

廣穎電通股份有限公司
Silicon Power Computer & Communications Inc.
公開說明書
(發行限制員工權利新股申報用稿本)

一、公司名稱：廣穎電通股份有限公司

二、本次公開說明書編印目的：發行一一二年度限制員工權利新股

(一)發行種類：本公司普通股。

(二)發行股數：2,000,000股。

(三)發行金額：每股面額新台幣10元，發行總額為新台幣20,000,000元，無償配發。

(四)發行條件：請參閱本公開說明書第38~40頁。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包括會計師等其他費用約新台幣壹拾貳萬元。

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。

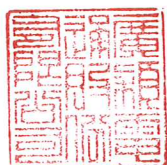
六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

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4~7頁。

八、查詢本公開說明書之網址：

(一)公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

(二)本公司揭露公開說明書相關資料之網址：<https://www.silicon-power.com>



廣穎電通股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 二 年 七 月 二 十 八 日 刊 印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元；%

資本來源	金額(元)	佔實收資本額百分比
設立資本	2,000,000	0.31%
現金增資	297,050,000	46.78%
盈餘轉增資	225,259,780	35.47%
員工紅利轉增資	54,589,380	8.60%
資本公積轉增資	12,142,800	1.91%
員工認股權憑證執行	45,997,340	7.24%
貨幣債權作股	5,000,000	0.79%
限制員工權利新股	10,000,000	1.57%
限制員工權利新股註銷	(4,280,970)	(0.67%)
庫藏股註銷	(12,700,000)	(2.00%)
合計實收資本額	635,058,330	100%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另備置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依證券主管機關之規定辦理。

(三)索取方式：請逕洽公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)查詢或下載。

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、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股務代理部

網址：<https://www.capital.com.tw>

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

電話：(02)2702-3999

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：林冠宏、賴宗義會計師

網址：<https://www.pwc.tw>

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市基隆路一段333號27樓

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、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：謝超民

電子郵件信箱：hr_adm@silicon-power.com

職稱：副總經理

電話：(02)8797-8833

代理發言人姓名：唐婉佩

電子郵件信箱：hr_adm@silicon-power.com

職稱：副理

電話：(02)8797-8833

十三、公司網址：[https:// www.silicon-power.com](https://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：635,058仟元		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：92年2月18日		網址：https:// www.silicon-power.com			
上市日期：不適用		上櫃日期： 101年6月19日		公開發行日期： 99年9月10日	
管理股票日期：無					
負責人：董事長 陳慧民 總經理 袁培榮		發言人姓名：謝超民（職稱：副總經理） 代理發言人姓名：唐婉佩（職稱：副理）			
股票過戶機構： 群益金鼎證券股務代理部		電話：(02)2702-3999 網址：https://www.capital.com.tw 地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
最近年度簽證會計師： 林冠宏、賴宗義 會計師事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所		電話：(02)2729-6666 網址：https://www.pwc.tw 地址：台北市基隆路一段333號27樓			
複核律師：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
評等標的：不適用。		發行公司： 無 ☒ ；有 ☐ ，評等日期： 無 評等等級： 無			
		本次發行公司債： 無 ☒ ；有 ☐ ，評等日期： 無 評等等級： 無			
董事選任日期：112年6月16日，任期：3年		監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用。			
全體董事持股比例：9.93% (112年6月30日)		全體監察人持股比率：本公司設置審計委員會，故不適用。			
董事、監察人及持股超過10%股東及其持股比例：（112年6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	1.15%	獨立董事	黃清茂	無持股
副董事長	李盛樞	0.65%	獨立董事	洪敬恒	無持股
董事	袁培榮	1.51%	獨立董事	劉復華	無持股
董事	矽創電子股份有限公司 代表人：毛穎文	6.61%	獨立董事	鄭翠玉	無持股
工廠地址：新北市汐止區大同路一段308之6、8、10號6、7樓			電話：(02)7708-1188		
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、WiFi無線行動硬碟、外接式硬碟、行動電源等產品之製造與銷售。			市場結構(111年度)： 內銷11.71% 外銷88.29%		參閱本文之頁次 第29頁
風 險 事 項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。			參閱本文之頁次 第4~7頁
去（111）年度		營業收入：4,344,538 仟元 稅前純益： 203,495 仟元 每股盈餘：2.89元			附件四
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
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： 112年7月28日			刊印目的：發行一一二年度限制員工權利新股		
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					

公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概况...	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	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訟事件	7
(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	7
(四)其他重要事項	7
三、公司組織	8
(一)關係企業圖	8
(二)董事(含獨立董事)資料	9
四、資本及股份	15
(一)股本形成經過	15
(二)最近股權分散情形	15
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	16
(四)員工及董事酬勞	17
貳、營運概況	18
一、公司之經營	18
(一)業務內容	18
(二)市場及產銷概況	29
二、轉投資事業	35
(一)轉投資事業概況	35
(二)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業務狀況之影響	35
三、重要契約	36
參、發行計畫及執行情形	37
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	37
(一)資金來源	37
(二)限制員工權利新股之發行辦法	37
(三)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響	37
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	37
三、本次併購發行新股應記載事項	37
肆、財務概況	41
一、最近五年度財務分析	41
二、財務報告應記載事項	46
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	46

	頁次
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	46
(三)發行人申報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 經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	46
三、財務概況其他重要事項	46
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，應揭露資訊	46
四、財務狀況及經營財務績效檢討分析	47
(一)財務狀況	47
(二)財務績效	48
(三)現金流量	49
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	49
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫	50
(六)其他重要事項	50
伍、特別記載事項	51
一、內部控制制度執行狀況	51
二、委託經金管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	51
三、證券承銷商評估總結意見	51
四、律師法律意見書	51
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	51
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	51
七、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畫面聲明者，其主要內容	51
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本 次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相 關費用之聲明書	51
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承 銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之 聲明書	51
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項	52
(一)董事會運作情形	52
(二)審計委員會運作情形	56
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	59
(四)薪資報酬委員會運作情形	65
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及 原因	67
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	70
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	72
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、 財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之 彙總	72
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	72

陸、附件

- 一、110年度個體財務報表及會計師查核報告
- 二、111年度個體財務報表及會計師查核報告
- 三、110年度合併財務報表及會計師查核報告
- 四、111年度合併財務報表及會計師查核報告
- 五、112年度第一季合併財務報表及會計師查核報告
- 六、會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國九十二年二月十八日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	台北市內湖區洲子街 106 號 7 樓	(02)8797-8833
分公司	無	無
工廠	新北市汐止區大同路一段 308 之 6、8、10 號 6、7 樓	(02)7708-1188

(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。
- 民國 94 年 02 月 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪，完成工廠設立並建立自有產能，購置一條 SMT 生產線。
自行研發第一支自有品牌隨身碟產品。
- 民國 94 年 10 月 擴增廠房面積 250 坪，購置第二條 SMT 生產線。
設立荷蘭子公司 Silicon Power Computer & Communications Netherlands, B.V.，成立歐洲銷售、發貨及客服中心。
- 民國 94 年 12 月 現金增資至新台幣 175,380 仟元。
- 民國 95 年 03 月 現金增資至新台幣 202,380 仟元。
- 民國 95 年 04 月 新增自有品牌 DRAM 產品銷售。
- 民國 95 年 07 月 全廠生產線正式導入無鉛製程。
- 民國 95 年 08 月 榮獲經濟部第九屆小巨人獎。
- 民國 95 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 260,009 仟元。
- 民國 95 年 11 月 設立日本子公司 Silicon Power Japan Co., Ltd，成立日本銷售、發貨及客服中心。
- 民國 95 年 12 月 現金增資至新台幣 276,626 仟元。
- 民國 96 年 04 月 取得記憶體大廠南亞科技 Elixir 品牌記憶體台灣區獨家代理權。
- 民國 96 年 08 月 盈餘轉增資至新台幣 299,532 仟元。
- 民國 97 年 01 月 本公司線上購物網正式營運。
於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 250 坪。
- 民國 97 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 336,434 仟元。
- 民國 97 年 10 月 榮獲經濟部第十七屆「國家磐石獎」。
- 民國 98 年 09 月 盈餘轉增資至新台幣 388,976 仟元。
- 民國 99 年 03 月 於台北內湖科技園區擴廠承租廠房 100 坪。
總計辦公及生產廠區坪數達 1,250 坪。

民國 99 年 05 月	盈餘轉增資至新台幣 454,280 仟元。
民國 99 年 08 月	榮獲經濟部 98 年度「進出口績優廠商前 500 名」。
民國 99 年 09 月	證期局核准股票公開發行。
民國 99 年 11 月	購買汐止廠房。
民國 100 年 01 月	登錄興櫃股票櫃檯買賣。
民國 100 年 02 月	搬遷至汐止廠正式啟用。
民國 100 年 05 月	於美國加州，100%持股投資美元 20,000 成立美國子公司 Silicon Power Computer & Communications USA Inc.。
	SP/Silicon Power 新品牌正式發表。
民國 100 年 09 月	再度榮獲國家發明創作獎肯定。
民國 100 年 10 月	盈餘轉增資至新台幣 519,718 仟元。
民國 100 年 12 月	產能達到 28,505 仟個/年。
	本公司袁培榮總經理獲頒資訊月傑出資訊人才獎。
	經櫃買中心董事會通過本公司股票上櫃申請案。
民國 101 年 01 月	連續三年榮獲台灣精品獎肯定。
民國 101 年 03 月	成立香港子公司 Silicon Power Computer & Communications HK Ltd
民國 101 年 06 月	正式於 101.06.19 掛牌上櫃。(上櫃代號 4973)
民國 101 年 08 月	再度榮獲國家發明創作獎肯定。
民國 101 年 11 月	挺進 2012 台灣三十五大國際品牌。
民國 101 年 12 月	連續兩年榮獲金點設計獎殊榮。
民國 102 年 01 月	成立子公司 Silicon Power Investment Co.,Ltd.。
民國 102 年 01 月	榮獲中華徵信所-電腦週邊設備業第十二名。
民國 102 年 03 月	榮獲德國紅點設計獎肯定。
民國 102 年 05 月	購買汐止廠廠房，增加 141 坪。
民國 102 年 09 月	再度榮獲國家發明創作獎肯定。
民國 102 年 10 月	榮獲幸福企業獎肯定。
民國 102 年 11 月	贊助第一屆黑豹旗全國高中棒球聯賽。
民國 102 年 12 月	再度榮獲台灣精品獎肯定。
民國 102 年 12 月	再度榮獲中國紅星獎肯定。
民國 103 年 01 月	榮獲 2014 德國 iF 設計大獎。
民國 103 年 04 月	榮獲德國紅點設計大獎。
民國 103 年 04 月	舉辦 SP 首屆「創新產品設計大賽」。
民國 103 年 04 月	榮獲勞動部第一屆工作生活平衡獎。
民國 103 年 06 月	榮獲第七屆 COMPUTEX d&i awards 三座創新設計獎。
民國 103 年 09 月	成立新加坡子公司 Silicon Power Computer & Communications (Singapore) Pte.Ltd.。
民國 103 年 11 月	現金增資至新台幣 652,039 仟元。
民國 103 年 12 月	榮獲金點設計獎。
民國 103 年 12 月	五連霸拿下兩座 2014 國家發明創作獎。
民國 103 年 12 月	榮獲中國紅星獎五項肯定。
民國 103 年 12 月	董事長陳慧民榮獲中華民國第 37 屆創業相扶獎。
民國 103 年 12 月	總經理袁培榮榮獲中華民國第 37 屆創業楷模獎。
民國 104 年 01 月	榮獲十座「2015 台灣精品獎」。
民國 104 年 02 月	榮獲兩座 2015 德國 iF 設計大獎。
民國 104 年 03 月	與日本聽障學校攜手產學合作。
民國 104 年 09 月	成立印度子公司 Flashzone Technology India Private Limited。

民國 104 年 11 月	再度榮獲金點設計獎。
民國 105 年 01 月	榮獲十座「2016 台灣精品獎」。
民國 105 年 02 月	榮獲兩座「2016 德國 iF 設計大獎」。
民國 105 年 10 月	業界首創！榮獲德國官方最高榮譽「德國國家設計獎」。
民國 105 年 11 月	榮獲「2016 國家發明創作獎」。
民國 105 年 12 月	榮獲兩座「2016 中國紅星獎」。
民國 105 年 12 月	榮獲「2016 金點設計獎」。
民國 106 年 01 月	榮獲「2017 台灣精品獎」。
民國 106 年 02 月	榮獲「2017 德國 iF 設計大獎」。
民國 106 年 03 月	榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。
民國 106 年 10 月	榮獲「2017 日本 GOOD DESIGN AWARD」。
民國 106 年 12 月	榮獲「2017 金點設計獎」。
民國 106 年 12 月	榮獲「2017 中國紅星獎」。
民國 107 年 01 月	榮獲「2018 台灣精品獎」。
民國 107 年 02 月	榮獲「2018 德國 iF 設計大獎」。
民國 107 年 03 月	榮獲「DISTREE 鑽石獎」年度最佳儲存方案廠商。
民國 107 年 10 月	榮獲「國家發明創作獎」。
民國 107 年 12 月	榮獲「2018 中國紅星獎」。
民國 108 年 01 月	榮獲「2019 台灣精品獎」，連續 12 年獲台灣精品獎肯定！
民國 108 年 01 月	累計超過 50 件產品得獎，榮獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」。
民國 108 年 10 月	榮獲德國官方最高榮譽「2019 德國國家設計獎」。
民國 108 年 12 月	榮獲「2019 金點設計獎」。
民國 109 年 01 月	榮獲「2020 台灣精品獎」，連續 13 年獲台灣精品獎肯定！
民國 109 年 10 月	榮獲德國官方最高榮譽「2020 德國國家設計獎」。
民國 109 年 10 月	榮獲「國家發明創作獎」。
民國 109 年 12 月	榮獲「2020 金點設計獎」。
民國 109 年 4 月	榮獲「德國紅點設計大獎」。
民國 109 年 9 月	榮獲「2021 金點設計獎」。
民國 109 年 11 月	榮獲「2021 台灣精品獎」，連續 14 年獲獎！
民國 109 年 11 月	榮獲德國官方最高榮譽「2021 德國國家設計獎」。
民國 110 年 09 月	榮獲「2022 金點設計獎」。
民國 110 年 11 月	榮獲「2022 台灣精品獎」。
民國 110 年 11 月	榮獲德國官方最高榮譽「2022 德國國家設計獎」。
民國 111 年 03 月	榮獲「德國紅點設計大獎」。
民國 111 年 10 月	榮獲「2022 日本 GOOD DESIGN AWARD」
民國 112 年 02 月	榮獲「國家發明創作獎」。

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，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動

