1、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 流動資產 | | 1,813,784 | 1,680,088 | 1,922,708 | 1,841,358 | 2,120,973 |
| 不動產、廠房及設備 | | 240,075 | 232,890 | 227,422 | 222,574 | 241,997 |
| 無形資產 | | 476 | 544 | 367 | 532 | 475 |
| 其他資產 | | 605,280 | 607,599 | 1,108,068 | 698,913 | 1,036,739 |
| 資產總額 | | 2,659,615 | 2,521,121 | 3,258,565 | 2,763,377 | 3,400,184 |
| 流動負債 | 分配前 | 748,720 | 639,447 | 945,395 | 777,436 | 1,002,248 |
| | 分配後 | 824,927 | 702,953 | 1,008,901 | 903,848 | 1,131,034 |
| 非流動負債 | | 91,260 | 74,359 | 49,435 | 54,346 | 72,564 |
| 負債總額 | 分配前 | 839,980 | 713,806 | 994,830 | 831,782 | 1,074,812 |
| | 分配後 | 916,187 | 777,312 | 1,058,336 | 958,194 | 1,203,598 |
| 歸屬於 母公司業主之權益 | | 1,819,635 | 1,807,315 | 2,263,735 | 1,931,595 | 2,325,372 |
| 股本 | | 635,058 | 635,058 | 635,058 | 635,058 | 645,058 |
| 資本公積 | | 309,143 | 309,143 | 309,486 | 309,491 | 326,567 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 505,222 | 500,988 | 460,869 | 583,450 | 655,011 |
| | 分配後 | 429,015 | 437,482 | 397,363 | 457,038 | 526,225 |
| 其他權益 | | 370,212 | 362,126 | 858,322 | 409,572 | 700,986 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | (5,976) | (2,250) |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,819,635 | 1,807,315 | 2,263,735 | 1,931,595 | 2,325,372 |
| | 分配後 | 1,743,428 | 1,743,809 | 2,200,229 | 1,805,183 | 2,196,586 |

(一) 2、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113年03月 31日財務資 料(註) |
|-----------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 流動資產 | | 1,797,769 | 1,704,574 | 1,948,122 | 1,859,290 | 2,116,926 | 2,251,959 |
| 不動產、廠房及設備 | | 242,248 | 236,027 | 229,802 | 224,545 | 243,524 | 241,521 |
| 無形資產 | | 982 | 1,514 | 1,022 | 2,892 | 1,197 | 996 |
| 其他資產 | | 601,773 | 586,692 | 1,079,080 | 694,882 | 1,023,478 | 1,062,738 |
| 資產總額 | | 2,642,772 | 2,528,807 | 3,258,026 | 2,781,609 | 3,385,125 | 3,557,214 |
| 流動負債 | 分配前 | 801,736 | 709,126 | 978,847 | 826,821 | 1,044,633 | 1,208,089 |
| | 分配後 | 877,943 | 772,632 | 1,042,353 | 953,233 | 1,173,419 | 1,208,089 |
| 非流動負債 | | 21,401 | 12,366 | 15,444 | 23,193 | 15,120 | 15,438 |
| 負債總額 | 分配前 | 823,137 | 721,492 | 994,291 | 850,014 | 1,059,753 | 1,223,527 |
| | 分配後 | 899,344 | 784,998 | 1,057,797 | 976,426 | 1,188,539 | 1,223,527 |
| 歸屬於 母公司業主之權益 | | 1,819,635 | 1,807,315 | 2,263,735 | 1,931,595 | 2,325,372 | 2,333,687 |
| 股本 | | 635,058 | 635,058 | 635,058 | 635,058 | 645,058 | 645,058 |
| 資本公積 | | 309,143 | 309,143 | 309,486 | 309,491 | 326,567 | 326,577 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 505,222 | 500,988 | 460,869 | 583,450 | 655,011 | 615,667 |
| | 分配後 | 429,015 | 437,482 | 397,363 | 457,038 | 526,225 | 615,667 |
| 其他權益 | | 370,212 | 362,126 | 858,322 | 409,572 | 700,986 | 748,635 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | (5,976) | (2,250) | (2,250) |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,819,635 | 1,807,315 | 2,263,735 | 1,931,595 | 2,325,372 | 2,333,687 |
| | 分配後 | 1,743,428 | 1,743,809 | 2,200,229 | 1,805,183 | 2,196,586 | 2,333,687 |

註：113年度第一季財務報告業經會計師核閱。

(二) 1、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 |
| 營業收入 | 3,683,503 | 4,113,358 | 4,003,848 | 4,056,208 | 4,048,419 |
| 營業毛利 | 398,953 | 359,493 | 310,883 | 388,391 | 517,172 |
| 營業損益 | 85,450 | 33,384 | 3,692 | 20,612 | 147,859 |
| 營業外收入及支出 | 21,578 | 48,522 | 17,180 | 176,729 | 71,041 |
| 稅前淨利 | 107,028 | 81,906 | 20,872 | 197,341 | 218,900 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利（損） | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | 202,276 | (9,003) | 497,060 | (445,970) | 315,295 |
| 本期綜合損益總額 | 297,738 | 63,887 | 519,583 | (262,663) | 512,891 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 297,738 | 63,887 | 519,583 | (262,663) | 512,891 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘（元） | 1.50 | 1.15 | 0.35 | 2.89 | 3.12 |

(二) 2、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 113 年 03 月 31 日 財務資料 (註) |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | 112 年 | |
| 營業收入 | 3,844,725 | 4,370,095 | 4,189,050 | 4,344,538 | 4,490,485 | 1,183,087 |
| 營業毛利 | 603,556 | 549,085 | 487,806 | 677,308 | 947,064 | 299,869 |
| 營業損益 | 104,604 | 49,350 | 33,315 | 26,990 | 137,685 | 100,010 |
| 營業外收入及支出 | 6,979 | 33,243 | (9,574) | 176,505 | 85,747 | 14,048 |
| 稅前淨利 | 111,583 | 82,593 | 23,741 | 203,495 | 223,432 | 114,058 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 | 89,442 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 | 89,442 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 202,276 | (9,003) | 497,060 | (445,970) | 315,295 | 44,086 |
| 本期綜合損益總額 | 297,738 | 63,887 | 519,583 | (262,663) | 512,891 | 133,528 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 95,462 | 72,890 | 22,523 | 183,307 | 197,596 | 89,442 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 297,738 | 63,887 | 519,583 | (262,663) | 512,891 | 133,528 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘(元) | 1.50 | 1.15 | 0.35 | 2.89 | 3.12 | 1.41 |

註：113 年度第一季財務報告業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------|
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、賴宗義 | 無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、賴宗義 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、賴宗義 | 無保留意見 |
| 111 | 資誠聯合會計師事務所 | 林冠宏、賴宗義 | 無保留意見 |
| 112 | 資誠聯合會計師事務所 | 林冠宏、賴宗義 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)個體財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|-------------------------|-----------|--------|----------|--------|--------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 31.58 | 28.31 | 30.53 | 30.10 | 31.61 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%) | 795.96 | 807.97 | 1,017.13 | 892.26 | 990.89 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 242.25 | 262.74 | 203.38 | 236.85 | 211.62 |
| | 速動比率(%) | 165.69 | 189.22 | 124.47 | 155.85 | 107.37 |
| | 利息保障倍數 | 44.11 | 21.95 | 6.11 | 34.03 | 27.72 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.93 | 4.71 | 4.90 | 4.82 | 4.92 |
| | 平均收現日數 | 92.88 | 77.49 | 74.49 | 75.73 | 74.19 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.51 | 7.18 | 5.96 | 5.23 | 4.18 |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.65 | 10.95 | 12.33 | 13.47 | 12.55 |
| | 平均銷貨日數 | 56.07 | 50.84 | 61.24 | 69.79 | 87.32 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 14.69 | 17.39 | 17.40 | 18.03 | 17.43 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.49 | 1.59 | 1.39 | 1.35 | 1.31 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.93 | 2.93 | 0.89 | 6.25 | 6.63 |
| | 權益報酬率(%) | 5.59 | 4.02 | 1.11 | 8.74 | 9.28 |
| | 稅前純益占實收資本額 比率(%) | 16.85 | 12.90 | 3.29 | 31.07 | 33.93 |
| | 純益率(%) | 2.59 | 1.77 | 0.56 | 4.52 | 4.88 |
| | 每股盈餘(元) | 1.50 | 1.15 | 0.35 | 2.89 | 3.12 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 6.10 | 43.35 | -- | 36.58 | -- |
| | 現金流量允當比率(%) | 146.17 | 111.64 | 93.58 | 187.69 | 48.51 |
| | 現金再投資比率(%) | (2.14) | 14.39 | (4.79) | 15.84 | (8.53) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.00 | 5.22 | 35.73 | 8.07 | 2.09 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.13 | (7.87) | 1.43 | 1.06 |

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

- (1)速動比率：主要係 112 年存貨及流動負債增加所致。
- (2)存貨週轉率：主要係 112 年平均存貨額增加所致。
- (3)平均銷貨日數：主要係 112 年存貨增加使存貨周轉率減少所致。
- (4)現金流量比率：主要係 112 年營業活動淨現金流出所致。
- (5)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減少及存貨增加額增加所致。
- (6)現金再投資比率：主要係 112 年營業活動淨現金流出所致。
- (7)營運槓桿度：主要係 112 年營業利益增加所致。
- (8)財務槓桿度：主要係 112 年營業利益增加所致。

(二)合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至113年03月31日財務資料 |
|------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 31.15 | 28.53 | 30.52 | 30.56 | 31.31 | 34.40 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 759.98 | 770.96 | 991.80 | 870.56 | 961.09 | 972.64 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 224.23 | 240.38 | 199.02 | 224.87 | 202.65 | 186.41 |
| | 速動比率(%) | 121.20 | 141.63 | 99.52 | 115.27 | 71.55 | 69.57 |
| | 利息保障倍數 | 41.81 | 20.66 | 6.46 | 33.93 | 26.57 | 42.79 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.77 | 8.70 | 8.54 | 8.73 | 11.06 | 12.90 |
| | 平均收現日數 | 53.91 | 41.95 | 42.74 | 41.81 | 33.00 | 28.29 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.48 | 4.98 | 4.35 | 3.83 | 3.07 | 2.52 |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.41 | 11.10 | 12.28 | 13.33 | 12.56 | 12.68 |
| | 平均銷貨日數 | 81.47 | 73.29 | 83.91 | 95.30 | 118.89 | 144.84 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 15.20 | 18.27 | 17.99 | 19.12 | 19.19 | 19.51 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.57 | 1.69 | 1.45 | 1.44 | 1.46 | 1.36 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.99 | 2.95 | 0.90 | 6.24 | 6.64 | 10.56 |
| | 權益報酬率(%) | 5.59 | 4.02 | 1.11 | 8.74 | 9.28 | 15.36 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 17.57 | 13.01 | 3.74 | 32.04 | 34.64 | 70.73 |
| | 純益率(%) | 2.48 | 1.67 | 0.54 | 4.22 | 4.40 | 7.56 |
| | 每股盈餘(元) | 1.50 | 1.15 | 0.35 | 2.89 | 3.12 | 1.41 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 7.46 | 40.92 | 0.00 | 39.62 | 0.00 | 0.00 |
| | 現金流量允當比率(%) | 127.65 | 95.15 | 84.78 | 182.08 | 49.14 | -- |
| | 現金再投資比率(%) | (1.24) | 16.33 | (4.98) | 20.13 | (9.18) | 0.00 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.67 | 4.05 | 4.96 | 6.53 | 2.23 | 1.47 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.09 | 1.15 | 1.31 | 1.07 | 1.03 |

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

- (1)速動比率：主要係 112 年存貨及流動負債增加所致。
- (2)利息保障倍數：主要係 112 年利息支出增加所致。
- (3)應收款項週轉率：主要係 112 年平均應收款項餘額減少所致
- (4)平均收現日數：主要係 112 年應收款項週轉率增加所致。
- (5)存貨週轉率：主要係 112 年平均存貨額增加所致。
- (6)平均銷貨日數：主要係 112 年存貨週轉率減少所致。
- (7)現金流量比率：主要係 112 年營業活動淨現金流出所致。
- (8)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減少及存貨增加額增加所致。
- (9)現金再投資比率：主要係 112 年營業活動淨現金流出所致。
- (10)營運槓桿度：主要係 112 年營業利益增加所致。

註1：113年度第一季財務報告業經會計師核閱。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

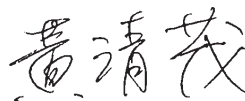
董事會造具本公司一一二年度合併財務報表（含個體財務報表），業經委託資誠聯合會計師事務所林冠宏會計師、賴宗義會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四、公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

廣穎電通股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會

召集人：黃 清 茂



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告

廣穎電通股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣穎電通股份有限公司



負責人：陳慧民



中華民國 113 年 3 月 15 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005073 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司及子公司（以下簡稱「廣穎集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣穎集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣穎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(六)。民國112年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣1,381,905仟元及新台幣39,063仟元。

廣穎集團主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎集團存貨餘額約佔總資產之40%，對合併財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(五)。民國 112 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 334,641 仟元及新台幣 16,257 仟元。

廣穎集團應收帳款係來自於商品銷售所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵損失金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵損失提列評估可能存在風險。廣穎集團應收帳款餘額約佔總資產之 10%，對合併財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

