



# 廣穎電通股份有限公司

Silicon Power Computer&Communications Inc.

## 公開說明書

(首次辦理股票公開發行申報用稿本)

一、公司名稱：廣穎電通股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：首次辦理股票公開發行

(一)種類、股數及金額：

1.記名式普通股：

已發行股份股數 45,427,978 股，每股面額新台幣 10 元整，已發行股份總額 454,279,780 元。

2.員工認股權憑證：

已發行員工認股權憑證 3,000 單位，每單位可認購本公司普通股 1,000 股，共計可認購本公司普通股 3,000,000 股，每股原始認購價格新台幣 10 元整。(請參閱本公開說明書第 24 頁)

(二)發行條件：不適用。

(三)公開承銷比例：不適用。

(四)承銷及配售方式：不適用。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：會計師費用約柒拾伍萬元。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2 頁至第 4 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

九、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

廣穎電通股份有限公司 編製

中華民國九十九年八月二十五日刊印

## 一、本次發行前實收資本之來源

| 資本來源      | 金額（新台幣元）    | 佔實收資本額比率 |
|-----------|-------------|----------|
| 設立資本      | 2,000,000   | 0.44%    |
| 現金增資      | 205,300,000 | 45.19%   |
| 盈餘轉增資     | 163,440,260 | 35.98%   |
| 員工紅利轉增資   | 28,399,380  | 6.25%    |
| 資本公積轉增資   | 12,142,800  | 2.67%    |
| 員工認股權憑證執行 | 37,997,340  | 8.37%    |
| 貨幣債權      | 5,000,000   | 1.1%     |
| 合計        | 454,279,780 | 100.00%  |

## 二、公開說明書之分送計劃

- (一)陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司。
- (二)分送方式：依公開發行公司相關法令規定辦理。
- (三)索取方式：親臨本公司索取或洽公開資訊觀測站([newmops.tse.com.tw](http://newmops.tse.com.tw))查詢。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：兆豐國際商業銀行信託部                      網 址：<https://www.megabank.com.tw/>  
地 址：台北市吉林路 100 號                      電 話：(02)2563-3156

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：金鼎綜合證券股份有限公司                      網 址：<http://www.tisc.com.tw>  
地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓                      電 話：(02)2705-8280

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿、張明輝  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所                      網 址：<http://www.pwc.com/tw>  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓                      電 話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：袁培榮                      代理發言人姓名：李錫彬  
職 稱：總經理                      職 稱：執行副總經理  
電 話：(02)8797-8833                      電 話：(02)8797-8833  
電子郵件信箱：[hr\\_adm@silicon-power.com](mailto:hr_adm@silicon-power.com)                      電子郵件信箱：[hr\\_adm@silicon-power.com](mailto:hr_adm@silicon-power.com)

十三、公司網址：[www.silicon-power.com](http://www.silicon-power.com)

## 廣穎電通股份有限公司公開說明書摘要

|                                                                                   |                                                         |                          |                                |                         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------|
| 實收資本額：新台幣 454,280 仟元                                                              |                                                         | 公司地址：台北市內湖區洲子街 106 號 7 樓 |                                | 電話：(02)8797-8833        |           |
| 設立日期：民國 92 年 02 月 18 日                                                            |                                                         |                          | 網址：www.silicon-power.com       |                         |           |
| 上市日期：不適用                                                                          |                                                         | 上櫃日期：不適用                 |                                | 公開發行日期：不適用              |           |
| 董事長 陳慧民<br>負責人：                                                                   |                                                         | 發言人姓名：袁培榮<br>職 稱：總經理     |                                | 代理發言人：李錫彬<br>職 稱：執行副總經理 |           |
| 總經理 袁培榮                                                                           |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 股票過戶機構：金鼎綜合證券股份有限公司 電話：(02)2705-8280 網址：http://www.tisc.com.tw                    |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓                                                             |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 股票承銷機構：不適用                                                                        |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所、周筱姿會計師、張明輝會計師                                                |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02)2729-6666 網址：http://www.pwc.com/tw                  |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 複核律師：不適用                                                                          |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 信用評等機構：不適用                                                                        |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 最近一次經信用評等日期：不適用                                                                   |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 董事選任日期：98 年 6 月 25 日，任期：3 年                                                       |                                                         |                          | 監察人選任日期：98 年 6 月 25 日，任期：3 年   |                         |           |
| 全體董事持股比例：17.84%（99 年 7 月 30 日）                                                    |                                                         |                          | 全體監察人持股比率：0.77%（99 年 7 月 30 日） |                         |           |
| 董事、監察人及持股超過 1 0 %股東及其持股比例：(99 年 7 月 30 日)                                         |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 職稱                                                                                | 姓名                                                      | 持股比例                     | 職稱                             | 姓名                      | 持股比例      |
| 董事長                                                                               | 陳慧民                                                     | 2.58%                    | 監察人                            | 許宗仁                     | 0.38%     |
| 董事                                                                                | 李盛樞                                                     | 0.96%                    | 監察人                            | 劉亮君                     | 0.39%     |
| 董事                                                                                | 程俊偉                                                     | 1.15%                    |                                |                         |           |
| 董事                                                                                | 兆豐國際商業銀行(股)公司                                           | 9.04%                    |                                |                         |           |
| 董事                                                                                | 聯合創業投資 (股)公司                                            | 4.11%                    |                                |                         |           |
| 工廠地址：台北市內湖區內湖路一段 318 號 2&3 樓、320 號 2&4 樓、322 號 2&3 樓、324 號 2&3 樓 電話：(02)8751-5277 |                                                         |                          |                                |                         |           |
| 主要產品：記憶卡、隨身碟、讀卡機、記憶體模組、工控記憶體、固態硬碟、外接式硬碟等產品之製造與銷售。                                 |                                                         |                          | 市場結構(98 年度)：內銷 15%、外銷 85%      |                         | 參閱本文之頁次   |
|                                                                                   |                                                         |                          |                                |                         | 33 頁      |
| 風 險 事 項                                                                           | 詳本公開說明書內頁之說明                                            |                          |                                |                         | 參閱本文之頁次   |
|                                                                                   |                                                         |                          |                                |                         | 第 2 ~ 4 頁 |
| 去 ( 9 8 ) 年 度                                                                     | 營業收入： 4,228,193 千元<br>稅前純益： 162,941 千元 稅後基本每股盈餘： 2.58 元 |                          |                                |                         | 46 頁      |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                                                                   |                                                         | 不適用                      |                                |                         |           |
| 發行條件                                                                              |                                                         | 不適用                      |                                |                         |           |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                                                                   |                                                         | 不適用                      |                                |                         |           |
| 本次公開說明書刊印日期：99 年 8 月 25 日                                                         |                                                         |                          | 刊印目的：首次辦理股票公開發行申報用             |                         |           |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。                                                  |                                                         |                          |                                |                         |           |

# 目 錄

|                                                                                              | 頁次 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概況 -----                                                                                 | 1  |
| 一、公司簡介 -----                                                                                 | 1  |
| (一)設立日期 -----                                                                                | 1  |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話 -----                                                                    | 1  |
| (三)公司沿革 -----                                                                                | 1  |
| 二、風險事項 -----                                                                                 | 2  |
| (一)風險因素 -----                                                                                | 2  |
| (二)訴訟或非訴訟事件 -----                                                                            | 4  |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年<br>度及截至公開說明書列印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信<br>情事，應列明其對公司財務狀況之影響 ----- | 4  |
| (四)其他重要事項 -----                                                                              | 4  |
| 三、公司組織 -----                                                                                 | 5  |
| (一)組織系統 -----                                                                                | 5  |
| (二)關係企業圖 -----                                                                               | 8  |
| (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料 -----                                                            | 9  |
| (四)董事及監察人資料 -----                                                                            | 10 |
| (五)發起人 -----                                                                                 | 12 |
| (六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 -----                                                                  | 13 |
| 四、資本及股份 -----                                                                                | 17 |
| (一)股份種類 -----                                                                                | 17 |
| (二)股本形成經過 -----                                                                              | 17 |
| (三)最近股權分散情形 -----                                                                            | 18 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 -----                                                             | 21 |
| (五)公司股利政策及執行狀況 -----                                                                         | 21 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 -----                                                           | 22 |
| (七)員工分紅及董事、監察人酬勞 -----                                                                       | 22 |
| (八)公司買回本公司股份情形 -----                                                                         | 23 |
| 五、公司債（含海外公司債）發行情形 -----                                                                      | 23 |
| 六、特別股發行情形 -----                                                                              | 23 |
| 七、參與發行海外存託憑證之發行情形 -----                                                                      | 23 |
| 八、員工認股權憑證發行情形 -----                                                                          | 24 |
| (一)員工認股權辦理情形 -----                                                                           | 24 |
| (二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大<br>且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形<br>-----                    | 24 |
| (三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形 -----                                                                  | 24 |
| 九、併購辦理情形 -----                                                                               | 24 |
| 十、受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----                                                                      | 24 |
| 貳、營運概況 -----                                                                                 | 25 |

|                                                                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 一、公司之經營                                                                                                              | 25 |
| (一)業務內容                                                                                                              | 25 |
| (二)市場及產銷概況                                                                                                           | 33 |
| (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數                                                                                           | 40 |
| (四)環保支出資訊                                                                                                            | 40 |
| (五)勞資關係                                                                                                              | 40 |
| 二、固定資產及其他不動產                                                                                                         | 41 |
| (一)自有資產                                                                                                              | 41 |
| (二)租賃資產                                                                                                              | 41 |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率                                                                                              | 41 |
| 三、轉投資事業                                                                                                              | 42 |
| (一)轉投資事業概況                                                                                                           | 42 |
| (二)綜合持股比例                                                                                                            | 43 |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響                                        | 43 |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司之情形者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數 | 43 |
| 四、重要契約                                                                                                               | 43 |
| 參、發行計畫及執行情形                                                                                                          | 44 |
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析                                                                                | 44 |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項                                                                                      | 44 |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項                                                                                                 | 44 |
| 四、本次併購發行新股應記載事項                                                                                                      | 44 |
| 肆、財務概況                                                                                                               | 45 |
| 一、最近五年度簡明財務資料                                                                                                        | 45 |
| (一)簡明資產負債表及損益表                                                                                                       | 45 |
| (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項                                                                                               | 46 |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見                                                                                                 | 46 |
| (四)財務分析                                                                                                              | 47 |
| (五)會計科目重大變動說明                                                                                                        | 49 |
| 二、財務報表應記載事項                                                                                                          | 50 |
| (一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報年度上半年財務報表                                                         | 50 |
| (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表                                                                                   | 50 |
| (三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露                                                            | 50 |
| 三、財務概況其他重要事項                                                                                                         | 50 |

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響         | 50 |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊                   | 50 |
| (三)期後事項                                                          | 50 |
| (四)其他                                                            | 50 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析                                                  | 51 |
| (一)財務狀況分析                                                        | 51 |
| (二)經營結果分析                                                        | 51 |
| (三)現金流量分析                                                        | 52 |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                            | 53 |
| (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                           | 53 |
| (六)其它重要事項                                                        | 53 |
| 伍、特別記載事項                                                         | 54 |
| 一、內部控制制度執行狀況                                                     | 54 |
| 二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告            | 54 |
| 三、證券承銷商評估總結意見                                                    | 54 |
| 四、律師法律意見書                                                        | 54 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見                                        | 54 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形        | 54 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項            | 54 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形   | 54 |
| 九、最近年度及截止公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容          | 54 |
| 十、最近三年度私募普通股辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由    | 54 |
| 十一、最近年度及截止公開說明書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 | 54 |
| 十二、其他必要補充說明事項                                                    | 54 |
| 十三、上市上櫃公司公司治理運作情形                                                | 54 |
| 陸、重要決議、公司章程及相關法規                                                 | 55 |
| 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表                            | 55 |

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 92 年 2 月 18 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區洲子街 106 號 7 樓

電話：(02) 8797-8833

工廠地址：台北市內湖區內湖路一段 318 號 2 樓 2&3 樓、

電話：(02) 8751-5277

320 號 2&4 樓、322 號 2&3 樓、324 號 2&3 樓

分公司：無

(三)公司沿革

|              |                                                                                                                    |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 92 年 02 月 | 廣穎電通股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 2,000 仟元，於台北內湖科技園區承租辦公室 300 坪，初期以銷售各式 NAND Flash 記憶卡為主。                                   |
| 民國 92 年 05 月 | 取得 CFA 協會正式會員資格。                                                                                                   |
| 民國 92 年 06 月 | 取得 SDA 協會正式會員資格。                                                                                                   |
|              | 現金增資至新台幣 155,000 仟元。                                                                                               |
| 民國 92 年 12 月 | 年營業額達新台幣 1.3 億元。單月營運開始獲利。                                                                                          |
| 民國 93 年 06 月 | 現金增資至新台幣 170,500 仟元。                                                                                               |
| 民國 93 年 12 月 | 取得 SD-3C 協會正式會員資格。                                                                                                 |
|              | 年營業額達新台幣 7.5 億元，年營收成長率 350%。                                                                                       |
| 民國 94 年 02 月 | 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪，完成工廠設立並建立自有產能，購置一條 SMT 生產線。                                                                  |
|              | 自行研發第一支自有品牌隨身碟產品。                                                                                                  |
| 民國 94 年 10 月 | 擴增廠房面積 250 坪，購置第二條 SMT 生產線。                                                                                        |
|              | 於荷蘭阿姆斯特丹，100%持股投資歐元 250,000 元，設立第一家海外子公司 Silicon Power Computer & Communications Netherlands, B.V.，成立歐洲銷售、發貨及客服中心。 |
| 民國 94 年 12 月 | 年營業額達新台幣 13.5 億元，年營收成長率 80%。                                                                                       |
|              | 現金增資至新台幣 175,380 仟元。                                                                                               |
| 民國 95 年 03 月 | 現金增資至新台幣 202,380 仟元。                                                                                               |
| 民國 95 年 04 月 | 新增自有品牌 DRAM 產品銷售。                                                                                                  |
| 民國 95 年 07 月 | 全廠生產線正式導入無鉛製程。                                                                                                     |
| 民國 95 年 08 月 | 榮獲經濟部第九屆小巨人獎。                                                                                                      |
| 民國 95 年 09 月 | 盈餘轉增資至新台幣 260,009 仟元。                                                                                              |
| 民國 95 年 11 月 | 於日本東京，100%持股投資日圓 10,000 仟元設立第二家海外子公司 Silicon Power Japan Co., Ltd，成立日本銷售、發貨及客服中心。                                  |
| 民國 95 年 12 月 | 年營業額達新台幣 16.4 億元，年營收成長率 21%。                                                                                       |
|              | 現金增資至新台幣 276,626 仟元。                                                                                               |
| 民國 96 年 04 月 | 取得記憶體大廠南亞科技 Elixir 品牌記憶體台灣區獨家代理權。                                                                                  |
| 民國 96 年 08 月 | 盈餘轉增資至新台幣 299,532 仟元。                                                                                              |
| 民國 96 年 12 月 | 年營業額達新台幣 20.4 億元，年營收成長率 24%。                                                                                       |
| 民國 97 年 01 月 | 廣穎電通線上購物網正式營運。                                                                                                     |
|              | 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪。                                                                                             |
| 民國 97 年 09 月 | 盈餘轉增資至新台幣 336,434 仟元。                                                                                              |

|              |                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------|
| 民國 97 年 10 月 | 榮獲經濟部第十七屆「國家磐石獎」。                                 |
| 民國 97 年 12 月 | 年營業額達新台幣 24.3 億元，年營收成長率 19%。<br>產能達到 13,668 仟個/年。 |
| 民國 98 年 09 月 | 盈餘轉增資至新台幣 388,976 仟元。<br>於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 100 坪。   |
| 民國 98 年 12 月 | 年營業額達新台幣 42.5 億元，年營收成長率 75%。<br>產能達到 14,781 仟個/年。 |
| 民國 99 年 03 月 | 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 100 坪。總計辦公及生產廠區<br>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。                             |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止之利率、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)利率方面

本公司 98 年度利息費用為 387 仟元，佔本公司稅前淨利比率為 0.24%，無長期借款，僅於 98 年底為維持銀行額度，動支短天期之短期借款，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)匯率方面

本公司 98 年度匯兌損失淨額 6,421 仟元，佔稅前淨利比率為 3.94%。本公司外幣交易除子公司外主要以美元計價，採購之 Flash 原料大部份以美元計價，在策略上儘可能做到外幣資產及負債之平衡，以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避險性質之衍生性金融工具規避匯率風險。

#### (3)通貨膨脹

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

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

本公司以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，目前無資金貸與他人及背書保證之情事，衍生性商品交易以避險為主。另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，本公司從事有關作業時，將依相關規定辦理。

- 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

A.記憶體模組產品：開發更高速、更高容量 DDRIII 系列記憶體模組。

B.快閃記憶體產品：SDXC SD 卡(Secure Digital Card)、USB 3.0 隨身碟(USB Flash Drive)。

C.固態硬碟：USB 3.0 固態硬碟(Solid State Disk)、SATAIII 固態硬碟。

D.外接式硬碟：USB 3.0 系列之外接式硬碟。

單位：新台幣仟元

| 研發計畫          | 目前進度     | 預計投入之研發費用 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|---------------|----------|-----------|----------|---------------|
| SDXC SD 卡     | 產品規格確認階段 | 1,620     | 2010/9   | 控制器推出上市的時程    |
| USB 3.0 隨身碟   | 產品規格確認階段 | 3,000     | 2010/9   | 控制器推出上市的時程    |
| SATAII 高速固態硬碟 | 產品規格確認階段 | 3,000     | 2010/12  | 控制器推出上市的時程    |
| SATAIII 固態硬碟  | 產品規格確認階段 | 3,000     | 2010/9   | 控制器推出上市的時程    |
| USB 3.0 固態硬碟  | 產品規格確認階段 | 2,400     | 2010/9   | 控制器推出上市的時程    |

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司截至目前為止並無發生國內外重要政策及法律變動對財務業務有重大影響之情事。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為因應市場需求及科技成長改變所造成之衝擊，本公司除將產品線多元化發展外，研發團隊亦積極開發新產品及新技術，以求在產品及技術方面能與世界大廠同步，故科技改變對本公司財務業務應無重大不利之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。同時，近年也投入於慈善公益之活動，每年不定期發起捐款活動，鼓勵員工發揮愛心、幫助受災地區災民。期望透過企業形象的塑造，累積品牌資產，作為未來因應企業危機管理的基本。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並無從事併購之計劃，故無可能產生的風險存在。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司除了長期專精的記憶卡、隨身碟及記憶體模組產品外，更積極開拓產品線，從事 SSD 固態硬碟及外接式硬碟等產品的製造及銷售，以達到滿足客戶一次購足其所需要的儲存相關產品的目的。且本公司近年來積極開發市場，不但 98 年度營業額達 4,228,193 仟元，較 97 年度成長達 75%，在產品的銷售數量上亦有近 30% 的成長。有鑑於未來製造及銷售數量的持續增加，將審慎評估擴充廠房、添購新機器設備，以因應未來生產量持續增加的產能需求。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：為避免進貨過於集中之風險，本公司以分散進貨來源為原則，因而與各主

要供應商間之交易金額均互有消長，以確保供貨來源之穩定。未來本公司仍將持續與各主要供應商維持長期且穩定的供貨關係，故本公司並無進貨集中之風險。

銷貨：除子公司外本公司 98 年度最大客戶佔營收約僅 9.6%，且本公司致力於穩定且長期的銷售通路建置，平均每月與數百個客戶往來交易，故本公司並無銷貨集中之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司無持股超過百分之十之大股東，董事及監察人多為原始股東及經營團隊，截至 99 年 5 月除一名監察人因個人資金規劃而轉讓約 50%股權，致全體監察人持有股份少於 1%，其餘董事及監察人皆無大量股權移轉情形。本公司擬召開臨時股東會改選監察人，以使全體監察人之持有股份符合法令規定。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續經營，並無經營權改變之情事。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訴訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司民國 95 年度及 96 年度之營利事業所得稅之申報資料，業經稽徵機關核定後應分補徵稅額計 3,164 千元及 16,321 千元，因本公司有申請適用促進產業升級條例第九條之二製造業及其相關技術服務業五年免稅，於審查期間本公司未能及時提供在製品確有進行製造及加工之佐證資料，故無法及時區分其應、免稅產品之銷貨收入金額，而使民國 95 年度及 96 年度申報之免稅所得額遭全數調減金額分別為 37,308 千元及 65,283 千元。

本公司對核定結果尚有不服，現已委任資誠聯合會計師事務所就民國 95 年及 96 年度之營利事業所得稅核定結果，分別於 99 年 4 月 23 日及 99 年 1 月 11 日依法提起行政救濟，民國 95 年度及 96 年度核定補徵案件目前刻正復查。惟本公司基於穩健原則，業已考量上列稅捐可能之影響金額並於民國 98 年度予以估列入帳，預計未來對股東權益將不致有重大之影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書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。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

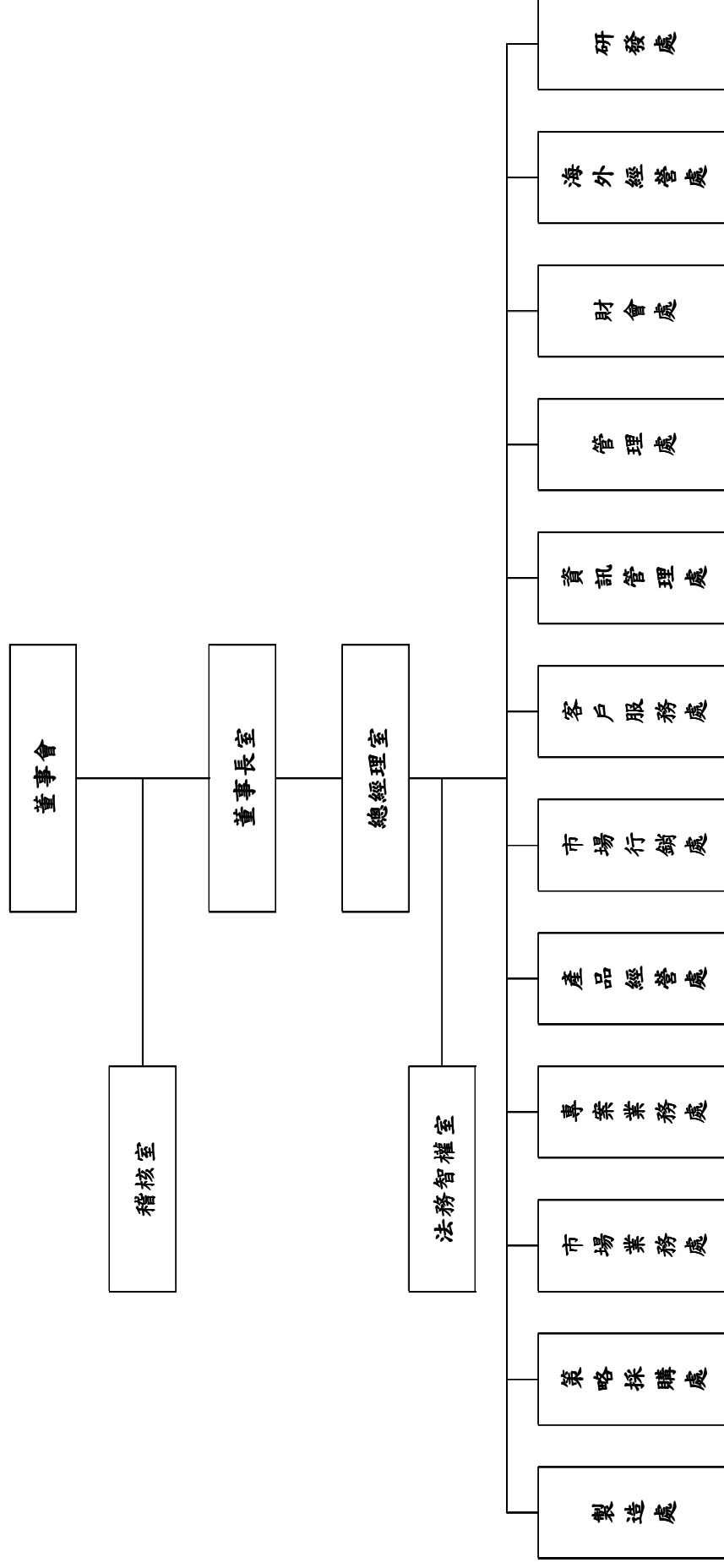
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構

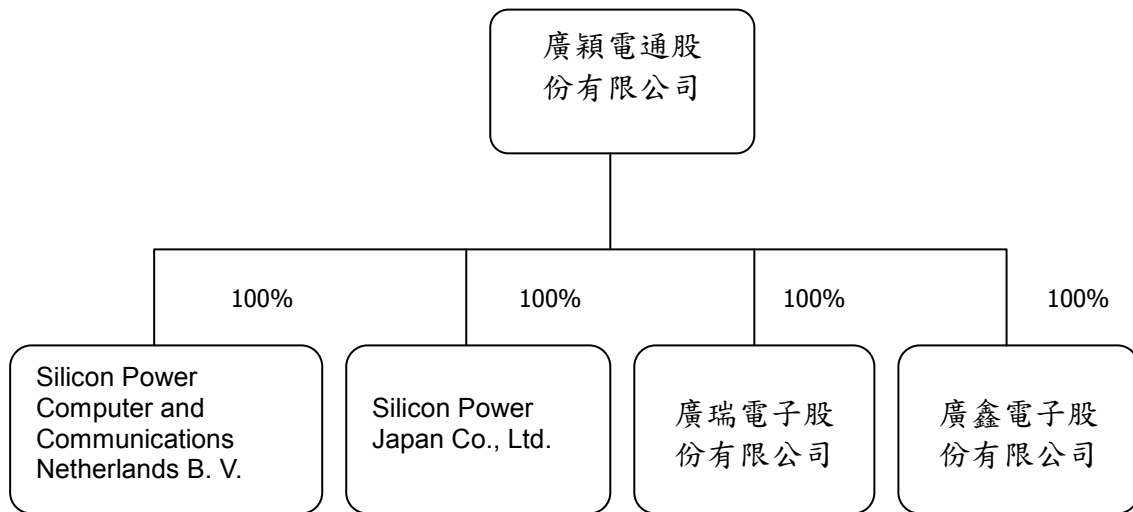


## 2.各主要部門所營業務

| 部 門 別 | 執 掌 業 務                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。<br>(2)執行年度稽核計畫。                                                                                                                                                                                                            |
| 法務智權室 | (1)合約、契約及同意書之審核、用印及保管。<br>(2)專利、商標及其他智慧財產權相關法律事務。<br>(3)法律紛爭及訴訟。                                                                                                                                                                                            |
| 製造處   | (1)新生產設備與生產技術之導入與人員教育訓練。<br>(2)成品/半成品之維修作業及 RMA 不良品修護及測試。<br>(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。<br>(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。<br>(5)生產技術、製程與品質之提昇，及生產排程之控制。<br>(6)倉庫之管理與維護，並管理出貨作業。<br>(7)生產之矯正與預防措施之追蹤與跟催。<br>(8)生產現場品質異常之處理與追蹤控制。<br>(9)原物料與成品檢驗之執行與品質控制。 |
| 策略採購處 | (1)負責記憶體產品之原物料、零組件、產品採購及庫存事宜。<br>(2)原物料（DRAM）之採購，並進行供應商評鑑管理。<br>(3)產品採購及庫存事宜之安排。                                                                                                                                                                            |
| 市場業務處 | (1)公司品牌產品市場銷售規劃與開拓。<br>(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。<br>(3)客戶管理及客訴問題之處理。<br>(4)客戶信用額度申請管理與客戶應收帳款管理。                                                                                                                                                          |
| 專案業務處 | (1)政府機構、OEM/ODM 市場銷售規劃與開拓。<br>(2)客戶開發推展及維繫管理，及客戶需求之評估與訂定。<br>(3)客戶訂單及合約之審查管理及客戶應收帳款管理。                                                                                                                                                                      |
| 專案行銷處 | (1)系統、工控廠商市場銷售規劃與產品推廣。<br>(2)依客戶需求規劃產品送測及通過客戶認證管理。<br>(3)客戶訂單及合約之審查管理及客戶應收帳款管理。                                                                                                                                                                             |
| 產品經營處 | (1)原物料、包材、研發用物料及資產之採購，並進行供應商評鑑管理。<br>(2)產品機構設計與開發與市場資訊與產品價格之搜集。<br>(3)擬訂產品市場定位及價格策略。                                                                                                                                                                        |
| 市場行銷處 | (1)公司形象之包裝及公共關係之管理。<br>(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。<br>(3)產品包裝、包材、廣告文宣之設計相關事宜。                                                                                                                                                                   |
| 客戶服務處 | (1)負責客戶抱怨與申訴之回覆與應變作業事宜。<br>(2)針對產品銷售之客戶服務規劃 RMA 流程及 FAE 支援。<br>(3)負責產品相容性與支援開發相關事宜。                                                                                                                                                                         |
| 資訊管理處 | (1)電腦作業各項需求之研判與處置。<br>(2)保持電腦系統運作方式與必要性之變更作業。<br>(3)通訊設備及網路系統之維護。                                                                                                                                                                                           |

| 部 門 別 | 執 掌 業 務                                                                                                                                                      |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 財會處   | <p>財務部：負責財務報表之分析、投資與轉投資規劃及資金來源籌措調度，辦理年度決算與盈餘分配及股務相關作業。</p> <p>會計部：負責會計帳務應收應付帳款審核及作業及會計報表之編製、並負責稅務事項規畫與申報處理。</p>                                              |
| 管理處   | <p>行政部：負責公司規章制度之建立並進行跨部門溝通與協調、公司內部文件即發文管理。</p> <p>人事部：招募最適合人才、教育訓練同仁工作技能改善工作效率、發放薪資並設計完善福利、建立和諧勞資關係。</p> <p>總務部：負責固定資產管理、行政庶務採購作業、總機行政及環境安全衛生管理等工作。</p>      |
| 海外經營處 | <p>(1)轉投資規劃評估及營運管理分析</p> <p>(2)協調與整合母子公司間各項營運活動</p> <p>(3)協助子公司運作並達到管理之目的</p>                                                                                |
| 研發處   | <p>(1)產品設計/修正之評鑑與驗證。</p> <p>(2)產品規格標準化之擬定。</p> <p>(3)產品研發測試及製程之安排。</p> <p>(4)新購零件之承認與評鑑。</p> <p>(5)技術性問題之協助及解答。</p> <p>(6)產品問題之處置。</p> <p>(7)產品品質保證相關作業。</p> |

(二)關係企業圖：



2010 年 6 月 30 日  
單位：新台幣元；股

| 關係企業名稱                                                      | 與本公司之關係 | 持股     |       | 實際投資金額                        |
|-------------------------------------------------------------|---------|--------|-------|-------------------------------|
|                                                             |         | 股數     | 比例(%) |                               |
| Silicon Power Computer and Communications, Netherlands B.V. | 本公司之子公司 | 2,500  | 100%  | 10,160,000<br>(EUR 250,000)   |
| Silicon Power Japan Co., Ltd.                               | 本公司之子公司 | 200    | 100%  | 2,813,000<br>(JPY 10,000,000) |
| 廣瑞電子股份有限公司                                                  | 本公司之子公司 | 50,000 | 100%  | 500,000                       |
| 廣鑫電子股份有限公司                                                  | 本公司之子公司 | 50,000 | 100%  | 500,000                       |

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

99 年 7 月 30 日

| 職 稱    | 姓 名 | 就 任<br>日 期 | 持 有 股 份   |            | 配 偶、未 成 年 子 女<br>持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主 要 經 ( 學 ) 歷 -             | 目 前 兼 任 其 他 公 司<br>之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關<br>係 之 經 理 人 |     |     | 經 理 人 取 得 員<br>工 認 股 權 憑 證<br>情 形 |
|--------|-----|------------|-----------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----|-----|-----------------------------------|
|        |     |            | 股 數       | 持 股 比<br>率 | 股 數                      | 持 股 比<br>率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                             |                          | 職                                | 姓 名 | 關 係 |                                   |
| 執行長    | 陳慧民 | 99/03      | 1,171,722 | 2.58%      | 133,765                  | 0.29%      | -                      | -          | 美國奧克拉荷馬中央州立大學 MBA<br>創見資訊協理 | 網信電通董事長                  | -                                | -   | -   | 詳第 24 頁                           |
| 副執行長   | 李盛樞 | 99/03      | 435,199   | 0.96%      | -                        | -          | -                      | -          | 台灣大學電研所<br>矽創電子總經理          | 矽創電子總經理                  | -                                | -   | -   |                                   |
| 總經理    | 袁培榮 | 99/03      | 526,643   | 1.16%      | 260,430                  | 0.57%      | -                      | -          | 美國南加大電機碩士<br>宇太網訊產品經理       | 無                        | -                                | -   | -   |                                   |
| 執行副總經理 | 李錫彬 | 99/03      | 210,200   | 0.46%      | -                        | -          | -                      | -          | 台北工專                        | 無                        | -                                | -   | -   |                                   |
| 財會處處長  | 吳望平 | 99/03      | 92,350    | 0.20%      | -                        | -          | -                      | -          | 東海大學會計系<br>威聯通經理            | 無                        | -                                | -   | -   |                                   |