本公司暨子公司 111 年度及 112 年截至第一季止利息支出分別為 6,359 仟元及 1,904 仟元，佔本公司稅前淨利比率分別為 3.12%及 5.92%，且從事之長、短期借款係屬浮動利率之金融商品，故利率變動之損益影響有限。

本公司暨子公司財務結構良好，閒置資金基於保守穩健原則，存放於信用良好之金融機構，以兼顧安全及合理利益為考量。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對本公司損益影響將隨之增高，本公司將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變動對本公司損益產生之影響。

(2) 匯率變動

本公司暨子公司 111 年度及 112 年截至第一季止匯兌利益(損失)分別為 62,243 仟元及(194)元，佔稅前淨利比率為 30.59%及(0.6%)。主要係本公司暨子公司客戶涵蓋日本、美國、中東及歐洲等國家，出口比重高，故匯率發生波動時對本公司及其子公司損益有所影響。

本公司暨子公司因應匯率變動的風險，主要在策略上儘可能達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司及其子公司損益之影響。同時財務部門亦隨時蒐集匯率資料，掌握匯率走勢，提供予業務及採購做為報價時之參考依據，並視公司營運狀況決定是否採用適當之衍生性金融工具規避匯率風險。

(3) 通貨膨脹情形

本公司暨子公司主要原料 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。近年來並未有因通貨膨脹之因素而產生對損益有重大影響之情形，故通貨膨脹對本公司暨子公司損益並無重大影響。

本公司暨子公司除隨時注意市場價格波動外，並與供應商及客戶保持良好之互動關係。

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司暨子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

本公司及子公司專注於本業經營，財務操作係以保守穩健為原則，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。

(2) 資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司暨子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證之情事。

本公司暨子公司以穩健保守為原則，目前無資金貸與他人及背書保證之情事，未來仍配合公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」並依法遵循。

(3) 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司暨子公司從事衍生性商品交易係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不做套利與投機用途。

本公司及子公司之經營以保守穩健為原則，未來仍將持續對外匯部位作避險，並避免不當之風險性交易。為管理交易風險，本公司暨子公司係依經股東會同意之「從事衍生性商品交易作業程序」規定，進行衍生性商品之交易及管理，並據以執行。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

A、記憶體模組產品：

a. 標準型記憶體模組產品：配合記憶體晶片製成演進，持續開發 8GB/16GB/32GB DDR5-4800MHz 適用於桌上型電腦及筆記型電腦記憶體模組，及開發 8GB/16GB/32GB DDR5-4800MHz 適用於伺服器及工作站專用的電腦記憶體模組。

b. 超頻型記憶體模組產品：持續開發符合 Intel XMP 3.0 規範的 DDR5 超頻記憶體模組，並將依市場需求推出超越 6000MHz 的產品。為滿足電競市場，持續開發 XPOWER 系列具有散熱片及自帶 LED 的 RGB 超頻記憶體。

B、快閃記憶體產品：

a. 導入高速及高容量 SD/microSD 卡及符合 SD7.0 SD Express 產品，及符合 LVS 低電壓傳輸之產品。

b. 開發多樣外觀的 USB3.2 Gen2、USB3.2 Gen2x2、Type C 介面隨身碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。

c. 持續開發 3D QLC 產品追求更高效能及更高容量產品。

C、固態硬碟：

a. 開發更高效能及更高容量 SSD，符合 SATA 3.0，並提供優異的性價比產品且兼顧高效能。

b. 開發 PCIe G4x4 更高效能及更高容量產品，滿足客戶追求極致效能的需求。

d. 持續開發具有散熱片的產品，追求更穩定的產品效能。

D、外接式硬碟：

a. 開發可兼容各容量(1TB~8TB)，外型時尚新穎之外接式硬碟。

b. 開發 USB3.2 Gen2、USB3.2 Gen2x2、Type C 介面搭配 PCIe 固態硬碟，及追求高速度資料傳輸和高容量儲存空間。

E、工業用記憶體模組：

a. 工業用 DRAM 模組：採客製化規格，由客戶提出其平台規格，依個別特殊條件開發產品規格。

b. 因應工控平台需求，開發各式標準尺寸之 SSD，如 mSATA、M.2 等，以

符合工控各種應用需求。

c. 持續著重在快閃記憶體製程演進的切換、寬溫需求、及提供客製化需求整合之適當解決方案，以迎合工業應用客戶的各種專屬需求。

F、Power Bank 產品：

a. 持續開發主流容量、外型時尚輕薄之行動電源，具備辨識裝置功能、LED 燈顯示充放電狀態，另外，開發 Type C 介面以滿足新型平板電腦或手機的備用電源，並有易攜、防水、防塵之智慧型裝置的備用電源及適用戶外使用之行動電源。

b. 開發車用/家用可使用之充電裝置，具備 Smart-Detect 智能充電功能，可自動偵測辨識產品裝置需求電流，適配最佳化電流輸出，有效保護使用者充電設備，提供快速且安全的傳輸電力。

(2) 預計投入之研發費用

研究與發展是提升公司競爭力及維繫公司永續發展的關鍵，112 年度預計投入之研究發展經費預計為 43,289 仟元。

4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司暨子公司為因應市場需求及科技成長，除將產品線多元化發展外，研發團隊亦積極開發新產品及新技術，以保有市場競爭力。此市場趨勢對於本公司提升營運績效均有正面影響。另，為確保公司資訊安全，由直屬總經理的資訊單位最高主管負責資通安全風險管理。

6. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至公開說明書刊印日止，尚無任何併購計劃。

8. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司暨子公司最近年度截至公開說明書刊印日止，尚無擴充廠房之計劃。

9. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨風險集中所面臨之風險及因應措施

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

並無進貨集中之風險。

(2) 銷貨風險集中所面臨之風險及因應措施

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

10. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

12. 其他重要風險及因應措施：

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

(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：無此情事。

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，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：無此情事。

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：

本公司經理人袁良仁於109年7月7日至109年7月14日間因買賣本公司股票9,000股不慎違反短線交易，本公司已依法行使歸入權並於110年6月28日函覆主管機關執行情形。

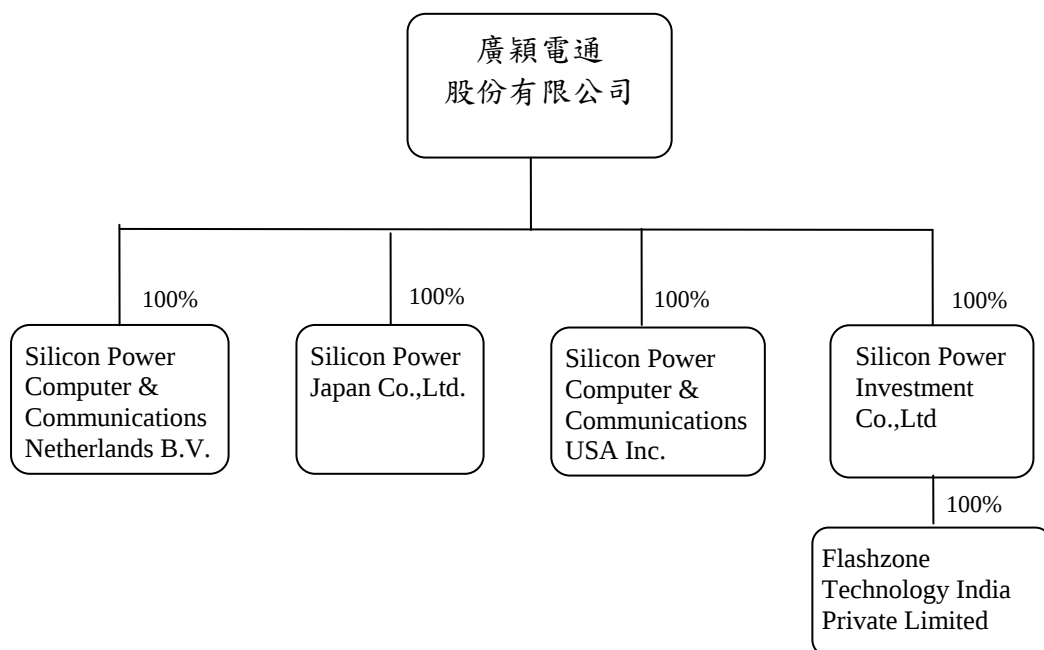
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖



註：資料截止至公開說明書刊印日

2. 與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年3月31日
單位：新台幣仟元；仟股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有該關係企業情形			該關係企業持有本公司情形		
		持有股數	持股比例(%)	投資金額	持有股數	持股比例(%)	投資金額
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	本公司之子公司	2,500	100	10,160	0	0	0
Silicon Power Japan Co., Ltd.	本公司之子公司	200	100	2,813	0	0	0
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	本公司之子公司	200,000	100	5,899	0	0	0
Silicon Power Investment Co.,Ltd	本公司之子公司	3,500,000	100	107,124	0	0	0
Flashzone Technology India Private Limited	本公司之間接子公司	SPI 870,000	SPI 100	4,331	0	0	0

(二)董事(含獨立董事)資料

1. 董事及獨立董事

112 年 06 月 30 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備 註
							股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	陳慧民	男 51-60 歲	112.6.16	3 年	92.7.15	732,566	1.15	732,566	1.15	220,417	0.35	0	0	美國奧克拉荷馬 中央州立大學 MBA 創見資訊(股)公司 業務處協理	本公司執行長 Silicon Power Computer & Com- munications,Netherlands B.V.董事長 網信投資(股)公司、矽創電子(股)公 司、Silicon Power Investment Co.,Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co.,Ltd 監察人	無	無	無	(註)
副董事長	中華民國	李盛樞	男 61-70 歲	112.6.16	3 年	92.7.15	415,278	0.65	415,278	0.65	0	0	0	0	台灣大學 電機工程學研究所 矽創電子(股)公司 總經理	本公司副執行長 昇佳電子(股)公司董事長兼執行長 矽創電子(股)公司、Silicon Power Investment Co.,Ltd.董事	無	無	無	無
董事	中華民國	袁培榮	男 51-60 歲	112.6.16	3 年	100.6.28	956,447	1.51	956,447	1.51	309,820	0.49	0	0	美國南加大 電機碩士 宇太網訊(股)公司 產品經理	本公司總經理 Silicon Power Japan Co., Ltd、 Silicon Power Investment Co.Ltd.、 Flashzone Technology India Private Limited 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	矽創電 子(股) 公司	--	112.6.16	3 年	103.6.18	4,198,701	6.61	4,198,701	6.61	0	0	0	0	NA	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
	中華民國	代表人 毛穎文	男 61-70 歲	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 成功大學電研所 矽創電子(股)公司 總經理	矽創電子(股)公司、力領科技(股)公 司董事長兼執行長；Sitronix Holding International Limited.、矽創投資(股) 公司董事長；昇佳電子(股)公司、鈺 創電子(股)公司、極創電子(股)公 司、新特系統(股)公司、融易網路(股) 公司董事；鉅寶科技(股)公司獨立董 事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃清茂	男 51-60 歲	112.6.16	3 年	112.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 經營管理碩士	泰博科技(股)公司特別助理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	洪敬恒	男 51-60 歲	112.6.16	3 年	109.6.19	0	0	0	0	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬 中央州立大學 MBA	太曼妮企業有限公司代表人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉復華	男 61-70 歲	112.6.16	3 年	109.6.19	0	0	0	0	0	0	0	0	世界新聞專科學校 廣播電視科	頂典有限公司代表人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭翠玉	女 61-70 歲	112.6.16	3 年	112.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	大陸暨南大學 會計學碩士	廣展會計師事務所所長	無	無	無	無

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

另，為強化公司治理，本公司增設獨立董事(共計四位)以作為因應。

2. 法人股東之主要股東

112 年 04 月 18 日(停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
矽創電子股份有限公司	谷明投資股份有限公司 2.80% 廣穎電通股份有限公司 2.62% 林文彬 1.83% 毛穎文 1.47% 新制勞工退休基金 1.37% 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場 小型資本股票基金有限公司投 1.29% 花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本 UCTIS 基金公司－ 太平洋南北 EM 全資本股 1.28% 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.22% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之 梵加德新興市場股票指數基金投 1.14% 林文隆 1.12%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112 年 04 月 18 日(停止過戶日)

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

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

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

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定，董事會結構應就公司實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司目前董事會成員有 8 名（含 4 名獨立董事），包含不同性別、均為中華民國籍，年齡分佈在 51-70 歲之間，董事間均無配偶及二親等以內親屬關係。董事會成員具備經營管理、產業知識及財會專業等多元化領域之經驗，對公司及產業有一定的瞭解，能提供公司所需之有效經營建議，以不負股東的期待。

姓名	國籍 年齡	營運判 斷能力	會計及 財務分 析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
陳慧民 (男)	中華民國 51-60 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李盛樞 (男)	中華民國 61-70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
袁培榮 (男)	中華民國 51-60 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
毛穎文 (男)	中華民國 61-70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃清茂 (男)	中華民國 51-60 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
洪敬恒 (男)	中華民國 51-60 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉復華 (男)	中華民國 61-70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭翠玉 (女)	中華民國 61-70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

董事會成員有 8 名，包含 4 名獨立董事，董事間均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事（無配偶及二親等以內親屬關係）。

本公司現任董事會成員具備財金、商務、管理、產業知識等領域，均能於執行業務範圍內保持其獨立性，且運用其本身專業之工作經驗，有效監督公司運作，一同打造更優質的董事會運作績效。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；另外，為讓投資大眾充分了解本公司董事會運作情形，也已在本公司公開說明書、官網或公開資訊觀測站揭露相關訊息。

四、資本及股份

(一) 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：

單位：新台幣仟元/仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源 (仟 元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
106.04	10	100,000	1,000,000	64,845	648,447	限制員工權利新股註銷-618	-	註 1
106.07	10	100,000	1,000,000	64,837	648,375	限制員工權利新股註銷-72	-	註 2
106.08	10	100,000	1,000,000	64,833	648,327	限制員工權利新股註銷-48	-	註 3
106.12	10	100,000	1,000,000	64,776	647,758	限制員工權利新股註銷-568	-	註 4
107.10	10	100,000	1,000,000	64,423	644,228	庫藏股註銷-3,530	-	註 5
108.01	10	100,000	1,000,000	63,506	635,058	庫藏股註銷-9,170	-	註 6

註 1：106.04.21 經授商字第 10601047860 號

註 2：106.07.14 經授商字第 10601090940 號

註 3：106.08.30 經授商字第 10601124210 號

註 4：106.12.15 經授商字第 10601171250 號

註 5：107.10.29 經授商字第 10701132780 號

註 6：108.01.25 經授商字第 10801011830 號

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：無。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單：

112 年 04 月 18 日(停止過戶日)