廣穎電通股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

廣穎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|--------------------------|------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 380,411 | 11 | \$ | 452,215 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | | 116 | - | | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)(十七)及八 | | 11,000 | - | | 11,000 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 277 | - | | 130 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 318,384 | 10 | | 453,566 | 16 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | | 34,308 | 1 | | 29,988 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十二) | | 33 | - | | 4,201 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 1,342,842 | 40 | | 889,993 | 32 |
| 1410 | 預付款項 | | | 26,611 | 1 | | 16,216 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 2,944 | - | | 1,981 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>2,116,926</u> | <u>63</u> | | <u>1,859,290</u> | <u>67</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三) | | 928,507 | 27 | | 611,937 | 22 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 243,524 | 7 | | 224,545 | 8 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八)及七 | | 35,359 | 1 | | 35,935 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | | 1,197 | - | | 2,892 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十二) | | 42,150 | 1 | | 30,339 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)及七 | | 17,462 | 1 | | 16,671 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>1,268,199</u> | <u>37</u> | | <u>922,319</u> | <u>33</u> |
| 1XXX | 資產總計 | 十四 | \$ | <u>3,385,125</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,781,609</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九)及八 | \$ | 490,000 | 14 | \$ | 370,000 | 13 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | | 174 | - | | 2,216 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 309,624 | 9 | | 254,713 | 9 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | - | - | | 26 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 155,819 | 5 | | 141,385 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十二) | | 38,607 | 1 | | 18,842 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 七 | | 22,558 | 1 | | 16,833 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 27,851 | 1 | | 22,806 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,044,633</u> | <u>31</u> | | <u>826,821</u> | <u>30</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十二) | | 1,231 | - | | 3,673 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 七 | | 13,880 | - | | 19,511 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | 9 | - | | 9 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>15,120</u> | <u>-</u> | | <u>23,193</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,059,753</u> | <u>31</u> | | <u>850,014</u> | <u>31</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 645,058 | 19 | | 635,058 | 23 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | | 326,567 | 10 | | 309,491 | 11 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | 209,455 | 6 | | 190,846 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 445,556 | 13 | | 392,604 | 14 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(三) | | 700,986 | 21 | | 409,572 | 14 |
| 庫藏股票 | | | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十三) | (| 2,250) | - | (| 5,976) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>2,325,372</u> | <u>69</u> | | <u>1,931,595</u> | <u>69</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,325,372</u> | <u>69</u> | | <u>1,931,595</u> | <u>69</u> |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及股東權益總計 | 十一 | \$ | <u>3,385,125</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,781,609</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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 | 112 年 度 | | | 111 年 度 | | |
|--|-----------------------------|--------------|-------|---------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及十四 | \$ 4,490,485 | 100 | \$ 4,344,538 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(十一) (二十)(二十一) 及七 | (3,543,421) | (79) | (3,667,230) | (84) | | |
| 5900 營業毛利 | | 947,064 | 21 | 677,308 | 16 | | |
| 營業費用 | 六(十一)(二十) (二十一)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (659,784) | (15) | (517,952) | (12) | | |
| 6200 管理費用 | | (101,684) | (2) | (96,030) | (2) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (43,433) | (1) | (34,558) | (1) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | | (4,478) | - | (1,778) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (809,379) | (18) | (650,318) | (15) | | |
| 6900 營業利益 | 十四 | 137,685 | 3 | 26,990 | 1 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(四)(十七) | 2,470 | - | 940 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 79,832 | 2 | 123,755 | 3 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十九) | 12,378 | - | 58,169 | 1 | | |
| 7050 財務成本 | 六(八)(九)及七 | (8,933) | - | (6,359) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 85,747 | 2 | 176,505 | 4 | | |
| 7900 稅前淨利 | 十四 | 223,432 | 5 | 203,495 | 5 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (25,836) | (1) | (20,188) | (1) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 197,596 | 4 | \$ 183,307 | 4 | | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十一) | \$ 471 | - | \$ 3,475 | - | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(三) | 316,575 | 7 | (448,875) | (10) | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十二) | (94) | - | (695) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 316,952 | 7 | (446,095) | (10) | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | | (1,657) | - | 125 | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | (1,657) | - | 125 | - | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 315,295 | 7 | (\$ 445,970) | (10) | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 512,891 | 11 | (\$ 262,663) | (6) | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 197,596 | 4 | \$ 183,307 | 4 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 512,891 | 11 | (\$ 262,663) | (6) | | |
| 每股盈餘 | 六(二十三) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.12 | | \$ 2.89 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.07 | | \$ 2.84 | | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平





廣通電力有限公司
 董事長 袁培榮
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 廣 通 電 力 有 限 公 司 | | | 母 公 司 | | | 保 留 盈 餘 | | | 主 體 之 權 益 | | | 其 他 權 益 | | | 總 額 | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| | 資 本 公 積 一 發 行 費 用 | 資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 | 資 本 公 積 一 盈 餘 公 積 | 資 本 公 積 一 盈 餘 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 | 盈 餘 公 積 |
| 111 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 635,058 | \$ 300,046 | \$ 9,097 | \$ - | \$ 343 | \$ 188,507 | \$ 272,362 | \$ 21,495 | \$ 836,827 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,263,735 |
| 111 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | - | 183,307 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 183,307 |
| 111 年 度 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | 2,780 | 125 | (448,875) | - | - | - | - | - | - | - | - | (445,970) |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | - | 186,087 | 125 | (448,875) | - | - | - | - | - | - | - | - | (262,663) |
| 110 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提 撥 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | 2,339 | (2,339) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 分 配 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | (63,506) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (63,506) |
| 股 東 逾 時 以 未 領 取 之 股 利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 |
| 庫 藏 股 買 回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,976) |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 635,058 | \$ 300,046 | \$ 9,097 | \$ - | \$ 348 | \$ 190,846 | \$ 392,604 | \$ 21,620 | \$ 387,952 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,931,595 |
| 112 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 635,058 | \$ 300,046 | \$ 9,097 | \$ - | \$ 348 | \$ 190,846 | \$ 392,604 | \$ 21,620 | \$ 387,952 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,931,595 |
| 112 年 1 至 12 月 淨 利 | - | - | - | - | - | - | 197,596 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 197,596 |
| 112 年 1 至 12 月 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | 377 | (1,657) | 316,575 | - | - | - | - | - | - | - | - | 315,295 |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | - | 197,973 | (1,657) | 316,575 | - | - | - | - | - | - | - | - | 512,891 |
| 111 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提 撥 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | - | 18,609 | (18,609) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 分 配 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | (126,412) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (126,412) |
| 股 東 逾 時 以 未 領 取 之 股 利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 |
| 庫 藏 股 轉 讓 員 工 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,726 |
| 發 行 限 制 買 入 權 利 股 票 | 10,000 | - | - | - | 16,021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股 份 基 礎 辦 事 成 本 | - | - | 1,042 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,517 |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 645,058 | \$ 300,046 | \$ 10,139 | \$ 16,021 | \$ 361 | \$ 209,455 | \$ 445,556 | \$ 19,963 | \$ 704,527 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,325,372 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳惠民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 112年1月1日 至12月31日 | 111年1月1日 至12月31日 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 223,432 | \$ 203,495 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用(含使用權資產) | 六(七)(八) (二十) | 32,520 | 28,144 |
| 攤銷費用 | 六(二十) | 2,183 | 1,059 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 4,478 | 1,778 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債之淨(利益)損失 | 六(二) | (2,158) | 2,338 |
| 利息費用 | 六(八)(九)及七 | 8,933 | 6,359 |
| 租賃修改利益 | 六(十九) | (15) | (19) |
| 利息收入 | 六(十七) | (2,470) | (940) |
| 股利收入 | 六(十八) | (69,300) | (100,800) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十二) | 3,559 | - |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | | 1,540 | (18,963) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據淨額 | | (147) | 924 |
| 應收帳款 | | 130,634 | 40,686 |
| 其他應收款 | | (4,312) | 6,556 |
| 存貨 | | (452,849) | 63,712 |
| 預付款項 | | (10,395) | 4,075 |
| 其他流動資產 | | (963) | (1,039) |
| 其他非流動資產 | | (115) | 883 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付帳款 | | 54,911 | (40,577) |
| 應付帳款－關係人 | | (26) | (152) |
| 其他應付款 | | 13,264 | 33,609 |
| 其他流動負債 | | 5,045 | 3,817 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | | (62,251) | 234,945 |
| 收取之利息 | | 2,462 | 885 |
| 支付之利息 | | (8,747) | (6,184) |
| 支付之所得稅 | | (16,250) | (2,892) |
| 收取之股利 | | 69,300 | 100,800 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (15,486) | 327,554 |

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

| | | | | | |
|------------------------|------------|----|---------|-----|---------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三)及十二(三) | \$ | - | (\$ | 49,727) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十四) | (| 27,002) | (| 4,545) |
| 取得無形資產 | | (| 517) | (| 2,971) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (| 205) | | 142 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 27,724) | (| 57,101) |

籌資活動之現金流量

| | | | | | |
|------------------|-----------|----|------------|----|------------|
| 短期借款舉借 | 六(二十五) | | 1,820,000 | | 2,340,000 |
| 短期借款償還 | 六(二十五) | (| 1,700,000) | (| 2,510,000) |
| 發放現金股利 | 六(十五) | (| 126,412) | (| 63,506) |
| 租賃本金償還 | 六(八)(二十五) | (| 22,811) | (| 19,067) |
| 庫藏股買回成本 | 六(十三) | | - | (| 5,976) |
| 庫藏股轉讓員工 | 六(十二) | | 3,715 | | - |
| 股東逾時效未領取股利 | | | 13 | | 5 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 25,495) | (| 258,544) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (| 3,099) | | 16,755 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (| 71,804) | | 28,664 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | | 452,215 | | 423,551 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ | 380,411 | \$ | 452,215 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---|---|-------|----------------|----------------|----|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 | |
| 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. (SILICON B.V.) | 一般進出口 | 100 | 100 | 註1 |
| 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. (SILICON USA) | 一般進出口 | 100 | 100 | 註1 |
| 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. (SILICON JAPAN) | 一般進出口 | 100 | 100 | 註1 |
| 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Investment Co., Ltd. (SILICON INVESTMENT) | 控股公司 | 100 | 100 | 註1 |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. (SILICON INVESTMENT) | Flashzone Technology India Private Limited | 一般進出口 | 100 | 100 | 註1 |

註 1:民國 112 年及 111 年 12 月 31 日係依各該公司同期經會計師查核之財務報表編入本合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

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

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 11年 ~ 50年 |
| 機器設備 | 2年 ~ 10年 |
| 模具設備 | 2年 |
| 辦公設備 | 2年 ~ 15年 |
| 租賃改良 | 3年 ~ 10年 |
| 其他 | 5年 ~ 10年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係為租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

無形資產係電腦軟體，係以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為1~5年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

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

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利依公司章程經本公司董事會或股東會決議分派時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 本集團主要製造並銷售資料儲存、處理設備及電子零組件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨收入以合約價格扣除銷貨退回、數量折扣及估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以單月累積銷售量為基礎計算，本公司依據合約估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
3. 應收帳款於商品交付與客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之減損評估

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

民國 112 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為\$318,384。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,342,842。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 204 | \$ 201 |
| 支票存款及活期存款 | 380,207 | 452,014 |
| | <u>\$ 380,411</u> | <u>\$ 452,215</u> |

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 資 產 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 衍生工具-遠期外匯合約 | \$ 116 | \$ - |
| 負 債 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具-遠期外匯合約 | \$ 174 | \$ 2,216 |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------------------------|------------|------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債損失 | | |
| 衍生工具 | (\$ 1,295) | (\$ 4,093) |

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

| | 112年12月31日 | |
|--------|----------------|-------------------------|
| | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 衍生金融資產 | | |
| 遠期外匯合約 | 日幣 30,000仟元 | 112. 12. 14~113. 01. 26 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 650仟元 | 112. 12. 14~113. 02. 26 |
| 衍生金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | 日幣 83,000仟元 | 112. 12. 07~113. 02. 26 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 400仟元 | 112. 12. 07~113. 01. 26 |
| | 111年12月31日 | |
| 衍生金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | 日幣 190,000仟元 | 111. 10. 31~112. 02. 24 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 1,450仟元 | 111. 10. 31~112. 02. 24 |

本集團簽訂之遠期外匯交易主要係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 171,173 | \$ 171,173 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | 52,807 | 52,812 |
| 評價調整 | | 704,527 | 387,952 |
| | | <u>\$ 928,507</u> | <u>\$ 611,937</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$928,507及\$611,937。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--|-------------------|---------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動 | <u>\$ 316,575</u> | <u>(\$ 448,875)</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為\$928,507及\$611,937。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | |
| 原始投資三個月以上到期之 定期存款 | <u>\$ 11,000</u> | <u>\$ 11,000</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | <u>\$ 148</u> | <u>\$ 92</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額皆為\$11,000。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)，本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 277 | \$ 130 |
| 應收帳款 | \$ 334,641 | \$ 476,671 |
| 減：備抵損失 | (16,257) | (23,105) |
| | <u>\$ 318,384</u> | <u>\$ 453,566</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 250,487 | \$ 277 | \$ 388,593 | \$ 130 |
| 逾期30天內 | 59,050 | - | 64,916 | - |
| 逾期31-90天 | 9,734 | - | 318 | - |
| 逾期91-180天 | 500 | - | 293 | - |
| 逾期181天以上 | 14,870 | - | 22,551 | - |
| | <u>\$ 334,641</u> | <u>\$ 277</u> | <u>\$ 476,671</u> | <u>\$ 130</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$518,411。
3. 本集團針對部份客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將依約獲得理賠金。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$277 及\$130；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$318,384 及\$453,566。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

| | 112年12月31日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 453,430 | (\$ 9,192) | \$ 444,238 |
| 半成品 | 225,247 | (4,562) | 220,685 |
| 製成品 | 703,228 | (25,309) | 677,919 |
| | <u>\$ 1,381,905</u> | <u>(\$ 39,063)</u> | <u>\$ 1,342,842</u> |

| | 111年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 274,881 | (\$ 12,495) | \$ 262,386 |
| 半成品 | 179,540 | (9,515) | 170,025 |
| 製成品 | 471,964 | (14,382) | 457,582 |
| | <u>\$ 926,385</u> | <u>(\$ 36,392)</u> | <u>\$ 889,993</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 認列為費損之存貨成本 | \$ 3,543,421 | \$ 3,667,230 |
| 其中：存貨跌價損失 | 2,671 | 2,140 |
| 存貨報廢損失 | 1,381 | - |

(七) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 112年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 135,348 | \$ 105,240 | \$ 10,591 | \$ 5,317 | \$ 3,419 | \$ 1,413 | \$ 1,532 | \$ 262,860 |
| 累計折舊 | - | (25,435) | (6,478) | (2,322) | (2,412) | (792) | (876) | (38,315) |
| | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 1,007</u> | <u>\$ 621</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 224,545</u> |
| 112年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 135,348 | \$ 79,805 | \$ 4,113 | \$ 2,995 | \$ 1,007 | \$ 621 | \$ 656 | \$ 224,545 |
| 增添 | - | - | 25,083 | 1,183 | 830 | 704 | 185 | 27,985 |
| 折舊費用 | - | (2,212) | (3,621) | (2,269) | (427) | (299) | (197) | (9,025) |
| 淨兌換差額 | - | - | - | - | (24) | 21 | 22 | 19 |
| 12月31日 | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 77,593</u> | <u>\$ 25,575</u> | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 1,386</u> | <u>\$ 1,047</u> | <u>\$ 666</u> | <u>\$ 243,524</u> |
| 112年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 135,348 | \$ 105,240 | \$ 35,024 | \$ 4,281 | \$ 3,303 | \$ 1,762 | \$ 1,580 | \$ 286,538 |
| 累計折舊 | - | (27,647) | (9,449) | (2,372) | (1,917) | (715) | (914) | (43,014) |
| | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 77,593</u> | <u>\$ 25,575</u> | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 1,386</u> | <u>\$ 1,047</u> | <u>\$ 666</u> | <u>\$ 243,524</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 111年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 135,348 | \$ 115,222 | \$ 29,217 | \$ 5,808 | \$ 3,085 | \$ 1,367 | \$ 1,599 | \$ 291,646 |
| 累計折舊 | - | (33,205) | (21,975) | (3,231) | (2,242) | (415) | (776) | (61,844) |
| | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 82,017</u> | <u>\$ 7,242</u> | <u>\$ 2,577</u> | <u>\$ 843</u> | <u>\$ 952</u> | <u>\$ 823</u> | <u>\$ 229,802</u> |
| 111年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 135,348 | \$ 82,017 | \$ 7,242 | \$ 2,577 | \$ 843 | \$ 952 | \$ 823 | \$ 229,802 |
| 增添 | - | - | 190 | 3,099 | 395 | - | - | 3,684 |
| 處分 | - | - | - | - | (16) | - | - | (16) |
| 折舊費用 | - | (2,212) | (3,319) | (2,681) | (203) | (355) | (192) | (8,962) |
| 淨兌換差額 | - | - | - | - | (12) | 24 | 25 | 37 |
| 12月31日 | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 1,007</u> | <u>\$ 621</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 224,545</u> |
| 111年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 135,348 | \$ 105,240 | \$ 10,591 | \$ 5,317 | \$ 3,419 | \$ 1,413 | \$ 1,532 | \$ 262,860 |
| 累計折舊 | - | (25,435) | (6,478) | (2,322) | (2,412) | (792) | (876) | (38,315) |
| | <u>\$ 135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 1,007</u> | <u>\$ 621</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 224,545</u> |