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人

99 年 7 月 30 日

| 職 稱  | 姓 名           | 初次選任日期                     | 選 任 日期  | 任 期 | 選 任 時 持有股份 |       | 現 在 持有股數  |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經 (學) 歷                                                                                             | 目前兼任本公司及其他公司之職務               | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |     |
|------|---------------|----------------------------|---------|-----|------------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----|-----|
|      |               |                            |         |     | 股數         | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                                                       |                               | 職 稱                     | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長  | 陳慧民           | 92.7.15                    | 98.6.25 | 3   | 472,041    | 1.36% | 1,171,722 | 2.58% | 133,765        | 0.29% | -          | -    | 美國奧克拉荷馬中央州立大學 MBA 創見資訊協理                                                                              | 本公司執行長<br>網信電通董事長             | -                       | -   | -   |
| 副董事長 | 李盛樞           | 92.7.15                    | 98.6.25 | 3   | 396,033    | 1.14% | 435,199   | 0.96% | -              | -     | -          | -    | 台灣大學電研所<br>矽創電子總經理                                                                                    | 本公司副執行長<br>矽創電子總經理            | -                       | -   | -   |
| 董事   | 程俊偉           | 92.7.15                    | 98.6.25 | 3   | 317,992    | 0.91% | 521,256   | 1.15% | -              | -     | -          | -    | 交通大學控制工程學系<br>吉聯精體電路(股)公司副總經理                                                                         | -                             | -                       | -   | -   |
| 董事   | 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 92.7.15<br>(原為交通銀行(股)公司)   | 98.6.25 | 3   | 3,395,645  | 9.75% | 4,108,729 | 9.04% | -              | -     | -          | -    | -                                                                                                     | -                             | -                       | -   | -   |
| 董事   | 聯合創業投資(股)公司   | 92.7.15<br>(95.6.23 前為監察人) | 98.6.25 | 3   | 1,544,812  | 4.43% | 1,869,222 | 4.11% | -              | -     | -          | -    | -                                                                                                     | -                             | -                       | -   | -   |
| 監察人  | 許宗仁           | 92.7.15                    | 98.6.25 | 3   | 294,250    | 0.84% | 172,800   | 0.38% | -              | -     | -          | -    | Case Western Reserve University / Focaltech Systems, Inc. Senior IC Design Director                   | -                             | -                       | -   | -   |
| 監察人  | 劉亮君           | 92.7.15<br>(95.6.23 前為董事)  | 98.6.25 | 3   | 147,125    | 0.42% | 178,020   | 0.39% | 133,100        | 0.29% | -          | -    | 交通大學管理科學研究所(現更名經營管理研究所)碩士/怡和創業投資集團投資經理 / 京元電子法人代表監察人 / 旭邦投資顧問管理公司投資經理 / 奇偶科技(股)公司獨立董事 / 聯盛半導體(股)公司監察人 | 展鉦投資(股)公司董事長<br>聯陽半導體(股)公司監察人 | -                       | -   | -   |

## 2.法人股東之主要股東

98 年 12 月 31 日

| 法 人 股 東 名 稱   | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                                      |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 兆豐金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                      |
| 聯合創業投資(股)公司   | 兆豐國際商業銀行(股)公司(25.31%)、統一國際開發(股)公司(11.30%)、新光人壽保險(股)公司(11.30%)、慶明投資(股)公司(9.04%)、國泰人壽保險(股)公司(5.65%)、三商美邦人壽保險(股)公司(5.65%)、國泰世華商業銀行(股)公司(4.52%)、中盈投資開發(股)公司(4.52%)、台灣工業銀行(股)公司(4.52%)、台新國際商業銀行(股)公司(4.52%) |

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

98 年 12 月 31 日

| 法 人 名 稱               | 法 人 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 兆豐金融控股(股)公司(100%)     | 臺灣銀行受託信託財產專戶(11.17%)、財政部(9.98%)、行政院國家發展基金管理委員會(6.11%)、中華郵政(股)公司(2.73%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.62%)、臺灣銀行(股)公司(2.51%)、國家金融安定基金管理委員會(2.40%)、寶成工業(股)公司(1.43%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.31%)、倍利開發(股)公司(0.97%) |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司(25.31%) | 兆豐金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                                    |
| 統一國際開發(股)公司(11.30%)   | 統一企業(股)公司(68.03%)、台南紡織(股)公司(9.00%)、太子建設開發(股)公司(6.63%)、統一超商(股)公司(3.33%)、統一實業(股)公司(3.33%)、南紡建設(股)公司(3.00%)、高權投資(股)公司(1.87%)、健勤投資(股)公司(1.33%)、南帝化學工業(股)公司(0.67%)、南聯國際貿易(股)公司(0.67%)                                     |
| 新光人壽保險(股)公司(11.30%)   | 新光金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                                    |
| 慶明投資(股)公司(9.04%)      | 陽明海運(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                                      |
| 國泰人壽保險(股)公司(5.65%)    | 國泰金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                                    |
| 三商美邦人壽保險(股)公司(5.65%)  | 三商行(股)公司(27.45%)、美商萬通國際控股公司(39.01%)、商林投資(股)公司(3.64%)、樹人投資(股)公司(3.15%)、南和興產(股)公司(3.13%)、三商福寶(股)公司(2.18%)、商真(股)公司(1.44%)、台灣人壽保險(股)公司(1.27%)、許衍熙 0.71% 許慶豐 0.63%                                                        |
| 國泰世華商業銀行(股)公司(4.52%)  | 國泰金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                                                                    |
| 中盈投資開發(股)公司(4.52%)    | 經濟部(21.18%)、兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(2.61%)、運鴻投資(股)公司(1.66%)、勞工保險局(1.65%)、運盈投資(股)公司(1.08%)、兆豐商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶(1.03%)、中華郵政(股)公司(1.00%)、舊制勞工退休基金(0.88%)、安泰人壽保險(股)公司(0.85%)、新光人壽保險(股)公司(0.77%)                              |

|                      |                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 台灣工業銀行股份有限公司(4.52%)  | 台軒投資(股)公司(8.49%)、明山投資(股)公司(6.93%)、怡昌投資(股)公司(4.95%)、聯華電子(股)公司(4.95%)、亨通機械(股)公司(4.45%)、中國鋼鐵(股)公司(4.34%)、誠洲(股)公司(4.34%)、中租迪和(股)公司(3.88%)、宏盛建設(股)公司(3.37%)、中實投資(股)公司(3.20%) |
| 台新國際商業銀行(股)公司(4.52%) | 台新金融控股(股)公司(100%)                                                                                                                                                       |

#### 4.董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

99 年 6 月 30 日

| 姓名            | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格            |                                              |                      | 符合獨立性情形（註 2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公發<br>公獨<br>董家<br>立事<br>數 |
|---------------|----|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|
|               |    | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                       |
|               |    |                                    |                                              |                      |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                                       |
| 陳慧民           |    |                                    | ✓                                            |                      | ✓            |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 李盛樞           |    |                                    | ✓                                            |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 程俊偉           |    |                                    | ✓                                            |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 |    |                                    |                                              |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 聯合創業投資(股)公司   |    |                                    |                                              |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 許宗仁           |    |                                    | ✓                                            |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    |                                       |
| 劉亮君           |    |                                    | ✓                                            |                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1  |                                       |

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

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

(五)發起人：不適用。

### (六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### (1)98 年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名            | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |               |           |          |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |                 |   |
|------|---------------|-------|-----------|----------|-----------|----------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|-----------------|---|
|      |               | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C)           |           | 業務執行費用(D)  |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 盈餘分配員工紅利(G)                |           |                    | 員工認股權憑證得認購股數(H) |   |
|      |               | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司                  | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司           | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司                        | 合併報表內所有公司 |                    |                 |   |
|      |               |       |           |          |           |                      |           |            |           |               |           |          |           |                            |           |                    |                 |   |
| 董事長  | 陳慧民           |       |           |          |           |                      | 本公司       | 合併報表內所有公司  | 本公司       | 合併報表內所有公司     |           |          |           | 本公司                        | 合併報表內所有公司 | 本公司                | 合併報表內所有公司       |   |
| 副董事長 | 李盛樞           |       |           |          |           |                      |           |            |           |               |           |          |           |                            |           |                    |                 |   |
| 董事   | 程俊偉           | -     | -         | -        | 1,529     | -                    |           |            | 6,369     | -             |           | -        | 840       | 1,033                      |           | 8.03%              |                 | 無 |
| 董事   | 兆豐國際商業銀行(股)公司 |       |           |          |           |                      |           |            |           |               |           |          |           |                            |           |                    |                 |   |
| 董事   | 聯合創業投資(股)公司   |       |           |          |           |                      |           |            |           |               |           |          |           |                            |           |                    |                 |   |

| 給付本公司各個董事酬金級距                        |  | 董事姓名                                        |                                             |                                     |                                             |  |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                      |  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                            |                                             | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)              |                                             |  |
|                                      |  | 本公司                                         | 合併報表內所有公司 I                                 | 本公司                                 | 合併報表內所有公司 J                                 |  |
| 低於 2,000,000 元                       |  | 陳慧民 李盛樞 程俊偉<br>兆豐國際商業銀行(股)公司<br>聯合創業投資(股)公司 | 陳慧民 李盛樞 程俊偉<br>兆豐國際商業銀行(股)公司<br>聯合創業投資(股)公司 | 本公司<br>兆豐國際商業銀行(股)公司<br>聯合創業投資(股)公司 | 合併報表內所有公司 J<br>兆豐國際商業銀行(股)公司<br>聯合創業投資(股)公司 |  |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    |  | -                                           | -                                           | 陳慧民 李盛樞 程俊偉                         | 陳慧民 李盛樞 程俊偉                                 |  |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 100,000,000 元以上                      |  | -                                           | -                                           | -                                   | -                                           |  |
| 總計                                   |  | 5 人                                         | 5 人                                         | 5 人                                 | 5 人                                         |  |

(2)98 年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                   | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                       |           |                    |
| 監查人 | 劉亮君 |       |           | 191        | 191       |           |           | 0.17%                 | 0.17%     | 無                  |
| 監查人 | 許宗仁 |       |           | 191        | 191       |           |           | 0.17%                 | 0.17%     | 無                  |

單位：新台幣仟元

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名          |             |  |
|---------------------------------------|----------------|-------------|--|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |  |
|                                       | 本公司            | 合併報表內所有公司 D |  |
|                                       | 劉亮君/許宗仁        | 劉亮君/許宗仁     |  |
| 低於 2,000,000 元                        | -              | -           |  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -              | -           |  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -              | -           |  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -              | -           |  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -              | -           |  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -              | -           |  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -              | -           |  |
| 100,000,000 元以上                       | -              | -           |  |
| 總計                                    | 2 人            | 2 人         |  |

(3)98 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；張

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|----------------|--------|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 合併報表內所有公司 | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |
| 總經理  | 袁培榮 | 4,667 | 4,667     | -        | -         | -          | -         | -              | 530    | -         | 530                     | 4.77%     | 301         | -         | 無                  |
| 副總經理 | 李錫彬 |       |           |          |           |            |           |                |        |           |                         |           |             |           |                    |

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |             |
|---------------------------------------|------------|-------------|
|                                       | 本公司        | 合併報表內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元                        | -          | -           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 袁培榮 李錫彬    | 袁培榮 李錫彬     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -          | -           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -          | -           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -          | -           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -          | -           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -          | -           |
| 100,000,000 元以上                       | -          | -           |
| 總計                                    | 2 人        | 2 人         |

(4)98 年度支付配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|             | 職稱     | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-------------|--------|-----|--------|--------|-------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長    | 陳慧民 | 1,520  | -      | 1,520 | 1.40%         |
|             | 副執行長   | 李盛樞 |        |        |       |               |
|             | 總經理    | 袁培榮 |        |        |       |               |
|             | 執行副總經理 | 李錫彬 |        |        |       |               |
|             | 財會處處長  | 吳望平 |        |        |       |               |

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

單位：新台幣仟元

|                      | 97 年度 |       | 98 年度 |       |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|
|                      | 本公司   | 合併報表  | 本公司   | 合併報表  |
| 董事酬金總額               | 880   | 880   | 1,529 | 1,529 |
| 董事酬金佔稅後純益之比例         | 0.72% | 0.72% | 1.40% | 1.40% |
| 監察人酬金總額              | 220   | 220   | 382   | 382   |
| 監察人酬金佔稅後純益之比例        | 0.18% | 0.18% | 0.35% | 0.35% |
| 總經理及副總經理酬金總額         | 3,210 | 3,210 | 5,197 | 5,197 |
| 總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例 | 2.62% | 2.62% | 4.77% | 4.77% |

本公司給付董事及監察人酬金主要為盈餘分派，其標準係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工紅利及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準，員工分紅的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過；員工認股權憑證之授與標準係以不超過公司章程資本額保留額度內，授權董事會分次發行之。綜上，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序尚屬合理，其經營績效亦已漸顯現，故兩者應具正向關聯。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

99 年 7 月 30 日；單位：仟股

| 股<br>種 | 份<br>類 | 核定股本   |        |        | 備註              |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------|
|        |        | 流通在外股份 | 未發行股份  | 合計     |                 |
| 記名普通股  |        | 45,428 | 14,572 | 60,000 | 本公司股票非屬上市或上櫃股票。 |

##### (二)股本形成經過

##### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

99 年 7 月 30 日；單位：新台幣仟元/仟股

| 年 月   | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註                                                                |                           |                               |
|-------|-----------------|--------|---------|--------|---------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
|       |                 | 股 數    | 金 額     | 股 數    | 金 額     | 股本<br>來源                                                          | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>者 | 其 他                           |
| 92.02 | 10              | 200    | 2,000   | 200    | 2,000   | 設立股本                                                              | -                         | 92.02.18 府建商字第 092055642 號    |
| 92.06 | 10              | 30,000 | 300,000 | 15,500 | 155,000 | 現金增資<br>148,000 仟元                                                | 貨幣債權<br>5,000 仟<br>元      | 92.07.04 府建商字第 09212494500 號  |
| 93.06 | 10              | 30,000 | 300,000 | 17,050 | 170,500 | 現金增資                                                              | -                         | 93.06.18 府建商字第 09312400800 號  |
| 94.12 | 10              | 30,000 | 300,000 | 17,538 | 175,380 | 認股權憑證轉換                                                           | -                         | 95.01.18 府建商字第 09571909400 號  |
| 95.03 | 40              | 30,000 | 300,000 | 20,238 | 202,380 | 現金增資                                                              | -                         | 95.03.22 府建商字第 09574705500 號  |
| 95.09 | -               | 30,000 | 300,000 | 26,001 | 260,009 | 盈餘轉增資<br>38,452 仟元<br>員工紅利轉增資<br>7,034 仟元<br>資本公積轉增資<br>12,143 仟元 | -                         | 95.10.24 府建商字第 09584043910 號  |
| 95.12 | 24              | 30,000 | 300,000 | 27,481 | 274,809 | 現金增資                                                              | -                         | 96.01.05 府建商字第 09587344010 號  |
| 95.12 | 10              | 30,000 | 300,000 | 27,663 | 276,626 | 認股權憑證轉換                                                           | -                         | 96.01.05 府建商字第 09587344010 號  |
| 96.08 | -               | 60,000 | 600,000 | 29,953 | 299,532 | 盈餘轉增資<br>19,364 仟元<br>員工紅利轉增資<br>3,542 仟元                         | -                         | 96.10.03 府產業商字第 09689492010 號 |
| 97.03 | 10              | 60,000 | 600,000 | 30,085 | 300,846 | 認股權憑證轉換                                                           | -                         | 97.05.29 府產業商字第 09782871520 號 |
| 97.09 | -               | 60,000 | 600,000 | 33,643 | 336,434 | 盈餘轉增資<br>30,085 仟元<br>員工紅利轉增資<br>5,503 仟元                         | -                         | 97.10.02 府產業商字第 09789490900 號 |
| 98.05 | 10              | 60,000 | 600,000 | 34,834 | 348,342 | 認股權憑證轉換                                                           | -                         | 98.06.29 府產業商字第 09885094210 號 |

|       |    |        |           |        |         |                                           |   |                                      |
|-------|----|--------|-----------|--------|---------|-------------------------------------------|---|--------------------------------------|
| 98.09 | -  | 60,000 | 600,000   | 38,898 | 388,976 | 盈餘轉增資<br>34,834 仟元<br>員工紅利轉增資<br>5,800 仟元 | - | 98.11.13 府產業商<br>字第 09889471620<br>號 |
| 99.03 | 10 | 60,000 | 600,000   | 40,705 | 407,054 | 認股權憑證轉換                                   | - | 99.04.12 府產業商<br>字第 09982770810<br>號 |
| 99.05 | 10 | 60,000 | 1,000,000 | 45,428 | 454,280 | 盈餘轉增資<br>40,706 仟元<br>員工紅利轉增資<br>6,520 仟元 | - | 99.05.28 府產業商<br>字第 09984344500<br>號 |

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

99年 7月30日

| 股東身份    | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計         |
|---------|-------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數(人)   | 0     | 3         | 9          | 326        | 6            | 344        |
| 持有股數(股) | 0     | 5,658,834 | 10,930,727 | 23,265,967 | 5,572,450    | 45,427,978 |
| 持股比例(%) | 0.00% | 12.46%    | 24.06%     | 51.22%     | 12.26%       | 100.00%    |

#### 2.股權分散情形

每股面額 10 元；99 年 7 月 30 日

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數(股)    | 持股比例    |
|---------------------|------|------------|---------|
| 1 至 999             | 4    | 605        | 0.00%   |
| 1,000 至 5,000       | 94   | 250,226    | 0.55%   |
| 5,001 至 10,000      | 39   | 292,746    | 0.64%   |
| 10,001 至 15,000     | 27   | 343,979    | 0.76%   |
| 15,001 至 20,000     | 24   | 427,863    | 0.94%   |
| 20,001 至 30,000     | 21   | 528,510    | 1.16%   |
| 30,001 至 40,000     | 19   | 652,493    | 1.44%   |
| 40,001 至 50,000     | 9    | 408,544    | 0.90%   |
| 50,001 至 100,000    | 31   | 2,279,141  | 5.00%   |
| 100,001 至 200,000   | 31   | 4,703,571  | 10.35%  |
| 200,001 至 400,000   | 18   | 5,455,336  | 12.01%  |
| 400,001 至 600,000   | 8    | 3,857,741  | 8.49%   |
| 600,001 至 800,000   | 3    | 1,916,743  | 4.22%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 5    | 4,404,578  | 9.70%   |
| 1,000,001 以上        | 11   | 19,905,902 | 43.84%  |
| 合計                  | 344  | 45,427,978 | 100.00% |

### 3.主要股東名單

99 年 7 月 30 日

| 主要股東名稱            | 股份 | 持有股數(股)   | 持股比例  |
|-------------------|----|-----------|-------|
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司    |    | 4,108,729 | 9.04% |
| 矽創電子股份有限公司        |    | 2,669,425 | 5.88% |
| Mascot Investment |    | 2,022,658 | 4.45% |
| 聯合創業投資股份有限公司      |    | 1,869,222 | 4.12% |
| 德宏創業投資股份有限公司      |    | 1,780,212 | 3.92% |
| 網信電通股份有限公司        |    | 1,450,871 | 3.19% |
| UC FUND II        |    | 1,335,158 | 2.94% |
| 日商日本亞洲投資股份有限公司    |    | 1,335,158 | 2.94% |
| 陳慧民               |    | 1,171,722 | 2.58% |
| 廣勝科技有限公司          |    | 1,103,731 | 2.43% |

#### 4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

本公司 97、98 年度及截至公開說明書刊印日止未辦理現金增資。

#### 5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

##### (1)股權變動情形

單位：股

| 職稱         | 姓名                | 97 年度         |               | 98 年度         |               | 99 年度<br>截至 7 月 30 日止 |               |
|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            |                   | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事         | 陳慧民               | 79,900        | -             | 323,625       | -             | 632,477               | -             |
| 董事         | 李盛樞               | 24,610        | -             | 74,926        | -             | 89,563                | -             |
| 董事         | 程俊偉               | (118,058)     | -             | 73,901        | -             | 230,165               | -             |
| 董事         | 兆豐國際商業<br>銀行(股)公司 | 308,695       | -             | 339,564       | -             | 373,520               | -             |
| 董事         | 聯合創業投資<br>(股)公司   | 140,437       | -             | 154,481       | -             | 169,929               | -             |
| 監察人        | 劉亮君               | 13,375        | -             | 14,712        | -             | 16,183                | -             |
| 監察人        | 許宗仁               | 26,750        | -             | (104,075)     | -             | (11,975)              | -             |
| 總經理        | 袁培榮               | 131,583       | -             | (462,313)     | -             | 160,967               | -             |
| 執行副<br>總經理 | 李錫彬               | 32,000        | -             | 84,000        | -             | 94,200                | -             |
| 財會處<br>處長  | 吳望平               | 15,000        | -             | 38,500        | -             | 38,850                | -             |

(2)股權移轉資訊

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東未與公司、董事 監察人及持股比例超過百分之十股東有股權移轉情形。

(3)股權質押資訊：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名                | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                    | 備註 |
|-------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|-----------------------------------------------------|--------------------|----|
|                   | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱或姓名                                               | 關係                 |    |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司    | 4,108,729 | 9.04% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 矽創電子股份有限公司        | 2,669,425 | 5.88% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| Mascot Investment | 2,022,658 | 4.45% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 聯合創業投資股份有限公司      | 1,869,222 | 4.11% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 德宏創業投資股份有限公司      | 1,780,212 | 3.92% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 網信電通股份有限公司        | 1,450,871 | 3.19% | -            | -     | -            | -    | 陳慧民                                                 | 該公司董事長為本公司董事長      | -  |
| UC FUND II        | 1,335,158 | 2.94% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 日商日本亞洲投資股份有限公司    | 1,335,158 | 2.94% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                  | -  |
| 陳慧民               | 1,171,722 | 2.58% | 133,765      | 0.29% | -            | -    | 網信電通股份有限公司                                          | 本公司董事長與網信電通董事長為同一人 | -  |
| 廣勝科技有限公司          | 1,103,731 | 2.43% | -            | -     | -            | -    | 矽創電子(股)公司                                           | 該公司董事長為矽創電子總經理之配偶  |    |

## (四)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；仟股

| 年<br>項 目 |         |        | 97 年   | 98 年   |
|----------|---------|--------|--------|--------|
| 每股市價     | 最 高     |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|          | 最 低     |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|          | 平 均     |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
| 每股淨值     | 分 配 前   |        | 16.46  | 17.12  |
|          | 分 配 後   |        | 14.44  | 15.02  |
| 每股盈餘     | 加權平均股數  |        | 33,621 | 38,302 |
|          | 每股盈餘    | 追溯前    | 3.65   | 2.84   |
|          |         | 追溯後    | 3.02   | 2.58   |
| 每股股利     | 現 金 股 利 |        | 0.5    | 0.5    |
|          | 無償配股    | 盈餘配股   | 1      | 1      |
|          |         | 資本公積配股 | -      | -      |
|          | 累積未付股利  |        | -      | -      |
| 投資報酬分析   | 本益比     |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|          | 本利比     |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|          | 現金股利殖利率 |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |

## (五)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

- (1). 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額再由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬訂盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：董事監察人酬勞提撥百分之三、員工紅利提撥百分之十五、餘額為股東紅利按股份總數比例分派之。
- (2). 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。

2.本年度擬議股利分配之情形：

- (1).本公司 98 年度盈餘分派業經 99 年 5 月 7 日股東常會決議通過，分派情形如下表：

單位：新台幣元

| 項目                                                                                                                  | 金額          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                                                                                                             | 59,835,748  |
| 加：98 年度稅後淨利                                                                                                         | 108,856,111 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                                                                                                      | 10,885,611  |
| 可供分配盈餘                                                                                                              | 157,806,248 |
| 分配項目：                                                                                                               |             |
| 股東紅利(股票)(1.0 元)                                                                                                     | 40,705,440  |
| 股東紅利(現金)(0.5 元)                                                                                                     | 20,352,717  |
| 期末未分配盈餘                                                                                                             | 96,748,091  |
| 備註：                                                                                                                 |             |
| 1. 分員工紅利：提撥員工紅利新台幣 11,169,175 元，其中新台幣 11,162,240 元以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 17.12 計算，轉增資發行新股 652,000 股，其餘新台幣 6,935 元以現金發放。 |             |
| 2. 分配董監酬勞：新台幣 2,233,835 元。                                                                                          |             |

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 98 年度之盈餘分配案已於 99 年 3 月 26 日及 99 年 5 月 7 日分別經董事會及股東會決議通過，無償配股的部份包含配發股東股票股利 40,705,440 元及員工紅利轉增資 11,162,240 元，無償配股共配發 4,722,544 股。本次擬議無償配股對公司營運績效的影響方面，本公司分配 98 年度盈餘前，實收資本額為新台幣 407,054,340 元，分配後實收資本額為新台幣 454,279,780 元，98 年度每股稅後盈餘 2.84 元，追溯調整後每股稅後盈餘 2.40 元。由於本公司目前營運正處於高度成長期，無償配股係因應公司未來資金需求，長期財務規劃與凝聚員工向心力所需，以期符合追求股東最大之權益。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額再由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：(1) 董事監察人酬勞，提撥百分之三，(2) 員工紅利，提撥百分之十五，(3) 餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。

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

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 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，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

- 3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

- 4.盈餘分配議案業經股東會決議者：

- (1). 股東會通過之配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

公司 98 年度之盈餘分配案已於 99 年 5 月 7 日經股東常會通過，決議配發員工紅利 11,169,175 元及董監事酬勞 2,233,835 元，其中員工紅利中 11,162,240 元以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 17.12 元計算，轉增資發行新股，其餘 6,935 元以現金發放。

- (2). 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司 98 年度之盈餘分配案，決議配發員工股票紅利 11,162,240 元配發股數為 652,000 股，佔盈餘轉增資總股數 4,722,544 股之 13.8%。

- (3). 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司業已依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理原則」辦理，有關員工紅利及董事、監察人酬勞均已估計入帳，故毋需考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

- 5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

97 年度員工紅利及董監酬勞估計金額分別為 16,269,000 元及 3,254,000 元，係依照章程所定之成數為基礎估計，認列為 97 年度之銷貨成本及營業費用。另於 98 年 6 月 25 日股東常會決議通之員工紅利及董監酬勞金額分別為 9,558,169 元及 1,911,634 元，與估計之差異金額為員工紅利 6,710,831 及董監酬勞 1,342,366 元，主要係因考慮未來資金需求及長期財務規劃而酌予保留 97 年度盈餘未予分配，依章程之規定需同步調整可配發之員工紅利及董監酬勞所致。此差異金額已調整為 98 年度之損益。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

## 八、員工認股權憑證辦理情形

### (一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

99 年 07 月 30 日

|                      |                                                        |
|----------------------|--------------------------------------------------------|
| 員工認股權憑證種類            | 第二次（期）<br>員工認股權憑證                                      |
| 主管機關核准日期             | 不適用                                                    |
| 發行日期                 | 96 年 12 月 28 日                                         |
| 存續期間                 | 10 年                                                   |
| 發行單位數                | 3,000 單位                                               |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 3.26%                                                  |
| 得認股期間                | 自 97 年 12 月 28 日至 106 年 12 月 27 日止                     |
| 履約方式                 | 發行新股交付                                                 |
| 限制認股期間及比率（%）         | 授予認股權憑證屆滿一年可認股 40%；屆滿二年可認股 70%；屆滿三年可認股 100%            |
| 已執行取得股數              | 1,481 單位                                               |
| 已執行認股金額              | 14,810,000                                             |
| 未執行認股數量              | 851 單位                                                 |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 10 元                                                   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 1.87%                                                  |
| 對股東權益影響              | 本公司為吸引及留任公司所需人才並激勵員工及提昇員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。 |

### (二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟股；仟元；99 年 07 月 30 日

|     | 職稱     | 姓名  | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |         |         |                   | 未執行     |         |         |                   |
|-----|--------|-----|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
|     |        |     |        |                  | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長    | 陳慧民 | 2,421  | 5.33%            | 2,080   | 10      | 20,800  | 4.58%             | 341     | 10      | 3,410   | 0.75%             |
|     | 副執行長   | 李盛樞 |        |                  |         |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 總經理    | 袁培榮 |        |                  |         |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 執行副總經理 | 李錫彬 |        |                  |         |         |         |                   |         |         |         |                   |
|     | 財會處處長  | 吳望平 |        |                  |         |         |         |                   |         |         |         |                   |

### (三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

### 九、併購辦理情形：無。

### 十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

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

F218010 資訊軟體零售業。

F219010 電子材料零售業。

F118010 資訊軟體批發業。

F119010 電子材料批發業。

F401010 國際貿易業。

CC01050 資料儲存及處理設備製造業。

CC01080 電子零組件製造業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2)所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品                   | 97 年度     |         | 98 年度     |         |
|------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
|                        | 營業收入淨額    | 營業比重    | 營業收入淨額    | 營業比重    |
| DRAM 記憶體模組             | 168,095   | 6.95%   | 361,954   | 8.56%   |
| NAND FLASH 快閃<br>記憶體產品 | 2,178,334 | 89.99%  | 3,389,309 | 80.16%  |
| 策略性產品                  | 25,018    | 1.03%   | 203,680   | 4.82%   |
| 其他                     | 49,280    | 2.03%   | 273,250   | 6.46%   |
| 合計                     | 2,420,727 | 100.00% | 4,228,193 | 100.00% |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要產品為記憶卡、隨身碟、讀卡機、記憶體模組、工控記憶體、固態硬碟、外接式硬碟等產品之製造與銷售。

##### (4)計劃開發之新商品(服務)項目

##### A.記憶卡產品

追求高倍速、大容量及相容高的記憶卡產品，最新規格包含專業高速度攝影專用 CF、SDHC 記憶卡、手機專用 MicroSD、MS 卡，結合專用讀卡機，發揮記憶體傳輸的高效能力。

##### B.隨身碟產品

研發符合 USB 3.0 高速大容量的新規格隨身碟，另外在隨身碟外觀用料及結構性推陳出新，以橡膠、電鍍、轉印、燙金等工法及用料，增加產品質感，創造與競爭者的產品差異化。

## C. 記憶體產品

強調高效能、相容性的 SP 記憶體產品，遊戲專用超頻記憶體、PC/NB 專用 DDR3 記憶體、伺服器/工作站記憶體及印表機專用記憶體。

## D. 外接式硬碟產品

推出 USB 3.0 規格外接式硬碟產品，並從外觀、結構上推陳出新，推出防水、防震、防摔的外接式硬碟，並結合附加式功能軟體，創造產品差異化。

## E. 固態硬碟產品

推出高速、穩定及大容量的高容量 SSD(Solid State Disk)硬碟，經硬體、軟體調整，能完全符合微軟最新作業系統，並提升其效能

## F. 工規產品

設計符合工規環境高、低溫差的 USB DOM / SATA DOM，並予以模組化，便利 SI 客戶整合使用

# 2. 產業概況

## (1) 產業之現況與發展

### A. 快閃記憶體模組產業概況

預估 2010, NAND Flash 供應商的第二季出貨量成長約 20%，因供應商增加 TLC 的產出量，NAND Flash 品牌供應商產品平均單價(ASP)較 2009 第四季小跌 5%，整體季位元出貨量較上季成長約 15%。2010 首季 NAND Flash 品牌廠商季營收排行方面，三星(Samsung)營收為 17 億 1 千萬美元，市占率為 39.2%，仍維持第一，東芝(Toshiba)營收為 15 億 1 百萬美元，以市占率 34.4% 仍排名第二，美光(Micron)為第三名，營收為 3 億 9 千 7 百萬美元，市占率為 9.1%，海力士(Hynix)為第四名，營收 3 億 4 千 5 百萬美元，英特爾(Intel)列名第五，營收為 2 億 8 千萬美元。

依研究機構推論，2010 年供應商在一些系統產品客戶的穩定 OEM 訂單挹注下，得以減緩來自傳統淡季效應及歐洲債信風暴的雙重影響，尤其是蘋果電腦的 iPad、iPhone4 熱賣效應，更有助於降低記憶卡及 UFD 市場淡季衝擊。

| Company | 1Q10<br>Sales<br>(US\$M) | 1Q10<br>Market<br>Share (%) | 1Q10<br>Sales QoQ<br>Growth (%) | 4Q09<br>Sales<br>(US\$M) | 4Q09<br>Market<br>Share (%) |
|---------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Samsung | \$1710                   | 39.2%                       | 14.2%                           | \$1498                   | 38.3%                       |
| Toshiba | \$1501                   | 34.4%                       | 18.5%                           | \$1267                   | 32.4%                       |
| Micron  | \$397                    | 9.1%                        | 3.1%                            | \$385                    | 9.8%                        |
| Hynix   | \$345                    | 7.9%                        | -9.2%                           | \$380                    | 9.7%                        |
| Intel   | \$280                    | 6.4%                        | 3.7%                            | \$270                    | 6.9%                        |
| Numonyx | \$130                    | 3.0%                        | 18.2%                           | \$110                    | 2.8%                        |
| Total   | \$4363                   | --                          | 11.6%                           | \$3910                   | --                          |

註一、4Q09 匯率均值：美元兌日圓匯率：1:89.9；美元兌韓幣匯率：1:1166.7。

註二、1Q10 匯率均值：美元兌日圓匯率：1:90.7；美元兌韓幣匯率：1:1144。

資料來源：集邦科技，2010 年 5 月。

## B. 記憶體模組產業概況

市場預估 2010 記憶體的成長率約 53%，因 2009 全球模組市場總銷售金額約為 67 億美元，較 2008 年 59 億美元成長約 15% 左右，預估會持續成長，儘管近期雖有歐洲經濟問題與三星擴產的疑慮，但隨者 DRAM 廠製程轉進提升及產能小量提升，有助於今年 DRAM 顆粒價格維持穩定，模組廠也將不會因為顆粒價格的劇烈波動而蒙受損失。

模組廠營收排名方面，前五名占總銷售金額 63%，前十五名占全球模組市場中 92.5% 的銷售額。同時為降低風險，模組廠近年也拉高 Flash 的銷售比例，務求在 DRAM 與 Flash 之前取得平衡點，甚至搶攻系統客戶，多角化經營模式將讓公司可以更靈活的調整營運策略，在多變的市場中取得更大的獲利空間。

(公司營收含委外代工，代工廠則不包含代工銷售額)