主要股東名稱	股 份	持有股數(股)	持股比例(%)
矽創電子股份有限公司		4,198,701	6.61
網信投資股份有限公司		3,745,129	5.90
廣勝科技有限公司		2,412,803	3.80
袁培榮		956,447	1.51
兆豐國際商業銀行受託陳慧民信託財產專戶		950,000	1.50
黃金城		800,000	1.26
陳慧民		732,566	1.15
見賢科技有限公司		723,112	1.14
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶袁培榮		609,000	0.96
劉瑰婷		548,000	0.86

2. 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：無。

(三) 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

年 度			110 年	111 年	當年度截至 112.03.31
項目					
每股市價	最 高		37.4	25.30	29.50
	最 低		20.25	18.10	21.70
	平 均		25.50	21.51	23.88
每股淨值	分 配 前		35.65	30.46	31.93
	分 配 後		34.65	28.47	--
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		63,505	63,412	63,206
	追溯調整前		0.35	2.89	0.38
	追溯調整後		0.35	2.89	--
每股股利	現 金 股 利		1	2	--
	無償配股	盈餘配股	0	0	--
		資本公積配股	0	0	--
	累積未付股利		0	0	--
投資報酬分析	本益比		72.66	7.43	--
	本利比		25.43	10.74	--
	現金股利殖利率(%)		3.93	9.31	--

註 1：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

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

(110 年度平均收盤價 NT\$25.43；111 年度平均收盤價 NT\$21.48)

(四) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司已於 112 年 3 月 17 日董事會決議通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞，決議分派員工酬勞 25,054,000 元及董事酬勞 3,303,000 元，均以現金發放，並提報 112 年股東常會，上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

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

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

111 年度員工酬勞及董事酬勞，董事會決議分派員工酬勞 25,054,000 元及董事酬勞 3,303,000 元，均已提報 112 年 6 月 16 日股東常會，上述金額與 112 年 3 月 17 日董事會通過之內容無差異。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 3,136,000 元及 413,000 元，實際分派情形與認列費用年度估列金額無差異。

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

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

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	營收及比重	111 年度	
		營業收入	營業比重(%)
DRAM 記憶體模組		800, 520	18. 43%
NAND FLASH 快閃記憶體產品		2, 724, 306	62. 70%
策略性產品		814, 104	18. 74%
其他		5, 608	0. 13%
營業收入淨額總計		4, 344, 538	100%

(3) 公司目前之商品(服務)項目

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

(4) 計劃開發之新商品(服務)

A. 記憶卡產品

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

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

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

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

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

B. 隨身碟產品

Mobile C90 USB3.2 Gen2 雙介面 TypeA+C 提供驚人讀寫速度，分別最高達每秒 1000MB 及 800MB，與標準隨身碟相比分別快上 9.1 倍和 26.7 倍，轉瞬之間大型檔案傳輸完成，兼具隨身碟的輕巧與固態硬碟的疾速。採高速 USB 3.2 Gen 2 傳輸介面，與最高達 1TB 的超大存儲容量，無論大型檔案、電玩遊戲、還是影音資料，毋須受限雲端儲存空間，可於智慧型手持裝置與電腦間進行更快速方便的資料傳輸，即刻存好存滿。Mobile C90 選用防刮鋁合金材質，可防止指紋沾染及刮痕，確保堅韌耐用；帽蓋配置可保護 USB 接頭，確保資料安全；貼心吊飾孔設計，方便攜帶收納。

C. 記憶體產品

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

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

選用高耐用鋁合金材質散熱片，有效降低運行溫度與傳輸阻抗，提供優異散熱效率；白色採烤織紋漆，黑色則選用髮絲紋設計，搭配曲線造型，型塑內斂質感；擁 On-die ECC 糾錯功能，為系統提供更穩定可靠的運作表現；另配置電源管理晶片(PMIC)，具備穩定電源供應，並提高記憶體的可靠度和性能。

D. 外接式硬碟產品

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

E. 外接式固態硬碟產品

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

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

隨附的 Type-C to Type-C 傳輸線，可輕鬆地在新一代 USB Type-C 設備、任何筆記本電腦、桌上型電腦和 Android 智慧型手機或平板電腦之間進行更快

速方便的資料傳輸，成為跨裝置傳輸的最佳橋梁。支援兼容 Windows、Mac、Linux、Android 等作業系統，免驅動，隨插即用。

F. 固態硬碟產品

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

XPOWER 系列推出 XS70 PCIe SSD，採 PCIe Gen 4x4 最新極速介面，選用業界領先旗艦主控晶片，兼具效能與用電效率，符合最新 NVMe1.4 協議標準。PCIe Gen 4x4 超高速介面，傳輸速率提升至 PCIe Gen3 的 2 倍，讀寫速度分別高達每秒 7,300MB 及 6,800MB，突破 SSD 極限，充分展現遊戲與創作應用程式所需的頂級效能要求。XS70 鋁合金散熱片設計理念源自於鯊魚鰓的啟發，擁獨特外型及刻意傾斜的狹縫，讓熱源有效分散並經由縫隙排出，降低運行溫度，使 XS70 能在高強度使用下，仍持續展現高性能、低延遲、低功耗特性，發揮卓越冷卻效果。頂級性能與海量存儲空間，可立即完成設備升級，即刻展開兼顧速度感與流暢度的精采遊戲。

UD85 M.2 2280 固態硬碟，採 PCIe Gen 4x4 高速介面，使用最新 3D NAND Flash 技術，符合 NVMe 1.4 協議標準，帶來更高的性能、更低的延遲，徹底展現 SSD 極致效能。支援 Host Memory Buffer (HMB)，讀寫速度高達每秒 3,600MB 及 2,800MB。除具備更快的傳輸速度與更高的讀寫效能，也提供更具吸引力的成本選擇。成為 PC DIY 組裝達人、遊戲玩家、影音編輯工作者的首選升級方案。UD85 可同時相容主流的 Gen3 與 Gen4 平台，滿足資料存儲與無痛升級需求。纖薄 M.2 2280 設計有效節省裝置內部空間，適用於配備 M.2 擴充接口的 Ultrabook 超薄筆電、電競筆電、小尺寸電腦、與桌上型電腦的升級與組裝需求。

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

G. 工規產品

設計製造符合不同產業應用的 SSD、CF/Cfast/CFexpress 卡、SD/microSD 卡和 USB 閃存記憶體產品，針對產業應用客戶提供客製化服務，並承諾客戶零件管控、韌體管控和長期供應的需求。主要應用於自動化控制器、醫療、博弈、交通運輸、安全監控和網路通訊產業中。

全球基於安全防衛系統的高度需求之下，高信賴度耐惡劣環境使用以及資訊安全加密的 SSD 產品需求不斷增加。工規 NVMe Gen4x4 SSD MEC3H0SW 以及 SATA 3.0 SSD3FORW 系列產品領先業界導 BiCS5 全寬溫產品，適用於環境溫度 -40°C

~85°C 的嚴峻條件，並具備業界認可的 TCG OPAL 資訊加密安全功能，給予現代安全防衛系統與設備的具備高速運算與 AI 精準鎖定能力。

工業 4.0 及物聯網的需求中，Edge computing 邊緣運算的設備走向智能與小型化，帶來嵌入式系統的需求不斷增加，小型化的 SSD M.2 2242 及 M.2 2230 的 SSD 成為主流，SP 推出新產品 PCIe NVMe Gen 3x4 MEA3K5 系列 M.2 2242 SSD 和 MEM3K5 系列 M.2 2230 SSD，提供小型化高容量的 SSD 產品，採用業界最新 112 層 3D TLC BiCS5 閃存，最大可以支援 2TB 的高容量需求。同時針對 AIoT 需求的智能終端邊緣運算需求，SP 首次推出工規 EMC350EW 系列 eMMC 產品，具高度相容性，適用於環境溫度 -40°C ~85°C 的溫度條件，廣泛適用於不同產業環境，有別於消費型設備 eMMC 的快速變化，EMC355EW 系列給予各類的邊緣運算的設備長期供應與 Fixed BOM 的保證。

在新能源車、智能車隊與自動駕駛功能等需求的驅動下，每部汽車中都需要精準的行車錄像系統。工規 microSD SDT3R0 系列產品推出全新行車紀錄器專用韌體 “PermaWrite”，支援 4K 雙鏡頭連續錄影。打入汽車 Tier 1 系統供應商以及保險公司體系，運用於行車監控錄影。並且提供高品質的斷電抵抗能力的韌體調整和穩定的供應，SP 的品牌知名度已經在 Tier 1 供應鏈中被大幅接受和肯定。

全球對於高品質 4K/8K 的影像和內容製作需求大幅提升，除了專業的攝影師和獨立製作公司，因應遠端產品說明會的需求改變，企業對於高品質的 4K/8K 的內容製作需求急速攀升。SP 工規 Cinema 系列 CFAST 產品 CFX310 系列，滿足專業人士不間斷高畫質錄影的需求，全新規格 Cinema EX Plus 系列 Cfexpress Type-B 卡片 CEB3H0 系列滿足業界最新的 8K 錄像需求。Cinema PNV350 系列 USB3.2 Gen2x2 外接式固態硬碟，提供專業的攝影師行動備份高品質存儲需求。

H. SMART IoT Sphere 雲端服務平台

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

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

I. 行動電源

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

2023 預計推出 58 快充系列，使用高能量密度輕量化電芯，20W 功率打造體積及重量更輕巧、便攜的行動電源，同時推出 10000mAh、20000mAh 等大容量電源供應，支援多孔 USB A 輸出、Type C 雙向輸入輸出，同時提供多台行動裝

置充電。快充協議支援 PD 3.0、QC 2.0/3.0 以及三星 AFC/華為 FCP 等滿足目前各家手機，平板充電規格日趨提升的需求，加速充電效率。

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

J. 讀卡機/擴充埠

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

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

DRAM 主流規格 加速轉向 DDR5

新一代 DDR5 擁有超高頻寬及低功耗優勢，不僅傳輸速率能增加 50%，工作電壓亦由 DDR4 的 1.2V 下降至 DDR5 的 1.1V，能夠提高整體系統能源效率。此外，DDR5 模組配置電源管理 IC，單獨在 DIMM 模組上執行電源控制，能夠獲得更加穩定的電源，並具備較佳的訊號完整性，進而優化能源效率，同時 DDR5 內建 On-die ECC 糾錯機制，大幅精進資料正確性並強化系統可靠度，有效提升運算密集型應用的效能表現。

集邦科技指出，伴隨疫情帶動企業數位轉型加速，除了伺服器出貨更聚焦於資料中心外，也讓新型態的記憶體模組開始聚攏，其中特別以 CXL 規範的模組為主，由於伺服器系統的插槽數量有限而透過 CXL 的採用使整機高速運算時能夠避開該限制，增加可支援系統運用的 DRAM 數量。

DRAM 大廠已量產 DDR5，但占產能比重仍然不高，隨著 DRAM 市況低迷，業者降價出清 DDR4 庫存可望加速 DDR5 的出貨量，另外隨著 DDR5 的滲透率持續升高，加上單價較高的特性，第四季 DDR5 於標準型 DRAM 領域的滲透率將提升至 13%~15%，使得整體標準型 DRAM 平均單價略有提升，預估第四季價格約下跌 10%~15%。

PCIe 5 應用環境逐步成形

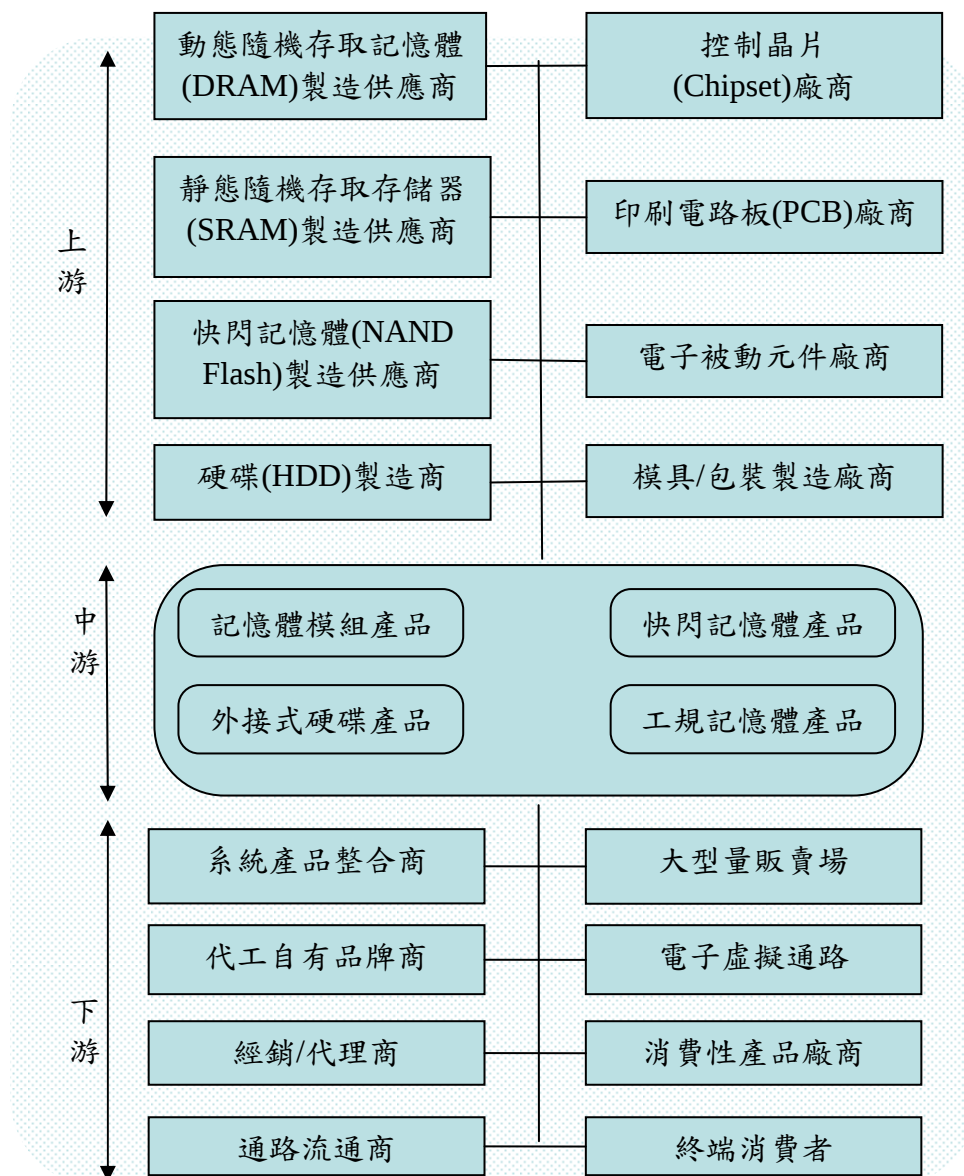
歷經 5 年的發展與推廣後，PCIe 4.0 終於取代 PCIe 3.0，成為當前 PCIe 介面應用的主流規格，不過在這個時候，新一代的 PCIe 5.0 也正迅速進入市場，自 2019 年發布規格後，短短 2 年多便陸續應用到從大型主機到個人電腦主機板，以及高速網路卡、NVMe SSD 等周邊裝置上，應用環境已略具雛形。