1. 上述設備均屬供自用之資產，且無利息資本化之情形。
2. 有關不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產主係為房屋及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋(含土地) | \$ 32,102 | \$ 35,067 |
| 運輸設備(公務車) | 2,098 | 868 |
| 其他設備 | 1,159 | - |
| | <u>\$ 35,359</u> | <u>\$ 35,935</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋(含土地) | \$ 20,772 | \$ 18,309 |
| 運輸設備(公務車) | 2,499 | 873 |
| 其他設備 | 224 | - |
| | <u>\$ 23,495</u> | <u>\$ 19,182</u> |

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$24,678 及 \$30,597。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------|----------|--------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,043 | \$ 558 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,496 | 2,222 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 7 | 47 |
| 租賃修改利益 | 15 | 19 |

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$25,357 及 \$21,894。

(九) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|-------|-------------------|-------------------|----------|
| 無擔保借款 | \$ 240,000 | 1.5262% ~ 2.1000% | 無 |
| 擔保借款 | 250,000 | 1.8400% ~ 1.8750% | 土地、房屋及建物 |
| | <u>\$ 490,000</u> | | |
| 借款性質 | 111年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 無擔保借款 | \$ 210,000 | 1.2020% ~ 1.9091% | 無 |
| 擔保借款 | 160,000 | 1.5826% ~ 2.0000% | 土地、房屋及建物 |
| | <u>\$ 370,000</u> | | |

本集團於民國 112 年及 111 年度因短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$7,747 及 \$5,783。

(十) 其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 61,927 | \$ 57,253 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 44,243 | 28,357 |
| 應付運費 | 8,088 | 9,542 |
| 其他 | 41,561 | 46,233 |
| | <u>\$ 155,819</u> | <u>\$ 141,385</u> |

(十一) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 5,052 | \$ 5,207 |
| 計畫資產公允價值 | (13,219) | (12,787) |
| 淨確定福利資產 (列報於「其他非流動 資產」) | <u>(\$ 8,167)</u> | <u>(\$ 7,580)</u> |

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

| | <u>確定福利 義務現值</u> | <u>計畫資產 公允價值</u> | <u>淨確定 福利資產</u> |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 112年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 5,207) | \$ 12,787 | \$ 7,580 |
| 當期服務成本 | (187) | - | (187) |
| 利息(費用)收入 | (69) | 172 | 103 |
| | <u>(5,463)</u> | <u>12,959</u> | <u>7,496</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 101 | 101 |
| 人口統計假設變動 影響數 | 33 | - | 33 |
| 財務假設變動 影響數 | (52) | - | (52) |
| 經驗調整 | 389 | - | 389 |
| | <u>370</u> | <u>101</u> | <u>471</u> |
| 計畫縮減影響數 | 41 | - | 41 |
| 提撥退休基金 | - | 159 | 159 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 5,052)</u> | <u>\$ 13,219</u> | <u>\$ 8,167</u> |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利資產 |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 111年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 6,828) | \$ 11,815 | \$ 4,987 |
| 當期服務成本 | (920) | - | (920) |
| 利息(費用)收入 | (51) | 88 | 37 |
| | <u>(7,799)</u> | <u>11,903</u> | <u>4,104</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 912 | 912 |
| 人口統計假設變動影響數 | 1,080 | - | 1,080 |
| 財務假設變動影響數 | 525 | - | 525 |
| 經驗調整 | 958 | - | 958 |
| | <u>2,563</u> | <u>912</u> | <u>3,475</u> |
| 計畫清償影響數 | 29 | - | 29 |
| 支付退休金 | - | (28) | (28) |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 5,207)</u> | <u>\$ 12,787</u> | <u>\$ 7,580</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.25%</u> | <u>1.35%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|----------|---------|---------|----------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 112年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 122) | \$ 127 | \$ 126 | (\$ 122) |
| 111年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 128) | \$ 134 | \$ 133 | (\$ 128) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$374。

(7) 截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|----|--------------|
| 短於1年 | \$ | 104 |
| 1-2年 | | 109 |
| 2-5年 | | 1,472 |
| 5年以上 | | 4,062 |
| | \$ | <u>5,747</u> |

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

(2) 合併子公司 - Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.、Silicon Power Japan Co., Ltd.、Silicon Power Computer & Communications USA Inc. 及 Flashzone Technology India Private Limited 依當地法令規定，每月按當地員工薪資總額提撥退休金，除按月提撥外無進一步之義務。

(3) 合併子公司 - Silicon Power Investment Co., Ltd 因未聘任員工，故無相關員工退休辦法。

(4) 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$14,777 及 \$14,454。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

(民國 111 年度無此情形)

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量(股) | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|-------------|-------------|------|------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112. 04. 20 | 187, 010 | - | 立即既得 |
| 限制員工權利新股計畫 | 112. 11. 03 | 1, 000, 000 | 3年 | 約定之服務及績效條件 |

本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 本集團發行之限制員工權利新股之基本性質內容及公允價值相關資訊請詳附註六、(十三)。

3. 本集團以民國 112 年 4 月 17 日為認股基準日，依本集團買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本集團買回股份 187 仟股，以 \$3,726 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 \$19.92 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|----------|-------|
| 權益交割 | \$ 3,559 | \$ - |

(十三) 股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額為 \$645,058，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節表如下：

| | 112年 | 111年 |
|----------|--------|--------|
| 1月1日 | 63,206 | 63,506 |
| 限制員工權利新股 | 1,000 | - |
| 買回庫藏股 | - | (300) |
| 庫藏股轉讓員工 | 187 | - |
| 12月31日 | 64,393 | 63,206 |

2. 限制員工權利新股

本集團於民國 112 年 11 月 3 日董事會決議發行限制員工權利新股，發行新股計 1,000 仟股(請詳附註六、(十二))，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為無償配發，公允價值之決定係給與日當日之收盤價新台幣 30.55 元。本次發行普通股之員工權利限制情形請詳附註六、(十二)，新股發行基準日為民國 112 年 11 月 10 日，並已於民國 112 年 12 月 18 日辦理股本變更完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| | | 112年12月31日 | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 持有股份 之公司名稱 | 收回原因 | 期初股數 (仟股) | 本期增加 (仟股) | 本期減少 (仟股) | 期末股數 (仟股) | 帳面金額 |
| 本公司 | 供轉讓股 份予員工 | 300 | - | (187) | 113 | \$ 2,250 |

| | | 111年12月31日 | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 持有股份 之公司名稱 | 收回原因 | 期初股數 (仟股) | 本期增加 (仟股) | 本期減少 (仟股) | 期末股數 (仟股) | 帳面金額 |
| 本公司 | 供轉讓股 份予員工 | - | 300 | - | 300 | \$ 5,976 |

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

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

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

(5) 本公司依據「證券交易法」及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定訂有「買回股份轉讓員工辦法」，本次買回之股份得依本辦法之規定，自買回股份之日起二年內，一次或分次轉讓予員工。逾期未轉讓部分，視為本公司未發行股份，依法辦理銷除股份變更登記。

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案。分派股息及紅利以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金

股利分派之比例不低於股利總額之 5%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 16 日及民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過之民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分派案如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|--------|-----------|-------------|----------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 18,609 | | \$ 2,339 | |
| 現金股利 | 126,412 | \$ 2.00 | 63,506 | \$ 1.00 |

上述民國 111 年度盈餘分派情形與本公司民國 112 年 3 月 17 日之董事會決議並無差異。有關董事會通過決議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 營業收入

客戶收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| NAND FLASH快閃記憶體產品 | \$ 3,066,484 | \$ 2,724,306 |
| DRAM記憶體模組 | 803,560 | 800,520 |
| 策略性產品 | 592,656 | 814,104 |
| 其他 | 27,785 | 5,608 |
| | <u>\$ 4,490,485</u> | <u>\$ 4,344,538</u> |

(十七) 利息收入

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 2,247 | \$ 828 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | 148 | 92 |
| 其他利息收入 | 75 | 20 |
| | <u>\$ 2,470</u> | <u>\$ 940</u> |

(十八) 其他收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|------------------|-------------------|
| 租金收入 | \$ 880 | \$ 603 |
| 股利收入 | 69,300 | 100,800 |
| 其他收入 | 9,652 | 22,352 |
| | <u>\$ 79,832</u> | <u>\$ 123,755</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 租賃修改利益 | \$ 15 | \$ 19 |
| 外幣兌換利益 | 13,658 | 62,243 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債損失 | (1,295) | (4,093) |
| | <u>\$ 12,378</u> | <u>\$ 58,169</u> |

(二十) 費用性質之額外資訊

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 413,127 | \$ 381,639 |
| 折舊費用(含使用權資產) | 32,520 | 28,144 |
| 無形資產攤銷費用 | 2,183 | 1,059 |
| | <u>\$ 447,830</u> | <u>\$ 410,842</u> |

(二十一) 員工福利費用

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 351,701 | \$ 325,851 |
| 勞健保費用 | 27,823 | 23,371 |
| 退休金費用 | 14,820 | 15,336 |
| 其他用人費用 | 18,783 | 17,081 |
| | <u>\$ 413,127</u> | <u>\$ 381,639</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10~20%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$27,144 及 \$25,054；董事酬勞估列金額分別為 \$3,578 及 \$3,303，前述金額帳列薪資費用科目。
本公司於民國 112 年度係依截至當期止(以本年度)之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。
經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 42,127 | \$ 17,491 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,053 | - |
| 以前年度所得稅(高) | | |
| 低估數 | (3,375) | 590 |
| 當期所得稅總額 | <u>40,805</u> | <u>18,081</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 | | |
| 及迴轉 | (14,347) | 2,361 |
| 匯率影響數 | (622) | (254) |
| 遞延所得稅總額 | <u>(14,969)</u> | <u>2,107</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 25,836</u> | <u>\$ 20,188</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再 | | |
| 衡量數 | (\$ 94) | (\$ 695) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算 | | |
| 所得稅 | \$ 48,252 | \$ 47,059 |
| 按法令規定不得認列項目 | | |
| 影響數 | (6,612) | (7,047) |
| 按稅法規定免課稅之所得 | | |
| 未分配盈餘加徵 | 13,860 | 20,160 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | 2,053 | - |
| 匯率影響數 | (3,375) | 590 |
| 所得稅費用 | <u>(622)</u> | <u>(254)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 25,836</u> | <u>\$ 20,188</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112年 | | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其 他綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 金融商品未實現評 | | | | |
| 價損失 | \$ 443 | (\$ 432) | \$ - | \$ 11 |
| 呆帳損失 | 9,091 | 1,293 | - | 10,384 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,927 | (1,314) | - | 4,613 |
| 未實現兌換損失 | - | 1,691 | - | 1,691 |
| 未實現銷貨毛損 | 3,702 | 11,346 | - | 15,048 |
| 未休假獎金 | 2,178 | 107 | - | 2,285 |
| 未實現銷貨折讓 | 8,184 | (398) | - | 7,786 |
| 其他 | 814 | (482) | - | 332 |
| 小計 | <u>30,339</u> | <u>11,811</u> | <u>-</u> | <u>42,150</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (\$ 2,558) | \$ 2,558 | \$ - | \$ - |
| 確定福利義務 | (1,115) | (22) | (94) | (1,231) |
| 小計 | <u>(3,673)</u> | <u>2,536</u> | <u>(94)</u> | <u>(1,231)</u> |
| 合計 | <u>\$ 26,666</u> | <u>\$ 14,347</u> | <u>(\$ 94)</u> | <u>\$ 40,919</u> |

111年

| | 認列於其 | | | |
|-----------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 他綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 金融商品未實現評 | | | | |
| 價損失 | \$ - | \$ 443 | \$ - | \$ 443 |
| 呆帳損失 | 8,807 | 284 | - | 9,091 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,308 | 619 | - | 5,927 |
| 未實現兌換損失 | 6,039 | (6,039) | - | - |
| 未實現銷貨毛損 | - | 3,702 | - | 3,702 |
| 未休假獎金 | 2,215 | (37) | - | 2,178 |
| 未實現銷貨折讓 | 6,289 | 1,895 | - | 8,184 |
| 其他 | 1,785 | (971) | - | 814 |
| 小計 | <u>30,443</u> | <u>(104)</u> | <u>-</u> | <u>30,339</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 金融商品未實現評 | | | | |
| 價利益 | (\$ 25) | \$ 25 | \$ - | \$ - |
| 未實現兌換利益 | - | (2,558) | - | (2,558) |
| 未實現銷貨毛利 | (44) | 44 | - | - |
| 確定福利義務 | (652) | 232 | (695) | (1,115) |
| 小計 | <u>(721)</u> | <u>(2,257)</u> | <u>(695)</u> | <u>(3,673)</u> |
| 合計 | <u>\$ 29,722</u> | <u>(\$ 2,361)</u> | <u>(\$ 695)</u> | <u>\$ 26,666</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三)每股盈餘

| | 112年度 | | |
|----------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 197,596</u> | <u>63,339</u> | <u>\$ 3.12</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 197,596 | 63,339 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 953 | |
| 限制員工權利新股 | - | 16 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 197,596</u> | <u>64,308</u> | <u>\$ 3.07</u> |

| | 111年度 | | 每股盈餘 (元) |
|----------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 183,307 | 63,412 | \$ 2.89 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 183,307 | 63,412 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 1,175 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 183,307 | 64,587 | \$ 2.84 |

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 27,985 | \$ 3,684 |
| 加：期初應付設備款 | 200 | 1,061 |
| 減：期末應付設備款 | (1,183) | (200) |
| 本期支付現金 | \$ 27,002 | \$ 4,545 |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
|------------|------------|-----------|-------------|
| 112年1月1日 | \$ 370,000 | \$ 36,344 | \$ 406,344 |
| 籌資現金流量之變動 | 120,000 | (22,811) | 97,189 |
| 其他非現金之變動 | - | 22,855 | 22,855 |
| 匯率變動之影響 | - | 50 | 50 |
| 112年12月31日 | \$ 490,000 | \$ 36,438 | \$ 526,438 |
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 111年1月1日 | \$ 540,000 | \$ 26,716 | \$ 566,716 |
| 籌資現金流量之變動 | (170,000) | (19,067) | (189,067) |
| 其他非現金之變動 | - | 28,563 | 28,563 |
| 匯率變動之影響 | - | 132 | 132 |
| 111年12月31日 | \$ 370,000 | \$ 36,344 | \$ 406,344 |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|--------------------------------|-------------------|
| 矽創電子股份有限公司(矽創電子) 網信投資股份有限公司 | 本公司之法人董事 實質關係人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 112年度 | 111年度 |
|-------|--------|--------|
| 商品購買： | | |
| 矽創電子 | \$ 102 | \$ 284 |

上開進貨係向其他關係人購入原料，進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件與一般供應商同，為驗收日起月結 30 天。

2. 應收關係人款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 其他應收款： | | |
| 應收代墊款 | | |
| 其他 | \$ 1 | \$ - |

上列應收款項並無抵押及附息。

3. 應付關係人款項

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 應付帳款： | | |
| 矽創電子 | \$ - | \$ 26 |

(1)應付關係人款項主要來自進貨交易，交易條件約為月結 30 天。

(2)上列應付款項並無附息。

4. 租賃交易－承租人

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

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 矽創電子 | \$ 2,521 | \$ 4,505 |