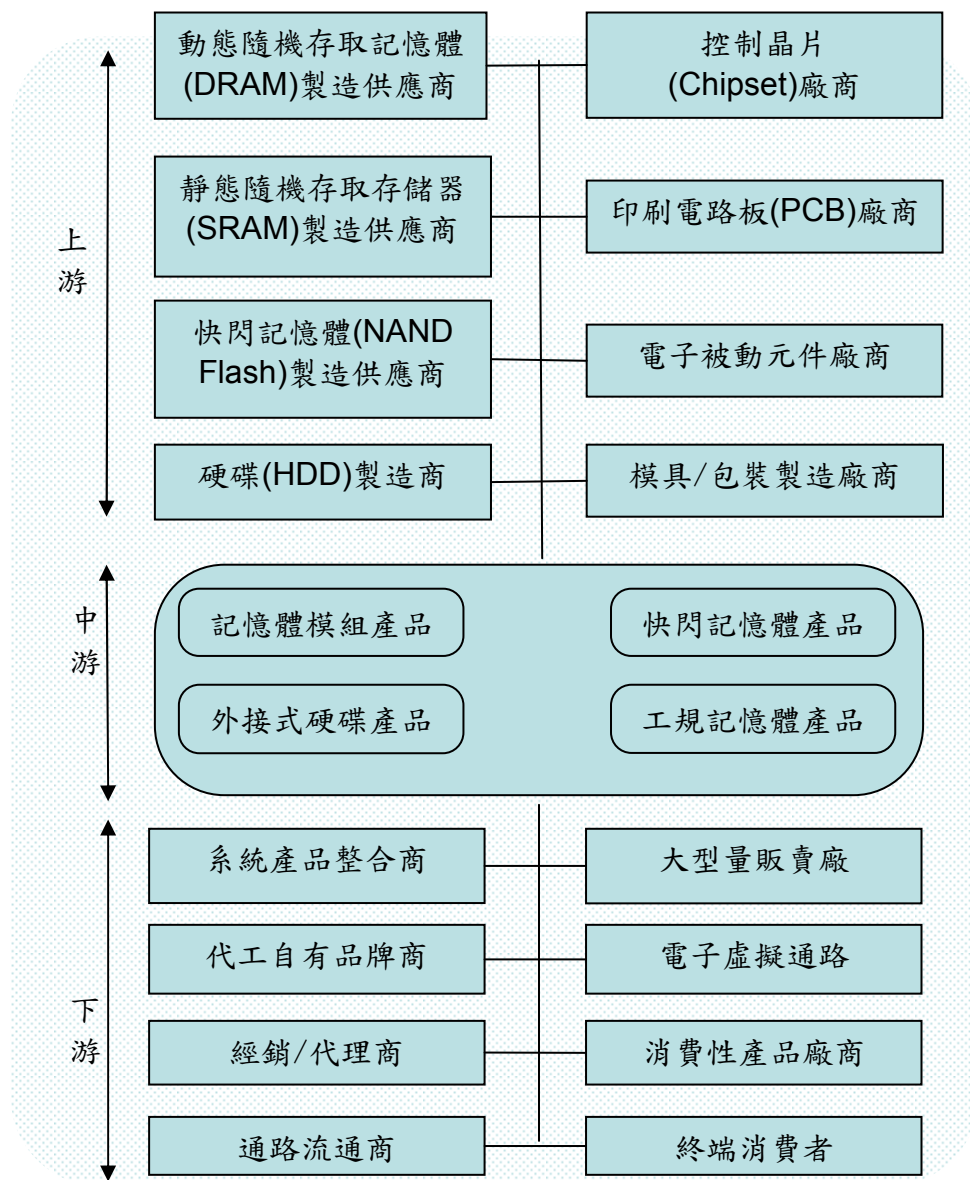
單位：百萬美元

| 排名    | 公司        | Revenue |       |        | Market Share |        |
|-------|-----------|---------|-------|--------|--------------|--------|
|       |           | 2Q10    | 1Q10  | QoQ    | 2Q10         | 1Q10   |
| 1     | Samsung   | 3,572   | 3,000 | 19.1%  | 33.4%        | 32.3%  |
| 2     | Hynix     | 2,252   | 1,998 | 12.7%  | 21.1%        | 21.5%  |
| 3     | Elpida    | 1,923   | 1,629 | 18.0%  | 18%          | 17.5%  |
| 4     | Micron    | 1,442   | 1,311 | 10.0%  | 13.5%        | 14.1%  |
| 5     | Powerchip | 510     | 442   | 15.4%  | 4.8%         | 4.8%   |
| 6     | Nanya     | 474     | 425   | 11.6%  | 4.4%         | 4.6%   |
| 7     | ProMOS    | 181     | 118   | 53.4%  | 1.7%         | 1.3%   |
| 8     | Winbond   | 174     | 174   | 0.4%   | 1.6%         | 1.9%   |
|       | Others    | 168     | 191   | -12.0% | 1.6%         | 2.1%   |
| Total |           | 10,695  | 9,288 | 15.2%  | 100.0%       | 100.0% |

資料來源：集邦科技，2010 年 7 月

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

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



### (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A.產品之各種發展趨勢

##### ①快閃記憶體產品發展趨勢

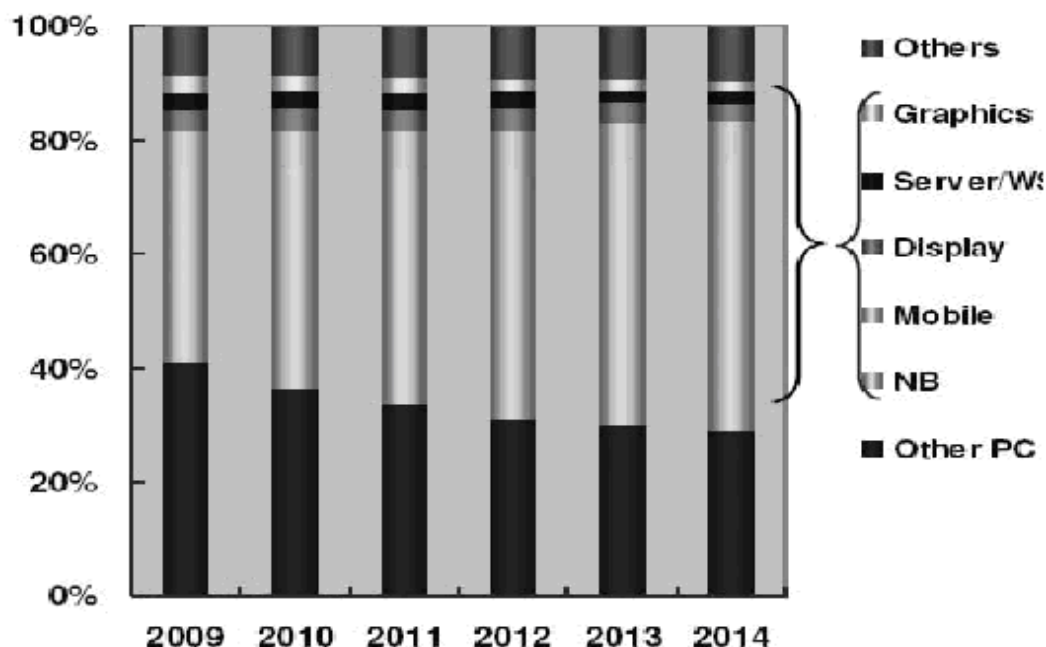
NAND Flash產業在技術演進下(由MLC轉換至TLC)，使得NAND Flash 晶片成本得以下降，致使NAND Flash晶片導入終端應用產品時，價格能更便宜，除在電腦端之應用需求外，由APPLE所掀起的智慧型手機風潮，所帶來之需求也不容小看，將可刺激產品出貨量持續成長。此外，NAND型快閃記憶體廠商持續研發新的應用，例如i-Pad平版電腦及電子書，或者透過製程提升，降低具有輕薄、省電及快速讀寫等優勢的SSD之成本，以擴大市佔率，這都將是NAND Flash產業未來發展的重要產品。

##### ②DRAM記憶體產品發展趨勢

DRAM技術的進展一直伴隨著電腦功能及系統設備的升級腳步而提升，依據IDC統計調查，DRAM應用仍以PC及NB為主，尤其以NB滲透率將逐年提

升。而隨著應用端產品講求速度快、輕薄、短小、低電壓及低耗電量等訴求，製程則需不斷提升，以今年記憶體主流將轉換至強調更快速度及更高性能的DDR3來說，在各項功能皆有效提升，且將能提升訊號品質。

2009~2014 年 DRAM 應用需求



Notes: Bit share  
Source: IDC, March 2010

## B. 競爭情形

本公司主要產品為記憶卡、隨身碟、讀卡機、記憶體模組、工控記憶體、固態硬碟、外接式硬碟等產品之製造與銷售，目前國內外主要競爭廠商有創見資訊、威剛科技、勁永國際、宇瞻科技、品安科技、商丞科技、SanDisk 及 Kingston 等。本公司將精緻外觀、高效能速度及附加多功能等特色，運用在產品上，創造不同風格且功能性的產品，以訴求產品之差異化；並以完整的產品線，能提供客戶一次夠足之需求，以及採多管道、多樣少量分進合擊的方法，達到產品快速到達消費者端，減少客戶庫存風險，同時也提高本公司存貨庫存週轉率。在行銷通路上，除在荷蘭、日本陸續設立子公司、俄羅斯設立代表處，近期內將設立香港分公司拓展中國市場，版圖逐漸擴及南美洲、美國、歐洲與主要新興市場，並與經銷通路緊密合作，以構建更完整的全球行銷通路，並維持本公司之競爭力。

## 3. 技術及研發概況

### (1) 所營業務之技術層次、研究發展

#### A. 快閃記憶體相關產品

因應市場之關鍵零組件(FLASH 及 Controller)的推展，不斷推出新型及新功能之機種，以滿足消費者之需求，其主要技術層次係須解決產品之電器特性、相容性問題，以及製程良率之提昇。

## B.DRAM 記憶體模組

在 IC 製程微縮以及封裝技術不斷演進下，記憶體模組對原料與製程技術的要求也相對提高，本公司除採用一般 TSOP 封裝 IC 外，還採用 BGA 封裝之顆粒，來製造高頻、高速之 DDRII 及 DDRIII 模組，並搭配自行開發之模組測試機台，提升效率與品質。

## C.研究發展概況

本公司由研發處負責新產品及新技術之研究及開發，目前研發處之研究發展重心為快閃記憶體應用領域之新產品開發，如各式之隨身碟及快閃記憶卡，另在 DRAM 記憶體模組方面，係以開發市場主流規格之記憶體模組產品為主，並符合高速、高頻之新產品趨勢，如 DDRIII 1066、1333 等系列產品。

### (2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；年

| 年度               |     | 97 年度 | 98 年度 |
|------------------|-----|-------|-------|
| 學<br>歷<br>分<br>佈 | 項目  |       |       |
|                  | 研究所 | 1     | 3     |
|                  | 大 專 | 17    | 21    |
|                  | 高 中 | 0     | 0     |
| 合 計              |     | 18    | 24    |
| 平均年資（年）          |     | 2.28  | 1.67  |

### (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目     | 94 年度     | 95 年度     | 96 年度     | 97 年度     | 98 年度     |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用   | 15,189    | 16,045    | 18,332    | 27,382    | 35,867    |
| 營業收入   | 1,363,806 | 1,603,200 | 2,015,091 | 2,420,727 | 4,228,193 |
| 研發費用比例 | 1.11%     | 1.00%     | 0.91%     | 1.13%     | 0.85%     |

### (4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 項目                                                                                                                                                                                                                        |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95 | 1. 推出 SD 150X 記憶卡<br>2. 推出 Touch 510 隨身碟<br>3. 推出 SDHC 8GB 記憶卡                                                                                                                                                            |
| 96 | 1. 推出 Touch 210 4GB 隨身碟，高質感皮格漆設計<br>2. 推出 LuxMini 710 隨身碟，使用光滑金屬鋁合金，時尚輕巧<br>3. 推出 Touch 212 4GB 隨身碟，滑動式 USB 接頭<br>4. 推出 SDHC Class 6 16GB 記憶卡<br>5. 推出 microSDHC Class 6 4GB 記憶卡<br>6. 推出 DDR2 667 Register DIMM 應用於伺服器環境 |
| 97 | 1. 推出 Touch 610 隨身碟，滑動推進式 USB 接頭設計<br>2. 推出 Touch 210/212 16GB 隨身碟，防滑、不沾指紋                                                                                                                                                |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <ul style="list-style-type: none"> <li>3. 推出 UltimaII I 系列隨身碟，簡潔金屬造型，重量僅 10g</li> <li>4. 推出 LuxMini 720 隨身碟，高質感金屬外殼設計</li> <li>5. 推出 LuxMini 910 隨身碟，特殊材質加工，質感時尚</li> <li>6. 推出 Ultima 110 隨身碟，霧面鋁合金材質設計，不易刮傷</li> <li>7. 推出 Ultima 150 隨身碟，霧面鋁合金材質設計，商務式筆蓋設計</li> <li>8. 推出 Ultima 155 隨身碟</li> <li>9. 推出 SDHC Class 6 32GB 記憶卡</li> <li>10. 推出 Touch 810 隨身碟，獨創菱形設計</li> <li>11. 推出 1.8 吋 64GB MicroSATA 固態硬碟</li> <li>12. 推出 2.5 吋 128 GB SATA II 介面固態硬碟</li> <li>13. 推出 2.5 吋 128 GB IDE 介面固態硬碟，取代傳統 IDE 硬碟</li> <li>14. 推出 eSATA/USB SSD 雙介面可攜式固態硬碟，雙頭設計、具有隨身碟之可攜性並提供硬碟之高速存取效能</li> <li>15. 推出 microSDHC Class 4 8GB 記憶卡</li> <li>16. 推出 SDHC Class 6 150X 8GB 記憶卡</li> <li>17. 推出 mini-USB 32GB ExpressCard 記憶卡</li> <li>18. 推出 CF 32GB 300X 記憶卡</li> <li>19. 推出 microSD/microSDHC 讀卡機，輕薄短小易攜帶</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 98 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 Touch 820 隨身碟，可旋轉、輕薄短小易攜帶</li> <li>2. 推出 Touch 850 隨身碟，防水、防塵與防震</li> <li>3. 推出 Unique 520 隨身碟，東方風味造型，具收藏價值</li> <li>4. 推出 LuxMini 920 高速隨身碟，提供 USB2.0 極速傳輸快艇</li> <li>5. 推出 eSATA/USB SSD II 雙介面可攜式固態硬碟，雙頭設計，具有隨身碟之可攜性並提供硬碟之高速存取效能</li> <li>6. 推出 2.5 吋 256 GB SATA II 介面固態硬碟</li> <li>7. 推出 M10 2.5 吋 SATA 固態硬碟，防震、耐衝擊之高效能硬碟</li> <li>8. 推出 E10 2.5 吋 SATA 固態硬碟</li> <li>9. 推出 Armor A10 隨身硬碟，矽膠外殼，符合美國 MIL-STD-810F 561.5 procedure IV 軍事規格之攜帶型硬碟</li> <li>10. 推出 Armor A50 隨身硬碟，金屬材質，通過美國 MIL-STD-810F 之防撞測試</li> <li>11. 推出 microSDHC Class 6 16GB 記憶卡</li> <li>12. 推出 CF 32GB 600X 記憶卡，高速傳輸，針對高階數位相機之產品</li> <li>13. 推出 SDHC Class 4 32GB 記憶卡，重量輕，適用於 PDA 及 MP3</li> <li>14. 推出 SDHC Class 10 32GB 記憶卡，高容量、高速傳輸，針對數位相機之產品</li> <li>15. 推出 DDR3 1333/1066 3 通道 ECC Unbuffered 模組</li> <li>16. 推出 DDR2 1066 Xpower Non ECC Unbuffered DIMM</li> <li>17. 推出 DDR3 1333/1066 Unbuffered ECC DIMM</li> <li>18. 推出 Handy 33-in-1 USB2.0 讀卡機，支援市售主流記憶卡 SD/MicroSD/CF/MMC</li> <li>19. 推出 SP Widget 備份軟體，提供資料夾備份、資料夾加密、文件備份、Mail 備份、我的最愛備份、電腦防護鎖及防毒下載等七大功能</li> <li>20. 廠內 DDR2 Module 測試軟體，提供完整 Dram 測試資訊，提升產品驗證品質</li> </ul> |

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期計畫

- A.強化新興市場的市場開發：積極經營新興國家的佈局，將俄羅斯的成功經驗複製至其他新興市場,包括中國，印度，巴西等新興國家市場開發
- B.完善產品完整性與多樣性：積極發展完整產品線，並提供多元選擇，滿足不同市場，不同客戶一次購足的需求
- C.靈活的庫存與成本管理系統：透過庫存與價格的精準掌握，以及靈活的物流管理，將成本降至最低，並將主要獲利回饋給客戶，培養良好客戶的信賴並建立長期的合作關係
- D.強化台灣區服務品質:品牌專賣店設立，廣穎電通在台灣已設立 2 間品牌專賣店，提供消費者銷售，售後服務與維修之服務。加強全球行銷通路多點化的專業服務。

##### (2)長期計畫

##### A.長期業務發展計劃

###### ①.通路佈局與掌握：全球完整佈局

已在荷蘭、日本陸續設立子公司、俄羅斯設立代表處，近期內將設立香港子公司拓展中國市場，版圖逐漸擴及南美洲、美國、歐洲與主要新興市場，完成全球佈局

###### ②.在地人才的培育與應用：強化在地市場的經營與了解，落實在地化經營。

###### ③.垂直縮短通路結構，創造通路獲利。除完整產品線，比主要競爭者提供多一選擇。同時透過品質差異化，降低通路風險。

##### B.長期行銷策略：以建立品牌為首要目標：

###### ①.以 Create the most valuable memory 為品牌願景，落實至產品服務等各個層面。

###### ②.積極參與國際性參展，展現品牌企圖。

###### ③.爭取國際性獎項，強化品牌信賴與創造大量品牌曝光。

###### ④.經營社群活動與口碑行銷。

##### C.完整客戶服務系統

###### ①.堅持 24 小時出貨，掌握客戶獲利商機。

###### ②.客戶服務中心，藉由後端充分的服務系統支援，讓客戶銷售時得以完全放心。

##### D.產品行銷策略

###### ①.高品質：堅持原廠顆粒。

###### ②.完整產品線、一次購足：超過 2000 種產品的多樣。

## (二)市場及產銷概況

### 1.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 | 97 年度     |         | 98 年度     |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
|      | 營業收入淨額    | 比率      | 營業收入淨額    | 比率      |
| 亞洲   | 800,285   | 33.06%  | 1,469,036 | 34.74%  |
| 歐洲   | 1,008,630 | 41.67%  | 1,845,033 | 43.64%  |
| 大洋洲  | 73,545    | 3.04%   | 138,616   | 3.28%   |
| 美洲   | 228,614   | 9.44%   | 117,977   | 2.79%   |
| 其他   | 37,475    | 1.55%   | 40,743    | 0.96%   |
| 內銷   | 272,178   | 11.24%  | 616,788   | 14.59%  |
| 合計   | 2,420,727 | 100.00% | 4,228,193 | 100.00% |

#### (2)市場佔有率

本公司主要係從事記憶卡、隨身碟及記憶體模組等相關產品之製造及銷售，目前從事該類產品產銷者眾多，由於產製規模不一，且無專業完整之產業排名統計資料，故茲將本公司與國內從事相關產品之同業之營業額及市場佔有率列示如下表，本公司 98 年度營業淨額佔國內同業營業淨額合計比重為 3.83%。

單位：新台幣仟元；%

| 公司名稱 | 98 年度營收淨額   | 市場佔有率(%) |
|------|-------------|----------|
| 廣穎電通 | 4,228,193   | 3.83     |
| 威剛科技 | 34,844,158  | 31.58    |
| 創建資訊 | 33,411,368  | 30.28    |
| 勁永國際 | 17,051,680  | 15.46    |
| 宇瞻科技 | 11,096,235  | 10.06    |
| 商丞科技 | 6,893,243   | 6.25     |
| 品安科技 | 2,799,022   | 2.54     |
| 合計   | 110,323,899 | 100.00   |

資料來源：各公司 98 年度經會計師查核簽證之財務報告

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A.快閃記憶體模組產業概況

根據市調機構 iSuppli 發表研究報告指出，2009 年第 3 季全球 NAND 型快閃記憶體(NAND Flash)銷售額年增 39%(季增 25.5%)至 39.42 億美元。因東芝在 Q3 因產能擴增、均價上揚的關係而促使其 NAND Flash 市佔率攀升，且三位元製程記憶體的出現，令整體成本降低，進而增加毛利率，由於廠商在 08 年 Q4、09 年 Q1 大幅降低產能以因應市場供給過剩狀況，NAND Flash

均價在 09 年 Q2 上揚了 18.5%之後，Q3 更進一步大升了 40%；預期 Q4 將小幅下滑 2.9%。預期全球 NAND Flash 銷售額將年增 16.4%；相較之下，2010 及 2011 年 NAND Flash 大廠擴產的速度快，製程微縮的速度上加快，因此可預見的未來是 NAND Flash 產業的產出將大幅增加。目前消化 NAND Flash 產能最大的應用以快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器為主，未來智慧型手機 (Smartphone)和固態硬碟(SSD)也是眾望所歸的明日之星。隨著控制晶片技術成熟，未來只要 NAND Flash 成本價格再往下降，SSD 可望在 PC 市場東山再起。

廣穎電通具有良好的產品開發能力，加上現有使用快閃記憶體的產品，記憶卡、隨身碟及 SSD 固態硬碟等，都可以受惠於 Flash 晶片的成本下滑，不再受限於單家廠商供給，於成本掌控靈活度高，產品以效能提升、精緻設計的前提下，陸續獲得已開發國家、金磚四國、新興區域等國家青睞，打入當地通路市場，在 2009~2010 業績獲得突破性成長。

#### B. 記憶體模組產業概況

記憶體模組產業 2009 年享受低價庫存變黃金的榮景，但 2010 年營運則面對嚴峻挑戰，惟產業大者越大的趨勢不變，根據市調機構 iSuppli 最新統計，2009 年 DRAM 模組產業規模約 175 億美元，整體出貨量約 6.32 億支，預計 2010 年會提升至 242 億美元之多。

2009 年 DRAM 價格觸底反彈，隨著奇夢達(Qimonda)退出市場、個人電腦(PC)成長力道復甦，記憶體模組廠營運率先受惠，下半年模組廠以手上的 DRAM 晶片庫存為獲利來源，業績持續成長。反觀 2010 年，因光是第 1 季 DRAM 晶片大缺貨問題，DRAM 晶片價格都已墊高，沒有低價庫存優勢，進貨成本又墊高，模組廠獲利能力相較 2009 年絕對是大幅下滑。然綜觀整個產業趨勢，DRAM 模組大者越大的趨勢確立。

廣穎電通具有良好的採購能力，串聯上游記憶體廠，獲得足夠可生產的晶片，並積極在世界各地開發新市場，除已開發國家之外，並以金磚四國、新興區域等國家發展，鎖定組裝客戶、NB 銷售客戶及 SI 客戶為銷售重點，產品面持續的創新研發，以高效能 DDR3 產品及利基型產品創造利潤，在 2009~2010 業績獲得突破性成長。

#### C. 儲存裝置產業概況

受全球金融風暴衝擊，硬碟產業自 2008 年至 2009 年上半年度過相當艱困的時刻，而東芝(Toshiba)於 2009 年合併富士通(Fujitsu)硬碟部門，使全球硬碟製造商減少為 5 家，僅剩希捷(Seagate)、威騰(Western Digital；WD)、日立環球儲存(Hitachi Global Storage Technologies；HGST)、東芝與三星電子(Samsung Electronics)。

但 2009 年下半以來，隨著經濟情勢緩和，消費者對硬碟容量需求持續增加，加上回補庫存等因素，五大硬碟廠營收獲利回溫，值得注意的是，成長最大動力均來自亞太新興市場，尤其是大陸市場對儲存容量的強大需求，將成為硬碟產業的主要成長動力來源。尤其亞太地區市場需求大增，為撑起硬碟廠業績的主要動力。根據研究機構 iSuppli 的統計數據顯示，2010 年第 1 季的全球硬碟出貨量約達 1.64 億顆；展望第 2 季，可望落在 1.52 億顆~1.55 億顆左右。

若較 2009 年，2010 年的硬碟整體市況還是好得多，並期盼 8、9 月隨著聖誕節購物旺季即將來到，可有新一波產業成長動能湧現。加上硬碟產業在經歷了金融海嘯洗牌後，目前硬碟供應廠商減少至 4~5 家，有效避免過去競爭對手砍價擴大市佔率的亂象，市場秩序較以往好很多，也使硬碟價格相對穩定。

廣穎電通專重於外接式硬碟，鎖定攜帶性使用者，並以創新防震、防摔功能的外接式硬碟，不僅在金磚四國、新興區域等國家快速發展，在成熟市場也獲得銷售口碑，2010 以 USB 3.0 外接式硬碟開始出貨，預估在 2010~2011 業績獲得突破性成長。

#### (4)競爭利基

記憶體模組產業近一、二年走向大者恆大的趨勢明顯，大廠挾持著資金能力和買貨議價能力，不是直接佈局通路，就是對於通路業者採取較高的姿態。廣穎電通以自有品牌、產品創新設計、完整通路策略及服務至上的信念，創造競爭優勢。

##### A.快速生產、提升出貨效率

積極整合上游零組件供應商的資源外，本身也掌握品牌、行銷、技術與產品、全球服務能力；廣穎電通以接單再生產方式，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，同時能立即獲得消費者需求等優勢。

##### B.掌握通路、創造通路利潤

記憶體市場價格變動劇烈且競爭日益白熱化，面對通路夥伴，廣穎電通採多管道、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，同時也提高廣穎電通庫存週轉率。廣穎電通可以快速供貨、反應價格與經銷通路有更緊密的合作關係，一如產銷共同體，廣穎等同於直接面對客戶，精兵式的行銷佈局，讓廣穎電通在激烈的競爭中仍可持續成長。

##### C.產品創新、創造差異化

各產品線都具有明確的定位規劃，將精緻外觀、高效能速度及附加多功能等特色，運用在產品上，創造不同風格且功能性的產品，在眾多的儲存產品中脫穎而出，以產品差異化創造出藍海增添價值，並榮獲台北國際電腦展創新設計獎(d&i awards)金質獎、國家發明創作獎及台灣精品標誌等重要獎項肯定，也榮獲世界各國具公信力的評測雜誌、網路媒體肯定。

##### D.自有品牌、榮獲國際肯定

廣穎電通秉持永續經營自有品牌的目標，由總公司規劃控管品牌的運作並因應全球市場做在地化的變動，執行推動面則交由子公司進行。有關產品的定位、價格、包裝設計、廣告行銷等藉由內部完整的流程制度嚴格控管，為避免通路衝突，因此嚴格慎選全球各地的合作夥伴，以通路區隔策略避免品牌商品於各區市場造成通路間互相殺價競爭的狀況產生，有效維持品牌於各區市場策略性價格定位的目標。並藉由國際重要展覽、各國媒體宣傳、網路行銷推廣，傳達品牌形象，強化品牌精神。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## A. 有利因素

### ①. 品牌效益發酵、國際市場肯定

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

### ②. 產品種類完整，技術規格領先

廣穎電通著重在技術研發，完整的研發團隊，迅速追上並超越同業技術，並以完整快閃記憶卡、隨身碟、記憶體模組、SSD 固態硬碟、工業規格等產品線，產品銷售到全球。2008 年產品設計陸續獲得國內、外重要獎項肯定，2010 並開始領先推出 USB 3.0 規格產品，提供客戶一次購足的滿足性，並以產品新技術，帶領客戶創造更多銷售機會。

### ③. 服務品質提升，全球保證服務

廣穎電通並力求進步，日益提升服務品質，於 2007 年授權台灣區捷修網提供售後換修服務，整體服務品質提升；2008 年再以「Get More」為訴求，以追求卓越品質為目標，使顧客在使用廣穎電通的所有產品皆能有絕佳效能與穩定的感受，使顧客能得到「品質唯一」的最佳保證服務。產品銷售全球，的任何問題，

### ④. 塑造企業文化、著重人員培訓

廣穎電通的經營理念：全員參與、追求效率、提供價值、分享成長，落實在日常作業制度與人員互動中，逐漸形成一種值得信賴、重分享與關懷的企業文化，而廣穎電通也將此企業文化內涵演繹成企業品牌的承諾：分享、關懷、值得信賴，點滴累積成企業特質的一部份。堅信員工的成長是公司成長的一部份，從過往訓練歷程裡，廣穎電通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」、「讀書會」、「管理職能訓練班」，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。

## B. 不利因素與因應對策

### ①. 關鍵零組件占成本比重高

快閃記憶體、記憶體模組及儲存裝置具備的共同特性，就是關鍵組件佔產品成本比重高，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。

因應對策：

零組件方面，積極整合上游零組件供應商的資源，並以 ERP 資料系統輔助掌控庫存。製造生產方面，於淡季以廠內自製生產，旺季時可搭配下游外包廠商生產，提升整體產能

### ②. 技術規格成熟、整合性產品多

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

因應對策：

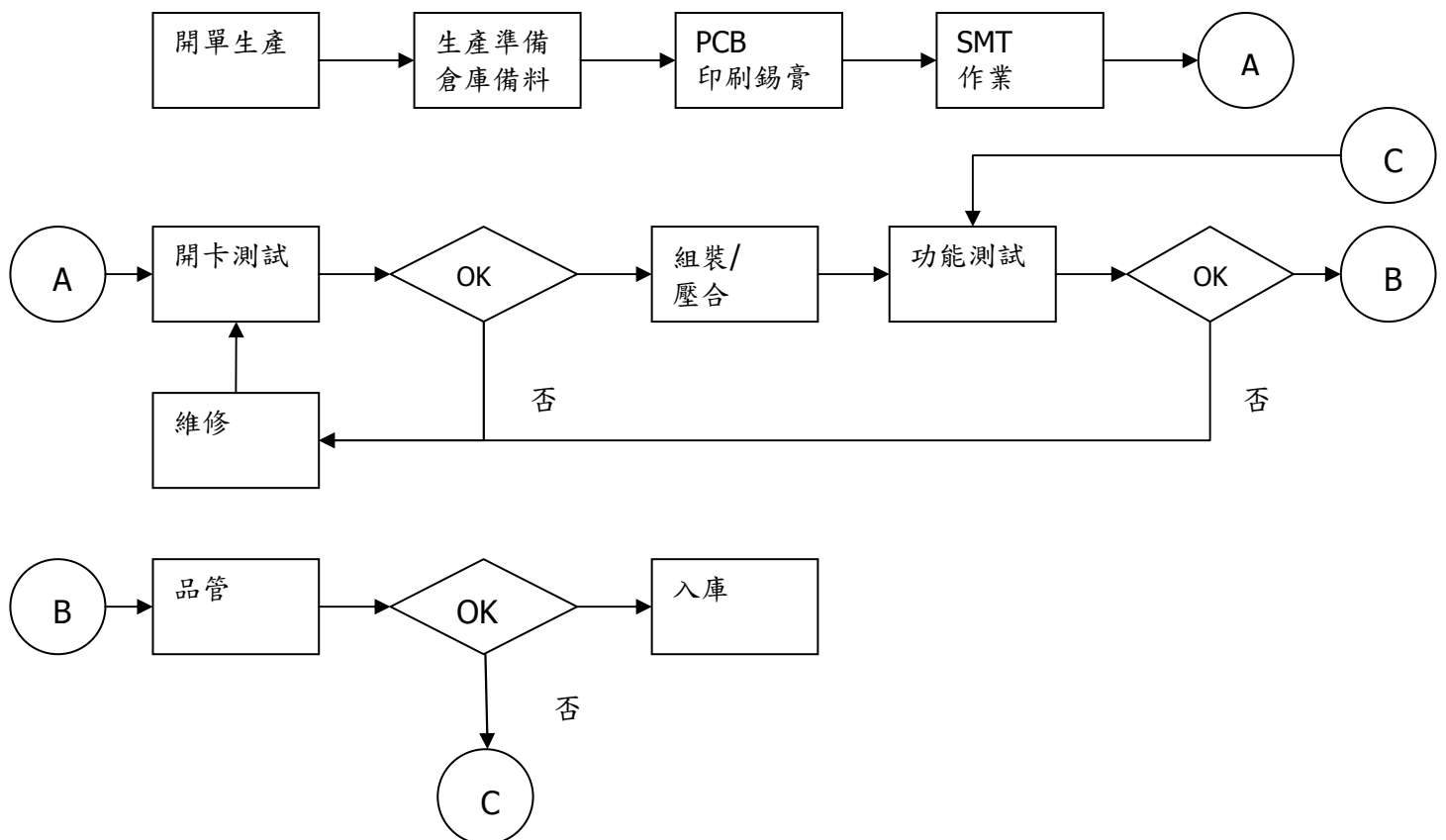
從設計、研發端來創造產品製造差異化，並附加競爭對手沒有的新功能，同時積極與原廠及各技術協會研討、開發新技術，領先推出新規格產品，品牌形象提昇，強化技術領先能力。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)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  | 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。                                 |

### (2)產製過程



### 3.主要原料之供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

| 原 料                               | 供 應 來 源                               | 供 貨 狀 況 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------|
| 動態隨機存取記憶體-DRAM                    | Samsung、PSC、Elpida、Micron、Hynix、Nanya | 穩定供貨    |
| 快閃記憶體 Flash                       | Samsung、Hynix、Micron、Intel、Toshiba    | 穩定供貨    |
| 印刷電路板-PCB                         | 先進、欣強、堅順、邑昇                           | 穩定供貨    |
| 主要被動元件-ACTIVE & PASSIVE COMPONENT | 國巨、旺詮、高創、奇力新、華新科                      | 穩定供貨    |
| 連接器-CONNECTER                     | 鈺滿榮、宜霆                                | 穩定供貨    |
| 晶片組-CONTROLLER                    | 3S、SMI、PHISON、Jmicron、USBEST          | 穩定供貨    |