在儲存領域特別是 SSD 產品，應該是從 PCIe 5.0 受益最大的產品類型，能藉由 PCIe 5.0 的高頻寬，帶來直接、顯著的效能提升。舉例來說，最快的 PCIe 4.0 SSD，傳輸速率不過 6 至 7 GB/s，而 PCIe 5.0 SSD 動輒便有 10 至 14 GB/s 的傳輸速率表現，幾乎提高了一倍。因而 SSD 也成為目前 PCIe 5.0 滲透最深入的產品領域，供應商最多，產品類型也最齊備。

因此 PCIe 5.0 可視為 PCIe 3.0 與 PCIe 4.0 的延伸發展，技術架構一脈相承，同樣都是採用 128b/130b 編碼技術，但每通道(lane)的傳輸速率提高到 32 GT/s，是 PCIe 3.0 的 4 倍、PCIe 4.0 的 2 倍，同時仍保有向下相容性。至於今年年初發表的最新一代 PCIe 6.0，為了實現更高的傳輸頻寬，採用不同的編碼與錯誤校正技術，技術架構與 PCIe 5.0 之前的規格有著較大的差異。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

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



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之各種發展趨勢

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

B. 競爭情形

本公司暨子公司主要產品為記憶卡、隨身碟、記憶體模組、固態硬碟、外接式硬碟、行動電源等產品之製造與銷售，目前國內外主要競爭廠商有 SanDisk 及 Kingston、創見資訊、威剛科技、宜鼎國際等。本公司暨子公司以獨特外觀設計、高效能速度及附加多功能等特色，運用在產品上，創造不同風格且功能性的產品，以訴求產品之差異化；並以完整的產品線，能提供客戶一次夠足之需求，以及採多管道、多樣少量分進合擊的方法，達到產品快速到達消費者端，減少客戶庫存風險，同時也提高本公司暨子公司存貨庫存週轉率。

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

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

本公司暨子公司持續因應市場關鍵零組件(FLASH 及 Controller)推展，不斷推出新型及新功能之機種，以滿足市場消費者之需求。其主要技術層次係設計研發具成本優勢的各種高速主流介面(PCIe G4x4、PCIe G3x4、SATA3、USB3.2 Gen2x2、SD6.X, etc)，針對新一代快閃記憶體製程晶片的推出，持續開發更高容量及更高可靠度的快閃記憶體儲存裝置。另外，針對產品的電器特性及相容性予以優化，並提升製程良率，以嚴格的測試流程來確保產品品質。

B. DRAM 記憶體模組

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

C. 外接式 PHD/SSD 儲存裝置相關產品

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

外接式 PSD 部分：新增具有 USB Type-C 傳輸埠的產品，具有 USB 3.2 Gen2 高速傳輸模式，資料傳輸速率提升至 10Gbp/s，可選擇性搭配 M.2 PCIe NVMe SSD 或 M.2 SATA SSD，提供更優異的讀寫效能。

D. 工業用 Flash 相關產品/DRAM 記憶體模組

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

E. 行動電源/車用充電裝置

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

F. 研究發展概況

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

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

(2) 研究發展人員與其學經歷

本公司研發人員平均年資為 7.5 年，其人數比例如后：

學歷／年度	截至公開說明書刊印日止	
	人數	%
博士	0	0
碩士	9	34.62
大專	17	65.38
高中	0	0
合計	26	100

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目／年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	44,908	49,681	38,186	32,533	34,558
營業收入淨額	4,496,163	3,844,725	4,370,095	4,189,050	4,344,538
研發費用 占營收淨額 之比例(%)	1.00	1.29	0.87	0.78	0.80

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
107 年度	1. 工規 M.2 介面固態硬碟(2242) & (2280) 2. 工規 CF 記憶卡(Mode:CFI790) 3. M.2 介面固態硬碟(PCIe G3x4) 4. 智能斷電數據線 5. 外接式固態硬碟 Bolt B75 6. DDR4 Turbine RGB UDIMM 7. USB 3.1 Mobile Card Reader 8. USB 3.1 Retractable Card Reader 9. Mini Power Bank C50/C100/C200 10. Industrial CFAST CFX311/511/711 11. 三重傳輸介面隨身碟 C10 12. 搭載 3D NAND 固態硬碟
108 年度	1. 工規 M.2 介面固態硬碟(2260) 2. Superior Pro SDXC & microSDXC 超高速記憶卡 3. M.2 介面固態硬碟(PCIe G3x4) 4. 智能斷電數據線 5. 外接式固態硬碟 Bolt B75 Pro 6. Superior SDXC & microSDXC A1/A2 7. 外接可攜式行動硬碟 Portable Hard Drive S07 8. Helios 202 隨身碟
109 年度	1. USB 3.2 Gen1 Type-C 介面隨身碟 (Mobile C20/C21/C30) 2. USB 3.2 Gen2 Type-C 高速傳輸介面可攜式固態硬碟(PC60) 3. 工業級 2.5 吋 SSD 350S&R 系列(Dual DRAM & Feature Connector) 4. 智能物聯網閃存健康狀態雲端管理平台 SMART IoT Sphere 5. 具備 LDPC 錯誤校正引擎的 SMART SD 卡

年度	研發成果
110 年度	1. XPOWER Gaming 系列超高速 PCIe Gen4x4 固態硬碟(XS70) 2. USB 3.2 Gen2 Type-C 高速傳輸介面可攜式固態硬碟(PD60) 3. USB3.2 Portable Hard Drive 軍規級全方位防護之可攜式硬碟(A66) 4. XPOWER Zenith DDR4 Gaming RGB UDIMM 電競記憶體模組 5. 開放式設計 2.5 英吋固態硬碟採磁碟陣列技術提供備份復原功能 6. 專業攝像機用 CFexpress 卡使用先進 112 層以上 3D TLC 快閃記憶體 7. M.2 2280 NVMe DRAM-less SSD 提供防寫保護及安全抹除功能
111 年度	1. PCIe SSD Gen4x4 UD90—超高速 8CH PCIe Gen4x4 DRAMless 固態硬碟 2. PCIe SSD Gen4x4 UD85—超高速 4CH PCIe Gen4x4 DRAMless 固態硬碟 3. USB 3.2 Gen1 高速傳輸介面可攜式行動硬碟 (Stream S05) XPOWER Zenith DDR5 OC Gaming RGB UDIMM-Zenith 系列 DDR5 4. RGB 電競超頻記憶體模組 5. USB 3.2 Gen1 高速傳輸介面銀離子抗菌材質隨身碟 (Mobile C07) 6. USB 3.2 Gen2 超高速傳輸介面隨身碟 (Marvel Xtreme M80)

(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	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
亞 洲	1,895,633	45.25%	1,785,297	41.09%
美 洲	905,868	21.63%	1,064,568	24.50%
歐 洲	816,102	19.48%	853,431	19.65%
台 灣	476,497	11.37%	508,897	11.71%
大洋洲	62,839	1.50%	97,725	2.25%
其 他	32,111	0.77%	34,620	0.80%
合 計	4,189,050	100%	4,344,538	100%

(2)市場佔有率

本公司暨子公司主要係從事記憶卡、隨身碟、外接硬碟記憶體模組、外接硬碟及 SSD 固態硬碟等相關產品之製造及銷售，由於主原件 DRAM 記憶體跟 Flash 快閃記憶體產品應用類別繁多，記憶體交易方式又分為合約市場和現貨市場等，不易推算精準的市佔率。

根據同業上市(櫃)公司 111 年度營業收入為比較基礎推算列示如后：

(資料來源為公開資訊觀測站)

公司名稱	營收淨額	市場佔有率
廣穎電通	4,344,538	6.33%
威剛科技	34,926,941	50.86%
創見資訊	12,122,350	17.65%
十銓科技	6,723,053	9.79%
宇瞻科技	8,797,035	12.81%
品安科技	1,756,206	2.56%
合 計	68,670,123	100%

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

疫情因素，驅動全球各地的數位轉型，進而增加全球對半導體產品以及 NAND 儲存裝置的需求；再加上 5G 無線技術的普及化，也直接帶動整體儲存裝置無上限的成長。

展望 2023 年的記憶體產業發展，伺服器的逆勢成長預估將引領記憶體市場開創新局；DRAM 市場預估發展穩健，供應鏈長短料問題仍會有一定的影響。NAND Flash 在 2023 年恢復溫和成長，利基型產品重要性日漸提升。近三年疫情為市場帶來的[疫情紅利]儘管逐漸退燒，但包括隨着 5G、人工智能、雲端計算及物聯網等新興技術的快速發展，對高性能、高速度、高容量的存儲設備的需求持續增加。個人生活在疫情中的變化，包括居家辦公與遠端學習需求的增加，對資料中心的依賴加重。其次是企業的轉型需求，疫情下企業對網路使用的提升，並且對資料中心使用的提升。最後，則是地緣政治在疫情期間的狀況提升，各國政府對數據掌握的敏感度也強化，使得過去大型資料中心的需求變成了分散而小型化資料中心林立的情況，都造成了對伺服器需求成長的情況。

隨著疫情的穩定，儘管消費者對於消費性裝置的需求逐步下降；但伴隨新興應用包括伺服器，數據中心，電動汽車等趨勢需求的提升；加上晶片短缺的現象大幅緩解，因此記憶體的前景仍大有可為。

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

(4) 競爭利基

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

A. 快速生產、提升出貨效率

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

B. 掌握通路、創造通路利潤

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

C. 產品創新、創造差異化

本公司暨子公司長期在產品設計與研發上堅持不懈、精益求精，由經濟部智慧財產局所主辦的「111 年國家發明創作獎」得獎名單於日前揭曉，全球記憶儲存領導品牌 SP 廣穎電通憑藉著絕佳的創新工藝設計與技術研發，遊戲機容量擴充外接式硬碟- Armor A62 Game Drive 與 Type-C 埠・USB 3.2 Gen 2 超高速介面外接式固態硬碟 PC60 奪得「創作獎銀牌」的獎項肯定。國家發明創作獎自開辦以來被譽為國內市場上創新研發的指標，SP 廣穎電通多次獲獎佳績創下業界記錄，精彩展現優越的研發實力。我們保持「業界獲獎常勝軍」地位，持續橫掃各大獎項，從成立至今已獲國內外各式產品獎項肯定達 143 座；如此非凡的得獎紀錄深刻體現出本公司設計團隊在產品設計上的深厚功力，更奠定了其在存儲市場中的設計領導地位。

D. 自有品牌、榮獲國際肯定

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

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

① 品牌效益發酵、國際市場肯定

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

② 產品種類完整，技術規格領先

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

③創新的研發能力

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

④服務品質提升，全球保證服務

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

⑤產品品質穩定深受市場肯定

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

⑥重視核心價值、著重人員培訓

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

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

⑦以多市場齊頭發展的發展策略

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

B. 不利因素與因應對策

①關鍵原料占成本比重高，且其價格波動幅度，影響獲利穩定

快閃記憶體、記憶體模組及儲存裝置具備的共同特性，就是關鍵原料(DRAM 顆粒及 NAND Flash 顆粒)佔產品成本比重高，當市場晶片價格波動劇烈，產品成本立刻受到影響，進而影響到產品售價與銷售，亦影響公司獲利之穩定性。再者，記憶體市場的過剩產能將對市場造成影響，可能導致價格下跌。技術變革亦可能會

對記憶體市場產生影響，例如，新記憶體技術的出現可能會導致傳統記憶體市場的萎縮。最後，國際貿易環境的不穩定性可能會影響會導致需求下降和價格下跌。因應對策：

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

②技術規格成熟、整合性產品多

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

因應對策：

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

③資訊產品推陳出新速度加快，市場競爭激烈

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

因應對策：

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

若有任何產品問題，皆可經由全球經銷體系及客服中心，立即獲得本公司暨子公司提供終身保固及完整售後服務。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

(1)最近二年度毛利率比較變動情形

單位：新台幣仟元

項目／年度	111 年度	110 年度
營業收入	4,344,538	4,189,050
營業毛利	677,308	487,806
毛利率	15.59%	11.64%
毛利率變動比率	33.93%	(7.32)%

(2)毛利率變動率百分之二十以上之說明：

111 年度毛利率較 110 年度增加 33.93%，主要係 111 年銷貨折讓較 110 年減少所致。

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

單位：新臺幣千元；股

轉投資事業 (註)	主要 營業	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值 (市價)	會計處 理方法	111 年度 投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數	股權 比例			投資 損益	分配 股利	
Silicon Power Computer & Communications Netherlands B.V.	一般進出口	10,160	(13,416)	2,500	100%	(1,515)	權益法	(6,249)	0	0
Silicon Power Japan Co., Ltd.	一般進出口	2,813	18,565	200	100%	21,498	權益法	4,152	0	0
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	一般進出口	5,899	(23,912)	200,000	100%	(24,639)	權益法	12,069	0	0
Silicon Power Investment Co.,Ltd	控股公司	107,124	40,225	3,500,000	100%	40,225	權益法	153	0	0
Flashzone Technology India Private Limited	一般進出口	4,331	3,002	870,000	SPI 100%	3,002	權益法	162	0	0

註：係採用權益法之投資。

(二) 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業務狀況之影響：無此情事。

三、重要契約

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

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 資金來源：本次為無償發行，故不適用。

(二) 限制員工權利新股之發行辦法：請參閱本公開說明書第 38~40 頁。

(三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響：

1. 辦理本次限制員工權利新股必要理由：本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力與歸屬感，以共創公司及股東之利益。

2. 可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

(1) 可能費用化金額：

公司應於給與日（發行日）衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。若全數達成既得條件，設算估計可能費用化金額約為新台幣 48,500 仟元（以 112 年 03 月 09 日收盤價每股 24.25 元擬制估算）。依既得條件，暫估 112 年~115 年費用化金額分別約為新台幣 1,962 仟元、22,507 仟元、15,578 仟元及 8,453 仟元。

(2) 對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

以目前本公司已發行股數 63,505,833 股，暫估 112 年~115 年對公司每股盈餘可能減少金額分別約為新台幣 0.03 元、0.35 元、0.25 元及 0.13 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，因此對股東權益尚無重大影響。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