B. 利息費用

| | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 矽創電子 | \$ 50 | \$ 57 |

5. 存出保證金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 矽創電子 | \$ 356 | \$ 356 |

係房屋租賃之押金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 45,639 | \$ 48,064 |
| 退職後福利 | 676 | 639 |
| | \$ 46,315 | \$ 48,703 |

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------|------------|------------|----------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| -定期存款 | \$ 11,000 | \$ 11,000 | 海關保證金 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| -土地 | 80,901 | 80,901 | 短期借款額度擔保 |
| -房屋及建物 | 43,273 | 44,509 | 短期借款額度擔保 |
| | \$ 135,174 | \$ 136,410 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 15 日經董事會決議民國 112 年度盈餘分派案如下：

| | 112年度 | |
|--------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,797 | |
| 現金股利 | 128,786 | \$ 2.00 |

前述民國 112 年度盈餘分派案，截至民國 113 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ 116 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 928,507 | \$ 611,937 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 380,411 | \$ 452,215 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產 | 11,000 | 11,000 |
| 應收票據 | 277 | 130 |
| 應收帳款 | 318,384 | 453,566 |
| 其他應收款 | 34,308 | 29,988 |
| 存出保證金 | 9,294 | 9,089 |
| | <u>\$ 753,674</u> | <u>\$ 955,988</u> |

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融負債 | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ 174 | \$ 2,216 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | |
| 負債 | | |
| 短期借款 | \$ 490,000 | \$ 370,000 |
| 應付帳款 | 309,624 | 254,739 |
| 其他應付款 | 155,819 | 141,385 |
| 存入保證金 | 9 | 9 |
| | <u>\$ 955,452</u> | <u>\$ 766,133</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 36,438</u> | <u>\$ 36,344</u> |

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

| 112 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|----------|---------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 6,264 | 30.7050 | \$ 192,334 |
| 美元：歐元 | 2,217 | 0.9036 | 68,078 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 8,390 | 30.7050 | 257,612 |

| 111 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------|----------|---------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 9,717 | 30.7100 | \$ 298,417 |
| 美元：歐元 | 1,620 | 0.9386 | 49,759 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 6,192 | 30.7100 | 190,148 |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$13,658 及利益 \$62,243。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 112 年度 | | | |
|--------------|------|----------|---------------|
| 敏感度分析 | | | |
| (外幣：功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合 損 益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | \$ 1,923 | \$ - |
| 美元：歐元 | 1% | 681 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | 2,576 | - |

111年度

敏感度分析

| (外幣：功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合 | |
|--------------|------|----------|--------|---|
| | | | 損 | 益 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | \$ 2,984 | \$ | - |
| 美元：歐元 | 1% | 498 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | 1,901 | | - |

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少分別為\$9,285及\$6,119。

現金流量及公允價值利率風險

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

(2)信用風險

- A. 本集團之主要信用風險係因客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，皆為信用等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 112年12月31日 | | |
|----------|---------------|-------------------|--------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.004% ~ 0.5% | \$ 250,487 | (\$ 89) |
| 逾期30天內 | 0.02% ~ 1% | 59,050 | (93) |
| 逾期90天內 | 0.03% ~ 30% | 9,734 | (705) |
| 逾期180天內 | 0.03% ~ 100% | 500 | (500) |
| 逾期181天以上 | 10% ~ 100% | 14,870 | (14,870) |
| 合計 | | <u>\$ 334,641</u> | <u>(\$ 16,257)</u> |
| | 111年12月31日 | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.004% ~ 0.5% | \$ 388,593 | (\$ 131) |
| 逾期30天內 | 0.02% ~ 1% | 64,916 | (104) |
| 逾期90天內 | 0.03% ~ 30% | 318 | (26) |
| 逾期180天內 | 0.03% ~ 100% | 293 | (293) |
| 逾期181天以上 | 10% ~ 100% | 22,551 | (22,551) |
| 合計 | | <u>\$ 476,671</u> | <u>(\$ 23,105)</u> |

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 112年 | | 111年 | |
|-----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 應收帳款 | | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ | 23,105 | \$ | 20,608 |
| 提列減損損失 | | 4,478 | | 1,778 |
| 因無法收回而沖銷之 款項 | (| 11,396) | | - |
| 匯率影響數 | | 70 | | 719 |
| 12月31日 | <u>\$</u> | <u>16,257</u> | <u>\$</u> | <u>23,105</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

| 112年12月31日 | <u>1年以下</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至3年內</u> | <u>3年以上</u> |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$491,137 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 309,624 | - | - | - |
| 其他應付款 | 155,819 | - | - | - |
| 租賃負債 | 23,083 | 13,560 | 441 | - |
| 其他金融負債 | - | - | - | 9 |

非衍生金融負債

| 111年12月31日 | <u>1年以下</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至3年內</u> | <u>3年以上</u> |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$371,753 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 254,739 | - | - | - |
| 其他應付款 | 141,385 | - | - | - |
| 租賃負債 | 17,304 | 14,751 | 4,784 | 171 |
| 其他金融負債 | - | - | - | 9 |

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之衍生金融負債為一年內到期之金融負債。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 116 | \$ - | \$ 116 |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | 875,700 | - | 52,807 | 928,507 |
| 合計 | <u>\$ 875,700</u> | <u>\$ 116</u> | <u>\$ 52,807</u> | <u>\$ 928,623</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 174 | \$ - | \$ 174 |
| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | \$ 559,125 | \$ - | \$ 52,812 | \$ 611,937 |
| 合計 | <u>\$ 559,125</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,812</u> | <u>\$ 611,937</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 2,216 | \$ - | \$ 2,216 |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列評價，上市(櫃)公司股市場報價係以收盤價為評價基準。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

| | 112年 | | 111年 | |
|--------|------|--------|------|--------|
| | 權益工具 | | 權益工具 | |
| 1月1日 | \$ | 52,812 | \$ | - |
| 本期購買 | | - | | 49,727 |
| 匯率影響數 | (| 5) | | 3,085 |
| 12月31日 | \$ | 52,807 | \$ | 52,812 |

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

| | 112年12月31日 | | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 52,807 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| | 111年12月31日 | | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 52,812 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

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

| | | 112年12月31日 | | | | | |
|------|------------|------------|------|--------|----------|-----------|------|
| | | 輸入值 | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 變動 | | | | | | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 ±1% | \$ - | \$ - | \$ 528 | (\$ 528) | | |
| | | 111年12月31日 | | | | | |
| | | 輸入值 | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | 變動 | | | | | | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 ±1% | \$ - | \$ - | \$ 528 | (\$ 528) | | |

十三、附註揭露事項

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

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及子公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註六、(二)之說明；另子公司則無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 企業外部客戶收入 | \$ 4,490,485 | \$ 4,344,538 |
| 應報導部門淨利 | 137,685 | 26,990 |
| 應報導部門資產 | 3,385,125 | 2,781,609 |

(三)部門損益之調節資訊

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

本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|------------|------------|
| 應報導部門淨利 | \$ 137,685 | \$ 26,990 |
| 銀行存款利息 | 2,247 | 828 |
| 利息費用 | (8,933) | (6,359) |
| 淨外幣兌換利益 | 13,658 | 62,243 |
| 透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之損失 | (1,295) | (4,093) |
| 股利收入 | 69,300 | 100,800 |
| 其他 | 10,770 | 23,086 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | \$ 223,432 | \$ 203,495 |

(四)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六(十六)。

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|-----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 美洲 | \$ 1,477,266 | \$ 4,431 | \$ 1,064,568 | \$ 5,602 |
| 亞洲 | 1,403,045 | 4,503 | 1,785,297 | 4,717 |
| 歐洲 | 1,027,778 | 4,526 | 853,431 | 6,414 |
| 台灣 | 430,759 | 266,619 | 508,897 | 246,639 |
| 大洋洲 | 125,578 | - | 97,725 | - |
| 其他 | 26,059 | - | 34,620 | - |
| 合計 | <u>\$ 4,490,485</u> | <u>\$ 280,079</u> | <u>\$ 4,344,538</u> | <u>\$ 263,372</u> |

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度，其收入佔合併綜合損益表營業收入淨額 10%以上之客戶：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|---|--------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| A | \$ 1,175,464 | 26 | \$ 721,017 | 17 |

廣穎電通股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及含資控制部分）

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|---|-----------------------|-------------|------------------------------|-----------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 廣穎電通(股)公司 | 矽創電子股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 3,150,000 | \$ 875,700 | 2.62% | \$ 875,700 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | URSROBOT HOLDING LTD. | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 607,257 | \$ 22,101 | 1.81% | \$ 22,101 | - |
| Silicon Power Investment Co.,Ltd. | URSROBOT HOLDING LTD. | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 759,071 | \$ 30,706 | 2.27% | \$ 30,706 | - |

廣穎電通股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形
及原因

交易情形

應收(付)票據、帳款

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付) 票據、帳款之比 率 | 備註 |
|---|---|---------|-------|--------------|----------------|------|----|------|------------|-------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (\$ 381,144) | (9) | 註 | 註 | 註 | \$ 107,646 | 14 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (945,522) | (23) | 註 | 註 | 註 | 264,597 | 33 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power & Communications USA Inc. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (1,242,445) | (31) | 註 | 註 | 註 | 251,182 | 32 | - |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 381,144 | 95 | 註 | 註 | 註 | (107,646) | (100) | - |
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 945,522 | 100 | 註 | 註 | 註 | (264,597) | (100) | - |
| Silicon Power & Communications USA Inc. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 1,242,445 | 100 | 註 | 註 | 註 | (251,182) | (100) | - |

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

廣穎電通股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | | 提列備抵損失金額 |
|-----------|---|---------|------------|------|------|-----------|-------|-----------|------|----------|
| | | | 金額 | 處理方式 | | 金額 | 後收回金額 | | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | \$ 107,646 | | 2.80 | \$ - | | \$ 43,813 | \$ - | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 本公司之子公司 | 264,597 | | 3.73 | - | | 183,135 | - | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power & Communications USA Inc. | 本公司之子公司 | 251,182 | | 5.18 | - | | 239,609 | - | |

廣穎電通股份有限公司及子公司
 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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表四

交易往來情形

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額(註1) | | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率 |
|----|------------|---|---------|------|-----------|--|------|-------------------|
| | | | | | \$ | | | |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 381,144 | | 註2 | 8% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 107,646 | | 註2 | 3% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 945,522 | | 註2 | 21% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 264,597 | | 註2 | 8% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,242,445 | | 註2 | 28% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 251,182 | | 註2 | 7% |

註1：個別交易金額未達\$10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。
 註2：上開交易其銷售價格與一般客戶約當，收款條件與一般客戶約當，約為月結90天。

廣穎電通股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | | 被投資公司本期 | | 備註 |
|------------------------------------|---|------|-------|-----------|---------|-----------|-----|-------------|-----------|------------|---------|--|----|
| | 被投資公司名稱 | 所在地區 | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 | 損益 | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 荷蘭 | 一般進出口 | \$ 10,160 | 10,160 | 2,500 | 100 | (\$ 20,226) | \$ 13,677 | (\$ 8,339) | 註 | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Investment Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 107,124 | 107,124 | 3,500,000 | 100 | 40,507 | 320 | 320 | - | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 美國 | 一般進出口 | 5,899 | 5,899 | 200,000 | 100 | (42,033) | 18,600 | (17,857) | 註 | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 日本 | 一般進出口 | 2,813 | 2,813 | 200 | 100 | 25,036 | 1,872 | 7,918 | 註 | | |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. | Flashzone Technology India Private Limited | 印度 | 一般進出口 | 4,331 | 4,331 | 870,000 | 100 | 3,229 | 258 | 258 | - | | |

註：本公司認列之投資損益係含順流交易之沖銷。

廣穎電通股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表六

單位：仟股

(除特別註明外)

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|-------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 矽創電子股份有限公司 | 4,199 | 6.61% |
| 網信投資股份有限公司 | 3,755 | 5.91% |

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004691 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(六)。民國112年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣1,046,936仟元及新台幣21,704仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十);會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二);應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(五)。民國 112 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 172,616 仟元及新台幣 13,307 仟元。

廣穎電通股份有限公司應收帳款係來自於商品銷售所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵損失金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷，且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵損失提列評估可能存在風險。廣穎電通股份有限公司應收帳款餘額約佔總資產之 5%，對個體財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

廣穎電通股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣穎電通股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣穎電通股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣穎電通股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣穎電通股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏





會計師

賴宗義





金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



廣穎通股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 249,332 | 7 | \$ | 332,826 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—流動 | | | 116 | - | | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四)(十八)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | 11,000 | - | | 11,000 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 277 | - | | 130 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 159,309 | 5 | | 198,119 | 7 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 623,425 | 18 | | 636,021 | 23 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 31,130 | 1 | | 28,928 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 308 | - | | 314 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十三) | | - | - | | 3,905 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 1,025,232 | 30 | | 615,962 | 22 |
| 1410 | 預付款項 | | | 19,594 | 1 | | 13,771 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 1,250 | - | | 382 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>2,120,973</u> | <u>62</u> | | <u>1,841,358</u> | <u>67</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 897,801 | 26 | | 581,226 | 21 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | | 65,543 | 2 | | 58,790 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 241,997 | 7 | | 222,574 | 8 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九)及七 | | 24,147 | 1 | | 23,532 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | | 475 | - | | 532 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 33,599 | 1 | | 20,646 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十二)及七 | | 15,649 | 1 | | 14,719 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>1,279,211</u> | <u>38</u> | | <u>922,019</u> | <u>33</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>3,400,184</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,763,377</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