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元；%

| 項目<br>年度 | 營業收入淨額    | 營業成本      | 營業毛利    | 毛利率(%) | 變動率(%) |
|----------|-----------|-----------|---------|--------|--------|
| 97 年度    | 2,420,727 | 2,176,400 | 244,327 | 10.09% | —      |
| 98 年度    | 4,228,193 | 3,872,177 | 356,016 | 8.42%  | 16.55% |

營業毛利率變動 20%以上之說明：無。

### 5.主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 97 年 |         |              |         | 98 年 |           |              |         |
|----|------|---------|--------------|---------|------|-----------|--------------|---------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 % | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 % | 與發行人之關係 |
| 1  | A    | 589,644 | 28.58%       | 無       | A    | 1,290,186 | 31.08%       | 無       |
| 2  | B    | 187,520 | 9.09%        | 無       | D    | 737,789   | 17.78%       | 無       |
| 3  | C    | 164,048 | 7.95%        | 無       | E    | 520,720   | 12.55%       | 無       |

增減變動說明：

本公司供應商並沒有明顯集中的情況，98 年度進貨金額因為營業的成長而同步增加，除因進貨量增加而同時增加了新的主要供應商外，整體採購結構並無重大變動發生。

(2).最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 97 年  |         |              |         | 98 年  |         |              |         |
|----|-------|---------|--------------|---------|-------|---------|--------------|---------|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率 % | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率 % | 與發行人之關係 |
| 1  | SPJCL | 632,298 | 26.12%       | 子公司     | SPJCL | 619,483 | 14.65%       | 子公司     |
| 2  | SPCCN | 266,398 | 11.00%       | 子公司     | SPCCN | 525,945 | 12.44%       | 子公司     |

增減變動說明：

本公司 98 年度銷貨金額較 97 年度成長 75%，主要是因為部份市場經長期經營後展現成果、積極切入新興市場及市場價格上揚等因素所致。主要客戶結構相同，並無重大變動發生。

#### 6.最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；顆

| 年度<br>生產量值<br>主要產品 | 97 年度      |            |           | 98 年度      |            |           |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
|                    | 產能         | 產量         | 產值        | 產能         | 產量         | 產值        |
| DRAM 記憶體模組         | 341,690    | 258,503    | 164,191   | 502,551    | 480,542    | 371,544   |
| NAND FLASH 快閃記憶體產品 | 13,312,240 | 9,735,636  | 1,762,292 | 14,174,902 | 13,072,527 | 3,105,956 |
| 策略性產品              | 13,668     | 11,777     | 19,372    | 103,467    | 96,756     | 198,259   |
| 合計                 | 13,667,598 | 10,005,916 | 1,945,855 | 14,780,920 | 13,649,825 | 3,675,759 |

增減變動說明：

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

#### 7.最近二年度銷售量值

單位：仟/組、片、顆；仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 97 年度 |         |       |           | 98 年度 |         |        |           |
|--------------------|-------|---------|-------|-----------|-------|---------|--------|-----------|
|                    | 內 銷   |         | 外 銷   |           | 內 銷   |         | 外 銷    |           |
|                    | 量     | 值       | 量     | 值         | 量     | 值       | 量      | 值         |
| DRAM 記憶體模組         | 76    | 50,975  | 179   | 117,120   | 76    | 67,455  | 371    | 294,499   |
| NAND FLASH 快閃記憶體產品 | 673   | 176,218 | 9,169 | 2,002,116 | 857   | 258,778 | 11,786 | 3,130,531 |
| 策略性產品              | 3     | 3,858   | 8     | 21,160    | 13    | 23,900  | 74     | 179,780   |
| 其他                 | 399   | 41,127  | 47    | 8,153     | 1,277 | 266,655 | 60     | 6,595     |
| 合計                 | 1,151 | 272,178 | 9,403 | 2,148,549 | 2,223 | 616,788 | 12,291 | 3,611,405 |

增減變動說明：

因為部份市場經長期經營後展現成果及積極切入新興市場等因素，本公司 98 年度產品銷售數量較 97 年度明顯成長，其中記憶體模組及隨身碟的銷售數量皆有明顯的成長，使得本公司就產品組合面來看更趨於健康的產品組合結構。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

99 年 07 月 30 日

單位：人；歲；年；%

| 年 度                        |         | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 7 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|-------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 主管職     | 53    | 69    | 82             |
|                            | 一般同仁    | 85    | 132   | 126            |
|                            | 線上作業人員  | 96    | 160   | 161            |
|                            | 合 計     | 234   | 361   | 369            |
| 平 均 年 歲                    |         | 33.91 | 32.23 | 32.42          |
| 平 均 年 資                    |         | 2.87  | 1.80  | 1.94           |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0     | 0     | 0              |
|                            | 碩 士     | 22    | 36    | 37             |
|                            | 大 專     | 133   | 221   | 236            |
|                            | 高 中     | 58    | 81    | 72             |
|                            | 高 中 以 下 | 21    | 23    | 24             |

(四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

本公司產品之特性並無污染環境而須申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情形。

- 2.公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者並應說明其處理經過：無。
- 4.公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

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

(1)員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公

司福利措施要點如下：

- ①公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。
- ②公司特別提供：員工分紅、員工教育訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。
- ③福利委員會提供：婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、定期員工旅遊活動、定期慶生會及其他各種便利優惠活動等。

## (2)員工進修與訓練

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

## (3)退休制度與其實施情形

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

### ①適用舊制員工：

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

### ②適用新制員工：

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

## (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

- 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

## 二、固定資產及其他不動產

### (一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上之固定資產：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

### (二)租賃資產

- 1.資本租賃(取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上之租賃資產)：無。
- 2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：無。

### (三)生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

#### 1.生產工廠現況

99年06月30日

| 生產工廠             | 建物面積(坪)  | 員工人數  | 生產商品種類                   | 目前使用狀況 |
|------------------|----------|-------|--------------------------|--------|
| 廣穎電通(股)公司<br>內湖廠 | 601.39 坪 | 186 人 | 記憶體模組、記憶卡、隨身碟、外接式硬碟、固態硬碟 | 良好     |

## 2.最近二年度設備產能利用率

單位：組/片/台；仟元

| 年度<br>生產量值                | 97 年 度     |            |           |           | 98 年 度     |            |           |           |
|---------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 主 要 產 品                   | 產能         | 產量         | 產能利用<br>率 | 產值        | 產能         | 產量         | 產能利用<br>率 | 產值        |
| DRAM 記憶體<br>模組            | 341,690    | 258,503    | 75.65%    | 164,191   | 502,551    | 480,542    | 95.62%    | 371,544   |
| NAND FLASH<br>快閃記憶體產<br>品 | 13,312,240 | 9,735,636  | 73.13%    | 1,762,292 | 14,174,902 | 13,072,527 | 92.22%    | 3,105,956 |
| 策略性產品                     | 13,668     | 11,777     | 86.17%    | 19,372    | 103,467    | 96,756     | 93.51%    | 198,259   |
| 合 計                       | 13,667,598 | 10,005,916 | 73.21%    | 1,945,855 | 14,780,920 | 13,649,825 | 92.35%    | 3,675,759 |

## 三、轉投資事業

### (一)轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元；股

| 轉 投 資 事 業<br>( 註 )                                                   | 主 要 營 業                          | 投 資<br>成 本 | 帳 面 價 值  | 投 資 股 份 |            | 股 權 淨 值  | 市 價 | 會 計 處 理<br>方 法      | 最 近 年 度 投 資 報 酬 |         | 持 有 公 司<br>股 份 數 額 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------|------------|----------|-----|---------------------|-----------------|---------|--------------------|
|                                                                      |                                  |            |          | 股 數     | 股 權<br>比 例 |          |     |                     | 投 資 損 益         | 分 配 股 利 |                    |
| Silicon Power<br>Computer &<br>Communications,<br>Netherlands<br>B.V | 資料儲存及<br>處理設備及<br>電子零組件<br>零售、批發 | 10,160     | (9,077)  | 2,500   | 100        | (9,077)  | -   | 採權益法<br>之長期股<br>權投資 | 4,484           | 無       | 無                  |
| Silicon Power<br>Japan Co.,<br>Ltd.                                  | 資料儲存及<br>處理設備及<br>電子零組件<br>零售、批發 | 2,813      | (71,043) | 200     | 100        | (71,043) | -   | 採權益法<br>之長期股<br>權投資 | (27,976)        | 無       | 無                  |
| 廣鑫電子股份<br>有限公司                                                       | 電子零組件<br>製造業、電<br>子材料零<br>售、批發   | 500        | 500      | 50,000  | 100        | 500      | -   | 採權益法<br>之長期股<br>權投資 | -               | 無       | 無                  |
| 廣瑞電子股份<br>有限公司                                                       | 電子零組件<br>製造業、電<br>子材料零<br>售、批發   | 500        | 500      | 50,000  | 100        | 500      | -   | 採權益法<br>之長期股<br>權投資 | -               | 無       | 無                  |

註：係公司以權益法認列之長期股權投資。

(二)綜合持股比例：

單位：股；%

| 轉 投 資 事 業<br>( 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     |
| 廣鑫電子股份有限公司                                               | 50,000    | 100     | 0                       | 0       | 50,000  | 100     |
| 廣瑞電子股份有限公司                                               | 50,000    | 100     | 0                       | 0       | 50,000  | 100     |

註：係公司以權益法認列之長期股權投資。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司之情形：無。

四、重要契約：無。

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司前次現金增資已於 95 年第 4 季執行完畢，計畫實際完成日距申報日已逾三年。此外本公司並無辦理併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債。

#### 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用。

#### 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

#### 四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |           |
|---------------|--------|---------------|---------|---------|---------|-----------|
|               |        | 94年           | 95年     | 96年     | 97年     | 98年       |
| 流動資產          |        | 269,647       | 480,123 | 589,085 | 804,655 | 1,147,168 |
| 基金及投資         |        | 9,281         | 3,366   | -       | -       | 1,000     |
| 固定資產          |        | 20,342        | 19,192  | 17,721  | 14,923  | 12,855    |
| 無形資產          |        | 422           | -       | 664     | 238     | 358       |
| 其他資產          |        | 3,136         | 3,323   | 2,497   | 4,616   | 7,510     |
| 資產總額          |        | 302,828       | 506,004 | 609,967 | 824,432 | 1,168,891 |
| 流動負債          | 分配前    | 74,162        | 106,059 | 143,831 | 213,413 | 422,881   |
|               | 分配後    | 75,569        | 106,767 | 144,931 | 213,230 | 432,667   |
| 長期負債          |        | -             | -       | -       | -       | -         |
| 其他負債          |        | 94            | -       | 27,491  | 57,395  | 80,124    |
| 負債總額          | 分配前    | 74,256        | 106,059 | 171,322 | 270,808 | 503,005   |
|               | 分配後    | 75,663        | 106,767 | 172,422 | 270,625 | 512,791   |
| 股本            |        | 175,380       | 276,626 | 299,532 | 336,434 | 388,976   |
| 資本公積          |        | -             | 89,577  | 89,577  | 89,577  | 93,324    |
| 保留盈餘          | 分配前    | 53,703        | 33,759  | 50,456  | 136,452 | 193,057   |
|               | 分配後    | 6,810         | 10,145  | 13,768  | 84,201  | 131,998   |
| 金融商品未實現損益     |        | -             | -       | -       | -       | -         |
| 累積換算調整數       |        | (454)         | (17)    | (920)   | (8,839) | (8,072)   |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |        | (57)          | -       | -       | -       | (1,399)   |
| 股東權益總額        | 分配前    | 228,572       | 399,945 | 438,645 | 553,624 | 665,886   |
|               | 分配後    | 227,165       | 399,237 | 437,545 | 545,754 | 656,696   |

註1：94~98年度經會計師查核簽證之財務報告。

## 2.簡明損益表

單位：除每股盈餘以元表示外，餘為新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 94 年                    | 95 年      | 96 年      | 97 年      | 98 年      |
| 營 業 收 入           | 1,363,806               | 1,603,200 | 2,015,091 | 2,420,727 | 4,228,193 |
| 營 業 毛 利           | 114,419                 | 124,266   | 173,790   | 244,327   | 356,016   |
| 營 業 損 益           | 56,306                  | 29,636    | 60,492    | 92,841    | 180,078   |
| 營業外收入及<br>利 益     | 8,109                   | 4,396     | 12,677    | 60,390    | 13,163    |
| 營業外費用及<br>損 失     | 4,853                   | 11,206    | 32,316    | 23,030    | 30,300    |
| 繼續營業部門<br>稅 前 損 益 | 59,562                  | 22,826    | 40,853    | 130,201   | 162,941   |
| 繼續營業部門<br>損 益     | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 停業部門損益            | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 非 常 損 益           | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數  | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 本 期 損 益           | 49,834                  | 26,949    | 40,311    | 122,684   | 108,856   |
| 每股盈餘(註 2)         | 1.55                    | 0.72      | 1.00      | 3.02      | 2.58      |

註 1：94~98 年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：每股盈餘採追溯調整計算。

### (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：

本公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司營業成本及存貨相關之營業外利益分別減少 7,281 仟元及 8,676 仟元，對本公司民國 98 年度稅後淨利減少 1,186 仟元，每股盈餘減少 0.03 元。另自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少 18,352 仟元，每股盈餘減少 0.55 元。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

#### 1.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     |
|----|------------|---------|----------|
| 94 | 資誠會計師事務所   | 張明輝     | 無保留意見    |
| 95 | 資誠會計師事務所   | 周筱姿     | 無保留意見    |
| 96 | 資誠會計師事務所   | 周筱姿     | 修正式無保留意見 |
| 97 | 資誠會計師事務所   | 周筱姿     | 修正式無保留意見 |
| 98 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、張明輝 | 修正式無保留意見 |

## 2.最近五年度更換會計師之說明：

本公司 94 年度財務報表原由資誠會計師事務所張明輝會計師查核簽證，為配合資誠會計師事務所內部組織調整自 95 年度起改由周筱姿會計師查核簽證，並自 98 年度起增加委任張明輝會計師查核簽證。

### (四)財務分析

#### 1.財務分析

| 年 度(註 1)<br>分析項目 (註 2) |              | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |          |          |          |          |
|------------------------|--------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
|                        |              | 94 年              | 95 年     | 96 年     | 97 年     | 98 年     |
| 財務結構 (%)               | 負債占資產比率      | 24.52             | 20.96    | 28.09    | 32.85    | 43.03    |
|                        | 長期資金占固定資產比率  | 1,123.65          | 2,083.92 | 2,475.28 | 3,709.87 | 5,179.98 |
| 償債能力 %                 | 流動比率         | 363.59            | 452.69   | 409.57   | 377.04   | 271.27   |
|                        | 速動比率         | 255.64            | 361.04   | 306.00   | 321.01   | 154.22   |
|                        | 利息保障倍數       | 317.82            | 73.69    | 178.62   | 2,285.23 | 422.04   |
| 經營能力                   | 應收款項週轉率 (次)  | 17.20             | 13.53    | 8.98     | 7.72     | 11.24    |
|                        | 平均收現日數       | 21                | 27       | 41       | 47       | 32       |
|                        | 存貨週轉率 (次)    | 22.66             | 18.22    | 16.70    | 16.54    | 12.44    |
|                        | 應付款項週轉率 (次)  | 45.87             | 24.04    | 20.80    | 18.18    | 22.05    |
|                        | 平均銷貨日數       | 16                | 20       | 22       | 22       | 29       |
|                        | 固定資產週轉率 (次)  | 67.04             | 83.53    | 113.71   | 162.21   | 328.91   |
|                        | 總資產週轉率 (次)   | 4.50              | 3.17     | 3.30     | 2.94     | 3.62     |
| 獲利能力                   | 資產報酬率 (%)    | 20.11             | 6.72     | 7.26     | 17.11    | 10.95    |
|                        | 股東權益報酬率 (%)  | 24.74             | 8.58     | 9.61     | 24.73    | 17.85    |
|                        | 占實收資本比率 (%)  | 營業利益              | 32.11    | 10.71    | 20.20    | 33.26    |
|                        |              | 稅前純益              | 33.96    | 8.25     | 13.64    | 38.70    |
|                        | 純益率 (%)      | 3.65              | 1.68     | 2.00     | 5.07     | 2.57     |
|                        | 每股盈餘 (元)     | 2.92              | 1.05     | 1.35     | 3.65     | 2.84     |
| 現金流量                   | 現金流量比率 (%)   | 59.98             | 19.44    | 48.99    | 16.83    | 4.97     |
|                        | 現金流量允當比率 (%) | 126.76            | 130.18   | 133.98   | 153.78   | 36.77    |
|                        | 現金再投資比率 (%)  | 19.31             | 5.09     | 14.86    | 5.79     | 0.48     |
| 槓桿度                    | 營運槓桿度        | 1.49              | 2.56     | 1.97     | 1.69     | 1.44     |
|                        | 財務槓桿度        | 1.00              | 1.01     | 1.00     | 1.00     | 1.00     |

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20% 者可免分析)

| 項目          | 分析項目 / 年度      |      | 97 年     | 98 年     | 差異 %    | 說 明                                                      |
|-------------|----------------|------|----------|----------|---------|----------------------------------------------------------|
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        |      | 32.85    | 43.03    | 30.99   | 主要係營運規模成長，因購料產生之短期借款及應付帳款增加幅度大於資產增加幅度所致。                 |
|             | 長期資金占固定資產比率    |      | 3,709.87 | 5,179.98 | 39.63   | 營收獲利致股東權益增加所致。                                           |
| 償債能力<br>%   | 流動比率           |      | 377.04   | 271.27   | (28.05) | 主要係營運規模成長，因購料產生之短期借款及應付帳款增加幅度大於資產增加幅度所致。                 |
|             | 速動比率           |      | 321.01   | 154.22   | (51.96) | 隨著公司營運規模的逐步成長，使應收帳款與存貨餘額上升之同時，短期借款與應付帳款餘額亦同步增加，導致速動比率下降。 |
|             | 利息保障倍數         |      | 2,285.23 | 422.04   | (81.53) | 主要係本期與銀行借款增加，致利息費用增加之故。                                  |
|             | 應收款項週轉率（次）     |      | 7.72     | 11.24    | 45.60   | 營運規模成長，平均應收帳款餘額增加幅度小於營業收入增加幅度所致。                         |
|             | 平均收現日數         |      | 47       | 32       | (31.91) |                                                          |
|             | 存貨週轉率（次）       |      | 16.54    | 12.44    | (24.79) | 營運規模成長，平均庫存存貨餘額增加所致。                                     |
|             | 應付款項週轉率（次）     |      | 18.18    | 22.05    | 21.29   | 營運規模成長，銷貨成本雖增加，但增加幅度小於平均應付帳款幅度。                          |
|             | 平均銷貨日數         |      | 22       | 29       | 31.82   |                                                          |
|             | 固定資產週轉率（次）     |      | 162.21   | 328.91   | 102.77  | 主要係銷貨收入增加所致。                                             |
|             | 總資產週轉率（次）      |      | 2.94     | 3.62     | 23.13   | 主要係銷貨收入增加所致。                                             |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）       |      | 17.11    | 10.95    | (36.00) | 主要係本期估計所得稅費用增加，致稅後淨利較上期減少所致。                             |
|             | 股東權益報酬率（%）     |      | 24.73    | 17.85    | (27.82) |                                                          |
|             | 占實收資本比率<br>（%） | 營業利益 | 33.26    | 46.30    | 39.21   | 營業淨利增加幅度大於股本增加幅度所致。                                      |
|             |                | 稅前純益 | 38.70    | 41.89    | 8.24    | -                                                        |
|             | 純益率（%）         |      | 5.07     | 2.57     | (49.31) | 稅後淨利較上期減少，又銷貨收入較上期大幅成長所致。                                |
|             | 每股盈餘（元）        |      | 3.65     | 2.84     | (22.19) | 稅後淨利較上期減少，又股本增加所致。                                       |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）      |      | 16.83    | 4.97     | (70.47) | 主要為營業活動之現金流量較上期減少之故。                                     |
|             | 現金流量允當比率（%）    |      | 153.78   | 36.77    | (76.09) |                                                          |
|             | 現金再投資比率（%）     |      | 5.79     | 0.48     | (91.71) |                                                          |
| 槓桿度         | 營運槓桿度          |      | 1.69     | 1.44     | (14.79) | -                                                        |
|             | 財務槓桿度          |      | 1.00     | 1.00     | 0.00    | -                                                        |

註 1：94~98 年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

### (五)會計科目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因：

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>會計科目        | 98 年 度  |            | 97 年 度  |            | 增 減 變 動   |            | 說 明                                            |
|--------------------|---------|------------|---------|------------|-----------|------------|------------------------------------------------|
|                    | 金 額     | %<br>(註 1) | 金 額     | %<br>(註 1) | 金 額       | %<br>(註 2) |                                                |
| 現金及約當現金            | 201,754 | 17.26      | 115,130 | 13.96      | 86,624    | 75.24      | 主要係借款增加所致。                                     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 0       | 0.00       | 204,023 | 24.75      | (204,023) | 100.00     | 主要係處分債券型基金所致。                                  |
| 應收帳款淨額             | 101,220 | 8.66       | 80,313  | 9.74       | 20,907    | 26.03      | 主要係營收規模成長所致。                                   |
| 應收帳款-關係人淨額         | 291,256 | 24.92      | 208,733 | 25.32      | 82,523    | 39.54      | 主要係營收規模成長所致。                                   |
| 其他應收款              | 52,866  | 4.52       | 72,441  | 8.79       | (19,575)  | 27.02      | 主要係銀行承購應收帳款減少所致。                               |
| 存貨                 | 483,704 | 41.38      | 106,595 | 12.93      | 377,109   | 353.78     | 主要係營收規模成長，庫存備料增加所致。                            |
| 短期借款               | 80,000  | 6.84       | 0       | 0.00       | 80,000    | 100.00     | 因營業規模大幅成長，使短期借款亦相對應增加所致。                       |
| 應付帳款               | 214,270 | 18.33      | 135,970 | 16.49      | 78,300    | 57.59      | 因營業規模大幅成長，使應付款項亦相對應增加所致。                       |
| 應付所得稅              | 46,465  | 3.98       | 8,927   | 1.08       | 37,538    | 420.50     | 因營業淨利增加，使所得稅費用亦相對應增加；另外亦估計補繳以前年度營所稅 27,163 所致。 |

|            |           |        |           |        |           |        |                                                |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|------------------------------------------------|
| 其他負債-其他    | 80,120    | 6.85   | 57,395    | 6.96   | 22,725    | 39.59  | 主要係認列子公司投資損失                                   |
| 普通股股本      | 388,976   | 33.28  | 336,434   | 40.81  | 52,542    | 15.62  | 本期辦理盈餘及員工紅利轉增資及員工認股權執行所致。                      |
| 保留盈餘       | 193,057   | 16.52  | 136,452   | 16.55  | 56,605    | 41.48  | 主要係本期淨利增加所致。                                   |
| 銷貨收入淨額     | 4,228,193 | 100.00 | 2,420,727 | 100.00 | 1,807,466 | 74.67  | 主要係因產品種類增加及積極開拓海外及國內市場所致。                      |
| 銷貨成本       | 3,872,177 | 91.58  | 2,176,400 | 89.91  | 1,695,777 | 77.92  | 主要係因銷貨收入增加，致銷貨成本增加所致。                          |
| 營業毛利       | 356,016   | 8.42   | 244,327   | 10.09  | 111,689   | 45.71  | 主要係因銷貨收入增加且銷貨毛利率仍能維持水準所致。                      |
| 推銷費用       | 98,901    | 2.34   | 76,933    | 3.18   | 21,968    | 28.55  | 因營業規模大幅成長，使推銷費用亦相對應增加所致。                       |
| 營業淨利       | 180,078   | 4.26   | 92,841    | 3.84   | 87,237    | 93.96  | 因營業規模大幅成長，使營業淨利亦相對應增加所致。                       |
| 兌換利益       | 0         | 0.00   | 50,005    | 2.07   | (50,005)  | 100.00 | 因公司以外銷為主，年底台幣對外幣持續升值所致。                        |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 162,941   | 3.85   | 130,201   | 5.38   | 32,740    | 25.15  | 因營業規模大幅成長，使稅前淨利亦相對應增加所致。                       |
| 所得稅費用      | 54,085    | 1.28   | 7,517     | 0.31   | 46,568    | 619.50 | 因營業淨利增加，使所得稅費用亦相對應增加；另外亦估計補繳以前年度營所稅 27,163 所致。 |
| 本期淨利       | 108,856   | 2.57   | 122,684   | 5.07   | (13,828)  | 11.27  | 雖本期稅前淨利增加，但因所得稅費用增加亦鉅，致本期淨利較上期減少。              |

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

## 二、財務報表應記載事項

### (一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告

1.本公司 97 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 64 至第 87 頁。

2.本公司 98 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 88 頁至第 113 頁。

### (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：請詳閱第 114 頁至第 142 頁。

### (三)發行人申報（請）募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

### (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

### (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

### (三)期後事項：無。

### (四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (一)財務狀況分析

##### 1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 98 年度     | 97 年度   | 差異      |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |         | 金額      | %       |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,147,168 | 804,655 | 342,513 | 42.57   |
| 基金及投資                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,000     | 0       | 1,000   | -       |
| 固定資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12,855    | 14,923  | (2,068) | (13.86) |
| 無形資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 358       | 238     | 120     | 50.42   |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7,510     | 4,616   | 2,894   | 62.69   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,168,891 | 824,432 | 344,459 | 41.78   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 422,881   | 213,413 | 209,468 | 98.15   |
| 其他負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 80,124    | 57,395  | 22,729  | 39.60   |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 503,005   | 270,808 | 232,197 | 85.74   |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 388,976   | 336,434 | 52,542  | 15.62   |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 93,324    | 89,577  | 3,747   | 4.18    |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 193,057   | 136,452 | 56,605  | 41.48   |
| 股東權益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 665,886   | 553,624 | 112,262 | 20.28   |
| 變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：<br>(1).流動資產及資產總額增加：係預期營收持續成長故增加庫存備料所致。<br>(2).流動負債及負債總額增加：係因營收成長增加庫存備料，使應付款項、短期借款增加所致。及因稅前淨利增加，應付所得稅金額亦增加。<br>(3).其他負債增加：係因本期認列長期股權投資損失致貸餘轉列其他負債之故。<br>(4).股本增加：係因本期辦理盈餘及員工紅利轉增資，以及認股權憑證轉換為普通股所致。<br>(5).保留盈餘增加：係 98 年度營收成長、獲利增加所致。<br>(6).股東權益總額增加：係股本增加及 98 年度營收成長、獲利增加所致。 |           |         |         |         |

##### 2.影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司財務業務無重大影響。

##### (二)經營結果分析

##### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 98 年度     | 97 年度     | 增(減)金額    | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入總額    | 4,251,982 | 2,435,239 | 1,816,743 | 74.60   |
| 減：銷貨退回及折讓 | 23,789    | 14,512    | 9,277     | 63.93   |
| 營業收入淨額    | 4,228,193 | 2,420,727 | 1,807,466 | 74.67   |
| 營業成本      | 3,872,177 | 2,176,400 | 1,695,777 | 77.92   |
| 營業毛利      | 356,016   | 244,327   | 111,689   | 45.71   |

|          |         |         |          |         |
|----------|---------|---------|----------|---------|
| 營業費用     | 175,938 | 151,486 | 24,452   | 16.14   |
| 營業淨利     | 180,078 | 92,841  | 87,237   | 93.96   |
| 營業外收入及利益 | 13,163  | 60,390  | (47,227) | (78.20) |
| 營業外費用及損失 | 30,300  | 23,030  | 7,270    | 31.57   |
| 稅前淨利     | 162,941 | 130,201 | 32,740   | 25.15   |
| 所得稅費用    | 54,085  | 7,517   | 46,568   | 619.50  |
| 本期淨利     | 108,856 | 122,684 | (13,828) | (11.27) |

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

- (1).營業收入增加：係因產品種類增加及積極開拓海外及國內市場所致。
- (2).營業成本增加：係因營業收入增加，致營業成本增加。
- (3).營業毛利增加：係因營業收入增加且營業毛利率仍能維持相當水準，使營業毛利較上期增加。
- (4).營業淨利增加：係因營業收入增加且營業毛利率仍能維持相當水準，且營業費用仍能控制在相對較低水準所致。
- (5).營業外收入及利益減少：因本公司以外銷為主，年底時台幣對主要外幣淨資產均呈升值，致兌換利益減少所致。
- (6).稅前淨利增加：因營業淨利增加，雖營業外收入及利益減少，但營業淨利增加的幅度仍較營業外收入及利益減少幅度大，故稅前淨利仍較上期增加。
- (7).所得稅費用增加：因本期稅前淨利增加，及稅捐稽徵機關核定以前年度補繳稅款之故，本公司基於穩健原則，將稅捐全數估計入帳所致。

## 2.預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

近年來由於智慧型手機的應用明顯成長、資訊資料儲存介面的改變、及固態硬碟(SSD)之應用亦逐漸浮現，將使本公司 NAND Flash 相關卡、碟之產品銷售量持續穩定成長，進而增加公司的獲利。同時有鑑於 NB 市場成長率仍將持續向上攀升，本公司亦將更積極投入記憶體模組市場，使本公司之產品結構更為完整、健康。

### (三)現金流量分析

#### 1.最近年度(98)現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年現金<br>流出量 | 現金剩餘<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|-------------|------------|------------|------|
|            |                       |             |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 115,130    | +21,028               | +65,596     | 201,754    | -          | -    |

現金流量變動情形分析：

- (1).營業活動：營業活動淨現金流入主係因本年度獲利所致。
- (2).投資活動：投資活動淨現金流出主係因本年度購置電腦軟體及增加子公司投資所致。
- (3).融資活動：活融資動淨現金流入主係因本年度增加短期借款所致。
- (4).流動性不足之改善計劃：不適用。

2.未來一年(99)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                                                 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年現金<br>流出量 | 現金剩餘<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|------------|------------|------|
|                                                            |                       |             |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 201,754                                                    | +75,600               | -180,000    | 97,354     | -          | -    |
| 現金流量變動情形分析：                                                |                       |             |            |            |      |
| (1).營業活動：本公司預計 99 年度隨著業務市場開拓及業績的成長，將使營業淨利增加，故營業活動將產生淨現金流入。 |                       |             |            |            |      |
| (2).投資活動：本公司主要現金流出為預計增購生產機器設備及廠房，預計投資活動產生淨現金流出。            |                       |             |            |            |      |
| (3).融資活動：預計未來一年度將視實際資金需求作業。                                |                       |             |            |            |      |
| (4).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：無。

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

1.轉投資政策、其獲利或虧原因及改善計劃：

| 轉投資公司                                                        | 持有比<br>例 | 投資政策      | 本期認列之<br>投資(損)益 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善計劃          |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------------|----------------|---------------|
| Silicon Power Computer and Communications, Netherlands B. V. | 100%     | 海外銷售據點    | 4,484           | 營業額增加及匯兌利益     | 持續擴增營業額並提高毛利率 |
| Silicon Power Japan Co., Ltd.                                | 100%     | 海外銷售據點    | (27,976)        | 營業額未達經濟規模      |               |
| 廣鑫電子(股)公司                                                    | 100%     | 擴大經營範圍    | -               | -              | -             |
| 廣瑞電子(股)公司                                                    | 100%     | 區分品牌及製造業務 | -               | -              | -             |

2.未來一年投資計劃：

因著眼於中國大陸市場，未來一年規劃投資設立香港子公司，以作為進入中國大陸市場之基地。

(六)其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況：

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)內部控制聲明書：請參閱第 56 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：

依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，首次辦理股票公開發行公司應作成內部控制聲明書並委託會計師執行內部控制制度專案審查，會計師專案審查報告請參閱本公開說明書第 57 頁。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：詳見第 58 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近三年度私募普通股辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。

十一、最近年度及截至公開說明書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、其他必要補充說明事項：無。

十三、上市上櫃公司治理運作情形：不適用。

## 陸、重要決議

### 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文

#### 廣穎電通股份有限公司 第四屆第三次董事會議事錄-節錄

時間：中華民國九十八年十二月四日(星期五) 下午三時

地點：台北市 114 內湖區洲子街一〇六號七樓(A 會議室)

出席董事：董事長-陳慧民、董事-李盛樞、董事-程俊偉、董事-兆豐國際商業銀行股份有限公司(委託陳慧民出席)、董事-聯合創業投資股份有限公司(代表人曾維正出席)、  
監察人-劉亮君(列席)

主席：陳董事長 慧民

記錄：吳望平

一、主席致詞：略。

二、報告事項：略。

三、討論事項：

第一案：

案由：本公司擬依法向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行，敬請 討論。

說明：(一) 為配合本公司業務發展計畫，擬依公司法第一百五十六條、證券交易法第四十二條及發行人募集與發行有價證券處理準則之規定向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行。

(二) 為掌握作業時效，擬請董事會授權董事長於適當時機向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行，並全權處理相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案~第三案：略。

四、臨時動議：略。

五、散會：

**廣穎電通股份有限公司**  
**內部控制制度聲明書**

日期：99年5月7日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第28條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國99年5月7日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣穎電通股份有限公司

董事長：陳慧民

總經理：袁培榮

## 廣穎電通股份有限公司 內部控制制度審查報告

後附廣穎電通股份有限公司民國九十九年五月七日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故廣穎電通股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，廣穎電通股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；廣穎電通股份有限公司於民國九十九年五月七日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

廣穎電通股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

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 0950105016 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 九 日

**廣穎電通股份有限公司申報案件檢查表**  
**會計師複核彙總意見**

廣穎電通股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行，以已發行普通股 45,427,978 股，每股面額為新台幣 10 元，計新台幣 454,279,780 元，及員工認股權憑證 851 單位，每單位得認購一仟股之普通股，計得認購普通股 851,000 股，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，廣穎電通股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