廣穎電通股份有限公司

112 年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力與歸屬感，以共創公司及股東之利益，依據公司法第二六七條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

自主管機關核准申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業由董事會授權董事長訂定之。

第三條 發行總額

普通股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 20,000,000 元。

第四條 員工之資格條件及發放審核程序

- 一、以限制員工權利新股給與日已到職之本公司（及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內、外子公司）正職員工為限。
- 二、員工可獲配限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或其它管理上需參考因素等，由董事長核訂後，提請董事會決議之。如獲配員工為經理人時，應先提報薪資報酬委員會同意；獲配員工為非經理人時，應先提報審計委員會同意。
- 三、本公司給予單一員工依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

第五條 發行條件

一、發行價格：每股以新台幣 0 元發行，即無償配發予員工。

二、既得條件：

- （一）員工獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並符合「個人績效」認定條件，可分別達成既得條件之股份如后：

既得期間	可既得比例
獲配後任職屆滿一年	30%
獲配後任職屆滿二年	30%
獲配後任職屆滿三年	40%

- （二）「個人績效」認定條件：係於既得日之最近一年內，績效評量成績達以下考核標準，並依本公司績效考核管理辦法召開考評會會議確認績效等第後，核予當年度可既得之比例：

個人績效表現	可既得比例
優秀	100%
良好	80%
符合預期	60%
待改進、差	0%

三、發行股份種類：本公司普通股。

四、未符既得條件之處理方式：

- (一) 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則等情事時，就其獲配尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於事實發生日，視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
- (二) 離職、退休、資遣
其尚未既得之限制員工權利新股，於離職、退休、資遣生效日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
- (三) 留職停薪
員工於既得期間辦理留職停薪，當年度如有已達成既得條件之限制員工權利新股，依留職停薪期間佔當期既得期間之比例，本公司將依法無償收回該比例股份並辦理註銷。
- (四) 一般死亡或因職業災害致死
其尚未既得之限制員工權利新股，依既得期間在職月份數之比例計算股數（無條件進位取仟股整數）為既得股數。由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，自本公司通知之日起半年內辦理領取股份事宜。逾時未能配合者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回該比例股份並辦理註銷。
- (五) 職業災害殘疾致無法繼續任職
其尚未既得之限制員工權利新股，依既得期間在職月份數之比例計算股數（無條件進位取仟股整數）為既得股數，由員工領受其應既得之股份。
- (六) 遇有未符既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷；惟於既得期間獲配之配股、配息本公司將無償給予員工。

第六條 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

一、本辦法所發行之限制員工權利新股，將以員工名義交付信託保管，員工獲配新股後，於達成既得條件前，受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押或其他方式之處分。
- (二) 本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依法執行之。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- (四) 員工違反第八條第二項規定，終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員無償收回其股份並辦理註銷。

- (五) 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。
- 二、除前項因信託約定限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於達成既得條件前之其他權力，包括但不限於：股息、紅利、資本公積之受配權及現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股份相同。

第七條 稅賦

本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之各項稅賦，皆依中華民國法令規定辦理。

第八條 其他重要約定事項

- 一、本辦法經 112 年股東常會決議通過後，如因法令修改、主管機關審核要求等因素有修正之必要時，授權董事會全權處理之。
- 二、本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人，代其所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關契約。
- 三、獲配限制員工權利新股之員工，應遵守本辦法規定並予以保密，不得有任何洩漏獲配股份之數量及相關內容；若員工有違反之行為且經本公司認定屬實者，未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將有權無償收回其股份並辦理註銷。
- 四、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目 年 度		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	30.34	31.58	28.31	30.53	30.10
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	648.45	795.96	807.97	1,017.13	892.26
償債能力	流動比率(%)	276.64	242.25	262.74	203.38	236.85
	速動比率(%)	203.98	165.69	189.22	124.47	155.85
	利息保障倍數	19.80	44.11	21.95	6.11	34.03
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.93	4.71	4.90	4.82
	平均收現日數	92.41	92.88	77.49	74.49	75.73
	存貨週轉率(次)	5.61	6.51	7.18	5.96	5.23
	應付款項週轉率(次)	11.98	9.65	10.95	12.33	13.47
	平均銷貨日數	65.06	56.07	50.84	61.24	69.79
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	15.22	14.69	17.39	17.40	18.03
	總資產週轉率(次)	1.58	1.49	1.59	1.39	1.35
獲利能力	資產報酬率(%)	3.37	3.93	2.93	0.89	6.25
	權益報酬率(%)	5.45	5.59	4.02	1.11	8.74
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	13.85	16.85	12.90	3.29	31.07
	純益率(%)	2.05	2.59	1.77	0.56	4.52
	每股盈餘(元)	1.34	1.50	1.15	0.35	2.89
現金流量	現金流量比率(%)	138.24	6.10	43.35	--	36.58
	現金流量允當比率(%)	115.51	146.17	111.64	93.58	187.69
	現金再投資比率(%)	51.11	(2.14)	14.39	(4.79)	15.84
槓桿度	營運槓桿度	(5.62)	3.00	5.22	35.73	8.07
	財務槓桿度	0.87	1.03	1.13	(7.87)	1.43

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

- (1)速動比率：主要係 111 年存貨及流動負債減少所致。
- (2)利息保障倍數：主要係 111 年稅前淨利增加所致。
- (3)資產報酬率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (4)權益報酬率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (5)稅前純益占實收資本額比率：主要係 111 年稅前純益增加所致。
- (6)純益率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (7)每股盈餘：主要係 111 年獲利增加所致。
- (8)現金流量比率：主要係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- (9)現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加及存貨增加額減少所致。
- (10)現金再投資比率：主要係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- (11)營運槓桿度：主要係 111 年營業利益增加所致。
- (12)財務槓桿度：主要係 111 年營業利益增加所致。

(二) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 03 月 31 日財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	29.25	31.15	28.53	30.52	30.56	32.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	606.84	759.98	770.96	991.80	870.56	916.14
償債能力	流動比率(%)	248.26	224.23	240.38	199.02	224.87	196.00
	速動比率(%)	155.51	121.20	141.63	99.52	115.27	89.35
	利息保障倍數	19.58	41.81	20.66	6.46	33.93	18.72
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.73	6.77	8.70	8.54	8.73	9.27
	平均收現日數	54.23	53.91	41.95	42.74	41.81	39.37
	存貨週轉率(次)	4.40	4.48	4.98	4.35	3.83	3.68
	應付款項週轉率(次)	12.21	9.41	11.10	12.28	13.33	13.33
	平均銷貨日數	82.95	81.47	73.29	83.91	95.30	99.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.33	15.20	18.27	17.99	19.12	19.88
	總資產週轉率(次)	1.76	1.57	1.69	1.45	1.44	1.54
獲利能力	資產報酬率(%)	3.49	3.99	2.95	0.90	6.24	3.57
	權益報酬率(%)	5.45	5.59	4.02	1.11	8.74	4.90
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.79	17.57	13.01	3.74	32.04	20.26
	純益率(%)	1.89	2.48	1.67	0.54	4.22	2.17
	每股盈餘(元)	1.34	1.50	1.15	0.35	2.89	0.38
現金流量	現金流量比率(%)	129.59	7.46	40.92	0.00	39.62	0.00
	現金流量允當比率(%)	101.49	127.65	95.15	84.78	182.08	--
	現金再投資比率(%)	57.21	(1.24)	16.33	(4.98)	20.13	0.00
槓桿度	營運槓桿度	5.12	2.67	4.05	4.96	6.53	2.08
	財務槓桿度	1.13	1.03	1.09	1.15	1.31	1.06

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

- (1)利息保障倍數：主要係 111 年稅前淨利增加所致。
- (2)資產報酬率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (3)權益報酬率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (4)稅前純益占實收資本額比率：主要係 111 年稅前純益增加所致。
- (5)純益率：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
- (6)每股盈餘：主要係 111 年獲利增加所致。
- (7)現金流量比率：主要係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- (8)現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加及存貨增加額減少所致。
- (9)現金再投資比率：主要係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- (10)營運槓桿度：主要係 111 年營業利益減少所致。

註1：112年度第一季財務報告業經會計師核閱。

註2：財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

二、財務報告應記載事項

(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並加列最近一季依法公告申報之財務報告

1. 110 年度財務報告及會計師查核報告，請參閱本公開說明書附件三。
2. 111 年度財務報告及會計師查核報告，請參閱本公開說明書附件四。
3. 112 年第一季財務報告及會計師查核報告，請參閱本公開說明書附件五。

(二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告(但不包括重要會計項目明細表)

1. 110 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告，請參閱本公開說明書附件一。
2. 111 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告，請參閱本公開說明書附件二。

(三) 發行人申報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或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

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，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,859,290	1,948,122	(88,832)	(4.56)
不動產、廠房及設備	224,545	229,802	(5,257)	(2.29)
無形資產	2,892	1,022	1,870	182.97
其他資產	694,882	1,079,080	(384,198)	(35.60)
資產總額	2,781,609	3,258,026	(476,417)	(14.62)
流動負債	826,821	978,847	(152,026)	(15.53)
非流動負債	23,193	15,444	7,749	50.17
負債總額	850,014	994,291	(144,277)	(14.51)
股本	635,058	635,058	0	0.00
資本公積	309,491	309,486	5	0.00
保留盈餘	583,450	460,869	122,581	26.60
其他權益	409,572	858,322	(448,750)	(52.28)
庫藏股票	(5,976)	0	(5,976)	100.00
歸屬於母公司業主之權益	1,931,595	2,263,735	(332,140)	(14.67)
增減變動比例達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元之分析說明： (1)其他資產減少：主要係 111 年上市櫃公司股票評價調整減少使透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少所致。 (2)保留盈餘增加：主要係 111 年股利收入增加使獲利增加所致。 (3)其他權益減少：主要係 111 年上市櫃公司股票評價調整減少使其他權益減少所致。				

影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司暨子公司財務業務無重大影響。

(二) 財務績效

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	4,344,538	4,189,050	155,488	3.71
營業成本	3,667,230	3,701,244	(34,014)	(0.92)
營業毛利	677,308	487,806	189,502	38.85
營業費用	650,318	454,491	195,827	43.09
營業利益	26,990	33,315	(6,325)	(18.99)
營業外收入及支出	176,505	(9,574)	186,079	1,943.59
稅前淨利	203,495	23,741	179,754	757.15
所得稅費用	20,188	1,218	18,970	1,557.47
本期淨利	183,307	22,523	160,784	713.87
增減變動比例達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元之分析說明：				
(1)營業毛利增加：主要係 111 年銷貨折讓較 110 年減少所致。				
(2)營業費用增加：主要係 111 年銷售費用較 110 年增加所致。				
(3)營業外收入及支出增加：主要係 111 年股利收入較 110 年增加所致。				
(4)稅前淨利增加：主要係 111 年股利收入較 110 年增加所致。				
(5)所得稅費用增加：主要係 111 年獲利較 110 年增加所致。				
(6)本期淨利增加：主要係 111 年股利收入較 110 年增加所致。				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司暨子公司未來一年之銷售數量，需視產業趨勢、供需情形、市場價格等因素變化所決定，本公司將持續研發新產品，以備齊完整產品線、強化產品競爭力及銷售績效，以期銷售持續成長。相關財務績效分析對於本公司暨子公司未來財務尚無重大變動及不利之可能影響。

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
423,551	327,554	28,664	452,215	不適用	不適用
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本年度主要係獲利增加，且加強庫存去化及減少應收帳款，致全年營業活動淨現金流入 327,554 仟元。					
(2)投資活動：本年度主要係取得非上市、櫃股票之權益工具及機器設備等，致全年投資活動淨現金流出 57,101 仟元。					
(3)籌資活動：本年度主要係償還短期借款及發放現金股利，致全年籌資活動淨現金流出 258,544 仟元。					

2. 最近年度流動性不足之改善計劃：無此情事。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
452,215	130,000	(36,500)	415,715	不適用	不適用
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司預計 112 年度主要因營運獲利及收取現金股利，將使營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資及籌資活動：本公司預計 112 年度主要因發放現金股利、取得機器設備等，將使投資及籌資活動產生淨現金流出。					
(3)流動性不足之改善計劃：不適用。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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

1. 轉投資政策、其獲利或虧損原因及改善計劃：

轉投資公司	持有比例	投資政策	被投資公司本期損益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
Silicon Power Computer & Communications, Netherlands B.V.	100%	海外銷售據點	6,225	持續業務開發、客戶結構調整。	無
Silicon Power Japan Co., Ltd.	100%	海外銷售據點	7,545	持續業務開發及費用控管。	無
Silicon Power Computer & Communications USA Inc.	100%	海外銷售據點	10,211	持續業務開發、調整價格策略。	無
Silicon Power Investment Co.,Ltd	100%	控股公司	153	認列轉投資之利益。	無
Flashzone Technology India Private Limited	SPI 100%	海外銷售據點	162	依營運成本收取適當維修服務收入。	無

2. 未來一年投資計劃：

本公司暨子公司持續積極各地市場開發，除在既有市場上持續擴展業務外，未來將持續調整客戶結構，並持續加強電子商務及工控市場的業務開發，以期業績持續成長

(六) 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：

年度	發現事實	改進建議	公司因應措施
109	無	無	無
110	無	無	無
111	無	無	無

(二) 最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(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：不適用。

二、委託經金管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：請參閱附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、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畫面聲明者，其主要內容：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一) 董事會運作情形

111 年度及截至公開說明書刊印日止，董事會共計開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) B / A	備註
董事長	陳慧民	8	0	100	112.06.16 連任
副董事長	李盛樞	7	1	88	112.06.16 連任
董事	袁培榮	8	0	100	112.06.16 連任
董事	矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文	7	1	88	112.06.16 連任
獨立董事	黃清茂	1	0	100	112.06.16 新任
獨立董事	洪敬恒	7	1	88	112.06.16 連任
獨立董事	劉復華	8	0	100	112.06.16 連任
獨立董事	鄭翠玉	1	0	100	112.06.16 新任
獨立董事	吳宏一	7	0	100	112.06.16 解任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：請參閱本公開說明書第54~55頁。

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

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

111. 03. 18董事會：毛穎文因「本公司向關係人承租不動產案」利益迴避未參與討論及表決。

111. 08. 05董事會：陳慧民、李盛樞、袁培榮因「110年度經理人員工酬勞給付案」利益迴避未參與討論及表決。

毛穎文因「本公司擬取得長期有價證券案」利益迴避未參與討論及表決。

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

三、董事會評鑑執行情形：

本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於112.01.31前完成111年度董事自評及董事會績效評估。

評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	提報 董事會日期
111.01.01 ~ 111.12.31 (評估週期為 每會計年度)	整體董事會及 個別董事成員	由議事單位及 個別董事自評	依本公司績效 評估指標進行 評鑑或自評	已由審議單位 於112.03.17提 報董事會完成