廣穎通股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十)(二十六)及 八 | \$ | 490,000 | 15 | \$ | 370,000 | 14 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | | 174 | - | | 2,216 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 309,720 | 9 | | 252,939 | 9 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | - | - | | 26 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | | 140,940 | 4 | | 125,105 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | | 1,716 | - | | 2,224 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十三) | | 34,546 | 1 | | 9,840 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(九)及七 | | 15,459 | 1 | | 10,374 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 9,693 | - | | 4,712 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,002,248</u> | <u>30</u> | | <u>777,436</u> | <u>28</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 1,231 | - | | 3,673 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(九)及七 | | 9,065 | - | | 13,336 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(七) | | 62,268 | 2 | | 37,337 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>72,564</u> | <u>2</u> | | <u>54,346</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,074,812</u> | <u>32</u> | | <u>831,782</u> | <u>30</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 645,058 | 19 | | 635,058 | 23 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 326,567 | 9 | | 309,491 | 11 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 209,455 | 6 | | 190,846 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 445,556 | 13 | | 392,604 | 14 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(三)(七) | | 700,986 | 21 | | 409,572 | 15 |
| 庫藏股票 | | | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | | (| 2,250) | - | (| 5,976) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,325,372</u> | <u>68</u> | | <u>1,931,595</u> | <u>70</u> |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 十一 | \$ | <u>3,400,184</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,763,377</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 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 | 112 年 度 | | | 111 年 度 | | |
|--|------------------------------|--------------|-------|---------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 4,048,419 | 100 | \$ 4,056,208 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(十二) (二十一) (二十二)及七 | (3,531,247) | (88) | (3,667,817) | (90) | | |
| 5900 營業毛利 | | 517,172 | 12 | 388,391 | 10 | | |
| 營業費用 | 六(十二) (二十一) (二十二)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (226,601) | (6) | (238,935) | (6) | | |
| 6200 管理費用 | | (97,362) | (2) | (92,785) | (2) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (43,433) | (1) | (34,558) | (1) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | | (1,917) | - | (1,501) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (369,313) | (9) | (367,779) | (9) | | |
| 6900 營業利益 | | 147,859 | 3 | 20,612 | 1 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 2,191 | - | 913 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 80,223 | 2 | 117,196 | 3 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(二十) | 14,971 | - | 54,649 | 1 | | |
| 7050 財務成本 | 六(九)(十) | (8,386) | - | (6,154) | - | | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (17,958) | - | 10,125 | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 71,041 | 2 | 176,729 | 4 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 218,900 | 5 | 197,341 | 5 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (21,304) | - | (14,034) | - | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 197,596 | 5 | \$ 183,307 | 5 | | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十二) | \$ 471 | - | \$ 3,475 | - | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(三) | 316,575 | 8 | (448,875) | (11) | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十三) | (94) | - | (695) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 316,952 | 8 | (446,095) | (11) | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 六(七) | (1,657) | - | 125 | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | (1,657) | - | 125 | - | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 315,295 | 8 | (\$ 445,970) | (11) | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 512,891 | 13 | (\$ 262,663) | (6) | | |
| 每股盈餘 | 六(二十四) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.12 | | \$ 2.89 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.07 | | \$ 2.84 | | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎通電股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 218,900 | \$ 197,341 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含使用權資產) | 六(八)(九) (二十一) 24,813 | 20,907 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) 383 | 351 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 1,917 | 1,501 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債之淨(利益)損失 | 六(二) (2,158) | 2,338 |
| 利息費用 | 六(九)(十)及七 8,386 | 6,154 |
| 利息收入 | 六(十八) (2,191) | (913) |
| 租賃修改利益 | 六(二十) (15) | (19) |
| 股利收入 | 六(十九) (69,300) | (100,800) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三) 2,133 | - |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額 | 17,958 | (10,125) |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 1,540 | (18,963) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據淨額 | (147) | 924 |
| 應收帳款 | 36,893 | 38,052 |
| 應收帳款-關係人 | 12,596 | (55,189) |
| 存貨 | (409,270) | 117,038 |
| 其他應收款 | (2,195) | 4,191 |
| 其他應收款-關係人 | 6 | (57) |
| 預付款項 | (5,823) | (784) |
| 其他流動資產 | (868) | (104) |
| 其他非流動資產 | (115) | 880 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | 56,781 | (38,545) |
| 應付帳款-關係人 | (26) | (152) |
| 其他應付款 | 14,666 | 35,658 |
| 其他應付款項-關係人 | (508) | 347 |
| 其他流動負債 | 4,981 | (8,427) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (90,663) | 191,604 |
| 收取之利息 | 2,183 | 858 |
| 收取之股利 | 69,300 | 100,800 |
| 支付之利息 | (8,199) | (5,979) |
| 支付之所得稅 | (8,182) | (2,906) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (35,561) | 284,377 |

(續次頁)

廣穎通股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 112 年 1 月 1 日 111 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

| | | | | |
|------------------------|------------|----|---------|-------------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三)及十二(三) | \$ | - | (\$ 22,101) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) | (| 26,908) | (4,435) |
| 取得無形資產 | | (| 326) | (516) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (| 344) | 187 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 27,578) | (26,865) |

籌資活動之現金流量

| | | | | |
|------------------|-----------|----|------------|--------------|
| 短期借款舉借 | 六(二十六) | | 1,820,000 | 2,340,000 |
| 短期借款償還 | 六(二十六) | (| 1,700,000) | (2,510,000) |
| 發放現金股利 | 六(十六) | (| 126,412) | (63,506) |
| 租賃負債本金償還 | 六(九)(二十六) | (| 16,131) | (12,433) |
| 庫藏股轉讓員工 | 六(十三) | | 3,715 | - |
| 股東逾時效未領取股利 | | | 13 | 5 |
| 買回庫藏股成本 | 六(十四) | | - | (5,976) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 18,815) | (251,910) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (| 1,540) | 18,963 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (| 83,494) | 24,565 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | | 332,826 | 308,261 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ | 249,332 | \$ 332,826 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 11年 ~ 50年 |
| 機器設備 | 2年 ~ 10年 |
| 模具設備 | 2年 |
| 租賃改良 | 3年 |
| 辦公設備 | 2年 ~ 3年 |
| 其他 | 5年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，係以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為1~5年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

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

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

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

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

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十三) 所得稅

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

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

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

(二十四) 股本

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

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利依公司章程經本公司董事會或股東會決議分派時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

1. 本公司主要製造並銷售資料儲存、處理設備及電子零組件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷貨收入以合約價格扣除銷貨退回、數量折扣及估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以單月累積銷售量為基礎計算，本公司依據合約估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
3. 應收帳款於商品交付與客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之減損評估

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

民國 112 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$159,309。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,025,232。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 158 | \$ 156 |
| 支票存款及活期存款 | <u>249,174</u> | <u>332,670</u> |
| 合計 | <u>\$ 249,332</u> | <u>\$ 332,826</u> |

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

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 資 產 項 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過公允價值衡量之金融資產 | | |
| 衍生工具-遠期外匯合約 | \$ 116 | \$ - |
| 負 債 項 目 | | |
| 112年12月31日 | | |
| 111年12月31日 | | |
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具-遠期外匯合約 | \$ 174 | \$ 2,216 |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 及持有供交易之金融負債損失 | (\$ 1,295) | (\$ 4,093) |

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

| | | 112年12月31日 | |
|--------|----|----------------|---------------------|
| 衍生金融資產 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | 日幣 | 30,000仟元 | 112.12.14~113.01.26 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 650仟元 | 112.12.14~113.02.26 |
| | | 112年12月31日 | |
| 衍生金融負債 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | 日幣 | 83,000仟元 | 112.12.07~113.02.26 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 400仟元 | 112.12.07~113.01.26 |
| | | 111年12月31日 | |
| 衍生金融負債 | | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | 日幣 | 190,000仟元 | 111.10.31~112.02.24 |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 1,450仟元 | 111.10.31~112.02.24 |

本公司簽訂之遠期外匯交易主要係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 171,173 | \$ 171,173 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | 22,101 | 22,101 |
| 評價調整 | | 704,527 | 387,952 |
| 合計 | | <u>\$ 897,801</u> | <u>\$ 581,226</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$897,801 及\$581,226。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 | | |
| 權益工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | <u>\$ 316,575</u> | <u>(\$ 448,875)</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為\$897,801 及\$581,226。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | |
| 三個月以上到期之定期存款 | <u>\$ 11,000</u> | <u>\$ 11,000</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | <u>\$ 148</u> | <u>\$ 92</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額皆為\$11,000。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 277 | \$ 130 |
| 應收帳款 | \$ 172,616 | \$ 213,622 |
| 減：備抵損失 | (13,307) | (15,503) |
| | <u>\$ 159,309</u> | <u>\$ 198,119</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 121,641 | \$ 277 | \$ 162,104 | \$ 130 |
| 逾期30天內 | 33,152 | - | 36,113 | - |
| 逾期31-90天 | 4,944 | - | 33 | - |
| 逾期91-180天 | 500 | - | - | - |
| 逾期181天以上 | 12,379 | - | 15,372 | - |
| | <u>\$ 172,616</u> | <u>\$ 277</u> | <u>\$ 213,622</u> | <u>\$ 130</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$252,728。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$277 及 \$130；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$159,309 及 \$198,119。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

| | 112 年 12 月 31 日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 453,430 | (\$ 9,192) | \$ 444,238 |
| 半成品 | 225,247 | (4,562) | 220,685 |
| 製成品 | 368,259 | (7,950) | 360,309 |
| 合計 | <u>\$ 1,046,936</u> | <u>(\$ 21,704)</u> | <u>\$ 1,025,232</u> |
| | 111 年 12 月 31 日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 274,881 | (\$ 12,495) | \$ 262,386 |
| 半成品 | 179,540 | (9,515) | 170,025 |
| 製成品 | 188,602 | (5,051) | 183,551 |
| 合計 | <u>\$ 643,023</u> | <u>(\$ 27,061)</u> | <u>\$ 615,962</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 認列為費損之存貨成本 | \$ 3,531,247 | \$ 3,667,817 |
| 其中：存貨(回升利益)跌價損失 | (5,357) | 1,500 |
| 存貨報廢損失 | 1,381 | - |

本公司於民國 112 年度積極處理跌價損失及呆滯存貨，因而產生回升利益。

(七)採用權益法之投資

| | 112年 | 111年 |
|---|------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 21,462 | \$ 11,212 |
| 採用權益法認列之子公司(損失)利益之份額 | (17,958) | 10,125 |
| 投資損益不影響長投部分 | 1,437 | - |
| 其他權益變動 | (1,657) | 125 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,284</u> | <u>\$ 21,462</u> |
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | (\$ 20,226) | (\$ 13,416) |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 25,036 | 18,565 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | (42,033) | (23,912) |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. | <u>40,507</u> | <u>40,225</u> |
| | 3,284 | 21,462 |
| 加：轉列「其他非流動負債」 | <u>62,259</u> | <u>37,328</u> |
| | <u>\$ 65,543</u> | <u>\$ 58,790</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司因有意圖繼續持有 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. 及 Silicon Power Computer & Communications USA Inc.，故截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止之投資餘額分別為貸餘 \$62,259 及 \$37,328，帳列「其他非流動負債」科目項下。

(八) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 112年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$135,348 | \$ 105,240 | \$ 10,591 | \$ 5,317 | \$ 285 | \$ 334 | \$ 90 | \$ 257,205 |
| 累計折舊 | - | (25,435) | (6,478) | (2,322) | (24) | (292) | (80) | (34,631) |
| | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 261</u> | <u>\$ 42</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 222,574</u> |
| 112年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$135,348 | \$ 79,805 | \$ 4,113 | \$ 2,995 | \$ 261 | \$ 42 | \$ 10 | \$ 222,574 |
| 增添 | - | - | 25,083 | 1,183 | 736 | 704 | 185 | 27,891 |
| 折舊費用 | - | (2,212) | (3,621) | (2,269) | (256) | (97) | (13) | (8,468) |
| 12月31日 | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 77,593</u> | <u>\$ 25,575</u> | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 741</u> | <u>\$ 649</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 241,997</u> |
| 112年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$135,348 | \$ 105,240 | \$ 35,024 | \$ 4,281 | \$ 1,021 | \$ 704 | \$ 185 | \$ 281,803 |
| 累計折舊 | - | (27,647) | (9,449) | (2,372) | (280) | (55) | (3) | (39,806) |
| | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 77,593</u> | <u>\$ 25,575</u> | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 741</u> | <u>\$ 649</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 241,997</u> |
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
| 111年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$135,348 | \$ 115,222 | \$ 29,217 | \$ 5,808 | \$ - | \$ 334 | \$ 208 | \$ 286,137 |
| 累計折舊 | - | (33,205) | (21,975) | (3,231) | - | (125) | (179) | (58,715) |
| | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 82,017</u> | <u>\$ 7,242</u> | <u>\$ 2,577</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 209</u> | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 227,422</u> |
| 111年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$135,348 | \$ 82,017 | \$ 7,242 | \$ 2,577 | \$ - | \$ 209 | \$ 29 | \$ 227,422 |
| 增添 | - | - | 190 | 3,099 | 285 | - | - | 3,574 |
| 折舊費用 | - | (2,212) | (3,319) | (2,681) | (24) | (167) | (19) | (8,422) |
| 12月31日 | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 261</u> | <u>\$ 42</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 222,574</u> |
| 111年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$135,348 | \$ 105,240 | \$ 10,591 | \$ 5,317 | \$ 285 | \$ 334 | \$ 90 | \$ 257,205 |
| 累計折舊 | - | (25,435) | (6,478) | (2,322) | (24) | (292) | (80) | (34,631) |
| | <u>\$135,348</u> | <u>\$ 79,805</u> | <u>\$ 4,113</u> | <u>\$ 2,995</u> | <u>\$ 261</u> | <u>\$ 42</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 222,574</u> |

1. 上述設備均屬供自用之資產，且無利息資本化之情形。
2. 有關不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產主係為房屋及公務車，租賃合約之期間通常為1~5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋(含土地) | \$ 20,890 | \$ 22,664 |
| 運輸設備(公務車) | 2,098 | 868 |
| 其他設備 | 1,159 | - |
| | <u>\$ 24,147</u> | <u>\$ 23,532</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋(含土地) | \$ 13,622 | \$ 11,612 |
| 運輸設備(公務車) | 2,499 | 873 |
| 其他設備 | 224 | - |
| | <u>\$ 16,345</u> | <u>\$ 12,485</u> |

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$18,768 及 \$23,372。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------|--------|--------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 568 | \$ 353 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,345 | 1,957 |
| 租賃修改利益 | 15 | 19 |

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$18,044 及 \$14,743。

(十) 短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|-------|-------------------|-----------------|----------|
| 無擔保借款 | \$ 240,000 | 1.5262%~2.1000% | 無 |
| 擔保借款 | 250,000 | 1.8400%~1.8750% | 土地、房屋及建物 |
| | <u>\$ 490,000</u> | | |
| 借款性質 | 111年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 無擔保借款 | \$ 210,000 | 1.2020%~1.9091% | 無 |
| 擔保借款 | 160,000 | 1.5826%~2.0000% | 土地、房屋及建物 |
| | <u>\$ 370,000</u> | | |

本公司於民國 112 年及 111 年因短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$7,747 及 \$5,783。

(十一) 其他應付款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 57,294 | \$ 55,297 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 44,243 | 28,357 |
| 應付運費 | 7,267 | 7,952 |
| 其他 | 32,136 | 33,499 |
| | <u>\$ 140,940</u> | <u>\$ 125,105</u> |

(十二) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 5,052 | \$ 5,207 |
| 計畫資產公允價值 | (13,219) | (12,787) |
| 淨確定福利資產 (列報於「其他非流動資產」) | <u>(\$ 8,167)</u> | <u>(\$ 7,580)</u> |

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利資產 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| 112年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 5,207) | \$ 12,787 | \$ 7,580 |
| 當期服務成本 | (187) | - | (187) |
| 利息(費用)收入 | (69) | 172 | 103 |
| | (5,463) | 12,959 | 7,496 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 101 | 101 |
| 人口統計假設變動 影響數 | 33 | - | 33 |
| 財務假設變動影響數 | (52) | - | (52) |
| 經驗調整 | 389 | - | 389 |
| | 370 | 101 | 471 |
| 計畫縮減影響數 | 41 | - | 41 |
| 提撥退休基金 | - | 159 | 159 |
| 12月31日餘額 | (\$ 5,052) | \$ 13,219 | \$ 8,167 |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利資產 |
| 111年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 6,828) | \$ 11,815 | \$ 4,987 |
| 當期服務成本 | (920) | - | (920) |
| 利息(費用)收入 | (51) | 88 | 37 |
| | (7,799) | 11,903 | 4,104 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 912 | 912 |
| 人口統計假設變動 影響數 | 1,080 | - | 1,080 |
| 財務假設變動影響數 | 525 | - | 525 |
| 經驗調整 | 958 | - | 958 |
| | 2,563 | 912 | 3,475 |
| 計畫清償影響數 | 29 | - | 29 |
| 支付退休金 | - | (28) | (28) |
| 12月31日餘額 | (\$ 5,207) | \$ 12,787 | \$ 7,580 |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.25%</u> | <u>1.35%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 112年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>122</u>) | <u>\$ 127</u> | <u>\$ 126</u> | (\$ <u>122</u>) |
| 111年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>128</u>) | <u>\$ 134</u> | <u>\$ 133</u> | (\$ <u>128</u>) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$374。