廣穎電通股份有限公司

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 周 筱 姿

中華民國 九十九 年 八 月 二十五 日

廣穎電通股份有限公司

盈餘分派表

民國九十八年度

新台幣元

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 金額          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 59,835,748  |
| 加：98 年度稅後淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 108,856,111 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,885,611  |
| 可供分配盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 157,806,248 |
| 分配項目：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |
| 股東紅利（股票）（1.0 元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 40,705,440  |
| 股東紅利（現金）（0.5 元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20,352,717  |
| 期末未分配盈餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 96,748,091  |
| 備註：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分派案提請股東會決議分配之。</li> <li>2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。</li> <li>3. 依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配 98 年度可分配盈餘。</li> <li>4. 分配員工紅利：提撥員工紅利新台幣 11,169,175 元，其中新台幣 11,162,240 元以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 17.12 元計算，轉增資發行新股 652,000 股，其餘新台幣 6,935 元以現金發放。</li> <li>5. 分配董監酬勞：新台幣 2,233,835 元。</li> </ol> |             |

廣穎電通股份有限公司  
章程修訂條文對照表

| 原條文                                                                | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>第六條：</p> <p>本公司之資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。</p>      | <p>第六條：</p> <p>本公司之資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。前項資本總額中保留新台幣叁仟萬元，分為叁佰萬股，每股新台幣壹拾元，作為認股權憑證轉換之用。</p>                                                                                                                                             | <p>為因應未來營運需要，擬增修資本額。</p> <p><b>法令規定</b>-依證交法第 28 條之三第二項新增員工認股權之可認購股份。</p> |
| <p>本條新增</p>                                                        | <p>第十六條：</p> <p>本公司股票公開發行後，如欲撤銷公開發行時，須經全案提報股東會通過後向主管機關申請之。且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。</p>                                                                                                                                                                     | <p><b>主管機關規定</b>-配合公司公開發行規劃</p>                                           |
| <p>第十六條：</p> <p>本公司應設董事五至七席，監察人一至三席，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</p> | <p>第十七條：</p> <p>本公司應設董事五至九席，監察人一至三席，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</p> <p>本公司公開發行後，得設置獨立董事，依證券交易法第十四條之二，前項董事名額，其中至少二席為獨立董事，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人。</p> | <p>條次調整。</p> <p><b>法令規定</b>-獨立董事之設置依據證交法第 14 條之 2 增訂之。</p>                |

| 原條文                                                                                                           | 修正後條文                                                                                                         | 說明                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>第十七條：</p> <p>董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</p>                                     | <p>第十八條：</p> <p>董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。</p>        | <p>條次調整。</p> <p><b>法令規定</b>-依公司法第 201 條及 217 條之一配合公開發行規劃之修正。</p> |
| <p>第十八條：</p> <p>董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長、副董事長各一人，董事長對外代表本公司。</p>                               | <p>第十九條：</p> <p>董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長、副董事長各一人，董事長對外代表本公司。</p>                               | <p>條次調整。</p>                                                     |
| <p>本條新增</p>                                                                                                   | <p>第廿條：</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之，並得以傳真或電子郵件等方式通知之。</p>                               | <p>明訂董事會召集通知方式。</p>                                              |
| <p>第十九條：</p> <p>董事會除公司法規定外，需有董事過半數之出席，以出席過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。</p> | <p>第廿一條：</p> <p>董事會除公司法規定外，需有董事過半數之出席，以出席過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。</p> | <p>條次調整。</p>                                                     |
| <p>第廿條：</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。</p>                                                          | <p>第廿二條：</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。</p>                                                         | <p>條次調整。</p>                                                     |
| <p>第廿一條：</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，依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，授權由董事會會議定之。</p>                                  | <p>第廿三條：</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，依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，授權由董事會會議定之。</p>                                  | <p>條次調整。</p>                                                     |

| 原條文                                                                                                                                                                               | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 第廿二條：<br>本公司董事會得依章程第十九條規定，決議聘任總裁、執行長、顧問或其他重要職員。                                                                                                                                   | 第廿四條：<br>本公司得依董事會決議聘任總裁、執行長、顧問或其他重要職員。                                                                                                                                                                                      | 條次調整。                                |
| 第廿三條：<br>本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。                                                                                                                                        | 第廿五條：<br>本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。                                                                                                                                                                                  | 條次調整。                                |
| 第廿四條：<br>本公司應於每一會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。                                                                                                    | 第廿六條：<br>本公司應於每一會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送請監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會，請求承認。                                                                                                                  | 條次調整。<br><b>法令規定</b> -依公司法第 228 條修正。 |
| 第廿五條：<br>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：<br>(1)董事監察人酬勞金，提撥百分之三。<br>(2)員工紅利，提撥百分之十五。<br>(3)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。 | 第廿七條：<br>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額再由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：<br>(1)董事監察人酬勞，提撥百分之三。<br>(2)員工紅利，提撥百分之十五。<br>(3)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。 | <b>法令規定</b> -分派盈餘前應先提撥或迴轉特別盈餘公積。     |

| 原條文                                                                                                                                                                                       | 修正後條文                                                                                                                                                                                                          | 說明                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 第廿六條：<br>本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。                                                                                               | 第廿八條：<br>本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。                                                                                                                    | 條次調整。                              |
| 第廿七條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。                                                                                                                                                                   | 第廿九條：本章程未訂事項，悉依公司法及其他法令規定辦理。                                                                                                                                                                                   | 條次調整。<br><b>法令規定</b> -配合公開發行規劃之修正。 |
| 第廿八條：<br>本章程訂立於民國九十二年二月七日。<br>第一次修正於民國九十二年三月廿六日。<br>第二次修正於民國九十二年七月十五日。<br>第三次修正於民國九十四年五月二十七日。<br>第四次修正於民國九十五年六月二十三日。<br>第五次修正於民國九十六年六月二十五日。<br>第六次修正於民國九十六年六月二十五日。<br>第七次修正於民國九十八年六月二十五日。 | 第廿九條：<br>本章程訂立於民國九十二年二月七日。<br>第一次修正於民國九十二年三月廿六日。<br>第二次修正於民國九十二年七月十五日。<br>第三次修正於民國九十四年五月二十七日。<br>第四次修正於民國九十五年六月二十三日。<br>第五次修正於民國九十六年六月二十五日。<br>第六次修正於民國九十六年六月二十五日。<br>第七次修正於民國九十八年六月二十五日。<br>第八次修正於民國九十九年五月七日。 | 條次調整。<br>增訂修訂日期。                   |

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 08004198 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

廣穎電通股份有限公司民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。廣穎電通股份有限公司民國九十六年度採權益法評價之長期股權投資-Silicon Power Japan Co., Ltd.，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣 22,221 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為貸餘新台幣 21,446、累積換算調整數為借餘新台幣 704 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，廣穎電通股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。此項會計原則變動使民國九十七年十二月三十一日之總負債增加新台幣 19,523 仟元，民國九十七年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利及每股盈餘分別減少新台幣 18,352 仟元及 0.55 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 周筱姿

前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 五 日

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|            |                              | 97 年 12 月 31 日 |         | 96 年 12 月 31 日 |    | 97 年 12 月 31 日 |     | 96 年 12 月 31 日 |     |
|------------|------------------------------|----------------|---------|----------------|----|----------------|-----|----------------|-----|
|            |                              | 金              | 額       | %              | 金  | 額              | %   | 金              | 額   |
| 資 產        |                              | 額              |         |                | 額  |                |     | 額              |     |
| 流動資產       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 1100       | 現金及約當現金(附註四(一))              | \$             | 115,130 | 14             | \$ | 85,973         | 14  | 2120           | 1   |
| 1310       | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) |                | 204,023 | 25             |    | 50,000         | 8   | 2140           | 16  |
| 1120       | 應收票據淨額                       |                | 4,132   | 1              |    | 6,165          | 1   | 2160           | -   |
| 1140       | 應收帳款淨額(附註四(三))               |                | 80,313  | 10             |    | 73,294         | 12  | 2170           | 6   |
| 1150       | 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)            |                | 208,733 | 25             |    | 191,541        | 32  | 2210           | 6   |
| 1160       | 其他應收款(附註四(四))                |                | 72,441  | 9              |    | 31,871         | 5   | 2260           | -   |
| 120X       | 存貨(附註四(五))                   |                | 106,595 | 13             |    | 130,170        | 21  | 2280           | 1   |
| 1250       | 預付費用(附註四(九))                 |                | 3,112   | -              |    | 10,403         | 2   | 21XX           | -   |
| 1286       | 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十二))        |                | 9,871   | 1              |    | 8,386          | 2   | 2880           | 24  |
| 1298       | 其他流動資產 - 其他                  |                | 305     | -              |    | 1,282          | -   | 2XX            | 4   |
| 11XX       | 流動資產合計                       |                | 804,655 | 98             |    | 589,085        | 97  |                | 28  |
| 固定資產       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 成本         |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 1531       | 機器設備                         |                | 23,243  | 3              |    | 21,906         | 4   | 3110           | 49  |
| 1551       | 運輸設備                         |                | 313     | -              |    | 313            | -   |                |     |
| 1561       | 辦公設備                         |                | -       | -              |    | 408            | -   | 3211           | 15  |
| 1681       | 其他設備                         |                | 404     | -              |    | 3,227          | -   |                |     |
| 15XY       | 成本及重估增值                      |                | 23,960  | 3              |    | 25,854         | 4   | 3310           |     |
| 15X9       | 減：累計折舊(附註四(七))               | (              | 9,037)  | (1)            | (  | 8,133)         | (1) | 3350           | 1   |
| 15XX       | 固定資產淨額                       |                | 14,923  | 2              |    | 17,721         | 3   |                | 7   |
| 無形資產       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 1750       | 電腦軟體成本                       |                | 238     | -              |    | 664            | -   | 3420           | -   |
| 其他資產       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 1820       | 存出保證金(附註五)                   |                | 2,594   | -              |    | 2,327          | -   | 3XX            | 72  |
| 1830       | 遞延費用                         |                | 2,022   | -              |    | 170            | -   |                |     |
| 18XX       | 其他資產合計                       |                | 4,616   | -              |    | 2,497          | -   |                |     |
| 1XX        | 資產總計                         | \$             | 824,432 | 100            | \$ | 609,967        | 100 | 1XX            | 100 |
| 負債及股東權益總計  |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 負債及股東權益    |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 流動負債       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 應付票據                         | \$             | 863     | -              | \$ | 3,076          | 1   |                | 1   |
|            | 應付帳款                         |                | 135,970 | 17             |    | 97,391         | 16  |                | 16  |
|            | 應付所得稅(附註四(十二))               |                | 8,927   | 1              |    | 1,572          | -   |                | -   |
|            | 應付費用(附註四(八))                 |                | 61,906  | 8              |    | 34,057         | 6   |                | 6   |
|            | 其他應付款項(附註五)                  |                | 1,113   | -              |    | 1,808          | -   |                | -   |
|            | 預收款項                         |                | 3,678   | -              |    | 5,080          | 1   |                | 1   |
|            | 其他流動負債                       |                | 956     | -              |    | 847            | -   |                | -   |
|            | 流動負債合計                       |                | 213,413 | 26             |    | 143,831        | 24  |                | 24  |
|            | 其他負債                         |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 其他負債 - 其他(附註四(六))            |                | 57,395  | 7              |    | 27,491         | 4   |                | 4   |
|            | 負債總計                         |                | 270,808 | 33             |    | 171,322        | 28  |                | 28  |
| 股東權益       |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
| 股本(附註四(十)) |                              |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 普通股股本                        |                | 336,434 | 41             |    | 299,532        | 49  |                | 49  |
|            | 資本公積                         |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 普通股溢價                        |                | 89,577  | 11             |    | 89,577         | 15  |                | 15  |
|            | 保留盈餘(附註四(十一))                |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 法定盈餘公積                       |                | 12,096  | 1              |    | 8,065          | 1   |                | 1   |
|            | 未分配盈餘                        |                | 124,356 | 15             |    | 42,391         | 7   |                | 7   |
|            | 股東權益其他調整項目                   |                |         |                |    |                |     |                |     |
|            | 累積換算調整數                      | (              | 8,839)  | (1)            | (  | 920)           | -   |                | -   |
|            | 股東權益總計                       |                | 553,624 | 67             |    | 438,645        | 72  |                | 72  |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿會計師民國九十八年五月五日查核報告。

董事長：程俊偉

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司  
損 益 表  
民國 97 年及 96 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)

|                          | 97 | 年                | 度          | 96          | 年                | 度           |    |             |
|--------------------------|----|------------------|------------|-------------|------------------|-------------|----|-------------|
|                          | 金  | 額                | %          | 金           | 額                | %           |    |             |
| 營業收入(附註五)                |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 4110 銷貨收入                | \$ | 2,435,239        | 100        | \$          | 2,030,069        | 101         |    |             |
| 4170 銷貨退回                | (  | 7,600)           | -          | (           | 5,164)           | -           |    |             |
| 4190 銷貨折讓                | (  | 6,912)           | -          | (           | 9,814)           | (1)         |    |             |
| 4100 銷貨收入淨額              |    | <u>2,420,727</u> | <u>100</u> |             | <u>2,015,091</u> | <u>100</u>  |    |             |
| 營業成本(附註四(十五))            |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 5110 銷貨成本                | (  | 2,157,354)       | (89)       | (           | 1,841,301)       | (91)        |    |             |
| 5910 營業毛利                |    | <u>263,373</u>   | <u>11</u>  |             | <u>173,790</u>   | <u>9</u>    |    |             |
| 營業費用(附註四(十五)及五)          |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 6100 推銷費用                | (  | 76,933)          | (3)        | (           | 58,170)          | (3)         |    |             |
| 6200 管理及總務費用             | (  | 47,172)          | (2)        | (           | 36,796)          | (2)         |    |             |
| 6300 研究發展費用              | (  | 27,382)          | (1)        | (           | 18,332)          | (1)         |    |             |
| 6000 營業費用合計              | (  | 151,487)         | (6)        | (           | 113,298)         | (6)         |    |             |
| 6900 營業淨利                |    | <u>111,886</u>   | <u>5</u>   |             | <u>60,492</u>    | <u>3</u>    |    |             |
| 營業外收入及利益                 |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 7110 利息收入                |    | 2,080            | -          |             | 702              | -           |    |             |
| 7140 處分投資利益              |    | 393              | -          |             | 1,100            | -           |    |             |
| 7150 存貨盤盈                |    | 184              | -          |             | -                | -           |    |             |
| 7160 兌換利益                |    | 50,005           | 2          |             | 6,604            | 1           |    |             |
| 7480 什項收入                |    | 7,912            | -          |             | 4,271            | -           |    |             |
| 7100 營業外收入及利益合計          |    | <u>60,574</u>    | <u>2</u>   |             | <u>12,677</u>    | <u>1</u>    |    |             |
| 營業外費用及損失                 |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 7510 利息費用                | (  | 57)              | -          | (           | 230)             | -           |    |             |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六)) | (  | 21,985)          | (1)        | (           | 29,954)          | (2)         |    |             |
| 7530 處分固定資產損失            | (  | 988)             | -          |             | -                | -           |    |             |
| 7550 存貨盤損                |    | -                | -          | (           | 1,015)           | -           |    |             |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失           | (  | 16,600)          | (1)        |             | -                | -           |    |             |
| 7880 什項支出                | (  | 2,629)           | -          | (           | 1,117)           | -           |    |             |
| 7500 營業外費用及損失合計          | (  | 42,259)          | (2)        | (           | 32,316)          | (2)         |    |             |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          |    | 130,201          | 5          |             | 40,853           | 2           |    |             |
| 8110 所得稅費用(附註四(十二))      | (  | 7,517)           | -          | (           | 542)             | -           |    |             |
| 9600 本期淨利                | \$ | <u>122,684</u>   | <u>5</u>   | \$          | <u>40,311</u>    | <u>2</u>    |    |             |
|                          | 稅  | 前                | 稅          | 稅           | 前                | 稅           | 後  |             |
| 基本每股盈餘(附註四(十四))          |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 9750 本期淨利                | \$ | <u>3.87</u>      | \$         | <u>3.65</u> | \$               | <u>1.22</u> | \$ | <u>1.20</u> |
| 稀釋每股盈餘(附註四(十四))          |    |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 9850 本期淨利                | \$ | <u>3.60</u>      | \$         | <u>3.39</u> | \$               | <u>1.17</u> | \$ | <u>1.15</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
周筱姿會計師民國九十八年五月五日查核報告。

董事長：程俊偉

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣穎電通股份有限公司  
股東權益變動表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 96 年 度           | 普 通 股 股 本  | 普 通 股 溢 價 | 保 留 盈 餘     |            |            | 累積換算調整數 | 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | 合 計 |
|------------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|---------|-------------------|-----|
|                  |            |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  |            |         |                   |     |
| 96 年 1 月 1 日餘額   | \$ 276,626 | \$ 89,577 | \$ 5,370    | \$ 28,389  | (\$ 17)    | \$ -    | \$ 399,945        |     |
| 95 年度盈餘分配及指撥     | -          | -         | 2,695       | ( 2,695)   | -          | -       | -                 | -   |
| 法定盈餘公積           | 3,542      | -         | -           | 3,542)     | -          | -       | -                 | -   |
| 員工紅利             | -          | -         | -           | ( 708)     | -          | -       | ( 708)            |     |
| 董事酬勞             | 19,364     | -         | -           | 19,364)    | -          | -       | -                 | -   |
| 股票股利             | -          | -         | -           | 40,311     | -          | -       | 40,311            |     |
| 96 年度淨利          | -          | -         | -           | -          | ( 903)     | -       | ( 903)            |     |
| 國外長期投資換算調整數      | -          | -         | -           | -          | 920)       | -       | -                 | -   |
| 96 年 12 月 31 日餘額 | \$ 299,532 | \$ 89,577 | \$ 8,065    | \$ 42,391  | (\$ 920)   | \$ -    | \$ 438,645        |     |
| 97 年 度           | \$ 299,532 | \$ 89,577 | \$ 8,065    | \$ 42,391  | (\$ 920)   | \$ -    | \$ 438,645        |     |
| 97 年 1 月 1 日餘額   | -          | -         | 4,031       | ( 4,031)   | -          | -       | -                 | -   |
| 96 年度盈餘分配及指撥     | 5,503      | -         | -           | 5,503)     | -          | -       | -                 | -   |
| 法定盈餘公積           | -          | -         | -           | ( 1,100)   | -          | -       | ( 1,100)          |     |
| 員工紅利             | 30,085     | -         | -           | 30,085)    | -          | -       | -                 | -   |
| 董事酬勞             | -          | -         | -           | 122,684    | -          | -       | 122,684           |     |
| 股票股利             | -          | -         | -           | -          | -          | -       | -                 | -   |
| 97 年度淨利          | 1,314      | -         | -           | -          | -          | -       | 1,314             |     |
| 員工行使認股權          | -          | -         | -           | -          | -          | -       | -                 | -   |
| 國外長期投資換算調整數      | -          | -         | -           | -          | 7,919)     | -       | ( 7,919)          |     |
| 97 年 12 月 31 日餘額 | \$ 336,434 | \$ 89,577 | \$ 12,096   | \$ 124,356 | (\$ 8,839) | \$ -    | \$ 553,624        |     |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿會計師民國九十八年五月五日查核報告。

董事長：程俊偉

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                       | 97 年 度            | 96 年 度           |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                   |                  |
| 本期淨利                  | \$ 122,684        | \$ 40,311        |
| 調整項目                  |                   |                  |
| 折舊費用                  | 3,147             | 3,288            |
| 各項攤提                  | 3,936             | 1,162            |
| 呆帳損失                  | 2,500             | 15,441           |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失提列數(轉列收入數) | 16,600            | ( 1,569)         |
| 依權益法認列之投資損失           | 21,985            | 29,954           |
| 處分固定資產損失              | 988               | -                |
| 資產及負債科目之變動            |                   |                  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動  | ( 154,023)        | 10,000           |
| 應收票據                  | 2,033             | ( 2,681)         |
| 應收帳款                  | ( 9,519)          | 35,762           |
| 應收帳款-關係人              | ( 17,192)         | ( 186,625)       |
| 其他應收款                 | ( 40,570)         | 7,959            |
| 存貨                    | 6,975             | ( 47,328)        |
| 預付費用                  | 7,291             | ( 1,648)         |
| 預付款項                  | -                 | 381              |
| 遞延所得稅資產               | ( 1,485)          | ( 1,590)         |
| 其他流動資產-其他             | 977               | ( 1,049)         |
| 應付票據                  | ( 2,213)          | ( 24,684)        |
| 應付帳款                  | 38,579            | 48,566           |
| 應付所得稅                 | 7,355             | 1,572            |
| 應付費用                  | 27,849            | 11,689           |
| 其他應付款                 | ( 695)            | ( 1,472)         |
| 預收款項                  | ( 1,402)          | 1,833            |
| 其他流動負債                | 109               | 268              |
| 營業活動之淨現金流入(流出)        | <u>35,909</u>     | <u>( 60,460)</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                   |                  |
| 購置固定資產                | ( 1,337)          | ( 1,817)         |
| 購置電腦軟體成本              | ( 263)            | -                |
| 遞延費用增加                | ( 5,099)          | ( 873)           |
| 存出保證金增加               | ( 267)            | ( 127)           |
| 投資活動之淨現金流出            | <u>( 6,966)</u>   | <u>( 2,817)</u>  |
| <b>融資活動之現金流量</b>      |                   |                  |
| 員工行使認股權               | 1,314             | -                |
| 董監酬勞                  | ( 1,100)          | ( 708)           |
| 融資活動之淨現金流入(流出)        | <u>214</u>        | <u>( 708)</u>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)       | 29,157            | ( 63,985)        |
| 期初現金及約當現金餘額           | 85,973            | 149,958          |
| 期末現金及約當現金餘額           | <u>\$ 115,130</u> | <u>\$ 85,973</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>    |                   |                  |
| 本期支付利息                | <u>\$ 57</u>      | <u>\$ 230</u>    |
| 本期支付所得稅               | <u>\$ 1,647</u>   | <u>\$ 264</u>    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
周筱姿會計師民國九十八年五月五日查核報告。

董事長：程俊偉

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司  
財 務 報 表 附 註  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)廣穎電通股份有限公司設立於民國 92 年 2 月，截至民國 97 年 12 月 31 日實收資本額為\$336,434。
- (二)主要營業項目為資料儲存及處理設備之製造及買賣業務。
- (三)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 245 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法。期末除就呆滯及過時存貨提列呆滯損失準備外，並就其餘部份按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較，原料以重置成本為市價；在製品及製成品以淨變現價值為市價；商品以重置成本或淨變現價值為市價，呆滯及跌價損失列為當期損失。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。若投資公司意圖繼續支持被投資公司時，按持股比例認列投資損失，致對被投資公司之帳面價值發生貸方餘額，予以轉列為其他負債。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性維護或修理支出，則列為當期費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。各項資產主要耐用年限為 2~8 年。

(八) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九) 無形資產

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

(十) 遞延費用

遞延資產主係租賃改良及裝潢工程等，並按其估計效益年數 1~2 年，採平均法攤銷。

(十一) 退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所 得 稅

1. 本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時

性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數列為遞延所得稅資產，並評估遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
4. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

#### (十三) 股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

#### (十五) 收入及成本

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

#### (十六) 每股盈餘

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

#### (十七) 會計估計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 97 年度之財務報表並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少\$18,352，每股盈餘減少 0.55 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|          | 97年12月31日         | 96年12月31日        |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 151            | \$ 222           |
| 活期存款     | 14,369            | 57,835           |
| 支票存款     | 1,146             | 2,088            |
| 外幣存款     | 64,072            | 25,828           |
| 定期存款     | 35,392            | -                |
|          | <u>\$ 115,130</u> | <u>\$ 85,973</u> |
| 定存利率區間   | <u>0.6%~1.1%</u>  | <u>-</u>         |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目           | 97年12月31日         | 96年12月31日        |
|---------------|-------------------|------------------|
| 交易目的金融資產－受益憑證 | \$ 204,023        | \$ 50,000        |
| 交易目的金融資產評價調整  | -                 | -                |
| 合計            | <u>\$ 204,023</u> | <u>\$ 50,000</u> |

(三) 應收帳款－非關係人淨額

|        | 97年12月31日        | 96年12月31日        |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 112,951       | \$ 103,432       |
| 減：備抵呆帳 | ( 32,638)        | ( 30,138)        |
|        | <u>\$ 80,313</u> | <u>\$ 73,294</u> |

本公司與銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，並放棄對應收帳款債權之控制，另，本公司可自由運用該應收帳款債權之價金，該讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

97 年 12 月 31 日

| 讓售對象 | 讓售應收帳款金額         | 除列金額            | 額度            | 已預支金額       | 已預支金額之利率區間 | 保留款金額 (列於其他應收款項下) |
|------|------------------|-----------------|---------------|-------------|------------|-------------------|
| 永豐銀行 | \$ 2,829         | \$ 2,829        | US\$2,500,000 | \$ -        | -          | \$ 2,829          |
| 華南銀行 | 11,623           | 11,623          | US\$500,000   | -           | -          | 11,623            |
|      | <u>\$ 14,452</u> | <u>\$14,452</u> |               | <u>\$ -</u> |            | <u>\$ 14,452</u>  |

96 年 12 月 31 日

| 讓售對象 | 讓售應收帳款金額 | 除列金額     | 額度          | 已預支金額 | 已預支金額之利率區間 | 保留款金額 (列於其他應收款項下) |
|------|----------|----------|-------------|-------|------------|-------------------|
| 永豐銀行 | \$ 6,759 | \$ 6,759 | US\$600,000 | \$ -  | -          | \$ 6,759          |

(四) 其他應收款

|             | 97年12月31日        | 96年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收退稅款       | \$ 27,331        | \$ 25,096        |
| 銀行承購應收帳款保留款 | 14,452           | 6,759            |
| 其 他         | 31,434           | 792              |
|             | 73,217           | 32,647           |
| 減：備抵呆帳      | ( 776)           | ( 776)           |
|             | <u>\$ 72,441</u> | <u>\$ 31,871</u> |

(五) 存 貨

|               | 97年12月31日         | 96年12月31日         |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料         | \$ 74,192         | \$ 39,365         |
| 半 成 品         | 2,048             | 1,314             |
| 成 品           | 50,716            | 93,252            |
|               | 126,956           | 133,931           |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 20,361)         | ( 3,761)          |
|               | <u>\$ 106,595</u> | <u>\$ 130,170</u> |

(六) 採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司                                                  | 97年12月31日   |             | 96年12月31日   |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                            | 金 額         | 持股<br>比率(%) | 金 額         | 持股<br>比率(%) |
| Silicon Power Computer &<br>Communications Netherlands B.V | (\$ 13,620) | 100         | (\$ 6,045)  | 100         |
| Silicon Power Japan Co., Ltd.                              | ( 43,775)   | 100         | ( 21,446)   | 100         |
|                                                            | ( 57,395)   |             | ( 27,491)   |             |
| 加：轉列「其他負債-其他」                                              | 57,395      |             | 27,491      |             |
|                                                            | <u>\$ -</u> |             | <u>\$ -</u> |             |

1. 民國 97 年度及 96 年度採權益法評價認列之投資損失分別為\$21,985 及\$29,954，係依該被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

2. 本公司因有意圖繼續持有 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V 及 Silicon Power Japan Co., Ltd.，故截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之長期股權投資餘額分別為貸餘\$57,395 及\$27,491，帳列「其他負債－其他」。

(七) 固定資產

1. 累計折舊如下：

|      | 97年12月31日       | 96年12月31日       |
|------|-----------------|-----------------|
| 機器設備 | \$ 8,633        | \$ 5,938        |
| 辦公設備 | -               | 261             |
| 其他設備 | 404             | 1,934           |
|      | <u>\$ 9,037</u> | <u>\$ 8,133</u> |

2. 民國 97 年及 96 年度利息資本化金額均為零。

(八) 應付費用

|         | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 43,462        | \$ 16,629        |
| 應付加工費   | 4,750            | 1,706            |
| 應付勞務費   | 1,921            | 710              |
| 應付包裝費   | -                | 2,778            |
| 其 他     | <u>11,773</u>    | <u>12,234</u>    |
|         | <u>\$ 61,906</u> | <u>\$ 34,057</u> |

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。
2. 本公司依據精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|              | 97 年 度 | 96 年 度 |
|--------------|--------|--------|
| 折現率          | 2.50%  | 3.50%  |
| 未來薪資水準增加率    | 2.00%  | 2.00%  |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.50%  | 2.50%  |

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

|             | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 既得給付義務      | \$ -      | \$ -      |
| 非既得給付義務     | ( 2,014 ) | ( 1,809 ) |
| 累積給付義務      | ( 2,014 ) | ( 1,809 ) |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 973 )   | ( 696 )   |
| 預計給付義務      | ( 2,987 ) | ( 2,505 ) |
| 退休基金資產公平價值  | 2,372     | 1,948     |
| 提撥狀況        | ( 615 )   | ( 557 )   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 351       | 375       |
| 未認列退休金損失    | 1,757     | 1,438     |
| 補列之應計退休金負債  | -         | -         |
| 預付退休金       | \$ 1,493  | \$ 1,256  |

(3) 淨退休金成本之內容：

|                  | 97 年 度 | 96 年 度 |
|------------------|--------|--------|
| 服務成本             | \$ -   | \$ -   |
| 利息成本             | 88     | 66     |
| 退休基金資產之預期報酬      | ( 54 ) | ( 44 ) |
| 過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數 | 23     | 23     |
| 退休金損(益)攤銷數       | 57     | 39     |
| 淨退休金成本           | \$ 114 | \$ 84  |

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,687 及 \$4,288。

(十) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議，以未分配盈餘\$30,085 及員工紅利\$5,503 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 本公司於民國 96 年 6 月 25 日經股東會決議，以未分配盈餘\$19,364 及員工紅利\$3,542 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 60,000 仟股(其中分別 4,550 仟股及 1,550 仟股保留作為認股權憑證轉換之用)，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 33,643 仟股及 29,953 仟股。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司民國 96 年 6 月 25 日修訂後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：
  - (1)董事監察人酬勞金，提撥百分之三。
  - (2)員工紅利，提撥百分之十五。
  - (3)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定原則；公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額百分之五十為原則，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。
3. 本公司民國 97 年及 96 年度經股東會決議發放股票股利分別為 1.0 元及 0.7 元。
4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$16,269 及\$3,254，係以截至民國 97 年 12 月 31 日之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定成數估列之。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

|                    | 97 年 度          | 96 年 度        |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 應付所得稅              | \$ 8,927        | \$ 1,572      |
| 遞延所得稅資產淨變動數        | ( 1,485)        | ( 1,590)      |
| 以前年度所得稅(高)低估數      | ( 31)           | 499           |
| 預付所得稅              | 106             | 61            |
| 所得稅費用              | <u>\$ 7,517</u> | <u>\$ 542</u> |
| 所得稅費用明細如下：         |                 |               |
| 當期所得稅費用            | \$ 7,517        | \$ 478        |
| 未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅 | -               | 64            |
| 所得稅費用              | <u>\$ 7,517</u> | <u>\$ 542</u> |

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

|                  | 97 年 12 月 31 日 |                 | 96 年 12 月 31 日 |                 |
|------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                  | 金 額            | 所得稅<br>影響數      | 金 額            | 所得稅<br>影響數      |
| 流動項目：            |                |                 |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                 |                |                 |
| 呆帳超限數            | \$ 29,032      | \$ 7,258        | \$ 27,161      | \$ 6,790        |
| 未實現存貨跌價<br>及呆滯損失 | 20,361         | 5,090           | 3,761          | 940             |
| 未實現兌換利益          | ( 9,908)       | ( 2,477)        | ( 2,903)       | ( 725)          |
|                  |                | 9,871           |                | 7,005           |
| 研發抵減             |                | 4,923           |                | 6,381           |
|                  |                | 14,794          |                | 13,386          |
| 備抵評價             |                | ( 4,923)        |                | ( 5,000)        |
|                  |                | <u>\$ 9,871</u> |                | <u>\$ 8,386</u> |
| 非流動項目：           |                |                 |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                 |                |                 |
| 未實現長期投資<br>損失    | \$ 61,529      | \$ 15,382       | \$ 39,544      | \$ 9,886        |
| 備抵評價             |                | ( 15,382)       |                | ( 9,886)        |
|                  |                | <u>\$ -</u>     |                | <u>\$ -</u>     |

3. 兩稅合一相關資訊：

|             | 97年12月31日             | 96年12月31日             |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 182</u>         | <u>\$ 355</u>         |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>97年度(預計) 0.15%</u> | <u>96年度(實際) 4.51%</u> |

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。
6. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額           | 尚未抵減餘額          | 最後抵減年度 |
|------|-----------------|-----------------|--------|
| 研發抵減 | <u>\$ 7,608</u> | <u>\$ 4,923</u> | 101年度  |

7. 本公司奉准依「促進產業升級條例」之規定，自民國 95 年 1 月起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
8. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。

(十三)發行員工認股權憑證計劃

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

| 認股選擇權               | 97 年 度       |                 | 96 年 度       |                 |
|---------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                     | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外              | 4,842        | \$ 10           | 1,701        | \$ 10           |
| 本期給予                | -            | -               | 3,000        | 10              |
| 無償配股增發或調整認<br>股股數   | 70           | 10              | 141          | 10              |
| 本期行使                | ( 131)       | 10              | -            | -               |
| 本期失效                | ( 812)       | -               | -            | -               |
| 期末流通在外              | <u>3,969</u> |                 | <u>4,842</u> |                 |
| 期末可行使之認股選<br>擇權     | <u>2,422</u> |                 | <u>1,842</u> |                 |
| 期末已核准尚未發行之<br>認股選擇權 | <u>-</u>     |                 | <u>-</u>     |                 |

3. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 發行年度  | 行使價格<br>之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 |                      |                     | 期末可行使認股選擇權   |                     |  |
|-------|----------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--|
|       |                | 數量<br>(仟股)   | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期間 | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量<br>(仟股)   | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |  |
| 92.10 | \$ 10          | 1,390        | 5年                   | \$ 10               | 1,390        | \$ 10               |  |
| 96.12 | 10             | <u>2,579</u> | 9年                   | 10                  | <u>1,032</u> | 10                  |  |
|       |                | <u>3,969</u> |                      |                     | <u>2,422</u> |                     |  |