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
提昇董事會品質	強化董事會職能，董事均採候選人提名制，成員組成多元化並具備專業能力。 每年安排董事進修課程，並定期宣導政策法令，以提昇董事會運作及決策能力。
健全董事會結構	本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事以專業身份，審查各項重要議案。另，已設置薪資報酬委員會，每年就本公司董事及經理人薪酬制度評估檢討，並向董事會提出建議，以供董事會決策參考。
董事利益迴避之遵守	董事會議案若遇有需董事利益迴避者，董事均會自行迴避。
評估簽證會計師獨立性	本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，董事會每年定期藉以下事項評估簽證會計師獨立性，以加強公司財務報告之可信賴度： 一、會計師出具之獨立聲明書。 二、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
遵循法令政策運作	董事會均確實遵守「董事會議事規範」運作，並秉持資訊透明化之精神，董事會重大決議均依規定公告於公開資訊觀測站暨本公司網站，執行情形良好。
內部控制	稽核單位監督公司各項內部控制及風險管理，並由稽核主管列席董事會報告其執行情形。

董事會之重要決議屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理
111.01.20 第八屆 第八次	擬取得長期有價證券案		無此情事
111.03.18 第八屆 第九次	本公司「110 年度內部控制制度聲明書」案	✓	無此情事
	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案	✓	無此情事
	本公司向關係人承租不動產案	✓	無此情事
	本公司更換簽證會計師案	✓	無此情事
	本公司委任簽證會計師報酬案	✓	無此情事
	本公司簽證會計師獨立性評估案		無此情事
	本公司 111 年度董事會績效評估指標訂定案		無此情事
	本公司 110 年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）案	✓	無此情事
	本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情事
	本公司 110 年度現金股利分派案		無此情事
	本公司 110 年度盈餘分派案		無此情事
	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	召開本公司 111 年股東常會相關事宜		無此情事
111.05.06 第八屆 第十次	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	本公司 111 年第一季合併財務報告案	✓	無此情事
111.08.05 第八屆 第十一次	本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案	✓	無此情事
	本公司 110 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案	✓	無此情事
	本公司 110 年度經理人員工酬勞給付案		無此情事
	修訂本公司「公司治理實務守則」		無此情事
	修訂本公司「企業社會責任實務守則」		無此情事
	本公司「第三次買回本公司股份」案		無此情事
111.08.05 第八屆 第十一次	擬取得長期有價證券案		無此情事
	本公司更換簽證會計師案		無此情事
	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案		無此情事
	本公司 111 年第二季合併財務報告案	✓	無此情事
111.11.04 第八屆 第十二次	訂定本公司 112 年度預算案		無此情事
	本公司 112 年度內部稽核計劃案	✓	無此情事
	訂定暨修訂本公司內部控制制度案	✓	無此情事
	修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案（追認）		無此情事
	本公司俄羅斯辦事處開立銀行帳戶案		無此情事
	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案		無此情事
	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	本公司 111 年第三季合併財務報告案	✓	無此情事

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理
112.03.17 第八屆 第十三次	本公司「111 年度內部控制制度聲明書」案	✓	無此情事
	修訂本公司「董事會議事規範」、「併購資訊揭露自律規範」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」案		無此情事
	修訂本公司「股東會議事規則」案	✓	無此情事
	修訂本公司「公司章程」案	✓	無此情事
	本公司向關係人承租不動產案	✓	無此情事
	本公司簽證會計師獨立性評估案		無此情事
	本公司預先核准非確信服務政策案		無此情事
	本公司委任簽證會計師報酬案	✓	無此情事
	本公司擬發行「限制員工權利新股」案	✓	無此情事
	本公司「第三次買回本公司股份」轉讓員工案		無此情事
	本公司 112 年度董事會績效評估指標訂定案		無此情事
	本公司經理人薪資報酬調整案		無此情事
	改選本公司第九屆董事（含獨立董事）案		無此情事
	受理股東提案暨提名案		無此情事
112.03.17 第八屆 第十三次	本公司第九屆董事（含獨立董事）候選人提名案	✓	無此情事
	解除本公司第九屆董事競業禁止之限制案	✓	無此情事
	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	本公司 111 年度營業報告書、合併財務報告(含個體財務報告)案	✓	無此情事
	本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	無此情事
	本公司 111 年度盈餘分派案		無此情事
	本公司 111 年度現金股利分派案		無此情事
	本公司 112 年股東常會召開案		無此情事
112.05.05 第八屆 第十四次	本公司與銀行簽訂融資授信額度契約案（追認）		無此情事
	本公司 112 年第一季合併財務報告案	✓	無此情事
112.06.16 第九屆 第一次	選任本公司第九屆董事長、副董事長案	✓	無此情事
	委任本公司「第五屆薪資報酬委員會」成員案	✓	無此情事

(二) 審計委員會運作情形

111 年度及截至公開說明書刊印日止，審計委員會共計開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) B / A	備註
獨立董事	黃清茂	不適用	不適用	不適用	112.06.16 新任
獨立董事	洪敬恒	4	1	80	112.06.16 連任
獨立董事	劉復華	5	0	100	112.06.16 連任
獨立董事	鄭翠玉	不適用	不適用	不適用	112.06.16 新任
獨立董事	吳宏一	5	0	100	112.06.16 解任

其他應記載事項：

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

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

2. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第14條之5所列事項暨運作情形

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事意見暨審計委員會決議結果	公司(董事會)對審計委員會意見之處理
111.03.18 第二屆 第七次	本公司「110 年度內部控制制度聲明書」案	✓	各獨立董事均表示贊成，並經審計委員會全體委員同意照案通過。	公司(董事會)依審計委員會之建議，核准通過所有議案，並確實執行後續相關作業。
	修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案	✓		
	本公司向關係人承租不動產案	✓		
	本公司更換簽證會計師案	✓		
	本公司委任簽證會計師報酬案	✓		
	本公司 110 年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）案	✓		
	本公司 110 年度現金股利分派案			
111.05.06 第二屆 第八次	本公司 110 年度盈餘分派案			
	本公司 111 年第一季合併財務報告案			
111.08.05 第二屆 第九次	修訂本公司「公司治理實務守則」			
	修訂本公司「企業社會責任實務守則」			
	本公司「第三次買回本公司股份」案			
	擬取得長期有價證券案			
	本公司更換簽證會計師案	✓		
	本公司 111 年第二季合併財務報告案	✓		

會議日期	重要決議事項	屬證券交易法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事意見暨審計委員會決議結果	公司(董事會)對審計委員會意見之處理
111.11.04 第二屆 第十次	本公司 112 年度內部稽核計劃案	✓	各獨立董事均表示贊成，並經審計委員會全體委員同意照案通過。	公司(董事會)依審計委員會之建議，核准通過所有議案，並確實執行後續相關作業。
	訂定暨修訂本公司內部控制制度案	✓		
	本公司 111 年第三季合併財務報告案	✓		
112.03.17 第二屆 第十一次	本公司「111 年度內部控制制度聲明書」案	✓		
	修訂本公司「董事會議事規範」、「併購資訊揭露自律規範」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	✓		
	修訂本公司「股東會議事規則」案	✓		
	修訂本公司「公司章程」案	✓		
	本公司向關係人承租不動產案	✓		
	本公司簽證會計師獨立性評估案			
	本公司預先核准非確信服務政策案			
	本公司委任簽證會計師報酬案	✓		
	本公司擬發行「限制員工權利新股」案	✓		
	本公司「第三次買回本公司股份」轉讓員工案	✓		
	本公司 111 年度營業報告書、合併財務報告(含個體財務報告)案	✓		
112.05.05 第二屆 第十二次	本公司 111 年度盈餘分派案			
	本公司 111 年度現金股利分派案			
	本公司 112 年第一季合併財務報告案			

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

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

截至目前為止，本公司獨立董事與稽核主管溝通情形良好。

座談日期	座談主題	結果
111.03.18	第四季稽核計劃查核重點及結果	經報告後，獨立董事對報告並無異議。
111.11.04	第三季稽核計劃查核重點及結果	經報告後，獨立董事對報告並無異議。

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

截至目前為止，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

座談日期	座談主題	結果
111.03.18	110 年度合併暨個體財務報告查核範圍、查核發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。	經報告後，獨立董事對報告並無異議。
111.08.05	111 年第 2 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。	經報告後，獨立董事對報告並無異議。
111.11.04	111 年第 3 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。	經報告後，獨立董事對報告並無異議。
112.03.17	111 年度合併暨個體財務報告查核範圍、查核發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。	經報告後，獨立董事對報告並無異議。
112.05.05	112 年第 1 季合併財務報告核閱方式及範圍、核閱發現、其他溝通事項及會計師獨立性。會計、審計及稅務法令更新。	經報告後，獨立董事對報告並無異議。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於官網及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人、代理發言人及股務等單位，並於官網設置「投資人專區」，專責處理股東建議或糾紛等問題。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股情形，並與投資人保持良好關係。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「風險管理政策」相關法則，並依循規定據以執行。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「其它管理作業之風險控制」，明確禁止內線交易行為並不定期宣導。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司訂有公司治理實務守則，強化董事會職能。董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力。本公司董事會由8名董事(含4席獨立董事)，成員分別擁有產業、會計及財務等專業背景，並基於不同專業背景，各自具備營運判斷、產業知識、等決策能力，展現多元互補成效。董事會成員組成性別平等及專業背景符合營運發展為本公司追求之目標，第九屆董事計有1名女性成員，獨立董事4名達董事會成員半數。	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來仍會朝公司治理方向，評估設置其他功能性委員會。	如左列摘要說明 無差異 無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於112.01.31前完成評鑑，由審議單位提報112.03.17董事會完成。亦會運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司目前所委託的「資誠聯合會計師事務所」是國內四大事務所之一，審計委員會參考審計品質指標（AQI）評估簽證會計師獨立性及適任性，並交付董事會決議。 112.03.17董事會依以下主要標準評估會計師獨立性： 一、確保會計師無與本公司暨子公司有任何重大財務利益或潛在僱用關係，小組成員亦未收受餽贈或禮物等事宜，進而影響其獨立性。 二、會計師符合獨立性足可擔任簽證會計師，並由事務所出具聲明書。 三、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司經董事會決議由 <u>吳望平</u> 資深處長擔任公司治理主管，並由公司治理專責單位統籌公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料，協助董事進修及遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 111年已依規定於初任一年內完成18小時進修課程，並將會於112年持續進修12小時。	無差異

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

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓		本公司持續強化公司治理，制訂完善公司治理相關規範，並配合參與主管機關建置之「公司治理評鑑系統」，協助投資人瞭解公司治理實施成效。 本公司112年度評鑑排名級距為全體上櫃公司51-65%，未來仍將持續落實公司治理，以保障股東權益。	無差異
公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (1)員工權益： 本公司有完整工作規則規範同仁間之勞動權利義務以茲雙方遵循，並報經地方主管機關核備。其主要內容包含：總則、受僱與解僱、工資、工作時間、休息、休假、請假、退休、女工、考勤、考核、獎懲與升遷、職業災害補償及撫卹、福利措施與安全衛生、性騷擾防治、職場霸凌防治與處理等，皆以保障同仁權益與公司健康營運為原則。 (2)僱員關懷： 在本公司一貫秉持穩健經營的理念並朝著「全球佈局，根留台灣」的原則下，以國際接軌的上下班方式，採行週休二日與彈性上班的機制，讓同仁在工作上有更多的自由與靈活安排工作時間，並嚴格奉行法令規範的勞工保險、全民健保、退休金提撥開始，延伸到每位員工的團體意外保險、住院醫療保險項目。 我們相信「記憶」對每一個人來說都是獨特且專屬的！針對運作同仁的各項關懷措施方面，組織成立職工福利委員會及人文傳承企劃室，讓同仁不僅「看得到，也要用得到」的福利政策。除了年節禮品、年終大摸彩、結婚、生育補助、住院慰問、眷屬死亡慰問金、同仁急難貸款、獎助學金以外，為能發揚「長久維繫的夥伴關係」，我們更不遺餘力地關心同仁在工作與家庭間的平衡。因為公司相信要讓同仁擁有「工作與生活平衡」的人生必須要做到三件事：一是「與同仁『分享』經營成果與永續未來」；再者，應「『關懷』同仁每個人生階段的幸福」；最後，要「成為『值得同仁信賴』的共事夥伴」。 (3)投資者關係： 為保障投資者權益，本公司均依規定即時公告財務、業務及重大訊息，並於公司網站設置「投資人專區」，由專責單位負責處理投資人相關事宜。 (4)供應商關係： 本公司訂有「供應商管理作業程序書」，凡合作之供應商均需符合審查評鑑標準，公司亦與各供應商保持良好互動，有長期穩定之合作關係，以期共同致力提升社會責任。 (5)利害關係人之權利： 本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，為保障公司利害關係人權益，讓利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。				

(6)董事進修之情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳慧民	111.05.12	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	8
	111.06.22	財團法人 台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營 研習班	
	111.12.16	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介 與案例解析	
李盛樞	111.07.20	財團法人中華民國 證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題 宣導會	8
	111.08.25	財團法人中華民國 證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權 宣導說明會	
	111.10.19	社團法人 中華公司治理協會	第18屆(2022)公司治理高 峰論壇-提升董事職能落實 公司永續治理	
袁培榮	111.07.20	財團法人中華民國 證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題 宣導會	8
	111.08.25	財團法人中華民國 證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權 宣導說明會	
	111.11.11	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	衍生性商品交易策略與市 場展望研討會	
毛穎文	111.05.04	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	8
	111.10.19	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	111 年度內部人股權交易 法律遵循宣導說明會	
	111.10.19	社團法人 中華公司治理協會	第18屆(2022)公司治理高 峰論壇-提升董事職能落實 公司永續治理	
吳宏一	111.10.21	財團法人 中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務 探討	6
	111.11.15	社團法人 中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分 析	
洪敬恒	111.11.28	中華民國 內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營 風險預防	6
劉復華	111.12.06	中華民國 內部稽核協會	企業勞資關係：勞動契約、 工作規則及勞資會議之解 析與查核重點	6

註：本公司董事進修情形皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定。

- (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策」，以降低營運上可能面臨的可能風險。另，公司亦訂有「資訊系統安全管理作業程序」，由相關單位負責監督執行，強化資安防護，以確保公司資訊安全，降低風險。
- (8)客戶政策之執行情形：本公司以完備的產品種類，接受少量多樣的訂單，可以在 48 小時內出貨至全球各地。提供動態價格與價格保護機制，使經銷通路商樂於推展本公司的產品，也配合提供 RMA 中心服務，達成一次購足、快速維修的目的。
- (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年度均為董事投保董事責任保險，並已將投保情形報告於 111.08.05 董事會。