- (7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|------|-----------------|
| 短於1年 | \$ 104 |
| 1-2年 | 109 |
| 2-5年 | 1,472 |
| 5年以上 | <u>4,062</u> |
| | <u>\$ 5,747</u> |

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

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,691 及\$10,382。

(十三) 股份基礎給付

1.民國 112 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

(民國 111 年無此情形)

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|-----------|-----------|------|------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.04.20 | 187,010 | - | 立即既得 |
| 限制員工權利新股計畫 | 112.11.03 | 1,000,000 | 3年 | 約定之服務及績效條件 |

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2.本公司發行之限制員工權利新股之基本性質內容及公允價值相關資訊請詳附註六、(十四)。

3.本公司以民國 112 年 4 月 17 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份 187 仟股，買回金額\$3,726 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格\$19.92 元，並以給與日股價衡量其公平價值。

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|----------|-------|
| 權益交割 | \$ 2,133 | \$ - |

(十四) 股本

1.截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(其中保留 3,000 仟股供發行認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額為\$645,058，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節表如下：

| | 112年 | 111年 |
|----------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 63,206 | 63,506 |
| 庫藏股轉讓員工 | 187 | - |
| 限制員工權利新股 | 1,000 | - |
| 買回庫藏股 | - | (300) |
| 12月31日 | <u>64,393</u> | <u>63,206</u> |

2. 限制員工權利新股

本公司於民國 112 年 11 月 3 日董事會決議發行限制員工權利新股，發行新股計 1,000 仟股(請詳附註六、(十三))，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為無償配發，公允價值之決定係給與日當日之收盤價新台幣 30.55 元。本次發行普通股之員工權利限制情形請詳附註六、(十三)，新股發行基準日為民國 112 年 11 月 10 日，並已於民國 112 年 12 月 18 日辦理股本變更完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| | | 112年12月31日 | | | | |
|-------|------|------------|------|-------|------|----------|
| 持有股份 | | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | |
| 之公司名稱 | 收回原因 | (仟股) | (仟股) | (仟股) | (仟股) | 帳面金額 |
| | 供轉讓股 | | | | | |
| 本公司 | 份予員工 | 300 | - | (187) | 113 | \$ 2,250 |
| | | 111年12月31日 | | | | |
| 持有股份 | | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | |
| 之公司名稱 | 收回原因 | (仟股) | (仟股) | (仟股) | (仟股) | 帳面金額 |
| | 供轉讓股 | | | | | |
| 本公司 | 份予員工 | - | 300 | - | 300 | \$ 5,976 |

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。
- (5) 本公司依據「證券交易法」及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定」訂有「買回股份轉讓員工辦法」，本次買回之股份得依本辦法之規定，自買回股份之日起二年內，一次或分次轉讓予員工。逾期未轉讓部分，視為本公司未發行股份，依法辦理銷除股份變更登記。

(十五) 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。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再視公司未來資金需求及長期財務規劃提存保留盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案。分派股息及紅利以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。
2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過之民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|--------|-----------|-------------|----------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 18,609 | | \$ 2,339 | |
| 現金股利 | 126,412 | \$ 2.00 | 63,506 | \$ 1.00 |

上述民國 111 年度盈餘分派情形與本公司民國 112 年 3 月 17 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過決議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 營業收入

客戶收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| NAND FLASH快閃記憶體產品 | \$ 2,691,147 | \$ 2,516,348 |
| DRAM記憶體模組 | 741,682 | 766,391 |
| 策略性產品 | 554,339 | 715,505 |
| 其他 | 61,251 | 57,964 |
| 合計 | <u>\$ 4,048,419</u> | <u>\$ 4,056,208</u> |

(十八) 利息收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,968 | \$ 802 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 148 | 92 |
| 其他利息收入 | 75 | 19 |
| 合計 | <u>\$ 2,191</u> | <u>\$ 913</u> |

(十九) 其他收入

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|------|------------------|-------------------|
| 租金收入 | \$ 880 | \$ 603 |
| 股利收入 | 69,300 | 100,800 |
| 其他收入 | 10,043 | 15,793 |
| 合計 | <u>\$ 80,223</u> | <u>\$ 117,196</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債損失 | (\$ 1,295) | (\$ 4,093) |
| 外幣兌換利益 | 16,251 | 58,723 |
| 租賃修改利益 | 15 | 19 |
| 合計 | <u>\$ 14,971</u> | <u>\$ 54,649</u> |

(二十一) 費用性質之額外資訊

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 316,803 | \$ 297,707 |
| 折舊費用(含使用權資產) | 24,813 | 20,907 |
| 無形資產攤銷費用 | 383 | 351 |
| 合計 | <u>\$ 341,999</u> | <u>\$ 318,965</u> |

(二十二) 員工福利費用

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 270,020 | \$ 254,025 |
| 勞健保費用 | 23,675 | 20,985 |
| 退休金費用 | 10,775 | 11,264 |
| 其他用人費用 | 12,333 | 11,433 |
| | <u>\$ 316,803</u> | <u>\$ 297,707</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 10~20%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$27,144 及 \$25,054；董事酬勞估列金額分別為 \$3,578 及 \$3,303，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依截至當期止(以本年度)之獲利情況，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 37,655 | \$ 9,901 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,053 | - |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (2,915) | 554 |
| 當期所得稅總額 | <u>36,793</u> | <u>10,455</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | (15,489) | 3,579 |
| 遞延所得稅總額 | (15,489) | 3,579 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 21,304</u> | <u>\$ 14,034</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>(\$ 94)</u> | <u>(\$ 695)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 112 年 度 | 111 年 度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅 | \$ 43,780 | \$ 39,468 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (7,754) | (5,828) |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (13,860) | (20,160) |
| 未分配盈餘加徵 | 2,053 | - |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (2,915) | 554 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 21,304</u> | <u>\$ 14,034</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112年度 | | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 金融商品未實現 | | | | |
| 評價損失 | \$ 443 | (\$ 432) | \$ - | \$ 11 |
| 呆帳損失 | 9,056 | 1,313 | - | 10,369 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,412 | (1,071) | - | 4,341 |
| 未實現兌換損失 | - | 1,691 | - | 1,691 |
| 未實現銷貨毛損 | 3,702 | 11,346 | - | 15,048 |
| 未休假獎金 | 2,033 | 106 | - | 2,139 |
| 小計 | <u>20,646</u> | <u>12,953</u> | <u>-</u> | <u>33,599</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (2,558) | 2,558 | - | - |
| 確定福利義務 | (1,115) | (22) | (94) | (1,231) |
| 小計 | <u>(3,673)</u> | <u>2,536</u> | <u>(94)</u> | <u>(1,231)</u> |
| 合計 | <u>\$ 16,973</u> | <u>\$ 15,489</u> | <u>(\$ 94)</u> | <u>\$ 32,368</u> |

| | 111年度 | | | |
|-----------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於 | 認列於其他 | 12月31日 |
| | | 損益 | 綜合淨利 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 金融商品未實現 | | | | |
| 評價損失 | \$ - | \$ 443 | \$ - | \$ 443 |
| 呆帳損失 | 8,788 | 268 | - | 9,056 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,112 | 300 | - | 5,412 |
| 未實現兌換損失 | 6,039 | (6,039) | - | - |
| 未實現銷貨毛損 | - | 3,702 | - | 3,702 |
| 未休假獎金 | 2,029 | 4 | - | 2,033 |
| 小計 | <u>21,968</u> | <u>(1,322)</u> | <u>-</u> | <u>20,646</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 金融商品未實現 | | | | |
| 評價利益 | (25) | 25 | - | - |
| 未實現兌換利益 | - | (2,558) | - | (2,558) |
| 未實現銷貨毛利 | (44) | 44 | - | - |
| 確定福利義務 | (652) | 232 | (695) | (1,115) |
| 小計 | <u>(721)</u> | <u>(2,257)</u> | <u>(695)</u> | <u>(3,673)</u> |
| 合計 | <u>\$ 21,247</u> | <u>(\$ 3,579)</u> | <u>(\$ 695)</u> | <u>\$ 16,973</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

| | 112 年 度 | | |
|------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | <u>\$ 197,596</u> | <u>63,339</u> | <u>\$ 3.12</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 197,596 | 63,339 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 953 | |
| 限制員工權利新股 | - | 16 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 197,596</u> | <u>64,308</u> | <u>\$ 3.07</u> |

| | 111 | 年 | 度 |
|------------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 183,307 | 63,412 | \$ 2.89 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 183,307 | 63,412 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 1,175 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 183,307 | 64,587 | \$ 2.84 |

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112 | 年 | 度 | 111 | 年 | 度 |
|-------------|-----|--------|---|-----|-------|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 27,891 | | \$ | 3,574 | |
| 加：期初應付設備款 | | 200 | | | 1,061 | |
| 減：期末應付設備款 | (| 1,183) | | (| 200) | |
| 本期支付現金 | \$ | 26,908 | | \$ | 4,435 | |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之 負債總額 |
|------------|------------|-----------|-----------------|
| 112年1月1日 | \$ 370,000 | \$ 23,710 | \$ 393,710 |
| 籌資現金流量之變動 | 120,000 | (16,131) | 103,869 |
| 其他非現金之變動 | - | 16,945 | 16,945 |
| 112年12月31日 | \$ 490,000 | \$ 24,524 | \$ 514,524 |
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之 負債總額 |
| 111年1月1日 | \$ 540,000 | \$ 14,805 | \$ 554,805 |
| 籌資現金流量之變動 | (170,000) | (12,433) | (182,433) |
| 其他非現金之變動 | - | 21,338 | 21,338 |
| 111年12月31日 | \$ 370,000 | \$ 23,710 | \$ 393,710 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售： | | |
| 子公司 | | |
| SILICON USA | \$ 1,242,445 | \$ 926,796 |
| SILICON B.V. | 945,522 | 813,672 |
| SILICON JAPAN | 381,144 | 368,026 |
| 合計 | <u>\$ 2,569,111</u> | <u>\$ 2,108,494</u> |

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

2. 進貨

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------|---------------|---------------|
| 商品購買： | | |
| 矽創電子 | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 284</u> |

上開進貨其他關係人購入原料，進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件與一般客戶約當，為驗收日起月結 30 天。

3. 維修服務費

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| SILICON INDIA | <u>\$ 2,452</u> | <u>\$ 2,453</u> |

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

4. 應收關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 子公司 | | |
| SILICON B. V. | \$ 264,597 | \$ 242,192 |
| SILICON USA | 251,182 | 228,842 |
| SILICON JAPAN | <u>107,646</u> | <u>164,987</u> |
| 合計 | <u>\$ 623,425</u> | <u>\$ 636,021</u> |
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 其他應收款： | | |
| 應收代墊款 | | |
| SILICON USA | \$ 307 | \$ 314 |
| 其他 | <u>1</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 308</u> | <u>\$ 314</u> |

(1)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，應收逾期帳之帳齡分布 365 天以上者皆為\$0。

(2)上列應收款項並無抵押及附息。

5. 應付關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 矽創電子 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> |
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 其他應付款： | | |
| 子公司 | | |
| 應付代墊款及維修費 | | |
| SILICON INDIA | <u>\$ 1,716</u> | <u>\$ 2,224</u> |

(1)應付關係人款項主要來自進貨交易，交易條件約為月結 30 天。

(2)上列應付款項並無附息。

6. 租賃交易－承租人

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

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 矽創電子 | <u>\$ 2,521</u> | <u>\$ 4,505</u> |
| B. 利息費用： | | |
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 矽創電子 | <u>\$ 50</u> | <u>\$ 57</u> |

7. 存出保證金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 矽創電子 | \$ 356 | \$ 356 |

係房屋租賃之押金。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>112 年 度</u> | <u>111 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 36,610 | \$ 39,844 |
| 退職後福利 | 676 | 639 |
| 總計 | <u>\$ 37,286</u> | <u>\$ 40,483</u> |

八、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>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| -定期存款 | \$ 11,000 | \$ 11,000 | 海關保證金 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| -土地 | 80,901 | 80,901 | 短期借款額度擔保 |
| -房屋及建物 | 43,273 | 44,509 | 短期借款額度擔保 |
| | <u>\$ 135,174</u> | <u>\$ 136,410</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 15 日經董事會決議民國 112 年度盈餘分派案如下：

| | <u>112年度</u> | |
|--------|--------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,797 | |
| 現金股利 | 128,786 | \$ 2.00 |

前述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 116 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 897,801 | \$ 581,226 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 249,332 | \$ 332,826 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 11,000 | 11,000 |
| 應收票據 | 277 | 130 |
| 應收帳款 | 782,734 | 834,140 |
| 其他應收款 | 31,438 | 29,242 |
| 存出保證金 | 7,481 | 7,137 |
| | <u>\$ 1,082,262</u> | <u>\$ 1,214,475</u> |
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ 174 | \$ 2,216 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 490,000 | \$ 370,000 |
| 應付帳款 | 309,720 | 252,965 |
| 其他應付帳款 | 142,656 | 127,329 |
| 存入保證金 | 9 | 9 |
| | <u>\$ 942,385</u> | <u>\$ 750,303</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 24,524</u> | <u>\$ 23,710</u> |

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

112年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|----------------|-----------|---------|---------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 14,454 | 30.7050 | \$ 443,816 |
| 歐元：新台幣 | 7,787 | 33.9800 | 264,597 |
| 日幣：新台幣 | 495,606 | 0.2172 | 107,646 |
| 澳幣：新台幣 | 611 | 20.9800 | 12,824 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1,319 | 30.7050 | 40,507 |
| 日幣：新台幣 | 115,269 | 0.2172 | 25,036 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 8,390 | 30.7050 | 257,612 |
| <u>其他非流動負債</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1,369 | 30.7050 | 42,033 |
| 歐元：新台幣 | 595 | 33.9800 | 20,226 |

111 年 12 月 31 日

| (外幣：功能性貨幣) | | | 帳面金額 |
|----------------|-----------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 17,179 | 30.71 | \$ 527,569 |
| 歐元：新台幣 | 7,702 | 32.72 | 252,008 |
| 日幣：新台幣 | 709,928 | 0.2324 | 164,987 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1,310 | 30.71 | 40,225 |
| 日幣：新台幣 | 79,885 | 0.2324 | 18,565 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 6,192 | 30.71 | 190,148 |
| <u>其他非流動負債</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | 410 | 32.72 | 13,415 |
| 美元：新台幣 | 779 | 30.71 | 23,912 |

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$16,251 及利益\$58,723。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| (外幣：功能性貨幣) | 112 年 度 | | |
|-----------------|---------|----------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | \$ 4,438 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 2,646 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1,076 | - |
| 澳幣：新台幣 | 1% | 128 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | - | 405 |
| 日幣：新台幣 | 1% | - | 250 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | 2,576 | - |
| <u>其他非流動負債</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | - | 420 |
| 歐元：新台幣 | 1% | - | 202 |

敏感度分析

| (外幣：功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
|-----------------|------|----------|----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | \$ 5,276 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 2,520 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1,650 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | - | 402 |
| 日幣：新台幣 | 1% | - | 186 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | 1% | 1,901 | - |
| <u>其他非流動負債</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | 1% | - | 134 |
| 美元：新台幣 | 1% | - | 239 |