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

|          |           | 民國97年12月31日 |
|----------|-----------|-------------|
| 本期淨利     | 報表認列之淨利   | \$ 122,684  |
|          | 擬制淨利      | 114,319     |
| 基本每股盈餘   | 報表認列之每股盈餘 | 3.65元       |
|          | 擬制每股盈餘    | 3.40元       |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | 3.39元       |
|          | 擬制每股盈餘    | 3.16元       |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 97 年 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|                  | 民國97年12月31日 |
|------------------|-------------|
| 股利率              | 3%          |
| 預期價格波動率          | 49.68%      |
| 無風險利率            | 2.63%       |
| 預期存續期間           | 4.375年      |
| 本期給與之認股選擇權       |             |
| 每股加權平均公平價值(單位：元) | \$ 7.0106   |

(十四) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

|                    | 97                |                   | 年                      | 度              |                |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                    | 金                 | 額                 | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每 股 盈 餘        |                |
|                    | 稅 前               | 稅 後               |                        | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘             |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東<br>之本期純益   | \$ 130,201        | \$ 122,684        | 33,621                 | <u>\$ 3.87</u> | <u>\$ 3.65</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                   |                   |                        |                |                |
| 員工認股權憑證            | -                 | -                 | 1,557                  |                |                |
| 員工分紅               | -                 | -                 | 989                    |                |                |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 130,201</u> | <u>\$ 122,684</u> | <u>36,167</u>          | <u>\$ 3.60</u> | <u>\$ 3.39</u> |
|                    | 96                |                   | 年                      | 度              |                |
|                    |                   |                   | 追溯調整後                  |                |                |
|                    | 金                 | 額                 | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每 股 盈 餘        |                |
|                    | 稅 前               | 稅 後               |                        | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘             |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東<br>之本期純益   | \$ 40,853         | \$ 40,311         | 33,499                 | <u>\$ 1.22</u> | <u>\$ 1.20</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                   |                   |                        |                |                |
| 員工認股權憑證            | -                 | -                 | 1,535                  |                |                |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 40,853</u>  | <u>\$ 40,311</u>  | <u>35,034</u>          | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.15</u> |

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 97 年 度      |             |           | 96 年 度      |             |          |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       |
| 用人費用       |             |             |           |             |             |          |
| 薪資費用       | \$ 47,715   | \$88,388    | \$136,103 | \$ 28,157   | \$54,947    | \$83,104 |
| 勞健保費用      | 3,261       | 5,427       | 8,688     | 2,233       | 4,277       | 6,510    |
| 退休金費用      | 1,909       | 3,892       | 5,801     | 1,403       | 2,969       | 4,372    |
| 其他用人費      | 3,254       | 3,239       | 6,493     | 2,311       | 2,740       | 5,051    |
| 折舊費用       | 3,075       | 72          | 3,147     | 3,184       | 104         | 3,288    |
| 攤銷費用       | 2,290       | 1,646       | 3,936     | 432         | 730         | 1,162    |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                                                         | 與 本 公 司 之 關 係    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 矽創電子(股)公司(矽創)                                                                     | 本公司之副董事長為該公司之總經理 |
| SILICON POWER COMPUTER AND<br>COMMUNICATIONS NETHERLANDS B. V.<br>(SILICON B. V.) | 本公司之子公司          |
| SILICON POWER JAPAN CO., LTD.<br>(SILICON JAPAN)                                  | 〃                |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

|               | 97 年 度            |           | 96 年 度            |           |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|               | 估該科目              |           | 估該科目              |           |
|               | 金 額               | 百 分 比     | 金 額               | 百 分 比     |
| SILICON JAPAN | \$ 632,298        | 26        | \$ 236,503        | 12        |
| SILICON B. V. | 266,398           | 11        | 138,273           | 7         |
|               | <u>\$ 898,696</u> | <u>37</u> | <u>\$ 374,776</u> | <u>19</u> |

上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款條件為貨到 30 天，而對關係人之收款條件為貨到 60~90 天。

2. 租金支出

|     | 97 年 度          |           | 96 年 度          |           |
|-----|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|     | 估該科目            |           | 估該科目            |           |
|     | 金 額             | 百 分 比     | 金 額             | 百 分 比     |
| 矽 創 | <u>\$ 1,780</u> | <u>13</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>16</u> |

上開交易係按合約規定計算，付款條件係按月支付。

3. 應收帳款

|               | 97 年 12 月 31 日    |               | 96 年 12 月 31 日    |               |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|               | 金 額               | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額               | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON JAPAN | \$ 185,641        | 64            | \$ 156,559        | 59            |
| SILICON B. V. | 23,092            | 8             | 34,982            | 13            |
|               | <u>\$ 208,733</u> | <u>72</u>     | <u>\$ 191,541</u> | <u>72</u>     |

4. 其他應收款

|               | 97 年 12 月 31 日 |               | 96 年 12 月 31 日 |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON B. V. | \$ -           | -             | \$ 608         | 2             |

係替子公司代墊費用而應收取之款項。

5. 其他應付款

|               | 97 年 12 月 31 日 |               | 96 年 12 月 31 日 |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON JAPAN | \$ 866         | 78            | \$ -           | -             |

係子公司代墊費用而應付之款項。

6. 存出保證金

|     | 97 年 12 月 31 日 |               | 96 年 12 月 31 日 |               |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
|     | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 |
| 矽 創 | \$ 297         | 13            | \$ 297         | 13            |

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

|                      | 97 年       | 12 月          | 31 日          |
|----------------------|------------|---------------|---------------|
|                      | 公 平 價 值    |               |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 483,343 | \$ -          | \$ 483,343    |
| 公平價值變動列入損<br>益之金融資產  | 204,023    | 204,353       | -             |
| 負債                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 198,739    | -             | 198,739       |
| <u>衍生性金融商品</u>       |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 遠期外匯合約               | -          | 79            | -             |

|                      | 96 年       | 12 月          | 31 日          |
|----------------------|------------|---------------|---------------|
|                      | 公 平 價 值    |               |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 391,171 | \$ -          | \$ 391,171    |
| 交易目的之金融資產            | 50,000     | 50,042        | -             |
| 負債                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 134,524    | -             | 134,524       |

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存出(入)保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$204,023 及\$50,000。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

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

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

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1) 本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司主要之進銷貨係以美金及日幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險：

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

3. 流動性風險：

- (1) 本公司投資之受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 98 年 1 月產生美金 600 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

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

5. 預售遠匯合約

- (1) 本公司截至民國97年12月31日止，尚未到期遠期外匯合約如下：

| 衍生性金融商品 | 合約金額      |                 |
|---------|-----------|-----------------|
|         | (名目本金)    | 契約期間            |
| 遠期外匯合約  | 美金 600 仟元 | 97.12.5~98.1.23 |

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

- (2) 本公司於民國97年度因遠匯交易產生之淨損失\$2,200，帳列「兌換損益」項下。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人情形：本公司及子公司均無此情形。
- 2.為他人背書保證情形：本公司及子公司均無此情形。
- 3.期末持有有價證券情形：

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱                                    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列 科 目            | 期 末     |                    |             |                    |     |
|-----------|--------|-------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|--------------------|-------------|--------------------|-----|
|           |        |                                           |                 |                    | 股數(仟單位) | 帳 面 金 額            | 持 股 比 率 (%) | 市 價                | 備 註 |
| 廣穎電通(股)公司 | 受益憑證   | 統一強棒債券基金                                  | 不適用             | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 4,026   | \$ 64,027          | -           | \$ 64,156          | -   |
| "         |        | 新光台灣吉利基金                                  | "               | "                  | 2,919   | 50,000             | -           | 50,075             | -   |
| "         |        | 台灣工銀1699債券基金                              | "               | "                  | 6,247   | 80,000             | -           | 80,115             | -   |
| "         |        | 保德信瑞騰基金                                   | "               | "                  | 683     | 9,996              | -           | 10,007             | -   |
|           |        |                                           |                 |                    |         | <u>\$ 204,023</u>  |             | <u>\$ 204,353</u>  |     |
| "         | 股票     | Silicon Power Computer and Communications | 本公司之子公司         | 其他負債-其他            | 2,500   | (\$ 13,620)        | 100         | (\$ 13,620)        | -   |
| "         |        | Netherlands B.V                           | "               | "                  | 200     | ( 43,775)          | 100         | ( 43,775)          | -   |
|           |        | Silicon Power Japan Co., Ltd.             | "               | "                  |         | <u>(\$ 57,395)</u> |             | <u>(\$ 57,395)</u> |     |

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

| 買、賣之公司    | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目               | 交易對象 | 關 係 | 期 初          |           | 期 末          |           |
|-----------|---------------|--------------------|------|-----|--------------|-----------|--------------|-----------|
|           |               |                    |      |     | 單位數<br>(仟單位) | 金 額       | 單位數<br>(仟單位) | 金 額       |
| 廣穎電通(股)公司 | 兆豐實績債券基金      | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 不適用  | 不適用 | 4,280        | \$ 50,000 | 5,928        | \$ 70,000 |
| "         | 統一強棒債券基金      | "                  | "    | "   | -            | -         | 5,912        | 94,000    |
| "         | 台灣工銀1699債券基金  | "                  | "    | "   | -            | -         | 6,247        | 80,000    |

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司                                                         | 交易對象                                                             | 關係      | 交 易           |            | 情 形    | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 | 估總應收(付)票據<br>、帳款之比率 | 備註 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|---------------|------------|--------|-----------------------|------|------------|---------------------|----|
|                                                                  |                                                                  |         | 進(銷)貨<br>(銷貨) | 金 額        |        | 估總進<br>(銷)貨之比率        | 授信期間 |            |                     |    |
| 廣穎電通(股)公司                                                        | Silicon Power Computer<br>and Communications<br>Netherlands B.V. | 本公司之子公司 |               | \$ 266,398 | 11%    | 註                     | 註    | \$ 23,092  | 8%                  | -  |
| "                                                                | Silicon Power Japan<br>Co., Ltd.                                 | 本公司之子公司 | (銷貨)          | 632,298    | 26%    | 註                     | 註    | 185,641    | 64%                 | -  |
| Silicon Power Computer<br>and Communications<br>Netherlands B.V. | 廣穎電通(股)公司                                                        | 該公司之母公司 | 進貨            | 266,398    | (100%) | 註                     | 註    | ( 23,092)  | (100%)              | -  |
| Silicon Power Japan<br>Co., Ltd.                                 | "                                                                | 該公司之母公司 | 進貨            | 632,298    | (100%) | 註                     | 註    | ( 185,641) | (100%)              | -  |

註：詳附註五(二)1.之說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                          | 關係      | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項期   |          |
|-----------|-------------------------------|---------|------------|------|------------|----------|
|           |                               |         | 金額         | 週轉率  | 應收金額       | 提列備抵呆帳金額 |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | \$ 185,641 | 3.70 | \$ 185,641 | \$ -     |

9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司請詳附註十之說明；子公司無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

| 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    | 本期持有      | 上期持有      | 期股數   | 比率(%) | 持有帳面金額      | 被投資公司本期損益   | 本公司認列之投資損益  | 備註 |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------------|-------------|-------------|----|
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B. V. | 荷蘭   | 一般進出口  | \$ 10,160 | \$ 10,160 | \$ 10,160 | 2,500 | 100   | (\$ 13,620) | (\$ 7,784)  | (\$ 7,784)  | -  |
| "         | Silicon Power Japan Co., Ltd.                               | 日本   | "      | 2,813     | 2,813     | 2,813     | 200   | 100   | (\$ 43,775) | (\$ 14,201) | (\$ 14,201) | -  |
|           |                                                             |      |        |           |           |           |       |       | (\$ 57,395) | (\$ 21,985) | (\$ 21,985) | -  |

(三) 大陸投資資訊

無

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

本公司主要係為資料儲存及處理設備之製造及買賣業務，屬單一產業類型。

### (二)地區別資訊

本公司民國 97 年及 96 年度均無國外營運部門。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

| 地 區   | 97 年 度              | 96 年 度              |
|-------|---------------------|---------------------|
| 亞 洲   | \$ 800,285          | \$ 439,603          |
| 歐 洲   | 1,008,630           | 814,516             |
| 大 洋 洲 | 73,545              | 98,834              |
| 美 洲   | 228,614             | 370,387             |
| 其 他   | 37,475              | 32,067              |
|       | <u>\$ 2,148,549</u> | <u>\$ 1,755,407</u> |

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度，其收入佔損益表營業收入總額 10%以上之客戶明細表如下：

| 客 戶 | 97 年 度            |           | 96 年 度            |           |
|-----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|     | 銷貨金額              | 佔營業收入比例   | 銷貨金額              | 佔營業收入比例   |
| H   | \$ 632,298        | 26        | \$ 236,503        | 12        |
| I   | 266,398           | 11        | -                 | -         |
|     | <u>\$ 898,696</u> | <u>37</u> | <u>\$ 236,503</u> | <u>12</u> |

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003664 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

廣穎電通股份有限公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，廣穎電通股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。此項會計原則變動使民國九十七年十二月三十一日之總負債增加新台幣 19,523 仟元，民國九十七年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利及每股盈餘分別減少新台幣 18,352 仟元及 0.55 元。

廣穎電通股份有限公司業已編製民國九十八年及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

張明輝

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

廣穎電通股份有限公司

| 資產負債表 |
|-------|
|-------|

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣千元

|           |                              | 98 年 12 月 31 日 |           | 97 年 12 月 31 日 |    | 98 年 12 月 31 日 |     | 97 年 12 月 31 日 |         |
|-----------|------------------------------|----------------|-----------|----------------|----|----------------|-----|----------------|---------|
| 資 產       |                              | 金              | 額         | %              | 金  | 額              | %   | 金              | 額       |
| 負債及股東權益   |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 流動負債      |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 1100      | 現金及約當現金(附註四(一))              | \$             | 201,754   | 17             | \$ | 80,000         | 7   | \$             | -       |
| 1310      | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) |                | -         | -              |    | 55             | -   |                | 863     |
| 1120      | 應收票據淨額                       |                | 478       | -              |    | 214,270        | 18  |                | 135,970 |
| 1140      | 應收帳款淨額(附註四(三))               |                | 101,220   | 9              |    | 46,465         | 4   |                | 8,927   |
| 1150      | 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)            |                | 291,256   | 25             |    | 72,414         | 6   |                | 61,906  |
| 1160      | 其他應收款(附註四(四))                |                | 52,866    | 5              |    | 1,703          | -   |                | 1,113   |
| 1180      | 其他應收款 - 關係人(附註五)             |                | 4,334     | -              |    | 6,650          | 1   |                | 3,678   |
| 120X      | 存貨(附註四(五))                   |                | 483,704   | 41             |    | 1,324          | -   |                | 956     |
| 1250      | 預付費用(附註四(十))                 |                | 1,270     | -              |    | 422,881        | 36  |                | 213,413 |
| 1286      | 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))        |                | 10,011    | 1              |    | 4              | -   |                | -       |
| 1298      | 其他流動資產 - 其他                  |                | 275       | -              |    | 80,120         | 7   |                | 57,395  |
| 11XX      | 流動資產合計                       |                | 1,147,168 | 98             |    | 80,124         | 7   |                | 57,395  |
|           | 基金及投資                        |                |           |                |    | 503,005        | 43  |                | 270,808 |
| 1421      | 採權益法之長期股權投資(附註四(六))          |                | 1,000     | -              |    |                |     |                | 33      |
| 固定資產      |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 成本        |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 1531      | 機器設備                         |                | 24,117    | 2              |    | 388,976        | 33  |                | 336,434 |
| 1551      | 運輸設備                         |                | 313       | -              |    |                |     |                | 41      |
| 1681      | 其他設備                         |                | 484       | -              |    | 93,324         | 8   |                | 89,577  |
| 15XY      | 成本及重估增值                      |                | 24,914    | 2              |    |                |     |                | 11      |
| 15X9      | 減：累計折舊(附註四(七))               |                | (12,059)  | (1)            |    | 24,365         | 2   |                | 12,096  |
| 15XX      | 固定資產淨額                       |                | 12,855    | 1              |    | 168,692        | 15  |                | 124,356 |
| 無形資產      |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 1750      | 電腦軟體成本                       |                | 30        | -              |    |                |     |                | 1       |
| 1770      | 遞延退休金成本(附註四(十))              |                | 328       | -              |    | 8,072          | (1) |                | 8,839   |
| 17XX      | 無形資產合計                       |                | 358       | -              |    | (1,399)        | -   |                | -       |
| 其他資產      |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
| 1820      | 存出保證金(附註五)                   |                | 2,827     | -              |    | 665,886        | 57  |                | 553,624 |
| 1830      | 遞延費用                         |                | 4,683     | 1              |    |                |     |                | 67      |
| 18XX      | 其他資產合計                       |                | 7,510     | 1              |    |                |     |                | -       |
| 1XXY      | 資產總計                         | \$             | 1,168,891 | 100            | \$ | 1,168,891      | 100 | \$             | 824,432 |
| 負債及股東權益總計 |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |
|           |                              |                |           |                |    |                |     |                |         |

請參閱後附財務報表附註暨資產負債表、張明輝會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司  
損 益 表  
民國 98 年及 97 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)

|                          | 98 年 度 |                  |            | 97 年 度      |                  |             |    |             |
|--------------------------|--------|------------------|------------|-------------|------------------|-------------|----|-------------|
|                          | 金      | 額                | %          | 金           | 額                | %           |    |             |
| 營業收入(附註五)                |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 4110 銷貨收入                | \$     | 4,251,982        | 100        | \$          | 2,435,239        | 100         |    |             |
| 4170 銷貨退回                | (      | 13,205)          | -          | (           | 7,600)           | -           |    |             |
| 4190 銷貨折讓                | (      | 10,584)          | -          | (           | 6,912)           | -           |    |             |
| 4100 銷貨收入淨額              |        | <u>4,228,193</u> | <u>100</u> |             | <u>2,420,727</u> | <u>100</u>  |    |             |
| 營業成本(附註四(五)(十七))         |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 5110 銷貨成本                | (      | 3,872,177)       | ( 92)      | (           | 2,176,400)       | ( 90)       |    |             |
| 5910 營業毛利                |        | <u>356,016</u>   | <u>8</u>   |             | <u>244,327</u>   | <u>10</u>   |    |             |
| 營業費用(附註四(十七)及五)          |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 6100 推銷費用                | (      | 98,901)          | ( 2)       | (           | 76,933)          | ( 3)        |    |             |
| 6200 管理及總務費用             | (      | 41,170)          | ( 1)       | (           | 47,171)          | ( 2)        |    |             |
| 6300 研究發展費用              | (      | 35,867)          | ( 1)       | (           | 27,382)          | ( 1)        |    |             |
| 6000 營業費用合計              | (      | 175,938)         | ( 4)       | (           | 151,486)         | ( 6)        |    |             |
| 6900 營業淨利                |        | <u>180,078</u>   | <u>4</u>   |             | <u>92,841</u>    | <u>4</u>    |    |             |
| 營業外收入及利益                 |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 7110 利息收入                |        | 79               | -          |             | 2,080            | -           |    |             |
| 7140 處分投資利益              |        | 1,959            | -          |             | 393              | -           |    |             |
| 7160 兌換利益                |        | -                | -          |             | 50,005           | 2           |    |             |
| 7480 什項收入                |        | 11,125           | 1          |             | 7,912            | -           |    |             |
| 7100 營業外收入及利益合計          |        | <u>13,163</u>    | <u>1</u>   |             | <u>60,390</u>    | <u>2</u>    |    |             |
| 營業外費用及損失                 |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 7510 利息費用                | (      | 387)             | -          | (           | 57)              | -           |    |             |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六)) | (      | 23,492)          | ( 1)       | (           | 21,985)          | ( 1)        |    |             |
| 7530 處分固定資產損失            |        | -                | -          | (           | 988)             | -           |    |             |
| 7560 兌換損失                | (      | 6,421)           | -          |             | -                | -           |    |             |
| 7500 營業外費用及損失合計          | (      | 30,300)          | ( 1)       | (           | 23,030)          | ( 1)        |    |             |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          |        | 162,941          | 4          |             | 130,201          | 5           |    |             |
| 8110 所得稅費用(附註四(十四))      | (      | 54,085)          | ( 1)       | (           | 7,517)           | -           |    |             |
| 9600 本期淨利                | \$     | <u>108,856</u>   | <u>3</u>   | \$          | <u>122,684</u>   | <u>5</u>    |    |             |
|                          | 稅      | 前                | 稅          | 稅           | 前                | 稅           | 後  |             |
| 基本每股盈餘(附註四(十六))          |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 9750 本期淨利                | \$     | <u>4.25</u>      | \$         | <u>2.84</u> | \$               | <u>3.47</u> | \$ | <u>3.27</u> |
| 稀釋每股盈餘(附註四(十六))          |        |                  |            |             |                  |             |    |             |
| 9850 本期淨利                | \$     | <u>4.05</u>      | \$         | <u>2.71</u> | \$               | <u>3.25</u> | \$ | <u>3.06</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣穎電通股份有限公司

股東權益變動表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 97年度          | 普通股本       | 普通股溢價     | 法定盈餘公積    | 保留盈餘       | 累積換算調整數  | 未認列為退休金成本之淨損失 | 合計         |
|---------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|------------|
| 97年1月1日餘額     | \$ 299,532 | \$ 89,577 | \$ 8,065  | \$ 42,391  | \$ 920   | \$ -          | \$ 438,645 |
| 96年度盈餘分配：     |            |           |           |            |          |               |            |
| 法定盈餘公積        | -          | -         | 4,031     | ( 4,031)   | -        | -             | -          |
| 員工紅利          | 5,503      | -         | -         | ( 5,503)   | -        | -             | -          |
| 董事酬勞          | -          | -         | -         | ( 1,100)   | -        | -             | ( 1,100)   |
| 股票股利          | 30,085     | -         | -         | ( 30,085)  | -        | -             | -          |
| 97年度淨利        | -          | -         | -         | 122,684    | -        | -             | 122,684    |
| 員工行使認股權       | 1,314      | -         | -         | -          | -        | -             | 1,314      |
| 國外長期投資換算調整數   | -          | -         | -         | -          | ( 7,919) | -             | ( 7,919)   |
| 97年12月31日餘額   | \$ 336,434 | \$ 89,577 | \$ 12,096 | \$ 124,356 | \$ 8,839 | \$ -          | \$ 553,624 |
| 98年度          |            |           |           |            |          |               |            |
| 98年1月1日餘額     | \$ 336,434 | \$ 89,577 | \$ 12,096 | \$ 124,356 | \$ 8,839 | \$ -          | \$ 553,624 |
| 97年度盈餘分配(註)：  |            |           |           |            |          |               |            |
| 法定盈餘公積        | -          | -         | 12,269    | ( 12,269)  | -        | -             | -          |
| 現金股利          | -          | -         | -         | ( 17,417)  | -        | -             | ( 17,417)  |
| 股票股利          | 34,834     | -         | -         | ( 34,834)  | -        | -             | -          |
| 員工紅利轉增資       | 5,800      | 3,747     | -         | -          | -        | -             | 9,547      |
| 98年度淨利        | -          | -         | -         | 108,856    | -        | -             | 108,856    |
| 員工行使認股權       | 11,908     | -         | -         | -          | -        | -             | 11,908     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | -          | -         | -         | -          | -        | ( 1,399)      | ( 1,399)   |
| 國外長期投資換算調整數   | -          | -         | -         | -          | 767      | -             | 767        |
| 98年12月31日餘額   | \$ 388,976 | \$ 93,324 | \$ 24,365 | \$ 168,692 | \$ 8,072 | \$ 1,399      | \$ 665,886 |

註：董監酬勞\$1,912及員工紅利\$9,558已於民國97年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                       | 98 年 度            | 97 年 度            |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                   |                   |
| 本期淨利                  | \$ 108,856        | \$ 122,684        |
| 調整項目                  |                   |                   |
| 折舊費用                  | 3,022             | 3,147             |
| 各項攤提                  | 4,255             | 3,936             |
| 呆帳損失                  | 1,102             | 2,500             |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失(轉列收入數)提列數 | ( 8,396)          | 16,600            |
| 依權益法認列之投資損失           | 23,492            | 21,985            |
| 處分固定資產損失              | -                 | 988               |
| 資產及負債科目之變動            |                   |                   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動    | 204,023           | ( 154,023)        |
| 應收票據                  | 3,654             | 2,033             |
| 應收帳款                  | ( 22,009)         | ( 9,519)          |
| 應收帳款-關係人              | ( 82,523)         | ( 17,192)         |
| 其他應收款                 | 19,575            | ( 40,570)         |
| 其他應收款-關係人             | ( 4,334)          | -                 |
| 存貨                    | ( 368,713)        | 6,975             |
| 預付費用                  | 349               | 7,291             |
| 遞延所得稅資產               | ( 140)            | ( 1,485)          |
| 其他流動資產-其他             | 30                | 977               |
| 應付票據                  | ( 808)            | ( 2,213)          |
| 應付帳款                  | 78,300            | 38,579            |
| 應付所得稅                 | 37,538            | 7,355             |
| 應付費用                  | 20,055            | 27,849            |
| 其他應付款                 | 590               | ( 695)            |
| 預收款項                  | 2,972             | ( 1,402)          |
| 其他流動負債                | 368               | 109               |
| 應計退休金負債               | ( 230)            | -                 |
| 營業活動之淨現金流入            | <u>21,028</u>     | <u>35,909</u>     |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                   |                   |
| 長期股權投資增加-子公司          | ( 1,000)          | -                 |
| 購置固定資產                | ( 954)            | ( 1,337)          |
| 購置電腦軟體成本              | -                 | ( 263)            |
| 遞延費用增加                | ( 6,707)          | ( 5,099)          |
| 存出保證金增加               | ( 234)            | ( 267)            |
| 投資活動之淨現金流出            | <u>( 8,895)</u>   | <u>( 6,966)</u>   |
| <b>融資活動之現金流量</b>      |                   |                   |
| 短期借款增加                | 80,000            | -                 |
| 發放現金股利                | ( 17,417)         | -                 |
| 員工行使認股權               | 11,908            | 1,314             |
| 發放董監酬勞                | -                 | ( 1,100)          |
| 融資活動之淨現金流入            | <u>74,491</u>     | <u>214</u>        |
| 本期現金及約當現金增加           | 86,624            | 29,157            |
| 期初現金及約當現金餘額           | 115,130           | 85,973            |
| 期末現金及約當現金餘額           | <u>\$ 201,754</u> | <u>\$ 115,130</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>    |                   |                   |
| 本期支付利息                | \$ 387            | \$ 57             |
| 本期支付所得稅               | <u>\$ 13,989</u>  | <u>\$ 1,647</u>   |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

廣穎電通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 92 年 2 月設立。主要營業項目為資料儲存及處理設備及電子零組件之製造及買賣業務。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 370 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，原料以重置成本為市價；在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。另依行政院金融監督管理委員會證券商期貨局民國 88 年 4 月 21 日(88)台財證(稽)字第 01644 號函規定，透過海外子公司銷貨尚未出售部分，仍視為本公司存貨。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。若投資公司意圖繼續支持被投資公司時，按持股比例認列投資損失，致對被投資公司之帳面價值發生貸方餘額，予以轉列為其他負債。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性維護或修理支出，則列為當期費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。各項資產主要耐用年限為 2~8 年。

(八) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。

(九) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~2 年。

(十) 遞延費用

遞延資產主係租賃改良及裝潢工程等，並按其估計效益年數 1~2 年，採平均法攤銷。

(十一)退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)所 得 稅

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

(十三)股份基礎給付-員工獎勵

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十五)收入及成本

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

(十六)每股盈餘

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

(十七)會計估計

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

有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)存貨

本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少\$7,281及\$8,676，對本公司民國98年度稅後淨利減少\$1,186，每股盈餘減少0.03元。

#### (二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國97年度之財務報表並無影響。

#### (三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國97年度稅後淨利減少\$18,352，每股盈餘減少0.55元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | 98年12月31日         | 97年12月31日         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 140            | \$ 151            |
| 活期存款     | 8,903             | 14,369            |
| 支票存款     | 442               | 1,146             |
| 外幣存款     | 192,269           | 64,072            |
| 定期存款     | -                 | 35,392            |
|          | <u>\$ 201,754</u> | <u>\$ 115,130</u> |
| 定存利率區間   | -                 | 0.6%~1.1%         |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目           | 98年12月31日   | 97年12月31日         |
|---------------|-------------|-------------------|
| 交易目的金融資產－受益憑證 | \$ -        | \$ 204,023        |
| 交易目的金融資產評價調整  | -           | -                 |
| 合計            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 204,023</u> |

本公司有關受益憑證之交易，於民國98年及97年度認列之淨利益分別為\$908及\$372。

#### (三)應收帳款－非關係人淨額

|        | 98年12月31日         | 97年12月31日        |
|--------|-------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 134,961        | \$ 112,951       |
| 減：備抵呆帳 | ( 33,741)         | ( 32,638)        |
|        | <u>\$ 101,220</u> | <u>\$ 80,313</u> |

本公司與銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，並放棄對應收帳款債權之控制，另，本公司可自由運用該應收帳款債權之價金，該讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件，截至民國98年12月31日止，無未到期之讓售應收帳款。民國97年12月31日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

97 年 12 月 31 日

|      |                  |                 | 保留款金額         |             |                             |
|------|------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| 讓售對象 | 讓售應收<br>帳款金額     | 除列<br>金額        | 額度            | 已預支<br>金額   | 已預支金額 (列於其他應<br>之利率區間 收款項下) |
| 永豐銀行 | \$ 2,829         | \$ 2,829        | US\$2,500,000 | \$ -        | - \$ 2,829                  |
| 華南銀行 | 11,623           | 11,623          | US\$500,000   | -           | - 11,623                    |
|      | <u>\$ 14,452</u> | <u>\$14,452</u> |               | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,452</u>            |

(四) 其他應收款

|             | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收退稅款       | \$ 47,307        | \$ 27,331        |
| 銀行承購應收帳款保留款 | -                | 14,452           |
| 其 他         | 6,335            | 31,434           |
|             | 53,642           | 73,217           |
| 減：備抵呆帳      | ( 776)           | ( 776)           |
|             | <u>\$ 52,866</u> | <u>\$ 72,441</u> |

(五) 存 貨

| 98年12月31日 |                   |                    |                   |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|           | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原物料       | \$ 196,096        | (\$ 7,236)         | \$ 188,860        |
| 半成品       | 54,180            | ( 292)             | 53,888            |
| 製成品       | 245,393           | ( 4,437)           | 240,956           |
| 合計        | <u>\$ 495,669</u> | <u>(\$ 11,965)</u> | <u>\$ 483,704</u> |

| 97年12月31日 |                   |                    |                   |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|           | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原物料       | \$ 74,192         | (\$ 10,000)        | \$ 64,192         |
| 半成品       | 2,048             | ( 17)              | 2,031             |
| 製成品       | 50,716            | ( 10,344)          | 40,372            |
| 合計        | <u>\$ 126,956</u> | <u>(\$ 20,361)</u> | <u>\$ 106,595</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|         | 98年度                | 97年度                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,879,458        | \$ 2,157,355        |
| 呆滯及跌價損失 | -                   | 16,600              |
| 回升利益    | ( 8,396)            | -                   |
| 存貨報廢損失  | 1,396               | 2,629               |
| 存貨盤盈    | ( 281)              | ( 184)              |
|         | <u>\$ 3,872,177</u> | <u>\$ 2,176,400</u> |

民國98年度因原物料DRAM及FLASH價格回升，故使存貨淨變現價值回升。

(六) 採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司                                                   | 98年12月31日       |             | 97年12月31日   |             |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                             | 金 額             | 持股<br>比率(%) | 金 額         | 持股<br>比率(%) |
| Silicon Power Computer &<br>Communications Netherlands B.V. | (\$ 9,077)      | 100         | (\$ 13,620) | 100         |
| Silicon Power Japan Co., Ltd.                               | ( 71,043)       | 100         | ( 43,775)   | 100         |
| 廣鑫電子股份有限公司                                                  | 500             | 100         | -           | -           |
| 廣瑞電子股份有限公司                                                  | 500             | 100         | -           | -           |
|                                                             | ( 79,120)       |             | ( 57,395)   |             |
| 加：轉列「其他負債-其他」                                               | 80,120          |             | 57,395      |             |
|                                                             | <u>\$ 1,000</u> |             | <u>\$ -</u> |             |

1. 民國 98 年度及 97 年度採權益法評價認列之投資損失分別為 \$23,492 及 \$21,985，係依該被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 本公司因有意圖繼續持有 Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. 及 Silicon Power Japan Co., Ltd.，故截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止之長期股權投資餘額分別為貸餘 \$80,120 及 \$57,395，帳列「其他負債－其他」。

(七) 固定資產

累計折舊如下：

|      | 98年12月31日        | 97年12月31日       |
|------|------------------|-----------------|
| 機器設備 | \$ 11,533        | \$ 8,633        |
| 運輸設備 | 200              | 148             |
| 其他設備 | 326              | 256             |
|      | <u>\$ 12,059</u> | <u>\$ 9,037</u> |

(八) 短期借款

|         | 98年12月31日           | 97年12月31日   |
|---------|---------------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 80,000</u>    | <u>\$ -</u> |
| 利率區間    | <u>0.95%~1.245%</u> | <u>-</u>    |

(九) 應付費用

|             | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 33,718        | \$ 23,939        |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 12,808           | 19,523           |
| 應付運費        | 11,828           | 4,335            |
| 應付加工費       | 2,740            | 4,750            |
| 應付勞務費       | 2,038            | 1,921            |
| 其 他         | 9,282            | 7,438            |
|             | <u>\$ 72,414</u> | <u>\$ 61,906</u> |

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，

以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

2. 本公司依據精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|              | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------|--------|--------|
| 折現率          | 2.25%  | 2.50%  |
| 未來薪資水準增加率    | 2.00%  | 2.00%  |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.00%  | 2.50%  |