(四) 薪資報酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

(2)本屆委員任期：112 年 06 月 16 日至 115 年 06 月 15 日，最近年度及截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃清茂	不適用	不適用	不適用	112.06.16 新任
委員	洪敬恒	3	0	100	112.06.16 連任
委員	劉復華	3	0	100	112.06.16 連任
委員	鄭翠玉	不適用	不適用	不適用	112.06.16 新任
委員	吳宏一	3	0	100	112.06.16 解任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

會議日期	重要決議事項	薪資報酬委員會 決議結果
111.03.18 第四屆 第四次	本公司 111 年度董事會績效評估指標訂定案	全體出席委員無異 議照案通過，並提 報董事會決議。
	本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
111.08.05 第四屆 第五次	本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構相關辦法檢討案	
	本公司 110 年度董事酬勞、獨立董事報酬給付案	
	本公司 110 年度經理人員工酬勞給付案	
112.03.17 第四屆 第六次	本公司 111 年度董事會績效評估結果案	
	本公司 112 年度董事會績效評估指標訂定案	
	本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	
	本公司經理人薪資報酬調整案	

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司訂有「永續發展實務守則」，尚未設置專職單位，由各單位合力推動，除保障員工權利外，亦同時會評估合作廠商的企業責任，共同致力對環境與社會盡一份心力。	研擬設置專職單位
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並訂有「風險管理政策」，有關各項風險之辨識、衡量、監控與報告等流程，應能因應經營環境與業務、營運活動之變化而調整，以達成風險管理之目標。 本公司董事會為風險管理之最高決策單位，負責核定公司之風險管理政策、架構以及建立公司風險管理文化，對整體風險管理負有最終責任。	無差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司通過 ISO14001 環境管理系統，所有零件、包裝材料以及產品亦符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準，致力遵循環保法令。	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司依照現有能力和產品朝向節能省電模式設計，在公司電力及室溫空調也儘量採環保方式管理。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司依據環保局規定實施事業廢棄物清理計畫書提報，並且定期有稽核專員盤查與維護環境污染的相關事宜，其皆符合 ISO14001 之空、水、廢、毒及噪之要求，為地球生態善盡環境保護之責任。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守勞動基準法及相關法令規定，為員工辦理勞、健保，提撥勞工退休金，並投保團體意外險，以善盡雇主之責任義務，充份保障員工權益。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)本公司對於員工福利極為重視，每年依公司獲利提撥 10%~20%為員工酬勞，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，適當反映於員工薪酬。	無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司定期舉辦員工健康檢查、環境消毒、員工旅遊、團康舒壓、活動社團…等維護環境健康之措施。並定期安排消防演練、勞工安全衛生課程，以維護每位同仁人身安全。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有「教育訓練作業程序書」，對員工有完整之培訓計劃，鼓勵並加強其職能發展，重視員工之適性發展。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司嚴謹遵循相關法令，以確保消費者之權益。為保障消費者權益，記憶卡與Dram 產品採終身保固政策，透過廣穎全球售後服務網，迅速解決所有消費者的問題；客服部門更提供顧客問題回報機制，工程技術人員可於 24 小時內以電子郵件立即回覆消費者疑問。相關產品資訊亦隨時更新於公司網頁。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂有「採購管理程序書」、「供應商管理作業程序書」，供應商均應遵守本公司經營之政策規範，並定期評估考核，以建立完善基礎，若有違反，得與其終止合作，致力提升企業社會責任品質。	無差異

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司尚未編製「企業社會責任報告書」	本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作並無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保 ★所有零件、包裝材料以及產品皆符合歐盟 2011/65/EU RoHS 標準。 ★包裝材料加入德國綠點 DSD 回收系統，以利回收再利用確保生態平衡。 ★本公司通過 ISO14001 並致力遵循環保法令。 ★本公司生產製程產出廢錫膏、廢印刷電路板等一般事業廢棄物。於產線設立之初，即報經台北市政府環保局核備『事業廢棄物清理計畫書』，按時每月上網申報執行情形，並委託經主管機關許可清除、處理該類廢棄物之民營廢棄物清除處理機構清除、處理事業廢棄物。 (二) 消費者權益 ★率先同業於全球市場推出免費終身保固服務的記憶體品牌廠商，所有系列產品皆符合品質規範與檢驗規章。 ★透過不定期通路活動推展、產品註冊、產品維修、線上購物、社群經營等溝通管道，積極了解所有廣穎消費者的需求、購買決策模式以及購買行為等，做為穩固消費者來源之基礎。 ★定期發送電子報、新品 EDM，以及 Memory 好康報等方式，使消費者能持續得知廣穎電通新品、活動與市場快訊。 (三) 人權 本公司重視員工個人意見及發展，不論其性別、種族及年齡均同等。遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，避免危害勞工基本權益之情事發生，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (四) 安全衛生 本公司提供員工安全與健康之工作環境，在員工安全保護方面，除提供個人防護用具，如護目鏡、耳塞及耳罩、手套給予員工使用外，並定期實施員工安全方面之教育訓練。公司致力於安全衛生政策，除所有生產製程、包裝材料以及產品皆已符合歐盟的綠色製造標準外，並定期安排消防演練、勞工安全衛生課程，以維護每位同仁人身安全。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員均定期查核其遵循情形，並匯報董事會。有效防止各項弊端及督促公司政策的落實，並使內部控制制度得以良好運作。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並公布於公司網站及內部電子公佈欄。每年藉由董事進修課程與員工線上課程加強宣導，以強化董事及同仁從業道德與法規遵循的意識。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一)公司設有申訴管道，亦於官網設置「利害關係人專區」，專責單位若發現或接獲檢舉，會立即查明事實，以維護公司之名譽及權益。若有違反情事，將依規定處理改善。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並具體規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司處理檢舉情事予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異 無差異 無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司官網設有「投資人專區-公司治理」揭露誠信經營資訊，並於公開資訊觀測站同步公告，供利害關係人查詢及依循。111 年度無違反「誠信經營守則」之案件。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，並定期檢視運作情形，使公司朝永續經營理念發展。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司官網「投資人專區」

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

2. 公開資訊觀測站「公司治理」

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

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 公開資訊觀測站

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

2. 本公司官網「投資人專區」

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

3. 本公司官網「利害關係人專區」

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

附件一

110 年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004430 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣穎電通股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎電通股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎電通股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之確實發生

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(六)。民國110年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣758,561仟元及新台幣25,561仟元。

廣穎電通股份有限公司主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎電通股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎電通股份有限公司存貨餘額約佔個體總資產之23%，對個體財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(五)。民國 110 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 251,674 仟元及新台幣 14,002 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

廣穎電通股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎電通股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 308,261 10	\$ 384,497 15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		164 -	44 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)(十七)及八		
	動		11,000 -	11,000 1
1150	應收票據淨額	六(五)	1,054 -	105 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	237,672 7	160,042 6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	580,832 18	625,140 25
1200	其他應收款		33,063 1	28,675 1
1210	其他應收款—關係人	七	257 -	84 -
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	4,140 -	- -
130X	存貨	六(六)	733,000 23	464,370 19
1410	預付款項		12,987 -	5,731 -
1470	其他流動資產		278 -	400 -
11XX	流動資產合計		1,922,708 59	1,680,088 67
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		1,008,000 31	511,875 20
1550	採用權益法之投資	六(七)	51,128 2	50,167 2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	227,422 7	232,890 9
1755	使用權資產	六(九)及七	14,659 -	15,239 1
1780	無形資產		367 -	544 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,968 1	19,640 1
1900	其他非流動資產	六(十二)及七	12,313 -	10,678 -
15XX	非流動資產合計		1,335,857 41	841,033 33
1XXX	資產總計		\$ 3,258,565 100	\$ 2,521,121 100

(續次頁)

 廣穎電通股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)(二十五)及 八	\$	540,000	17	\$ 210,000 8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		42	-	873 -
2170	應付帳款			291,484	9	307,151 12
2180	應付帳款—關係人	七		178	-	24 -
2200	其他應付款	六(十一)		90,133	3	96,261 4
2220	其他應付款項—關係人	七		1,877	-	2,846 -
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		2,526	-	1,798 -
2280	租賃負債—流動	六(九)及七		6,016	-	13,399 1
2300	其他流動負債			13,139	-	7,095 -
21XX	流動負債合計			945,395	29	639,447 25
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		721	-	365 -
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七		8,789	1	2,043 -
2600	其他非流動負債	六(七)		39,925	1	71,951 3
25XX	非流動負債合計			49,435	2	74,359 3
2XXX	負債總計			994,830	31	713,806 28
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		635,058	19	635,058 25
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		309,486	9	309,143 12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		188,507	6	181,310 7
3350	未分配盈餘			272,362	8	319,678 13
其他權益						
3400	其他權益	六(三)(七)		858,322	27	362,126 15
3XXX	權益總計			2,263,735	69	1,807,315 72
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	3,258,565	100	\$ 2,521,121 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 4,003,848	100	\$ 4,113,358	100
5000 營業成本	六(六)(二十)(二十一)及七	(3,692,965)	(92)	(3,753,865)	(91)
5900 營業毛利		310,883	8	359,493	9
營業費用	六(十二)(二十)(二十一)及七				
6100 推銷費用		(197,789)	(5)	(207,600)	(5)
6200 管理費用		(78,350)	(2)	(81,207)	(2)
6300 研究發展費用		(32,533)	(1)	(38,186)	(1)
6450 預期信用減損利益		1,481	-	884	-
6000 營業費用合計		(307,191)	(8)	(326,109)	(8)
6900 營業利益		3,692	-	33,384	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	163	-	313	-
7010 其他收入	六(十八)	31,592	1	26,446	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	(43,330)	(1)	10,531	-
7050 財務成本	六(九)(十)	(4,161)	-	(3,886)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	32,916	1	15,118	-
7000 營業外收入及支出合計		17,180	1	48,522	1
7900 稅前淨利		20,872	1	81,906	2
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)	1,651	-	(9,016)	-
8200 本期淨利		\$ 22,523	1	\$ 72,890	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,080	-	(\$ 1,146)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	496,125	12	(5,910)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(216)	-	229	-
8310 不重分類至損益之項目總額		496,989	12	(6,827)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)	71	-	(2,176)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		71	-	(2,176)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 497,060	12	(\$ 9,003)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 519,583	13	\$ 63,887	2
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.35		\$ 1.15	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.35		\$ 1.14	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎通股份有限公司
個體權益變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積	一 發 行 溢 價	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易 其 他	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	透 過 其 他 公 允 價 值 衡 量 之 資 產 未 實 現 損 益	綜 合 損 益 按 權 益 分 類	計
109 年										
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ -	\$ 171,764	\$ 333,458	\$ 23,600	\$ 346,612	\$ 1,819,635	
109 年度淨利	-	-	-	-	72,890	-	-	-	72,890	
109 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(二十二)	-	-	-	(917)	(2,176)	(5,910)	(9,003)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	71,973	(2,176)	(5,910)	63,887		
108 年盈餘指撥及分配	六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,546	(9,546)	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	(76,207)	-	-	(76,207)		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ -	\$ 181,310	\$ 319,678	\$ 21,424	\$ 340,702	\$ 1,807,315	
110 年										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ -	\$ 181,310	\$ 319,678	\$ 21,424	\$ 340,702	\$ 1,807,315	
110 年度淨利	-	-	-	-	22,523	-	-	-	22,523	
110 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(二十二)	-	-	-	864	71	496,125	497,060		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	23,387	71	496,125	519,583		
109 年盈餘指撥及分配	六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,197	(7,197)	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	(63,506)	-	-	(63,506)		
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	343	-	-	-	-	343	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 343	\$ 188,507	\$ 272,362	\$ 21,495	\$ 836,827	\$ 2,263,735	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 20,872	\$ 81,906
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九)		
	(二十)	22,971	25,841
攤銷費用	六(二十)	405	622
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(1,481)	(884)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)	(951)	1,041
利息費用	六(九)(十)	4,161	3,886
利息收入	六(十七)	(163)	(313)
租賃修改利益	六(十九)	(245)	-
股利收入	六(十八)	(23,625)	(20,475)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(32,916)	(15,118)
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(十九)	29	-
未實現外幣兌換損失		21,412	17,641
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(949)	239
應收帳款		(76,149)	15,170
應收帳款-關係人		44,308	129,541
存貨		(268,630)	81,631
其他應收款		(4,389)	3,832
其他應收款-關係人		(173)	326
預付款項		(7,239)	21,529
其他流動資產		122	1,933
其他非流動資產		874	(2,075)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(15,667)	(71,040)
應付帳款-關係人		154	(34)
其他應付款		(6,541)	(4,445)
其他應付款項-關係人		(969)	1,644
其他流動負債		6,044	2,284
營運產生之現金(流出)流入		(318,735)	274,682
收取之利息		164	317
收取之股利		23,625	20,475
支付之利息		(4,096)	(3,908)
支付之所得稅		(3,949)	(14,357)
營業活動之淨現金(流出)流入		(302,991)	277,209

(續次頁)

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)		
資產	\$ -	(\$ 15,285)
取得不動產、廠房及設備 六(二十四)	(3,869)	(4,429)
取得無形資產	(228)	(690)
存出保證金(增加)減少	(2,106)	194
投資活動之淨現金流出	(6,203)	(20,210)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借 六(二十五)	2,070,000	1,700,000
短期借款償還 六(二十五)	(1,740,000)	(1,730,000)
發放現金股利 六(十五)	(63,506)	(76,207)
存入保證金增加	-	1
租賃負債本金償還 六(九)(二十五)	(12,467)	(13,206)
股東逾時效未領取股利	343	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	254,370	(119,412)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,412)	(17,641)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(76,236)	119,946
期初現金及約當現金餘額 六(一)	384,497	264,551
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 308,261	\$ 384,497

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



附件二

111 年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004952 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣穎電通股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎電通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎電通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(六)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 643,023 仟元及新台幣 27,061 仟元。

廣穎電通股份有限公司主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎電通股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎電通股份有限公司存貨餘額約佔個體總資產之 22%，對個體財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報表附註六(五)。民國 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 213,622 仟元及新台幣 15,503 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