(2) 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少分別為 \$8,978 及 \$5,812。

現金流量及公允價值利率風險

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

(3) 信用風險

- A. 本公司之主要信用風險係因客戶無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，皆為信用等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 112年12月31日 | | |
|----------|-------------|-------------------|--------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.03%~0.04% | \$ 121,641 | (\$ 46) |
| 逾期30天內 | 0.03%~0.2% | 33,152 | (64) |
| 逾期90天內 | 0.03%~30% | 4,944 | (318) |
| 逾期180天內 | 0.03%~100% | 500 | (500) |
| 逾期181天以上 | 100% | 12,379 | (12,379) |
| 合計 | | <u>\$ 172,616</u> | <u>(\$ 13,307)</u> |
| | 111年12月31日 | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.03%~0.04% | \$ 162,104 | (\$ 60) |
| 逾期30天內 | 0.03%~0.2% | 36,113 | (70) |
| 逾期90天內 | 0.03%~30% | 33 | (1) |
| 逾期180天內 | 0.03%~100% | - | - |
| 逾期181天以上 | 100% | 15,372 | (15,372) |
| 合計 | | <u>\$ 213,622</u> | <u>(\$ 15,503)</u> |

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 112年 | 111年 |
|--------|------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 15,503 | \$ 14,002 |
| 減損損失提列 | 1,917 | 1,501 |
| 沖銷 | (4,113) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 13,307</u> | <u>\$ 15,503</u> |

(4) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

| 112年12月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3年以上 |
|------------|------------|-------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 491,137 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 309,720 | - | - | - |
| 其他應付款 | 142,656 | - | - | - |
| 租賃負債 | 15,725 | 8,692 | 441 | - |
| 其他金融負債 | - | - | - | 9 |

非衍生金融負債

| 111年12月31日 | 1年以下 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3年以上 |
|------------|------------|-------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 371,753 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 252,965 | - | - | - |
| 其他應付款 | 127,329 | - | - | - |
| 租賃負債 | 10,612 | 9,947 | 3,340 | 171 |
| 其他金融負債 | - | - | - | 9 |

本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之衍生金融負債為一年內到期之金融負債。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 116 | \$ - | \$ 116 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 875,700 | \$ - | \$ 22,101 | \$ 897,801 |
| 合計 | <u>\$ 875,700</u> | <u>\$ 116</u> | <u>\$ 22,101</u> | <u>\$ 897,917</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 174 | \$ - | \$ 174 |
| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 559,125 | \$ - | \$ 22,101 | \$ 581,226 |
| 合計 | <u>\$ 559,125</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,101</u> | <u>\$ 581,226</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 2,216 | \$ - | \$ 2,216 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

| | 112年 | | 111年 | |
|--------|------|--------|------|--------|
| | 權益工具 | | 權益工具 | |
| 1月1日 | \$ | 22,101 | \$ | - |
| 本期購買 | | - | | 22,101 |
| 12月31日 | \$ | 22,101 | \$ | 22,101 |

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

| | 112年12月31日 | | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 22,101 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

| | 111年12月31日 | | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 22,101 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

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

| | 輸入值 | 變動 | 112年12月31日 | | | |
|------|----------|----|------------|------|-----------|----------|
| | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 ± | | \$ - | \$ - | \$ 221 | (\$ 221) |

| | 輸入值 | 變動 | 111年12月31日 | | | |
|------|----------|----|------------|------|-----------|----------|
| | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 ± | | \$ - | \$ - | \$ 221 | (\$ 221) |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及子公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部

分)：請詳附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註六、(二)之說明；另子公司則無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

廣穎電通股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及含資控制部分）

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | 備註 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|------------------------------|-----------|------------|-------|------------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 廣穎電通(股)公司 | 矽創電子股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 3,150,000 | \$ 875,700 | 2.62% | \$ 875,700 |
| 廣穎電通(股)公司 | URROBOT HOLDING LTD. | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 607,257 | \$ 22,101 | 1.81% | \$ 22,101 |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. | URROBOT HOLDING LTD. | - | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動 | 759,071 | \$ 30,706 | 2.27% | \$ 30,706 |

廣穎電通股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形及原因

交易情形

應收(付)票據、帳款

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
|--|--|---------|-------|--------------|------------|------|----|------|------------|-----------------|----|
| | | | | | | | | | | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (\$ 381,144) | (9) | 註 | 註 | 註 | \$ 107,646 | 14 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (945,522) | (23) | 註 | 註 | 註 | 284,597 | 33 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power & Communications USA Inc. | 本公司之子公司 | 銷貨 | (1,242,445) | (31) | 註 | 註 | 註 | 251,182 | 32 | - |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 381,144 | 95 | 註 | 註 | 註 | (107,646) | (100) | - |
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 945,522 | 100 | 註 | 註 | 註 | (284,597) | (100) | - |
| Silicon Power & Communications USA Inc. | 廣穎電通(股)公司 | 該公司之母公司 | 進貨 | 1,242,445 | 100 | 註 | 註 | 註 | (251,182) | (100) | - |

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

廣穎電通股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | | 提列備抵損失金額 |
|-----------|---|---------|------------|------|------|-----------|-------|-----------|------|----------|
| | | | 金額 | 處理方式 | | 金額 | 後收回金額 | | | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | \$ 107,646 | | 2.80 | \$ - | | \$ 43,813 | \$ - | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 本公司之子公司 | 264,597 | | 3.73 | - | | 183,135 | - | |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power & Communications USA Inc. | 本公司之子公司 | 251,182 | | 5.18 | - | | 239,609 | - | |

廣穎電通股份有限公司及子公司
 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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表四

交易往來情形

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額(註1) | | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率 |
|----|------------|---|---------|------|-----------|--|------|-------------------|
| | | | | | \$ | | | |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 381,144 | | 註2 | 8% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 107,646 | | 註2 | 3% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 945,522 | | 註2 | 21% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 264,597 | | 註2 | 8% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,242,445 | | 註2 | 28% |
| 0 | 廣穎電通股份有限公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 251,182 | | 註2 | 7% |

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

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

廣穎電通股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期 | | 備註 | |
|------------------------------------|---|------|--------|-----------|-----------|-----------|-----|-------------|-----------|------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 | | 損益 |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 荷蘭 | 一般進出口 | \$ 10,160 | \$ 10,160 | 2,500 | 100 | (\$ 20,226) | \$ 13,677 | (\$ 8,339) | 註 |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Investment Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 107,124 | 107,124 | 3,500,000 | 100 | 40,507 | 320 | 320 | - |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 美國 | 一般進出口 | 5,899 | 5,899 | 200,000 | 100 | (42,033) | 18,600 | (17,857) | 註 |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 日本 | 一般進出口 | 2,813 | 2,813 | 200 | 100 | 25,036 | 1,872 | 7,918 | 註 |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. | Flashzone Technology India Private Limited | 印度 | 一般進出口 | 4,331 | 4,331 | 870,000 | 100 | 3,229 | 258 | 258 | - |

註：本公司認列之投資損益係含順流交易之沖銷。

廣穎電通股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表六

單位：仟股
(除特別註明外)

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|-------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 矽創電子股份有限公司 | 4,199 | 6.61% |
| 網信投資股份有限公司 | 3,755 | 5.91% |

廣穎電通股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|----------|-----|---|-----------------------|----|-------------------|---|---|
| 庫存現金及零用金 | | | | \$ | 158 | | |
| 支票存款 | | | | | 353 | | |
| 活期存款 | | | | | | | |
| — 台幣存款 | | | | | 160,105 | | |
| — 外幣存款 | | | | | | | |
| | 美金 | | 2,856仟元；兌換匯率1:30.7050 | | 87,679 | | |
| | 盧布 | | 2,937仟元；兌換匯率1:0.3442 | | 1,011 | | |
| | 人民幣 | | 6仟元；兌換匯率1:4.3270 | | <u>26</u> | | |
| | | | | | <u>\$ 249,332</u> | | |

廣穎電通股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客戶名稱</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|-------------|----------|----------------|----------|---------------------|
| D公司 | \$ | 37,035 | | |
| A公司 | | 16,253 | | |
| J公司 | | 11,530 | | |
| B公司 | | 10,893 | | |
| C公司 | | 9,606 | | |
| 其他 | | 87,299 | | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |
| | | 172,616 | | |
| 減：備抵損失 | (| 13,307) | | |
| | \$ | <u>159,309</u> | | |

廣穎電通股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|--------------|-----------|
| 原 物 料 | \$ 453,430 | 以淨變現價值為市價 |
| 半 成 品 | 225,247 | 以淨變現價值為市價 |
| 製 成 品 | 368,259 | 以淨變現價值為市價 |
| | 1,046,936 | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (21,704) | |
| | \$ 1,025,232 | |

廣穎電通股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期 股 數 | 初 餘 金 額 | 本 期 增 股 數 | 增 (減) 資 金 額 | 本期認列之投資收益 | | 本期認列之聯屬公司間淨已(未)實現利益 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 期 股 數 | 未 餘 金 額 | 市 價 或 股 權 淨 值 | 提供擔保 或質押情形 |
|--|-------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------------------|---------------|
| | | | | | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | | | | |
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B. V. | 2,500 | \$ 13,416 | - | \$ - | \$ 15,114 | \$ 22,016 | \$ 92 | 2,500 | 100% | (\$ 20,226) | 2,500 | \$ 5,476 | \$ 13,690 | 無 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 200 | 18,565 | - | - | 1,872 | 6,046 | (1,447) | 200 | 100% | 25,036 | 200 | 109,613 | 21,923 | 無 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 200,000 | (23,912) | - | - | 18,600 | (36,457) | (264) | 200,000 | 100% | (42,033) | 200,000 | (32) | (6,303) | 無 |
| Silicon Power Investment Co., Ltd. | 3,500,000 | 40,225 | - | - | 320 | - | (38) | 3,500,000 | 100% | 40,507 | 3,500,000 | 12 | 40,507 | 無 |
| | | \$ 21,462 | | \$ - | \$ 35,906 | \$ 52,427 | \$ 1,657 | | | \$ 3,284 | | | 62,259 | |
| | | \$ 58,790 | | | | | | | | \$ 65,543 | | | | |

加：轉列「其他非流動負債」

廣穎電通股份有限公司
短期借款明細表
民國112年12月31日

明細表五

單位：新台幣千元

| 債權人 | 借款種類 | 期末餘額 | 契約期限 | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|---------|-------|-------------------|--------------------|------------|----------|----|
| 台灣銀行 | 擔保借款 | \$ 50,000 | 112/10/11~113/1/9 | \$ 150,000 | 土地、房屋及建物 | |
| | | 50,000 | 112/12/18~113/2/17 | | | |
| | | 50,000 | 112/12/27~113/3/26 | | | |
| 星展銀行 | 無擔保借款 | 50,000 | 112/10/18~113/1/18 | 310,000 | 無 | 註 |
| | | 50,000 | 112/11/2~113/2/2 | | | |
| 永豐銀行 | 無擔保借款 | 80,000 | 112/12/28~113/1/2 | 80,000 | 無 | |
| 中國輸出入銀行 | 無擔保借款 | 50,000 | 112/8/4~113/8/2 | 100,000 | 無 | |
| 兆豐銀行 | 擔保借款 | 50,000 | 112/10/25~113/1/18 | 200,000 | 土地、房屋及建物 | |
| | | 30,000 | 112/11/2~113/1/18 | | | |
| | | 20,000 | 112/11/9~113/1/18 | | | |
| 華南銀行 | 無擔保借款 | 10,000 | 112/12/29~113/1/29 | 50,000 | 無 | |
| | | <u>\$ 490,000</u> | | | | |

借款利率：1.5262%~2.1%

註：該合約係以USD 10,000計價，故以臺灣銀行12月31日即期匯率取整數1:31換算

廣穎電通股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 乙公司 | \$ 69,683 | |
| 戊公司 | 31,753 | |
| 丙公司 | 28,462 | |
| 庚公司 | 22,794 | |
| 癸公司 | 15,794 | |
| 其他 | 141,234 | |
| | <u>\$ 309,720</u> | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |

廣穎電通股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項目 | 數 | 量 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------------------|-------|-----|----|------------------|---|---|
| NAND FLASH快閃記憶體產品 | 8,171 | Kps | \$ | 2,691,147 | | |
| DRAM記憶體模組 | 1,303 | Kps | | 741,682 | | |
| 策略性產品 | 768 | Kps | | 554,339 | | |
| 其他 | | | | 61,251 | | |
| | | | \$ | <u>4,048,419</u> | | |

廣穎電通股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|----------|--------------|-----|
| 期初原料 | \$ 274,881 | |
| 本期進料 | 3,596,993 | |
| 期末存料 | (453,430) | |
| 減：原料銷售 | (14,969) | |
| 轉列費用 | (8,271) | |
| 其他 | 1 | |
| 直接原料 | 3,395,205 | |
| 直接人工 | 58,340 | |
| 製造費用 | 113,828 | |
| 製造成本合計 | 3,567,373 | |
| 期初半成品 | 179,540 | |
| 期末半成品 | (225,247) | |
| 加：費用退料轉回 | 42,255 | |
| 減：半成品出售 | (14,650) | |
| 其他 | (111) | |
| 製成品成本 | 3,549,160 | |
| 期初製成品 | 188,602 | |
| 期末製成品 | (368,259) | |
| 加：購入製成品 | 186,259 | |
| 減：轉列費用 | (46,392) | |
| 其他 | (1) | |
| 本期產銷成本 | 3,509,369 | |
| 銷售原料 | 14,969 | |
| 銷售半成品 | 14,650 | |
| 本期進銷成本 | 3,538,988 | |
| 減：存貨回升利益 | (5,357) | |
| 存貨報廢損失 | 1,381 | |
| 其他 | (3,765) | |
| 營業成本 | \$ 3,531,247 | |

廣穎電通股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|---------------------|
| 薪資支出 | | \$ 40,761 | |
| 折舊 | | 15,306 | |
| 運費 | | 10,924 | |
| 物料 | | 10,598 | |
| 水電瓦斯費 | | 5,260 | |
| 外勞費 | | 5,220 | |
| 其他 | | 25,759 | |
| | | <u>\$ 113,828</u> | 其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5% |

廣穎電通股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|-------------------------|
| 薪資支出 | | \$ 91,505 | |
| 運費 | | 28,933 | |
| 行銷補助費 | | 23,626 | |
| 平台服務費 | | 17,701 | |
| 進出口費用 | | 11,992 | |
| 勞務費 | | 11,897 | |
| 其他 | | 40,947 | 其餘費用科目餘額均 未超過本科目餘額5% |
| | | <u>\$ 226,601</u> | |

廣穎電通股份有限公司
管理及總務費用明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|-----|------------------|---------------------|
| 薪資支出 | | \$ 68,877 | |
| 什項支出 | | 5,685 | |
| 勞務費 | | 4,887 | |
| 保險費 | | 4,478 | |
| 折舊費用 | | 4,470 | |
| 其他 | | 8,965 | |
| | | <u>\$ 97,362</u> | 其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5% |

廣穎電通股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-----|------------------|---------------------|
| 薪資支出 | | \$ 31,474 | |
| 研發材料費 | | 4,510 | |
| 保險費 | | 2,686 | |
| 其他 | | 4,763 | |
| | | <u>43,433</u> | |
| | | <u>\$ 43,433</u> | 其餘費用科目餘額均未超過本科目餘額5% |