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

|                | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|----------------|-----------|-----------|
| 既得給付義務         | \$ -      | \$ -      |
| 非既得給付義務        | ( 2,717)  | ( 2,014)  |
| 累積給付義務         | ( 2,717)  | ( 2,014)  |
| 未來薪資增加之影響數     | ( 1,211)  | ( 973)    |
| 預計給付義務         | ( 3,928)  | ( 2,987)  |
| 退休基金資產公平價值     | 2,713     | 2,372     |
| 提撥狀況           | ( 1,215)  | ( 615)    |
| 未認列過渡性淨給付義務    | 328       | 351       |
| 未認列退休金損失       | 2,610     | 1,757     |
| 補列之應計退休金負債     | ( 1,727)  | -         |
| (應計退休金負債)預付退休金 | (\$ 4)    | \$ 1,493  |

(3) 淨退休金成本之內容：

|                  | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------|--------|--------|
| 服務成本             | \$ -   | \$ -   |
| 利息成本             | 75     | 88     |
| 退休基金資產之預期報酬      | ( 65)  | ( 54)  |
| 過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數 | 23     | 23     |
| 退休金損(益)攤銷數       | 61     | 57     |
| 淨退休金成本           | \$ 94  | \$ 114 |

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,927 及\$5,687。

(十一) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 25 日經股東會決議，以未分配盈餘\$34,834 及員工紅利\$9,547 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議，以未分配盈餘\$30,085 及員工紅利\$5,503 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 60,000 仟股(其中 4,550 仟股保留作為認股權憑證轉換之用)，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 38,898 仟股及 33,643 仟股。

(十二) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領

贈與之所得於公司無累積虧損時，以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司民國 98 年 6 月 25 日修訂後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：
  - (1) 董事監察人酬勞金，提撥百分之三。
  - (2) 員工紅利，提撥百分之十五。
  - (3) 餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。
3. 本公司於民國98年6月25日及97年6月27日，經股東會決議通過之民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

|        | 97年度      |         | 96年度     |         |
|--------|-----------|---------|----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) | 金額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 12,269 |         | \$ 4,031 |         |
| 股票股利   | 34,834    | \$ 1    | 30,085   | \$ 1    |
| 現金股利   | 17,417    | 0.5     | -        | -       |
| 董監酬勞   | -         |         | 1,100    |         |
| 員工股票紅利 | -         |         | 5,503    |         |

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 18 日止，尚未經董事會通過。

4. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為\$10,673 及 \$16,269，董監酬勞估列金額分別為及\$2,135 及\$3,254。係以各該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(成數分別為 15%及 3%)。本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如上所述，其中員工股票紅利係以每股\$16.46 計算配發 580 仟股。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅\$16,269 及董監酬勞\$3,254 之差異為\$6,711 及\$1,342，主要係公司考量未來營運資金需求所做之調整，已調整於民國 98 年度之損益。

#### (十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

|                    | 98 年 度           | 97 年 度          |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 應付所得稅              | \$ 46,465        | \$ 8,927        |
| 遞延所得稅資產淨變動數        | ( 2,125)         | ( 1,485)        |
| 稅法修正前之所得稅影響數       | 1,985            | -               |
| 以前年度所得稅低(高)估數      | 2,647            | ( 31)           |
| 預付所得稅              | 5,113            | 106             |
| 所得稅費用              | <u>\$ 54,085</u> | <u>\$ 7,517</u> |
| 所得稅費用明細如下：         |                  |                 |
| 當期所得稅費用            | \$ 48,269        | \$ 7,517        |
| 未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅 | 5,816            | -               |
| 所得稅費用              | <u>\$ 54,085</u> | <u>\$ 7,517</u> |

2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

|                  | 98 年 12 月 31 日 |                  | 97 年 12 月 31 日 |                 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
|                  | 金 額            | 所得稅<br>影響數       | 金 額            | 所得稅<br>影響數      |
| 流動項目：            |                |                  |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                  |                |                 |
| 呆帳超限數            | \$ 29,387      | \$ 5,878         | \$ 29,032      | \$ 7,258        |
| 未實現存貨跌價<br>及呆滯損失 | 11,965         | 2,393            | 20,361         | 5,090           |
| 未實現兌換損失<br>(利益)  | 8,700          | 1,740            | ( 9,908)       | ( 2,477)        |
|                  |                | 10,011           |                | 9,871           |
| 研發抵減             |                | -                |                | 4,923           |
|                  |                | 10,011           |                | 14,794          |
| 備抵評價             |                | -                |                | ( 4,923)        |
|                  |                | <u>\$ 10,011</u> |                | <u>\$ 9,871</u> |
| 非流動項目：           |                |                  |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                  |                |                 |
| 未實現長期投資<br>損失    | \$ 85,021      | \$ 17,004        | \$ 61,529      | \$ 15,382       |
| 備抵評價             |                | ( 17,004)        |                | ( 15,382)       |
|                  |                | <u>\$ -</u>      |                | <u>\$ -</u>     |

3. 兩稅合一相關資訊：

|             | 98年12月31日       | 97年12月31日     |
|-------------|-----------------|---------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 4,369</u> | <u>\$ 182</u> |
|             | 98年度(預計)        | 97年度(實際)      |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>2.59%</u>    | <u>7.28%</u>  |

民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司奉准依「促進產業升級條例」之規定，自民國 95 年 1 月起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
6. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。
7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，其中民國 95 年度及 96 年度核定後應分別補徵稅額計 \$3,164 及 16,321，本公司均對核定結果尚有不服，依法提起行政救濟，民國 96 年度核定補徵案件目前刻正復查；民國 95 年度核定補徵案件目前擬依法提起復查。本公司基於穩健原則，業將上列稅捐全數估列入帳。

(十五)發行員工認股權憑證計劃

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

| 認股選擇權               | 98 年 度       |                 | 97 年 度       |                 |
|---------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                     | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外              | 3,969        | \$ 10           | 4,842        | \$ 10           |
| 本期給予                | -            | -               | -            | -               |
| 無償配股增發或調整認<br>股股數   | 147          | -               | 70           | 10              |
| 本期行使                | ( 1,190)     | 10              | ( 131)       | 10              |
| 本期失效                | ( 216)       | 10              | ( 812)       | 10              |
| 期末流通在外              | <u>2,710</u> |                 | <u>3,969</u> |                 |
| 期末可行使之認股選<br>擇權     | <u>1,995</u> | 10              | <u>2,422</u> | 10              |
| 期末已核准尚未發行之<br>認股選擇權 | <u>-</u>     |                 | <u>-</u>     |                 |

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 發行年度  | 行使價格<br>之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 |                      |             | 期末可行使認股選擇權   |                     |  |
|-------|----------------|--------------|----------------------|-------------|--------------|---------------------|--|
|       |                | 數量<br>(仟股)   | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期間 | 行使價格<br>(元) | 數量<br>(仟股)   | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |  |
| 92.10 | \$ 10          | 878          | 4年                   | \$ 10       | 878          | \$ 10               |  |
| 96.12 | 10             | <u>1,832</u> | 8年                   | 10          | <u>1,117</u> | 10                  |  |
|       |                | <u>2,710</u> |                      |             | <u>1,995</u> |                     |  |

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

|        |         | 民國98年12月31日 | 民國97年12月31日 |
|--------|---------|-------------|-------------|
| 本期淨利   | 報表認列之淨利 | \$ 108,856  | \$ 122,684  |
|        | 擬制淨利    | 105,369     | 114,319     |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股 |             |             |
|        | 盈餘      | 2.84        | 3.65        |
|        | 擬制每股盈餘  | 2.75        | 3.40        |
| 完全稀釋每股 | 報表認列之每股 |             |             |
|        | 盈餘      | 2.71        | 3.39        |
|        | 擬制每股盈餘  | 2.62        | 3.16        |

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

|                  | 民國98年12月31日 | 民國97年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|
| 股利率              | 3%          | 3%          |
| 預期價格波動率          | 49.68%      | 49.68%      |
| 無風險利率            | 2.63%       | 2.63%       |
| 預期存續期間           | 4.375年      | 4.375年      |
| 本期給與之認股選擇權       |             |             |
| 每股加權平均公平價值(單位：元) | \$ 7.0106   | \$ 7.0106   |

(十六) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

|                    | 98                |                   | 年                      | 度              |                |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                    | 金                 | 額                 | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每 股 盈 餘        |                |
|                    | 稅 前               | 稅 後               |                        | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘             |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東<br>之本期純益   | \$ 162,941        | \$ 108,856        | 38,302                 | <u>\$ 4.25</u> | <u>\$ 2.84</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                   |                   |                        |                |                |
| 員工認股權憑證            | -                 | -                 | 1,284                  |                |                |
| 員工分紅               | -                 | -                 | 623                    |                |                |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 162,941</u> | <u>\$ 108,856</u> | <u>40,209</u>          | <u>\$ 4.05</u> | <u>\$ 2.71</u> |
|                    | 97                |                   | 年                      |                | 度              |
|                    |                   |                   | 追溯調整後                  |                |                |
|                    |                   |                   | 加權平均                   |                |                |
|                    | 金                 | 額                 | 流通在外                   | 每 股 盈 餘        |                |
|                    | 稅 前               | 稅 後               | 股數(仟股)                 | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘             |                   |                   |                        |                |                |
| 屬於普通股股東<br>之本期純益   | \$ 130,201        | \$ 122,684        | 37,563                 | <u>\$ 3.47</u> | <u>\$ 3.27</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                   |                   |                        |                |                |
| 員工認股權憑證            | -                 | -                 | 1,557                  |                |                |
| 員工分紅               | -                 | -                 | 989                    |                |                |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 130,201</u> | <u>\$ 122,684</u> | <u>40,109</u>          | <u>\$ 3.25</u> | <u>\$ 3.06</u> |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工分紅部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能<br>別 | 98 年 度      |             |            |
|---------|-------------|-------------|------------|
|         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 用人費用    |             |             |            |
| 薪資費用    | \$ 61,674   | \$ 103,616  | \$ 165,290 |
| 勞健保費用   | 5,100       | 7,707       | 12,807     |
| 退休金費用   | 2,763       | 5,258       | 8,021      |
| 其他用人費用  | 4,710       | 4,827       | 9,537      |
| 折舊費用    | 2,944       | 78          | 3,022      |
| 攤銷費用    | 2,975       | 1,280       | 4,255      |

| 功能別<br>性質別 | 97 年 度      |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 用人費用       |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 47,715   | \$ 88,388   | \$ 136,103 |
| 勞健保費用      | 3,261       | 5,427       | 8,688      |
| 退休金費用      | 1,909       | 3,892       | 5,801      |
| 其他用人費用     | 3,254       | 3,239       | 6,493      |
| 折舊費用       | 3,075       | 72          | 3,147      |
| 攤銷費用       | 2,290       | 1,646       | 3,936      |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                                               | 與 本 公 司 之 關 係     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. (SILICON B.V.) | 本公司之子公司           |
| Silicon Power Japan Co., Ltd. (SILICON JAPAN)                           | "                 |
| 廣鑫電子股份有限公司                                                              | "                 |
| 廣瑞電子股份有限公司                                                              | "                 |
| 董事、監察人、總經理及副總經理等                                                        | 本公司之董事、監察人及主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

|               | 98 年 度              |               | 97 年 度            |               |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|               | 金 額                 | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額               | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON JAPAN | \$ 619,483          | 15            | \$ 632,298        | 26            |
| SILICON B.V.  | 525,945             | 12            | 266,398           | 11            |
|               | <u>\$ 1,145,428</u> | <u>27</u>     | <u>\$ 898,696</u> | <u>37</u>     |

上開交易其銷售價格與一般客戶同，本公司對一般客戶之主要收款

條件為貨到 30 天，惟對關係人之收款條件則視其營運需要，按其資金狀況決定。

## 2. 應收帳款

|                 | 98 年 12 月 31 日    |               | 97 年 12 月 31 日    |               |
|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                 | 金 額               | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額               | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON JAPAN   | \$ 235,300        | 60            | \$ 185,641        | 64            |
| SILICON B.V.    | 60,290            | 15            | 23,092            | 8             |
|                 | 295,590           | 75            | 208,733           | 72            |
| 減：逾期轉列其他應收款 ( ) | ( 4,334 )         | ( 1 )         | -                 | -             |
|                 | <u>\$ 291,256</u> | <u>74</u>     | <u>\$ 208,733</u> | <u>72</u>     |

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

|               | 98年12月31日 |          |          |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|               | 0~120天    | 120~180天 | 180~240天 | 240~360天 | 合計       |
| SILICON JAPAN | \$ -      | \$ 4,334 | \$ -     | \$ -     | \$ 4,334 |

## 3. 其他應付款

|               | 98 年 12 月 31 日 |               | 97 年 12 月 31 日 |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 | 金 額            | 佔該科目<br>百 分 比 |
| SILICON JAPAN | \$ -           | -             | \$ 866         | 78            |
| SILICON B.V.  | 65             | 4             | -              | -             |
|               | <u>\$ 65</u>   | <u>4</u>      | <u>\$ 866</u>  | <u>78</u>     |

係子公司代墊費用而應付之款項。

## 4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

|        | 98 年 度           | 97 年 度           |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資     | \$ 5,994         | \$ 5,026         |
| 獎金     | 4,102            | 3,945            |
| 盈餘分配項目 | 3,435            | 3,282            |
|        | <u>\$ 13,531</u> | <u>\$ 12,253</u> |

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工分紅。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 六、質押之資產

無。

## 七、重大承諾事項及或有事項

無。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一) 財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

### (二) 金融商品之公平價值

|                      | 98 年       | 12 月          | 31 日       |               |
|----------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 公平<br>價值   | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |            |               |
| 資產                   |            |               |            |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 654,735 | \$ -          | \$ 654,735 |               |
| 負債                   |            |               |            |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 368,442    | -             | 368,442    |               |
| <u>衍生性金融商品</u>       |            |               |            |               |
| 資產                   |            |               |            |               |
| 遠期外匯合約               | -          | 1,025         | -          |               |
|                      | 97 年       | 12 月          | 31 日       |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 公平<br>價值   | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |            |               |
| 資產                   |            |               |            |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 483,343 | \$ -          | \$ 483,343 |               |
| 交易目的之金融資產            | 204,023    | 204,023       | -          |               |
| 負債                   |            |               |            |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 199,852    | -             | 199,852    |               |
| <u>衍生性金融商品</u>       |            |               |            |               |
| 資產                   |            |               |            |               |
| 遠期外匯合約               | -          | 79            | -          |               |

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

### (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$0 及\$204,023。具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$80,000 及\$0。

### (四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制

並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險：

- (1) 本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司主要之進銷貨係以美金及日幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

##### 2. 信用風險：

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

##### 3. 流動性風險：

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

##### 4. 利率變動之現金流量風險：

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

##### 5. 預售遠匯合約

- (1) 本公司尚未到期遠期外匯合約如下：

| 98年12月31日 |            |                  |
|-----------|------------|------------------|
| 衍生性金融商品   | 合約金額       | 契約期間             |
|           | (名目本金)     |                  |
| 遠期外匯合約    | 美金 500 仟元  | 98.11.27~99.1.15 |
| "         | 日幣40,000仟元 | "                |
| 97年12月31日 |            |                  |
| 衍生性金融商品   | 合約金額       | 契約期間             |
|           | (名目本金)     |                  |
| 遠期外匯合約    | 美金 600 仟元  | 97.12.5~98.1.23  |

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)本公司於民國 98 年及 97 年度因衍生性金融商品產生之淨(損)益分別為\$1,376 及(\$2,200)，帳列「兌換損益」項下。

### (一)重大交易事項相關資訊

- | 持 有 之 公 司         | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱                                                 | 發 行 人 之 關 係   | 帳 列 科 目               | 股 數    | 帳 面 金 額     | 持 股 比 率 (%) | 市 價         | 備 註 |
|-------------------|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|--------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 廣 穎 電 通 ( 股 ) 公 司 | 股 票         | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B. V. | 本 公 司 之 子 公 司 | 其 他 負 債 - 其 他         | 2,500  | \$ 9,077    | 100         | \$ 9,077    | -   |
| "                 | "           | Silicon Power Japan Co., Ltd.                               | "             | "                     | 200    | ( 71,043)   | 100         | ( 71,043)   | -   |
| "                 | "           | 廣 鑫 電 子 股 份 有 限 公 司                                         | "             | 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 | 50,000 | 500         | 100         | 500         | -   |
| "                 | "           | 廣 瑞 電 子 股 份 有 限 公 司                                         | "             | "                     | 50,000 | 500         | 100         | 500         | -   |
|                   |             |                                                             |               |                       |        | (\$ 79,120) |             | (\$ 79,120) |     |

| 買、賣之公司        | 有價證券<br>種類及名稱    | 帳列科目                    | 交易對象 | 關係  | 期            |           | 買            |           | 入            |           | 賣            |        | 出            |    | 期 |  |
|---------------|------------------|-------------------------|------|-----|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|----|---|--|
|               |                  |                         |      |     | 單位數<br>(仟單位) | 金額        | 單位數<br>(仟單位) | 金額        | 單位數<br>(仟單位) | 金額        | 單位數<br>(仟單位) | 金額     | 單位數<br>(仟單位) | 金額 |   |  |
| 廣穎電通(股)<br>公司 | 統一強棒債券<br>基金     | 公平價值變動<br>列入損益之金<br>融資產 | 不適用  | 不適用 | 4,026        | \$ 64,027 | 627          | \$ 10,000 | 4,653        | \$ 74,270 | \$ 74,027    | \$ 243 | -            | -  |   |  |
| "             | 台灣工銀1699<br>債券基金 | "                       | "    | "   | 6,247        | 80,000    | 1,556        | 20,000    | 7,803        | 100,484   | 100,000      | 484    | -            | -  |   |  |

- 111

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司                                                      | 交易對象                                                          | 關係      | 交易    |            | 情形     | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      |            | 應收(付)票據、帳款          | 備註 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|-------|------------|--------|-----------------------|------|------------|---------------------|----|
|                                                               |                                                               |         | 進(銷)貨 | 金額         |        | 單價                    | 授信期間 | 餘額         | 估總應收(付)票據<br>、帳款之比率 |    |
| 廣穎電通(股)公司                                                     | Silicon Power Computer and Communications<br>Netherlands B.V. | 本公司之子公司 | (銷貨)  | \$ 525,945 | 12%    | 註                     | 註    | \$ 60,290  | 15%                 | -  |
| "                                                             | Silicon Power Japan Co., Ltd.                                 | 本公司之子公司 | (銷貨)  | 619,483    | 15%    | 註                     | 註    | 235,300    | 60%                 | -  |
| Silicon Power Computer and Communications<br>Netherlands B.V. | 廣穎電通(股)公司                                                     | 該公司之母公司 | 進貨    | 525,945    | (100%) | 註                     | 註    | ( 60,290)  | (100%)              | -  |
| Silicon Power Japan Co., Ltd.                                 | "                                                             | 該公司之母公司 | 進貨    | 619,483    | (100%) | 註                     | 註    | ( 235,300) | (100%)              | -  |

註：詳附註五(二)1.之說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                          | 關係      | 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<br>後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------------------------------|---------|------------|------|-----------|--------|------------|-------------------|----------|
|           |                               |         |            |      | 金額        | 處      | 方式         |                   |          |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | \$ 235,300 | 2.94 | \$ 4,334  | 已於期後收款 | \$ 186,839 | \$                | -        |

9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註十之說明；另子公司則無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

| 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           | 持有  |             | 被投資公司     | 本公司認列       | 備註 |
|-----------|---------------------------------------------------------------|------|---------------|-------------|-----------|-------------|-----|-------------|-----------|-------------|----|
|           |                                                               |      |               | 本期持有        | 上期持有      |             | 股數  | 比率(%)       | 本期損益      | 之投資損益       |    |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Computer and Communications<br>Netherlands B.V. | 荷蘭   | 一般進出口         | \$ 10,160   | \$ 10,160 | 2,500       | 100 | (\$ 9,077)  | \$ 4,484  | \$ 4,484    | -  |
| "         | Silicon Power Japan Co., Ltd.                                 | 日本   | "             | 2,813       | 2,813     | 200         | 100 | ( 71,043)   | ( 27,976) | ( 27,976)   | -  |
| "         | 廣鑫電子股份有限公司                                                    | 台灣   | 電子零組件製造業及買賣業務 | 500         | -         | 50,000      | 100 | 500         | -         | -           | -  |
| "         | 廣瑞電子股份有限公司                                                    | 台灣   | "             | 500         | -         | 50,000      | 100 | 500         | -         | -           | -  |
|           |                                                               |      |               | (\$ 79,120) |           | (\$ 23,492) |     | (\$ 23,492) |           | (\$ 23,492) |    |

(三) 大陸投資資訊

無

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

本公司主要係為資料儲存及處理設備之製造及買賣業務，屬單一產業類型。

### (二)地區別資訊

本公司民國 98 年及 97 年度均無國外營運部門。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總額之明細如下：

| 地 區   | 98 年 度              |           | 97 年 度              |           |
|-------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|       | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 亞 洲   | \$ 1,469,036        | 35        | \$ 800,285          | 33        |
| 歐 洲   | 1,845,033           | 44        | 1,008,630           | 42        |
| 大 洋 洲 | 138,616             | 3         | 73,545              | 3         |
| 美 洲   | 117,977             | 3         | 228,614             | 9         |
| 其 他   | 40,743              | 1         | 37,475              | 2         |
|       | <u>\$ 3,611,405</u> | <u>85</u> | <u>\$ 2,148,549</u> | <u>89</u> |

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度，其收入佔損益表營業收入總額 10%以上之客戶明細表如下：

| 客 戶 | 98 年 度             |           | 97 年 度             |           |
|-----|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|     | 銷貨金額               | 佔營業收入比例   | 銷貨金額               | 佔營業收入比例   |
| H   | \$ 619,483         | 15        | \$ 632,298         | 26        |
| I   | 525,945            | 12        | 266,398            | 11        |
| E   | 410,910            | 10        | 147,357            | 6         |
|     | <u>\$1,556,338</u> | <u>37</u> | <u>\$1,046,053</u> | <u>43</u> |

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣穎電通股份有限公司

負 責 人：陳慧民

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003704 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

廣穎電通股份有限公司及其子公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司及其子公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，廣穎電通股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。此項會計原則變動使民國九十七年十二月三十一日之總負債增加新台幣 19,523 仟元，民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併總損益及每股盈餘分別減少新台幣 18,352 仟元及 0.55 元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

張明輝

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

廣穎電通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

|                       | 98 年 12 月 31 日 |    | 97 年 12 月 31 日 |     | 98 年 12 月 31 日 |          | 97 年 12 月 31 日 |   |
|-----------------------|----------------|----|----------------|-----|----------------|----------|----------------|---|
|                       | 金              | 額  | %              | 金   | 額              | %        | 金              | % |
| 資 產                   |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 流動資產                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 現金及約當現金(附註四(一))       |                | \$ | 266,945        | 24  | \$             | 156,303  | 20             |   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| (附註四(二))              |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應收票據淨額                |                |    | 478            | -   |                | 204,023  | 26             |   |
| 應收帳款淨額(附註四(三))        |                |    | 245,879        | 23  |                | 179,539  | 23             |   |
| 其他應收款(附註四(四))         |                |    | 64,814         | 6   |                | 87,996   | 11             |   |
| 存貨(附註四(五))            |                |    | 484,137        | 44  |                | 109,854  | 14             |   |
| 預付費用(附註四(九))          |                |    | 2,219          | -   |                | 4,565    | 1              |   |
| 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三)) |                |    | 10,011         | 1   |                | 9,871    | 1              |   |
| 其他流動資產 - 其他           |                |    | 524            | -   |                | 320      | -              |   |
| 流動資產合計                |                |    | 1,075,007      | 98  |                | 756,603  | 97             |   |
| 固定資產                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 成本                    |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 機器設備                  | 1531           |    | 24,117         | 2   |                | 23,243   | 3              |   |
| 運輸設備                  | 1551           |    | 313            | -   |                | 313      | -              |   |
| 辦公設備                  | 1561           |    | 3,034          | -   |                | 2,918    | -              |   |
| 其他設備                  | 1681           |    | 484            | -   |                | 404      | -              |   |
| 成本及重估增值               | 15XY           |    | 27,948         | 2   |                | 26,878   | 3              |   |
| 減：累計折舊(附註四(六))        | 15X9           |    | (13,571)       | (1) |                | (10,082) | (1)            |   |
| 固定資產淨額                | 15XX           |    | 14,377         | 1   |                | 16,796   | 2              |   |
| 無形資產                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 電腦軟體成本                | 1750           |    | 30             | -   |                | 238      | -              |   |
| 遞延退休金成本(附註四(九))       | 1770           |    | 328            | -   |                | -        | -              |   |
| 無形資產合計                | 17XX           |    | 358            | -   |                | 238      | -              |   |
| 其他資產                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 存出保證金(附註五)            | 1820           |    | 3,680          | -   |                | 3,431    | 1              |   |
| 遞延費用                  | 1830           |    | 4,683          | 1   |                | 2,246    | -              |   |
| 其他資產合計                | 18XX           |    | 8,363          | 1   |                | 5,677    | 1              |   |
| 資產總計                  | 1XXY           |    | \$ 1,098,105   | 100 | \$             | 779,314  | 100            |   |
| 負債及股東權益               |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 流動負債                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 短期借款(附註四(七))          |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應付票據                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應付帳款                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應付所得稅(附註四(十三))        |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應付費用(附註四(八))          |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 其他應付款項(附註五)           |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 預收款項                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 其他流動負債                |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 流動負債合計                |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 其他負債                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 應計退休金負債(附註四(九))       |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 負債總計                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 股東權益                  |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 股本(附註四(十))            |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 普通股股本                 |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 資本公積(附註四(十一))         |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 普通股溢價                 |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 保留盈餘(附註四(十二))         |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 法定盈餘公積                |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 未分配盈餘                 |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 股東權益其他調整項目            |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 累積換算調整數               |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九)) |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 股東權益總計                |                |    |                |     |                |          |                |   |
| 負債及股東權益總計             |                |    |                |     |                |          |                |   |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 損 益 表  
民 國 98 年 及 97 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)

|                     | 98 年 度 |                  |                | 97 年 度 |                  |                |
|---------------------|--------|------------------|----------------|--------|------------------|----------------|
|                     | 金      | 額                | %              | 金      | 額                | %              |
| 營業收入                |        |                  |                |        |                  |                |
| 4110 銷貨收入           | \$     | 4,286,677        | 100            | \$     | 2,482,775        | 100            |
| 4170 銷貨退回           | (      | 13,205)          | -              | (      | 7,601)           | -              |
| 4190 銷貨折讓           | (      | 10,584)          | -              | (      | 6,911)           | -              |
| 4100 銷貨收入淨額         |        | <u>4,262,888</u> | <u>100</u>     |        | <u>2,468,263</u> | <u>100</u>     |
| 營業成本(附註四(五)(十六))    |        |                  |                |        |                  |                |
| 5110 銷貨成本           | (      | 3,871,087)       | ( 91)          | (      | 2,196,515)       | ( 89)          |
| 5910 營業毛利           |        | <u>391,801</u>   | <u>9</u>       |        | <u>271,748</u>   | <u>11</u>      |
| 營業費用(附註四(十六)及五)     |        |                  |                |        |                  |                |
| 6100 推銷費用           | (      | 139,414)         | ( 3)           | (      | 111,150)         | ( 4)           |
| 6200 管理及總務費用        | (      | 71,572)          | ( 2)           | (      | 63,501)          | ( 3)           |
| 6300 研究發展費用         | (      | 35,867)          | ( 1)           | (      | 27,382)          | ( 1)           |
| 6000 營業費用合計         | (      | <u>246,853</u>   | <u>( 6)</u>    | (      | <u>202,033</u>   | <u>( 8)</u>    |
| 6900 營業淨利           |        | <u>144,948</u>   | <u>3</u>       |        | <u>69,715</u>    | <u>3</u>       |
| 營業外收入及利益            |        |                  |                |        |                  |                |
| 7110 利息收入           |        | 109              | -              |        | 2,121            | -              |
| 7140 處分投資利益         |        | 1,959            | -              |        | 393              | -              |
| 7160 兌換利益           |        | 5,356            | -              |        | 51,172           | 2              |
| 7480 什項收入           |        | 11,709           | 1              |        | 9,153            | -              |
| 7100 營業外收入及利益合計     |        | <u>19,133</u>    | <u>1</u>       |        | <u>62,839</u>    | <u>2</u>       |
| 營業外費用及損失            |        |                  |                |        |                  |                |
| 7510 利息費用           | (      | 565)             | -              | (      | 424)             | -              |
| 7530 處分固定資產損失       |        | -                | -              | (      | 988)             | -              |
| 7880 什項支出           | (      | 545)             | -              | (      | 911)             | -              |
| 7500 營業外費用及損失合計     | (      | <u>1,110</u>     | <u>-</u>       | (      | <u>2,323</u>     | <u>-</u>       |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利     |        | 162,971          | 4              |        | 130,231          | 5              |
| 8110 所得稅費用(附註四(十三)) | (      | 54,115)          | ( 1)           | (      | 7,547)           | -              |
| 9600XX 合併總損益        | \$     | <u>108,856</u>   | <u>3</u>       | \$     | <u>122,684</u>   | <u>5</u>       |
| 歸屬於：                |        |                  |                |        |                  |                |
| 9601 合併淨損益          | \$     | <u>108,856</u>   | <u>3</u>       | \$     | <u>122,684</u>   | <u>5</u>       |
|                     | 稅 前    | 稅 後              |                | 稅 前    | 稅 後              |                |
| 基本每股盈餘(附註四(十五))     |        |                  |                |        |                  |                |
| 9750 本期淨利           | \$     | <u>4.25</u>      | <u>\$ 2.84</u> | \$     | <u>3.47</u>      | <u>\$ 3.27</u> |
| 稀釋每股盈餘(附註四(十五))     |        |                  |                |        |                  |                |
| 9850 本期淨利           | \$     | <u>4.05</u>      | <u>\$ 2.71</u> | \$     | <u>3.25</u>      | <u>\$ 3.06</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

會計主管：吳望平

廣穎電通股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|               | 普 通 股 股 本  | 普 通 股 溢 價 | 保 留 盈 餘   | 未 分 配 盈 餘  | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金<br>成 本 之 淨 損 失 | 合 計        |
|---------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------|------------------------------|------------|
| 97 年 度        |            |           |           |            |               |                              |            |
| 97年1月1日餘額     | \$ 299,532 | \$ 89,577 | \$ 8,065  | \$ 42,391  | \$ 920        | \$ -                         | \$ 438,645 |
| 96年度盈餘分配：     |            |           |           |            |               |                              |            |
| 法定盈餘公積        | -          | -         | 4,031     | ( 4,031)   | -             | -                            | -          |
| 員工紅利轉增資       | 5,503      | -         | -         | ( 5,503)   | -             | -                            | -          |
| 董監事酬勞         | -          | -         | -         | ( 1,100)   | -             | -                            | ( 1,100)   |
| 股票股利          | 30,085     | -         | -         | ( 30,085)  | -             | -                            | -          |
| 97年度合併總損益     | -          | -         | -         | 122,684    | -             | -                            | 122,684    |
| 員工行使認股權       | 1,314      | -         | -         | -          | -             | -                            | 1,314      |
| 國外長期投資換算調整數   | -          | -         | -         | -          | ( 7,919)      | -                            | ( 7,919)   |
| 97年12月31日餘額   | \$ 336,434 | \$ 89,577 | \$ 12,096 | \$ 124,356 | \$ 8,839      | \$ -                         | \$ 553,624 |
| 98 年 度        |            |           |           |            |               |                              |            |
| 98年1月1日餘額     | \$ 336,434 | \$ 89,577 | \$ 12,096 | \$ 124,356 | \$ 8,839      | \$ -                         | \$ 553,624 |
| 97年度盈餘分配(註)：  |            |           |           |            |               |                              |            |
| 法定盈餘公積        | -          | -         | 12,269    | ( 12,269)  | -             | -                            | -          |
| 現金股利          | -          | -         | -         | ( 17,417)  | -             | -                            | ( 17,417)  |
| 股票股利          | 34,834     | -         | -         | ( 34,834)  | -             | -                            | -          |
| 員工紅利轉增資       | 5,800      | 3,747     | -         | -          | -             | -                            | 9,547      |
| 98年度合併總損益     | -          | -         | -         | 108,856    | -             | -                            | 108,856    |
| 員工行使認股權       | 11,908     | -         | -         | -          | -             | -                            | 11,908     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | -          | -         | -         | -          | -             | ( 1,399)                     | ( 1,399)   |
| 國外長期投資換算調整數   | -          | -         | -         | -          | 767           | -                            | 767        |
| 98年12月31日餘額   | \$ 388,976 | \$ 93,324 | \$ 24,365 | \$ 168,692 | \$ 8,072      | \$ 1,399                     | \$ 665,886 |

註：董監酬勞\$1,912及員工紅利\$9,558已於民國97年度之合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