廣穎電通股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 性質別 / 功能別 | 112年度 | | 111年度 | |
|--------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 |
| 員工福利費用(註) | | | | |
| 薪資費用 | \$ 85,856 | \$ 179,167 | \$ 74,527 | \$ 174,995 |
| 勞健保費用 | 9,840 | 13,835 | 8,142 | 12,843 |
| 退休金費用 | 3,083 | 7,692 | 2,979 | 8,285 |
| 董事酬金 | - | 4,997 | - | 4,503 |
| 其他用人費用 | 5,915 | 6,418 | 5,381 | 6,052 |
| 折舊費用(含使用權資產) | \$ 15,306 | \$ 9,507 | \$ 13,137 | \$ 7,770 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 75 | \$ 308 | \$ 101 | \$ 250 |
| | | | | |
| | | 合計 | | 合計 |
| | | \$ 265,023 | \$ 20,907 | \$ 249,522 |
| | | \$ 23,675 | \$ 20,985 | \$ 20,985 |
| | | \$ 10,775 | \$ 11,264 | \$ 11,264 |
| | | \$ 4,997 | \$ 4,503 | \$ 4,503 |
| | | \$ 12,333 | \$ 11,433 | \$ 11,433 |
| | | \$ 24,813 | \$ 20,907 | \$ 20,907 |
| | | \$ 383 | \$ 351 | \$ 351 |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為351人及313人，其中本年度及前一年度之未兼任員工之董事人數分別為5人及4人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券商櫃檯買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用901元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用949元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用766元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用808元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形-5% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

廣穎電通股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表(續)

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表十三

單位：新台幣千元

(4)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

本公司董事酬勞及員工酬勞主要依公司章程及董事報酬管理辦法之規定進行提撥，經送請薪資報酬委員會決議通過，並送交董事會核決後再報告股東會。

本公司員工之薪資報酬主要參考同業通常給付水準、公司經營績效並考量個人工作表現，依公司章程及薪資管理辦法之規定辦理；其中屬經理人之薪資報酬，需另送請薪資報酬委員會決議通過，並送交董事會核決。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 112 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|---|----|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 2,116,926 | 1,859,290 | 257,636 | 13.86 |
| 不動產、廠房及設備 | | 243,524 | 224,545 | 18,979 | 8.45 |
| 無形資產 | | 1,197 | 2,892 | (1,695) | (58.61) |
| 其他資產 | | 1,023,478 | 694,882 | 328,596 | 47.29 |
| 資產總額 | | 3,385,125 | 2,781,609 | 603,516 | 21.70 |
| 流動負債 | | 1,044,633 | 826,821 | 217,812 | 26.34 |
| 非流動負債 | | 15,120 | 23,193 | (8,073) | (34.81) |
| 負債總額 | | 1,059,753 | 850,014 | 209,739 | 24.67 |
| 股本 | | 645,058 | 635,058 | 10,000 | 1.57 |
| 資本公積 | | 326,567 | 309,491 | 17,076 | 5.52 |
| 保留盈餘 | | 655,011 | 583,450 | 71,561 | 12.27 |
| 其他權益 | | 700,986 | 409,572 | 291,414 | 71.15 |
| 庫藏股票 | | (2,250) | (5,976) | 3,726 | 62.35 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,325,372 | 1,931,595 | 393,777 | 20.39 |
| <p>增減變動比例達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元之分析說明：</p> <p>(1)其他資產增加：主要係 112 年上市櫃公司股票評價調整增加，使透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。</p> <p>(2)資產總額增加：主要係 112 年存貨及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動評價調整增加所致。</p> <p>(3)流動負債增加：主要係 112 年短期借款及應付帳款增加所致。</p> <p>(4)負債總額增加：主要係 112 年短期借款及應付帳款增加所致。</p> <p>(5)其他權益增加：主要係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動評價調整增加所致。</p> <p>(6)歸屬於母公司業主之權益增加：主要係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動評價調整增加所致。</p> | | | | | |

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司暨子公司財務業務無重大影響。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 112 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 4,490,485 | 4,344,538 | 145,947 | 3.36 |
| 營業成本 | | 3,543,421 | 3,667,230 | (123,809) | (3.38) |
| 營業毛利 | | 947,064 | 677,308 | 269,756 | 39.83 |
| 營業費用 | | 809,379 | 650,318 | 159,061 | 24.46 |
| 營業利益 | | 137,685 | 26,990 | 110,695 | 410.13 |
| 營業外收入及支出 | | 85,747 | 176,505 | (90,758) | (51.42) |
| 稅前淨利 | | 223,432 | 203,495 | 19,937 | 9.80 |
| 所得稅費用 | | 25,836 | 20,188 | 5,648 | 27.98 |
| 本期淨利 | | 197,596 | 183,307 | 14,289 | 7.80 |

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)營業毛利增加：主要係 112 年營業額較 111 年增加及銷貨成本較 111 年減少所致。

(2)營業費用增加：主要係 112 年銷售費用較 111 年增加所致。

(3)營業利益增加：主要係 112 年營業毛利 111 年增加所致。

(4)營業外收入及支出減少：主要係 112 年股利收入及外幣兌換利益皆較 111 年減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

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

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

相關財務績效分析對於本公司暨子公司未來財務尚無重大變動及不利之可能影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自 營業活動 淨現金流量 | 全年現金 流入(出)量 | 現金剩餘 數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|--|-----------------------|----------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 452,215 | (15,486) | (71,804) | 380,411 | 不適用 | 不適用 |
| 現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1)營業活動：本年度雖然獲利增加，但主要因為原料價格上漲使庫存增加，致全年營業活動淨現金流出 15,486 仟元。 | | | | | |
| (2)投資活動：本年度主要係購置機器設備之資本支出增加，致全年投資活動淨現金流出 27,724 仟元。 | | | | | |
| (3)籌資活動：本年度雖然短期借款增加，但發放現金股利亦增加，致全年籌資活動淨現金流出 25,495 仟元。 | | | | | |
| (4)流動性不足之改善計劃：不適用。 | | | | | |

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自 營業活動 淨現金流量 | 全年現金 流入(出)量 | 現金剩餘 數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|-----------------------|----------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 380,411 | 157,800 | 29,800 | 410,211 | 不適用 | 不適用 |
| 現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1)營業活動：本公司預計 113 年度主要因營運獲利及收取股利，將使營業活動產生淨現金流入。 | | | | | |
| (2)投資及籌資活動：本公司預計 113 年度主要因發放現金股利等，將使投資及籌資活動產生淨現金流出。 | | | | | |
| (3)流動性不足之改善計劃：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

(一)轉投資政策、其獲利或虧損原因及改善計劃：

| 轉投資公司 | 持有比例 | 投資政策 | 被投資公司本期損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計劃 |
|---|-------------|--------|-----------|---------------------|------|
| Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V. | 100% | 海外銷售據點 | 13,677 | 持續業務開發及增加電子商務平台之銷售。 | 無 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 100% | 海外銷售據點 | 1,872 | 持續業務開發。 | 無 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 100% | 海外銷售據點 | 18,600 | 持續業務開發及增加電子商務平台之銷售。 | 無 |
| Silicon Power Investment Co.,Ltd | 100% | 控股公司 | 320 | 認列轉投資之利益。 | 無 |
| Flashzone Technology India Private Limited | SPI 100% | 海外銷售據點 | 258 | 依營運成本收取適當維修服務收入。 | 無 |

(二)未來一年投資計劃：

本公司暨子公司持續積極各地市場開發，除在既有市場上持續擴展業務外，未來將持續加強電子商務及工控市場的業務開發，以期業績持續成長。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司112年度利息費用為8,933仟元，佔本公司稅前淨利比率為4%，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112年度匯兌利益13,658仟元，佔稅前淨利比率為6.11%。本公司銷貨除子公司外主要以美元進行收款，採購部份亦多以美元進行付款，在策略上儘可能達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響。同時本公司財務部亦隨時蒐集匯率資料、掌握匯率走勢，視公司營運狀況決定是否採用適當之衍生性金融工具規避匯率風險。

3. 通貨膨脹

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

A、記憶體模組產品：

1. 標準型記憶體模組產品：配合記憶體晶片製成演進，持續開發 8GB/16GB/32GB DDR5-4800MHz 適用於桌上型電腦及筆記型電腦記憶體模組，及開發 8GB/16GB/32GB DDR5-4800MHz 適用於伺服器及工作站專用的電腦記憶體模組。
2. 超頻型記憶體模組產品：持續開發符合 Intel XMP 3.0 規範的 DDR5 超頻記憶體模組，並將依市場需求推出超越 6000MHz 的產品。為滿足電競市場，持續開發 XPOWER 系列具有散熱片及自帶 LED 的 RGB 超頻記憶體。

B、快閃記憶體產品：

1. 導入高速及大容量 SD/microSD 卡及符合 SD7.0 SD Express 產品，及符合 LVS 低電壓傳輸之產品。
2. 開發多樣外觀的 USB3.2 Gen2、USB3.2 Gen2x2、Type C 介面隨身碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。
3. 持續開發 3D QLC 產品追求更高效能及更高容量產品。

C、固態硬碟：

1. 開發更高效能及更高容量 SSD，符合 SATA 3.0，並提供優異的性價比產品且兼顧高效能。
2. 開發 PCIe G4x4 更高效能及更高容量產品，滿足客戶追求極致效能的需求。
3. 持續開發具有散熱片的產品，追求更穩定的產品效能。

D、外接式硬碟：

1. 開發可兼容各容量(1TB~8TB)，外型時尚新穎之外接式硬碟。
2. 開發 USB3.2 Gen2、USB3.2 Gen2x2、Type C 介面搭配 PCIe 固態硬碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。

E、工業用記憶體模組：

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

F、Power Bank 產品：

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

2. 未來研發費用約新台幣 49,273 仟元。

3. 未來影響研發成功之主要因素：

| 研發計畫 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|----------------------------|------------------------------------|
| DDR5 記憶體模組 | 電源控制模組的品質、主板相容性、記憶體顆粒製程及良率、模組散熱效果。 |
| USB 3.2 Gen2x2 隨身碟 | 市場需求與控制器技術。 |
| SD6.0 LVS SD7.0 Express | 市場需求與控制器技術。 |
| PCIe Gen5x4 高速大容量固態硬碟 | 控制器推出上市的時程、主控端普及率、記憶體顆粒的品質與產品相容性。 |
| SATA 介面 高速大容量固態硬碟 | 市場需求與控制器技術、記憶體顆粒的品質。 |
| Power Bank | 產品推出上市的時程，產品價格。 |
| 外接式硬碟 | 資料安全防護、產品價格。 |
| 工業用 DRAM 記憶體模組 | 客戶規格需求。 |
| 工業用 SSD/PCIe 高速大容量固態硬碟 | 軟硬體整合度、客戶規格需求。 |

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司暨子公司為因應市場需求及科技成長，除將產品線多元化發展外，研發團隊亦積極開發新產品及新技術，以保有市場競爭力。此市場趨勢對於本公司提升營運績效均有正面影響。另，為確保公司資訊安全，由直屬總經理的資訊單位最高主管負責資通安全風險管理。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至年報刊印日止，尚無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至年報刊印日止，尚無擴充廠房計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

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

2. 銷貨

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

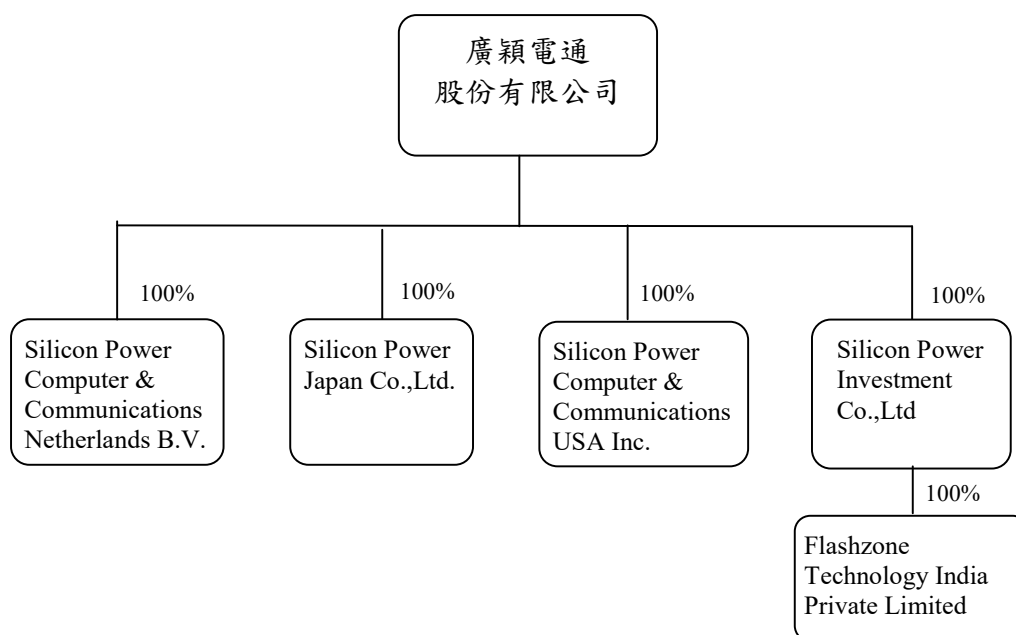
本公司已訂定「風險管理政策」，以降低營運上可能面臨的可能風險。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大風險之虞。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

112年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--|------------|--|---------------------------|--------|
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. | 94年10月24日 | Antennestraat 16, 1322AB, Almere, The Netherlands | 10,160 (EUR250,000) | 一般進出口 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | 95年10月06日 | 7F Ueno SK Bld., 1-4-10 Shitaya, Taito-ku, Tokyo 110-0004 Japan | 2,813 (JPY10,000,000) | 一般進出口 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | 100年05月24日 | 4590 Enterprise Street, Fremont, CA 94538, USA | 5,899 (USD200,000) | 一般進出口 |
| Silicon Power Investment Co.,Ltd | 102年01月28日 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa. | 107,124 (USD3,500,000) | 控股公司 |
| Flashzone Technology India Private Limited | 104年09月11日 | No.27(16), Amareshwara Anugraha, 15th G Cross, Muthyala Nagar, Bengaluru Bangalore KA 560054 IN. | 4,331 (INR8,700,000) | 一般進出口 |

(三)依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱(二)關係企業基本資料。

(五)各關係企業董監事、總經理資料：

112 年 12 月 31 日

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

(六)各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日

單位：仟元；(除每股稅後盈(虧)為元外)

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總值 | 淨值 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期稅後(損)益 | 每股稅後盈(虧) |
|--|-----------|---------|---------|---------|-----------|--------|----------|----------|
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. | EUR250 | 305,405 | 291,715 | 13,690 | 1,055,311 | 19,699 | 13,677 | 5,470.80 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. | JPY10,000 | 140,854 | 118,931 | 21,923 | 453,360 | 2,316 | 1,872 | 9,360.00 |
| Silicon Power Computer & Communications USA Inc. | USD200 | 255,435 | 261,738 | (6,303) | 1,502,506 | 19,536 | 18,600 | 93.00 |
| Silicon Power Investment Co.,Ltd | USD3,500 | 40,507 | 0 | 40,507 | 0 | (26) | 320 | 0.09 |
| Flashzone Technology India Private Limited | USD133 | 3,437 | 208 | 3,229 | 2,075 | 354 | 258 | 0.30 |

(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 98 頁至第 157 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

廣穎電通股份有限公司



董事長 陳慧民





廣 穎 電 通

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