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 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 98 | 年 | 度        | 97 | 年 | 度        |
|----------------------|----|---|----------|----|---|----------|
| <u>營業活動之現金流量</u>     |    |   |          |    |   |          |
| 合併總損益                | \$ |   | 108,856  | \$ |   | 122,684  |
| 調整項目                 |    |   |          |    |   |          |
| 折舊費用                 |    |   | 3,501    |    |   | 3,531    |
| 各項攤提                 |    |   | 4,469    |    |   | 4,137    |
| 呆帳損失                 |    |   | 1,102    |    |   | 4,535    |
| 備抵存貨呆滯及跌價(轉列收入數)提列數  | (  |   | 8,396)   |    |   | 16,600   |
| 處分固定資產損失             |    |   | -        |    |   | 988      |
| 資產及負債科目之變動           |    |   |          |    |   |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 |    |   | 204,023  | (  |   | 154,023) |
| 應收票據                 |    |   | 3,654    |    |   | 2,033    |
| 應收帳款                 | (  |   | 67,399)  |    |   | 15,223   |
| 其他應收款                |    |   | 23,182   | (  |   | 56,360)  |
| 存貨                   | (  |   | 365,887) |    |   | 4,495    |
| 預付費用                 |    |   | 393      |    |   | 6,056    |
| 遞延所得稅資產              | (  |   | 140)     | (  |   | 1,485)   |
| 其他流動資產-其他            | (  |   | 204)     |    |   | 962      |
| 應付票據                 | (  |   | 808)     | (  |   | 2,213)   |
| 應付帳款                 |    |   | 77,937   |    |   | 38,239   |
| 應付所得稅                |    |   | 37,538   |    |   | 7,380    |
| 應付費用                 |    |   | 17,042   |    |   | 28,444   |
| 其他應付款                |    |   | 590      | (  |   | 694)     |
| 預收款項                 |    |   | 3,725    | (  |   | 1,402)   |
| 其他流動負債               |    |   | 48       |    |   | 744      |
| 應計退休金負債              |    |   | 230      |    |   | -        |
| 營業活動之淨現金流入           |    |   | 43,456   |    |   | 39,874   |
| <u>投資活動之現金流量</u>     |    |   |          |    |   |          |
| 購置固定資產               | (  |   | 1,116)   | (  |   | 1,711)   |
| 購置電腦軟體成本             |    |   | -        | (  |   | 263)     |
| 遞延費用增加               | (  |   | 6,707)   | (  |   | 5,099)   |
| 存出保證金(增加)減少          | (  |   | 249)     |    |   | 860      |
| 投資活動之淨現金流出           | (  |   | 8,072)   | (  |   | 6,213)   |
| <u>融資活動之現金流量</u>     |    |   |          |    |   |          |
| 短期借款增加               |    |   | 80,000   |    |   | -        |
| 發放現金股利               | (  |   | 17,417)  |    |   | -        |
| 員工行使認股權              |    |   | 11,908   |    |   | 1,314    |
| 發放董監酬勞               |    |   | -        | (  |   | 1,100)   |
| 融資活動之淨現金流入           |    |   | 74,491   |    |   | 214      |
| 匯率影響數                |    |   | 767      | (  |   | 8,123)   |
| 本期現金及約當現金增加          |    |   | 110,642  |    |   | 25,752   |
| 期初現金及約當現金餘額          |    |   | 156,303  |    |   | 130,551  |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ |   | 266,945  | \$ |   | 156,303  |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>   |    |   |          |    |   |          |
| 本期支付利息               | \$ |   | 565      | \$ |   | 424      |
| 本期支付所得稅              | \$ |   | 13,995   | \$ |   | 1,657    |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：陳慧民

經理人：陳慧民

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 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)廣穎電通股份有限公司

廣穎電通股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 92 年 2 月設立。主要營業項目為資料儲存及處理設備及電子零組件之製造及買賣業務。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 390 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                                                                  | 業務性質                      | 所持股權百分比       |               | 說明  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----|
|        |                                                                                        |                           | 98年<br>12月31日 | 97年<br>12月31日 |     |
| 本公司    | Silicon Power<br>Computer &<br>Communications<br>Netherlands<br>B.V.<br>(Silicon B.V.) | 一般進出口                     | 100%          | 100%          | -   |
| "      | Silicon Power<br>Japan Co., Ltd.<br>(Silicon Japan)                                    | 一般進出口                     | 100%          | 100%          | -   |
| "      | 廣鑫電子股份有限<br>公司(廣鑫)                                                                     | 資料儲存及處理<br>設備之製造及買<br>賣業務 | 100%          | -             | (註) |
| "      | 廣瑞電子股份有限<br>公司(廣瑞)                                                                     | 資料儲存及處理<br>設備之製造及買<br>賣業務 | 100%          | -             | (註) |

註：廣鑫及廣瑞皆於民國98年12月成立。

(三)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(四)國外子公司營業之特殊風險：無。

(五)未列入合併財務報表之子公司：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公

司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於年度編製合併財務報表。

2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

## (二) 子公司外幣財報報表換算基礎

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

## (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

## (四) 資產負債區分為流動及非流動之分類標準

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬受益憑證性質者係採交易日會計；屬衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負

債表日該基金淨資產價值為公平價值。

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

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，原料以重置成本為市價；在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性維護或修理支出，則列為當期費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。各項資產主要耐用年限為 2~10 年。

(九) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~2 年。

(十一) 遞延費用

遞延資產主係租賃改良及裝潢工程等，並按其估計效益年數 1~2 年，採平均法攤銷。

(十二) 退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休

金成本。

### (十三) 所得稅

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

### (十四) 股份基礎給付-員工獎勵

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，本公司以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

### (十六) 收入及成本

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

### (十七) 每股盈餘

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

### (十八) 會計估計

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

際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)存貨

本公司及合併子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及合併子公司民國98年度之營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少\$7,281及\$8,676，合併總損益減少\$1,186，每股盈餘減少0.03元。

#### (二)股份基礎給付-員工獎勵

本公司及合併子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度之合併財務報表並無影響。

#### (三)員工分紅及董監酬勞

本公司及國內子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國97年度之合併總損益減少\$18,352，每股盈餘減少0.55元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | 98年12月31日         | 97年12月31日         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 140            | \$ 163            |
| 活期存款     | 8,903             | 14,369            |
| 支票存款     | 442               | 1,146             |
| 外幣存款     | 257,460           | 105,233           |
| 定期存款     | -                 | 35,392            |
|          | <u>\$ 266,945</u> | <u>\$ 156,303</u> |
| 定存利率區間   | -                 | 0.6%~1.1%         |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目           | 98年12月31日   | 97年12月31日         |
|---------------|-------------|-------------------|
| 交易目的金融資產－受益憑證 | \$ -        | \$ 204,023        |
| 交易目的金融資產評價調整  | -           | -                 |
| 合計            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 204,023</u> |

本公司有關受益憑證之交易，於民國98年及97年度認列之淨利益分別為\$908及\$372。

#### (三)應收帳款－非關係人淨額

|        | 98年12月31日         | 97年12月31日         |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 281,993        | \$ 214,594        |
| 減：備抵呆帳 | (36,114)          | (35,055)          |
|        | <u>\$ 245,879</u> | <u>\$ 179,539</u> |

本公司及合併子公司與銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之

損失，本公司及合併子公司並無提供擔保品，並放棄對應收帳款債權之控制，另，本公司及合併子公司可自由運用該應收帳款債權之價金，該讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98 年 12 月 31 日

| 讓售對象 | 讓售應收帳款金額        | 除列金額            | 額度            | 已預支金額       | 已預支金額之利率區間 | 保留款金額 (列於其他應收款項下) |
|------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|------------|-------------------|
| 永豐銀行 | \$ 2,297        | \$ 2,297        | US\$500,000   | \$ -        | -          | \$ 2,297          |
| 三菱日聯 | 6,491           | 6,491           | JPY18,360,706 | -           | -          | 6,491             |
|      | <u>\$ 8,788</u> | <u>\$ 8,788</u> |               | <u>\$ -</u> |            | <u>\$ 8,788</u>   |

97 年 12 月 31 日

| 讓售對象 | 讓售應收帳款金額         | 除列金額             | 額度            | 已預支金額       | 已預支金額之利率區間 | 保留款金額 (列於其他應收款項下) |
|------|------------------|------------------|---------------|-------------|------------|-------------------|
| 永豐銀行 | \$ 2,829         | \$ 2,829         | US\$2,500,000 | \$ -        | -          | \$ 2,829          |
| 華南銀行 | 11,623           | 11,623           | US\$500,000   | -           | -          | 11,623            |
| 三菱日聯 | 15,022           | 15,022           | JPY41,312,722 | -           | -          | 15,022            |
|      | <u>\$ 29,474</u> | <u>\$ 29,474</u> |               | <u>\$ -</u> |            | <u>\$ 29,474</u>  |

(四) 其他應收款

|             | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收退稅款       | \$ 47,307        | \$ 27,331        |
| 銀行承購應收帳款保留款 | 8,788            | 29,474           |
| 其他          | <u>9,495</u>     | <u>31,967</u>    |
|             | 65,590           | 88,772           |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>776</u> )   | ( <u>776</u> )   |
|             | <u>\$ 64,814</u> | <u>\$ 87,996</u> |

(五) 存貨

|     | 98年12月31日         |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原物料 | \$ 196,096        | (\$ 7,236)         | \$ 188,860        |
| 半成品 | 54,180            | (292)              | 53,888            |
| 製成品 | 245,826           | (4,437)            | 241,389           |
| 合計  | <u>\$ 496,102</u> | <u>(\$ 11,965)</u> | <u>\$ 484,137</u> |

|     | 97年12月31日         |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原物料 | \$ 74,192         | (\$ 10,000)        | \$ 64,192         |
| 半成品 | 2,048             | ( 17)              | 2,031             |
| 製成品 | 53,975            | ( 10,344)          | 43,631            |
| 合計  | <u>\$ 130,215</u> | <u>(\$ 20,361)</u> | <u>\$ 109,854</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|         | 98年度                | 97年度                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,878,368        | \$ 2,177,470        |
| 呆滯及跌價損失 | -                   | 16,600              |
| 回升利益    | ( 8,396)            | -                   |
| 存貨報廢損失  | 1,396               | 2,629               |
| 存貨盤盈    | ( 281)              | ( 184)              |
|         | <u>\$ 3,871,087</u> | <u>\$ 2,196,515</u> |

民國98年度因原物料DRAM及FLASH價格回升，故使存貨淨變現價值回升。

#### (六) 固定資產

累計折舊如下：

|      | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|------|------------------|------------------|
| 機器設備 | \$ 11,533        | \$ 8,633         |
| 運輸設備 | 200              | 148              |
| 辦公設備 | 1,512            | 1,045            |
| 其他設備 | 326              | 256              |
|      | <u>\$ 13,571</u> | <u>\$ 10,082</u> |

#### (七) 短期借款

|         | 98年12月31日           | 97年12月31日 |
|---------|---------------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 80,000           | \$ -      |
| 利率區間    | <u>0.95%~1.245%</u> | <u>-</u>  |

#### (八) 應付費用

|             | 98年12月31日        | 97年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 33,718        | \$ 23,939        |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 12,808           | 19,523           |
| 應付運費        | 11,828           | 4,335            |
| 應付加工費       | 2,740            | 4,750            |
| 應付勞務費       | 2,038            | 1,921            |
| 其他          | 17,045           | 18,214           |
|             | <u>\$ 80,177</u> | <u>\$ 72,682</u> |

#### (九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基

準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

2. 本公司依據精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|              | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------|--------|--------|
| 折現率          | 2.25%  | 2.50%  |
| 未來薪資水準增加率    | 2.00%  | 2.00%  |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.00%  | 2.50%  |

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

|                | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|----------------|-----------|-----------|
| 既得給付義務         | \$ -      | \$ -      |
| 非既得給付義務        | ( 2,717)  | ( 2,014)  |
| 累積給付義務         | ( 2,717)  | ( 2,014)  |
| 未來薪資增加之影響數     | ( 1,211)  | ( 973)    |
| 預計給付義務         | ( 3,928)  | ( 2,987)  |
| 退休基金資產公平價值     | 2,713     | 2,372     |
| 提撥狀況           | ( 1,215)  | ( 615)    |
| 未認列過渡性淨給付義務    | 328       | 351       |
| 未認列退休金損失       | 2,610     | 1,757     |
| 補列之應計退休金負債     | ( 1,727)  | -         |
| (應計退休金負債)預付退休金 | (\$ 4)    | \$ 1,493  |

(3) 淨退休金成本之內容：

|                  | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------|--------|--------|
| 服務成本             | \$ -   | \$ -   |
| 利息成本             | 75     | 88     |
| 退休基金資產之預期報酬      | ( 65)  | ( 54)  |
| 過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數 | 23     | 23     |
| 退休金損(益)攤銷數       | 61     | 57     |
| 淨退休金成本           | \$ 94  | \$ 114 |

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,927 及\$5,687。
4. 合併之子公司-Silicon Power Japan Co., Ltd. 依當地法令規定，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，除按月提撥外無進一步之義務。民國 98 年及 97 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別\$163 及\$192。
5. 合併之子公司除廣鑫電子股份有限公司及廣瑞電子股份有限公司因尚未聘任員工，故無相關員工退休辦法外，Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V. 依當地規定無需認列相關退休

金成本。

(十) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 25 日經股東會決議，以未分配盈餘\$34,834 及員工紅利\$9,547 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議，以未分配盈餘\$30,085 及員工紅利\$5,503 轉增資，該增資案業已辦理股本變更登記完竣。
3. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股數皆為 60,000 仟股(其中 4,550 仟股保留作為認股權憑證轉換之用)，每股面額新台幣 10 元，發行及流通在外股數分別為 38,898 仟股及 33,643 仟股。

(十一) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司民國 98 年 6 月 25 日修訂後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，由董事會視公司未來資金需求及長期財務規劃酌予保留盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，分派順序如下：
  - (1) 董事監察人酬勞金，提撥百分之三。
  - (2) 員工紅利，提撥百分之十五。
  - (3) 餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 本公司股利之分派，須考量公司所處環境及成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之五。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 25 日及 97 年 6 月 27 日，經股東會決議通過之民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

|        | 97年度      |         | 96年度     |         |
|--------|-----------|---------|----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) | 金額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 12,269 |         | \$ 4,031 |         |
| 股票股利   | 34,834    | \$ 1    | 30,085   | \$ 1    |
| 現金股利   | 17,417    | 0.5     | -        | -       |
| 董監酬勞   | -         |         | 1,100    |         |
| 員工股票紅利 | -         |         | 5,503    |         |

公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 18 日止，尚未經董事會通過。

4. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為\$10,673 及 \$16,269，董監酬勞估列金額分別為及\$2,135 及\$3,254。係以各該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(成數分別為 15%及 3%)。本公司民國 97 年度盈餘實

際配發情形如上所述，其中員工股票紅利係以每股\$16.46 計算配發 580 仟股。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之員工分紅\$16,269 及董監酬勞\$3,254 之差異為\$6,711 及\$1,342，主要係公司考量未來營運資金需求所做之調整，已調整於民國 98 年度之損益。

### (十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用及應付所得稅：

|                    | 98 年 度           | 97 年 度          |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 應付所得稅              | \$ 46,490        | \$ 8,952        |
| 遞延所得稅資產淨變動數        | ( 2,125)         | ( 1,485)        |
| 稅法修正前之所得稅影響數       | 1,985            | -               |
| 以前年度所得稅(高)低估數      | 2,646            | ( 36)           |
| 預付所得稅              | 5,119            | 116             |
| 所得稅費用              | <u>\$ 54,115</u> | <u>\$ 7,547</u> |
| 所得稅費用明細如下：         |                  |                 |
| 當期所得稅費用            | \$ 48,299        | \$ 7,547        |
| 未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅 | 5,816            | -               |
| 所得稅費用              | <u>\$ 54,115</u> | <u>\$ 7,547</u> |

#### 2. 遞延所得稅資產科目明細如下：

|                  | 98 年 12 月 31 日 |                  | 97 年 12 月 31 日 |                 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
|                  | 金 額            | 所得稅<br>影響數       | 金 額            | 所得稅<br>影響數      |
| 流動項目：            |                |                  |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                  |                |                 |
| 呆帳超限數            | \$29,387       | \$ 5,878         | \$29,032       | \$ 7,258        |
| 未實現存貨跌價<br>及呆滯損失 | 11,965         | 2,393            | 20,361         | 5,090           |
| 未實現兌換損失(利益)      | 8,700          | 1,740            | ( 9,908)       | ( 2,477)        |
|                  |                | 10,011           |                | 9,871           |
| 研發抵減             |                | -                |                | 4,923           |
|                  |                | 10,011           |                | 14,794          |
| 備抵評價             |                | -                |                | ( 4,923)        |
|                  |                | <u>\$ 10,011</u> |                | <u>\$ 9,871</u> |
| 非流動項目：           |                |                  |                |                 |
| 暫時性差異            |                |                  |                |                 |
| 未實現長期投資損失        | \$85,021       | \$ 17,004        | \$61,529       | \$ 15,382       |
| 備抵評價             |                | ( 17,004)        |                | ( 15,382)       |
|                  |                | <u>\$ -</u>      |                | <u>\$ -</u>     |

#### 3. 兩稅合一相關資訊：

|             | 98年12月31日       | 97年12月31日     |
|-------------|-----------------|---------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 4,369</u> | <u>\$ 182</u> |
|             | 98年度(預計)        | 97年度(實際)      |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>2.59%</u>    | <u>7.28%</u>  |

民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。
5. 本公司奉准依「促進產業升級條例」之規定，自民國 95 年 1 月起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
6. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。
7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度，其中民國 95 年度及 96 年度核定後應分別補徵稅額計 \$3,164 及 16,321，本公司均對核定結果尚有不服，依法提起行政救濟，民國 96 年度核定補徵案件目前刻正復查；民國 95 年度核定補徵案件目前擬依法提起復查。本公司基於穩健原則，業將上列稅捐全數估列入帳。

#### (十四)發行員工認股權憑證計劃

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

| 認股選擇權               | 98 年 度       |                 | 97 年 度       |                 |
|---------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                     | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) | 數 量<br>(仟股)  | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外              | 3,969        | \$ 10           | 4,842        | \$ 10           |
| 本期給予                | -            | -               | -            | -               |
| 無償配股增發或調整認<br>股股數   | 147          | 10              | 70           | 10              |
| 本期行使                | ( 1,190)     | 10              | ( 131)       | 10              |
| 本期失效                | ( 216)       | -               | ( 812)       | -               |
| 期末流通在外              | <u>2,710</u> | 10              | <u>3,969</u> | 10              |
| 期末可行使之認股選<br>擇權     | <u>1,995</u> |                 | <u>2,422</u> |                 |
| 期末已核准尚未發行之<br>認股選擇權 | <u>-</u>     |                 | <u>-</u>     |                 |

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 發行年度  | 行使價格<br>之範圍(元) | 數量<br>(仟股)   | 期末流通在外之認股選擇權         |                     | 期末可行使認股選擇權   |                     |
|-------|----------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
|       |                |              | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期間 | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量<br>(仟股)   | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 92.10 | \$ 10          | 878          | 4年                   | \$ 10               | 878          | \$ 10               |
| 96.12 | 10             | 1,832        | 8年                   | 10                  | 1,117        | 10                  |
|       |                | <u>2,710</u> |                      |                     | <u>1,995</u> |                     |

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

|              |               | 民國98年12月31日 | 民國97年12月31日 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|
| 本期淨利         | 報表認列之淨利       | \$ 108,856  | \$ 122,684  |
|              | 擬制淨利          | 105,369     | 114,319     |
| 基本每股盈餘       | 報表認列之每股<br>盈餘 | 2.84        | 3.65        |
|              | 擬制每股盈餘        | 2.75        | 3.40        |
| 完全稀釋每股<br>盈餘 | 報表認列之每股<br>盈餘 | 2.71        | 3.39        |
|              | 擬制每股盈餘        | 2.62        | 3.16        |

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

|                                | 民國98年12月31日 | 民國97年12月31日 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 股利率                            | 3%          | 3%          |
| 預期價格波動率                        | 49.68%      | 49.68%      |
| 無風險利率                          | 2.63%       | 2.63%       |
| 預期存續期間                         | 4.375年      | 4.375年      |
| 本期給與之認股選擇權<br>每股加權平均公平價值(單位：元) | \$ 7.0106   | \$ 7.0106   |

## (十五) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

|                    | 98                 |                    | 年                               | 度               |                 |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                    | 金                  | 額                  | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股)          | 每 股             | 盈 餘             |
|                    | 稅 前                | 稅 後                |                                 | 稅 前             | 稅 後             |
| 基本每股盈餘             |                    |                    |                                 |                 |                 |
| 合併淨損益              | \$ 162, 971        | \$ 108, 856        | 38, 302                         | <u>\$ 4. 25</u> | <u>\$ 2. 84</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                    |                    |                                 |                 |                 |
| 員工認股權憑證            | -                  | -                  | 1, 284                          |                 |                 |
| 員工分紅               | -                  | -                  | 623                             |                 |                 |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 162, 971</u> | <u>\$ 108, 856</u> | <u>40, 209</u>                  | <u>\$ 4. 05</u> | <u>\$ 2. 71</u> |
|                    |                    |                    |                                 |                 |                 |
|                    | 97                 |                    | 年                               | 度               |                 |
|                    | 金                  | 額                  | 追溯調整後<br>加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每 股             | 盈 餘             |
|                    | 稅 前                | 稅 後                |                                 | 稅 前             | 稅 後             |
| 基本每股盈餘             |                    |                    |                                 |                 |                 |
| 合併淨損益              | \$ 130, 231        | \$ 122, 684        | 37, 563                         | <u>\$ 3. 47</u> | <u>\$ 3. 27</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響 |                    |                    |                                 |                 |                 |
| 員工認股權憑證            | -                  | -                  | 1, 557                          |                 |                 |
| 員工分紅               | -                  | -                  | 989                             |                 |                 |
| 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 130, 231</u> | <u>\$ 122, 684</u> | <u>40, 109</u>                  | <u>\$ 3. 25</u> | <u>\$ 3. 06</u> |

民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工分紅部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 98 年 度      |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 用人費用       |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 61,674   | \$ 140,339  | \$ 202,013 |
| 勞健保費用      | 5,100       | 7,707       | 12,807     |
| 退休金費用      | 2,763       | 5,421       | 8,184      |
| 其他用人費用     | 4,710       | 10,901      | 15,611     |
| 折舊費用       | 2,944       | 557         | 3,501      |
| 攤銷費用       | 2,975       | 1,494       | 4,469      |

| 功能別<br>性質別 | 97 年 度      |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 用人費用       |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 47,715   | \$ 113,320  | \$ 161,035 |
| 勞健保費用      | 3,261       | 5,427       | 8,688      |
| 退休金費用      | 1,909       | 4,084       | 5,993      |
| 其他用人費用     | 3,254       | 6,360       | 9,614      |
| 折舊費用       | 3,075       | 456         | 3,531      |
| 攤銷費用       | 2,290       | 1,847       | 4,137      |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係    |
|------------------|------------------|
| 董事、監察人、總經理及副總經理等 | 本公司及合併子公司之主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

|        | 98 年 度           | 97 年 度           |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資     | \$ 9,264         | \$ 10,066        |
| 獎金     | 4,102            | 3,945            |
| 盈餘分配項目 | 3,435            | 3,282            |
|        | <u>\$ 16,801</u> | <u>\$ 17,293</u> |

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工分紅。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

|                      | 98 年       | 12 月          | 31 日          |
|----------------------|------------|---------------|---------------|
|                      | 公 平 價 值    |               |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 581,796 | \$ -          | \$ 581,796    |
| 負債                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 376,206    | -             | 376,206       |
| <u>衍生性金融商品</u>       |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 遠期外匯合約               | -          | 1,025         | -             |
|                      | 97 年       | 12 月          | 31 日          |
|                      | 公 平 價 值    |               |               |
|                      | 帳面價值       | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 431,401 | \$ -          | \$ 431,401    |
| 交易目的之金融資產            | 204,023    | 204,353       | -             |
| 負債                   |            |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | 210,992    | -             | 210,992       |
| <u>衍生性金融商品</u>       |            |               |               |
| 資產                   |            |               |               |
| 遠期外匯合約               | -          | 79            | -             |

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。  
此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存出保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

## (二) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$0 及\$204,023。具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$80,000 及\$0。

## (三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包括市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或預期高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

## (四) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險：

- (1)本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2)本公司及合併子公司主要之進銷貨係以美金及日幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有及合併子公司之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

### 2. 信用風險：

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

### 3. 流動性風險：

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

### 4. 利率變動之現金流量風險：

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

5. 預售遠匯合約

(1) 本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 98年12月31日 |                |                  |
|-----------|----------------|------------------|
| 衍生性金融商品   | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間             |
| 遠期外匯合約    | 美金 500 仟元      | 98.11.27~99.1.15 |
| "         | 日幣40,000仟元     | "                |
| 97年12月31日 |                |                  |
| 衍生性金融商品   | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間             |
| 遠期外匯合約    | 美金 600 仟元      | 97.12.5~98.1.23  |

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 本公司於民國 98 年及 97 年度因衍生性金融商品產生之淨(損)益分別為\$1,376 及(\$2,200)，帳列「兌換損益」項下。

(以下空白)



7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司                                                         | 交易對象                                                             | 關係      | 交 易 情 形       |            | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |     |            |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|---------------|------------|-----------------------|-----|------------|
|                                                                  |                                                                  |         | 進(銷)貨<br>(銷貨) | 金額         | 佔總進<br>(銷)貨之比率        | 單 價 | 授信期間       |
|                                                                  |                                                                  |         |               |            |                       |     |            |
| 廣穎電通(股)公司                                                        | Silicon Power Computer<br>and Communications<br>Netherlands B.V. | 本公司之子公司 | 進(銷)貨<br>(銷貨) | \$ 525,945 | 12%                   | 註   | 註          |
| "                                                                | "                                                                | 本公司之子公司 | (銷貨)          | 619,483    | 15%                   | 註   | 註          |
| Silicon Power Computer<br>and Communications<br>Netherlands B.V. | Silicon Power Japan<br>Co., Ltd.                                 | 該公司之母公司 | 進貨            | 525,945    | (100%)                | 註   | ( 60,290)  |
| Silicon Power Japan<br>Co., Ltd.                                 | "                                                                | 該公司之母公司 | 進貨            | 619,483    | (100%)                | 註   | ( 235,300) |
|                                                                  |                                                                  |         |               |            |                       | 註   | (100%)     |

註：上開交易條件其銷售價格與一般客戶同，收款條件則視其營運需要，按其資金狀況決定。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交 易 對 象                          | 關 係     | 應收關係人款項餘額  | 逾期應收關係人款項 |       | 應收關係人款項期 |            |
|-----------|----------------------------------|---------|------------|-----------|-------|----------|------------|
|           |                                  |         |            | 金 額       | 週 轉 率 | 方 式      | 後收回金額      |
| 廣穎電通(股)公司 | Silicon Power Japan Co.,<br>Ltd. | 本公司之子公司 | \$ 235,300 | \$ 4,334  | 2.94  | 已於期後收款   | \$ 186,839 |
|           |                                  |         |            |           |       |          | \$ -       |

9. 從事衍生性商品相關資訊：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註十之說明；另子公司則無此情形。

## (二)轉投資事業相關資訊

| 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 比 率(%) | 被投資公司 本公司認列    |             |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------|-----------|----------------|----------------|-------------|
|             |                                                                  |      |                   | 本期持有        | 上期持有      |                | 本期損益           | 之投資損益       |
| 廣穎電通(股)公司   | Silicon Power Computer<br>and Communications<br>Netherlands B.V. | 荷蘭   | 一般進出口             | \$ 10,160   | \$ 10,160 | 2,500          | 100 (\$ 9,077) | \$ 4,484    |
| "           | "                                                                | 日本   | "                 | 2,813       | 2,813     | 200            | 100 ( 71,043)  | ( 27,976)   |
| "           | 廣鑫電子股份有限公司                                                       | 台灣   | 電子零組件製造業<br>及買賣業務 | 500         | -         | 50,000         | 100            | 500         |
| "           | 廣瑞電子股份有限公司                                                       | 台灣   | "                 | 500         | -         | 50,000         | 100            | 500         |
|             |                                                                  |      |                   |             |           |                | (\$ 79,120)    | (\$ 23,492) |
|             |                                                                  |      |                   |             |           |                |                | \$ 4,484    |
|             |                                                                  |      |                   |             |           |                |                | \$ -        |

## (三)大陸投資資訊

無。

(四)母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98年度

| 編號 | 交易人名稱                                                      | 交易往來對象                                                     | 與交易人<br>之關係 | 科目    | 金額         | 交易條件 | 佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------|------------|------|-------------------|
| 0  | 廣穎電通股份有限公司                                                 | Silicon Power Japan co., Ltd                               | 1           | 銷貨收入  | \$ 619,483 | 註    | 25%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 應收帳款  | 230,966    |      | 30%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 其他應收款 | 4,334      |      |                   |
| "  | "                                                          | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V. | "           | 銷貨收入  | 525,945    | 註    | 21%               |
| 1  | Silicon Power Japan co., Ltd                               | "                                                          | "           | 應收帳款  | 60,290     |      | 8%                |
| "  | "                                                          | 廣穎電通股份有限公司                                                 | 2           | 進貨    | 619,483    | 註    | 25%               |
| 2  | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V. | "                                                          | "           | 應付帳款  | 235,300    |      | 30%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 進貨    | 525,945    | 註    | 21%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 應付帳款  | 60,290     |      | 8%                |

註：上開交易條件其銷售價格與一般客戶同，收(付)款條件則視其營運需要，按其資金狀況決定。

民國97年度

| 編號 | 交易人名稱                                                      | 交易往來對象                                                     | 與交易人<br>之關係 | 科目    | 金額         | 交易條件 | 佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------|------------|------|-------------------|
| 0  | 廣穎電通股份有限公司                                                 | Silicon Power Japan co., Ltd                               | 1           | 銷貨收入  | \$ 632,298 | 註    | 26%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 應收帳款  | 185,641    |      | 24%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 其他應付款 | 866        |      | -                 |
| "  | "                                                          | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V. | "           | 銷貨收入  | 266,398    | 註    | 11%               |
| 1  | Silicon Power Japan co., Ltd                               | "                                                          | "           | 應收帳款  | 23,092     |      | 3%                |
| "  | "                                                          | 廣穎電通股份有限公司                                                 | 2           | 進貨    | 632,298    | 註    | 26%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 應付帳款  | 185,641    |      | 24%               |
| 2  | Silicon Power Computer and Communications Netherlands B.V. | "                                                          | "           | 其他應收款 | 866        |      | -                 |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 進貨    | 266,398    | 註    | 11%               |
| "  | "                                                          | "                                                          | "           | 應付帳款  | 23,092     |      | 3%                |

註：上開交易條件其銷售價格與一般客戶同，收(付)款條件則視其營運需要，按其資金狀況決定。

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

本公司及合併子公司主要係為資料儲存及處理設備之製造及買賣業務，屬單一產業類型。

### (二)地區別資訊

|                            | 98                 |                    | 年                |                      | 度                  |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|--------------------|
|                            | 國 內                | 亞 洲                | 歐 洲              | 調整及沖銷                | 合 併                |
| 來自母公司及合併<br>子公司以外客戶<br>之收入 | \$3,089,507        | \$643,365          | \$549,149        | \$ -                 | \$4,282,021        |
| 來自母公司及合併<br>子公司之收入         | <u>1,145,428</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>( 1,145,428)</u>  | <u>-</u>           |
| 收入合計                       | <u>\$4,234,935</u> | <u>\$643,365</u>   | <u>\$549,149</u> | <u>(\$1,145,428)</u> | <u>4,282,021</u>   |
| 部門損益                       | <u>\$ 186,820</u>  | <u>(\$ 27,768)</u> | <u>\$ 4,484</u>  | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 163,536</u>  |
| 投資損失                       |                    |                    |                  |                      | -                  |
| 利息費用                       |                    |                    |                  |                      | ( 565)             |
| 稅前淨利                       |                    |                    |                  |                      | <u>\$ 162,971</u>  |
| 可辨認資產                      | <u>\$1,249,011</u> | <u>\$130,894</u>   | <u>\$ 61,366</u> | <u>(\$ 343,166)</u>  | <u>\$1,098,105</u> |
| 長期投資                       |                    |                    |                  |                      | -                  |
| 資產合計                       |                    |                    |                  |                      | <u>\$1,098,105</u> |

|                            | 97                 |                    | 年                 |                     | 度                  |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
|                            | 國 內                | 亞 洲                | 歐 洲               | 調整及沖銷               | 合 併                |
| 來自母公司及合併<br>子公司以外客戶<br>之收入 | \$1,582,422        | \$672,236          | \$276,444         | \$ -                | \$2,531,102        |
| 來自母公司及合併<br>子公司之收入         | <u>898,695</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>( 898,695)</u>   | <u>-</u>           |
| 收入合計                       | <u>\$2,481,117</u> | <u>\$672,236</u>   | <u>\$276,444</u>  | <u>(\$ 898,695)</u> | <u>\$2,531,102</u> |
| 部門損益                       | <u>\$ 152,244</u>  | <u>(\$ 13,805)</u> | <u>(\$ 7,784)</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 130,655</u>  |
| 投資損失                       |                    |                    |                   |                     | -                  |
| 利息費用                       |                    |                    |                   |                     | ( 424)             |
| 稅前淨利                       |                    |                    |                   |                     | <u>\$ 130,231</u>  |
| 可辨認資產                      | <u>\$ 881,827</u>  | <u>\$125,087</u>   | <u>\$ 1,080</u>   | <u>(\$ 228,680)</u> | <u>\$ 779,314</u>  |
| 長期投資                       |                    |                    |                   |                     | -                  |
| 資產合計                       |                    |                    |                   |                     | <u>\$ 779,314</u>  |

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總額之明細如下：

| 地 區   | 98 年 度              |           | 97 年 度              |           |
|-------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|       | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 亞 洲   | \$ 1,500,684        | 35        | \$ 838,940          | 34        |
| 歐 洲   | 1,877,920           | 44        | 1,017,511           | 41        |
| 大 洋 洲 | 138,616             | 3         | 73,545              | 3         |
| 美 洲   | 117,977             | 3         | 228,614             | 9         |
| 其 他   | 40,743              | 1         | 37,475              | 2         |
|       | <u>\$ 3,675,940</u> | <u>86</u> | <u>\$ 2,196,085</u> | <u>89</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年度，其收入佔合併損益表營業收入總額 10%以上之客戶：

| 客 戶 | 98 年 度            |           | 97 年 度            |          |
|-----|-------------------|-----------|-------------------|----------|
|     | 金額                | %         | 金額                | %        |
| E   | <u>\$ 410,910</u> | <u>10</u> | <u>\$ 147,357</u> | <u>6</u> |

(以下空白)

# 廣穎電通股份有限公司

董事長：陳慧民

總經理：袁培榮

董 事：李盛樞

董 事：程俊偉