廣穎電通股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎電通股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 332,826 12	\$ 308,261 10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		- -	164 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)(十七)及八		
	動		11,000 1	11,000 -
1150	應收票據淨額	六(五)	130 -	1,054 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	198,119 7	237,672 7
1180	應收帳款—關係人淨額	七	636,021 23	580,832 18
1200	其他應收款		28,928 1	33,063 1
1210	其他應收款—關係人	七	314 -	257 -
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	3,905 -	4,140 -
130X	存貨	六(六)	615,962 22	733,000 23
1410	預付款項		13,771 1	12,987 -
1470	其他流動資產		382 -	278 -
11XX	流動資產合計		1,841,358 67	1,922,708 59
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		581,226 21	1,008,000 31
1550	採用權益法之投資	六(七)	58,790 2	51,128 2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	222,574 8	227,422 7
1755	使用權資產	六(九)及七	23,532 1	14,659 -
1780	無形資產		532 -	367 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	20,646 1	21,968 1
1900	其他非流動資產	六(十二)及七	14,719 -	12,313 -
15XX	非流動資產合計		922,019 33	1,335,857 41
1XXX	資產總計		\$ 2,763,377 100	\$ 3,258,565 100

(續次頁)

 廣穎電通股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)(二十五)及八	\$	370,000	14	\$ 540,000 17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		2,216	-	42 -
2170	應付帳款			252,939	9	291,484 9
2180	應付帳款—關係人	七		26	-	178 -
2200	其他應付款	六(十一)		125,105	5	90,133 3
2220	其他應付款項—關係人	七		2,224	-	1,877 -
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		9,840	-	2,526 -
2280	租賃負債—流動	六(九)及七		10,374	-	6,016 -
2300	其他流動負債			4,712	-	13,139 -
21XX	流動負債合計			<u>777,436</u>	<u>28</u>	<u>945,395</u> <u>29</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		3,673	-	721 -
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七		13,336	1	8,789 1
2600	其他非流動負債	六(七)		37,337	1	39,925 1
25XX	非流動負債合計			<u>54,346</u>	<u>2</u>	<u>49,435</u> <u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>831,782</u>	<u>30</u>	<u>994,830</u> <u>31</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		635,058	23	635,058 19
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		309,491	11	309,486 9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		190,846	7	188,507 6
3350	未分配盈餘			392,604	14	272,362 8
其他權益						
3400	其他權益	六(三)(七)		409,572	15	858,322 27
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十三)	(	5,976)	-	- -
3XXX	權益總計			<u>1,931,595</u>	<u>70</u>	<u>2,263,735</u> <u>69</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,763,377</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,258,565</u> <u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 4,056,208	100	\$ 4,003,848	100
5000 營業成本	六(六)(十二) (二十)(二十一) 及七	(3,667,817)	(90)	(3,692,965)	(92)
5900 營業毛利		388,391	10	310,883	8
營業費用	六(十二)(二十) (二十一)及七				
6100 推銷費用		(238,935)	(6)	(197,789)	(5)
6200 管理費用		(92,785)	(2)	(78,350)	(2)
6300 研究發展費用		(34,558)	(1)	(32,533)	(1)
6450 預期信用減損(損失)利益		(1,501)	-	(1,481)	-
6000 營業費用合計		(367,779)	(9)	(307,191)	(8)
6900 營業利益		20,612	1	3,692	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	913	-	163	-
7010 其他收入	六(十八)	117,196	3	31,592	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	54,649	1	(43,330)	(1)
7050 財務成本	六(九)(十)	(6,154)	-	(4,161)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	10,125	-	32,916	1
7000 營業外收入及支出合計		176,729	4	17,180	1
7900 稅前淨利		197,341	5	20,872	1
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(14,034)	-	(1,651)	-
8200 本期淨利		\$ 183,307	5	\$ 22,523	1
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 3,475	-	\$ 1,080	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(448,875)	(11)	496,125	12
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	(695)	-	(216)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(446,095)	(11)	496,989	12
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(七)	125	-	71	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		125	-	71	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 445,970)	(11)	\$ 497,060	12
8500 本期綜合損益總額		(\$ 262,663)	(6)	\$ 519,583	13
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.89		\$ 0.35	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.84		\$ 0.35	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣穎電子股份有限公司
 個體財務報表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	資本公積	資本公積	保	留	盈餘	其他	權	益	合計
		溢價	庫藏股票交易	一	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票		
<u>110 年</u>											
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ -	\$ 181,310	\$ 319,678	\$ 21,424	\$ 340,702	\$ -	\$ 1,807,315	
110 年度淨利	-	-	-	-	-	22,523	-	-	-	22,523	
110 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(二十二)	-	-	-	-	864	71	496,125	-	497,060	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	23,387	71	496,125	-	519,583	
109 年盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,197	(7,197)	-	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	(63,506)	
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	343	-	-	-	-	-	343	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 343	\$ 188,507	\$ 272,362	\$ 21,495	\$ 836,827	\$ -	\$ 2,263,735	
<u>111 年</u>											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 343	\$ 188,507	\$ 272,362	\$ 21,495	\$ 836,827	\$ -	\$ 2,263,735	
111 年度淨利	-	-	-	-	-	183,307	-	-	-	183,307	
111 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(二十)	-	-	-	-	2,780	125	(448,875)	-	(445,970)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	186,087	125	(448,875)	-	(262,663)	
110 年盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,339	(2,339)	-	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	(63,506)	
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	5	-	-	-	-	-	5	
庫藏股買回	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	(5,976)	(5,976)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 348	\$ 190,846	\$ 392,604	\$ 21,620	\$ 387,952	(\$ 5,976)	\$ 1,931,595	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 197,341	\$ 20,872
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九)		
	(二十)	20,907	22,971
攤銷費用	六(二十)	351	405
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,501	(1,481)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債之淨損失(利益)	六(二)	2,338	(951)
利息費用	六(九)(十)	6,154	4,161
利息收入	六(十七)	(913)	(163)
租賃修改利益	六(十九)	(19)	(245)
股利收入	六(十八)	(100,800)	(23,625)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(10,125)	(32,916)
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(十九)	-	29
未實現外幣兌換(利益)損失		(18,963)	21,412
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		924	(949)
應收帳款		38,052	(76,149)
應收帳款-關係人		(55,189)	44,308
存貨		117,038	(268,630)
其他應收款		4,191	(4,389)
其他應收款-關係人		(57)	(173)
預付款項		(784)	(7,239)
其他流動資產		(104)	122
其他非流動資產		880	874
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(38,545)	(15,667)
應付帳款-關係人		(152)	154
其他應付款		35,658	(6,541)
其他應付款項-關係人		347	(969)
其他流動負債		(8,427)	6,044
營運產生之現金流入(流出)		191,604	(318,735)
收取之利息		858	164
收取之股利		100,800	23,625
支付之利息		(5,979)	(4,096)
支付之所得稅		(2,906)	(3,949)
營業活動之淨現金流入(流出)		284,377	(302,991)

(續次頁)

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)		
資產	(\$ 22,101)	\$ -
取得不動產、廠房及設備 六(二十四)	(4,435)	(3,869)
取得無形資產	(516)	(228)
存出保證金減少(增加)	187	(2,106)
投資活動之淨現金流出	(26,865)	(6,203)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借 六(二十五)	2,340,000	2,070,000
短期借款償還 六(二十五)	(2,510,000)	(1,740,000)
發放現金股利 六(十五)	(63,506)	(63,506)
租賃負債本金償還 六(九)(二十五)	(12,433)	(12,467)
股東逾時效未領取股利	5	343
買回庫藏股成本 六(十三)	(5,976)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(251,910)	254,370
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,963	(21,412)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,565	(76,236)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	308,261	384,497
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 332,826	\$ 308,261

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



附件三

110 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004429 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司及子公司（以下簡稱「廣穎集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣穎集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣穎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之確實發生

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)；廣穎集團銷貨收入來自於自有品牌產品之銷售，銷貨對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍佈美洲、歐洲及亞洲地區其他國家。因新增前十大銷貨對象收入佔廣穎集團合併營收之比率重大，因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之確實發生列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(六)。民國110年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣987,957仟元及新台幣34,252仟元。

廣穎集團主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎集團存貨餘額約佔總資產之29%，對合併財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(五)。民國 110 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 571,357 仟元及新台幣 20,608 仟元。

廣穎集團應收帳款係來自於商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵呆帳金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵呆帳提列評估可能存在風險。廣穎集團應收帳款餘額約佔總資產之 15%，對合併財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

廣穎電通股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

廣穎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 8 日

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
				金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	423,551 13	\$ 520,205 21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)			
	產－流動			164 -	44 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)(十六)及八			
	動			11,000 1	11,000 1
1150	應收票據淨額	六(五)		1,054 -	105 -
1170	應收帳款淨額	六(五)		496,749 15	440,559 17
1200	其他應收款			36,489 1	28,675 1
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		4,177 -	2,418 -
130X	存貨	六(六)		953,705 29	691,245 27
1410	預付款項			20,291 1	9,004 -
1470	其他流動資產			942 -	1,319 -
11XX	流動資產合計			1,948,122 60	1,704,574 67
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)			
	之金融資產－非流動			1,008,000 31	511,875 20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		229,802 7	236,027 10
1755	使用權資產	六(八)及七		26,417 1	31,755 1
1780	無形資產			1,022 -	1,514 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		30,443 1	29,986 1
1900	其他非流動資產	六(十一)及七		14,220 -	13,076 1
15XX	非流動資產合計			1,309,904 40	824,233 33
1XXX	資產總計	十四	\$	3,258,026 100	\$ 2,528,807 100

(續次頁)

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 540,000	17	\$ 210,000	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	42	-	873	-
2170	應付帳款		295,290	9	307,161	12
2180	應付帳款—關係人	七	178	-	24	-
2200	其他應付款	六(十)	108,463	3	144,686	6
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	3,883	-	11,098	-
2280	租賃負債—流動	七	12,002	-	20,092	1
2300	其他流動負債		18,989	1	15,192	1
21XX	流動負債合計		<u>978,847</u>	<u>30</u>	<u>709,126</u>	<u>28</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	721	-	365	-
2580	租賃負債—非流動	七	14,714	1	11,992	1
2600	其他非流動負債		9	-	9	-
25XX	非流動負債合計		<u>15,444</u>	<u>1</u>	<u>12,366</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>994,291</u>	<u>31</u>	<u>721,492</u>	<u>29</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十二)				
3110	普通股股本		635,058	19	635,058	25
資本公積		六(十三)				
3200	資本公積		309,486	9	309,143	12
保留盈餘		六(十四)				
3310	法定盈餘公積		188,507	6	181,310	7
3350	未分配盈餘		272,362	8	319,678	13
其他權益		六(三)				
3400	其他權益		858,322	27	362,126	14
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,263,735</u>	<u>69</u>	<u>1,807,315</u>	<u>71</u>
3XXX	權益總計		<u>2,263,735</u>	<u>69</u>	<u>1,807,315</u>	<u>71</u>
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及股東權益總計		<u>\$ 3,258,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,528,807</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十五)及十四	\$	4,189,050	100	\$	4,370,095	100
5000 營業成本	六(六)(十一) (十九)(二十)及 七		(3,701,244)	(88)		(3,821,010)	(88)
5900 營業毛利			487,806	12		549,085	12
營業費用	六(十一)(十九) (二十)及七						
6100 推銷費用		(	341,381)	(8)	(	371,379)	(8)
6200 管理費用		(	82,144)	(2)	(	84,426)	(2)
6300 研究發展費用		(	32,533)	(1)	(	38,186)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)			1,567	-		(5,744)	-
6000 營業費用合計		(	454,491)	(11)	(	499,735)	(11)
6900 營業利益	十四		33,315	1		49,350	1
營業外收入及支出							
利息收入	六(四)(十六)		176	-		361	-
7010 其他收入	六(十七)		34,010	-		32,571	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	(	39,334)	(1)		4,490	-
7050 財務成本	七及十四	(	4,426)	-	(	4,179)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	9,574)	(1)		33,243	1
7900 稅前淨利	十四		23,741	-		82,593	2
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	1,218)	-	(	9,703)	-
8200 本期淨利		\$	22,523	-	\$	72,890	2
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	1,080	-	(	1,146)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)		496,125	12	(	5,910)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	(	216)	-		229	-
8310 不重分類至損益之項目總額			496,989	12	(	6,827)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			71	-	(	2,176)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			71	-	(	2,176)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	497,060	12	(	9,003)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	519,583	12	\$	63,887	2
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	22,523	-	\$	72,890	2
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	519,583	12	\$	63,887	2
每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$	0.35		\$	1.15	
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.35		\$	1.14	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣通
股份有限公司
合併權益變動
及109年1月1日至

母

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

陳慧民



 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 23,741	\$ 82,593
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)		
	(十九)	30,452	33,356
攤銷費用	六(十九)	606	1,238
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(1,567)	5,744
透過損益按公允價值衡量之金融資產及	六(二)		
負債之淨(利益)損失	(	951)	2,093
利息費用	六(八)(九)及七	4,426	4,179
租賃修改利益	六(十八)	(245)	-
利息收入	六(十六)	(176)	(361)
股利收入	六(十七)	(23,625)	(20,475)
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(十八)	29	10
未實現外幣兌換損失		21,412	17,641
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	21,122
應收票據淨額	(	949)	239
應收帳款	(	54,416)	76,911
其他應收款	(	7,816)	6,209
存貨	(	262,460)	105,016
預付款項	(	11,270)	20,832
其他流動資產		377	1,004
其他非流動資產	(	207)	(1,005)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款	(	11,871)	(74,240)
應付帳款－關係人		154	(34)
其他應付款	(	36,634)	8,460
其他流動負債		3,797	3,433
營運產生之現金(流出)流入	(	327,193)	293,965
收取之利息		177	365
支付之利息	(	4,361)	(4,201)
支付之所得稅	(	10,509)	(20,436)
收取之股利		23,625	20,475
營業活動之淨現金(流出)流入	(	318,261)	290,168

(續次頁)

 廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)		
資產	\$ -	(\$ 15,285)
取得不動產、廠房及設備 六(二十三)	(3,997)	(5,951)
取得無形資產	(228)	(1,777)
存出保證金增加	(1,691)	(101)
投資活動之淨現金流出	(5,916)	(23,114)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借 六(二十四)	2,070,000	1,700,000
短期借款償還 六(二十四)	(1,740,000)	(1,730,000)
發放現金股利 六(十四)	(63,506)	(76,207)
存入保證金增加	-	1
租賃本金償還 六(二十四)	(19,268)	(20,066)
股東逾時效未領取股利	343	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	247,569	(126,272)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,046)	(20,121)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(96,654)	120,661
期初現金及約當現金餘額 六(一)	520,205	399,544
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 423,551	\$ 520,205

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



附件四

111 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005159 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣穎電通股份有限公司及子公司（以下簡稱「廣穎集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣穎集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣穎集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

廣穎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；備抵跌價損失會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(六)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 926,385 仟元及新台幣 36,392 仟元。

廣穎集團主要製造並銷售快閃記憶體相關產品，該等存貨之價格受原物料市場波動影響劇烈，再加上市場競爭激烈，故存在一定之存貨跌價損失風險。廣穎集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。廣穎集團存貨餘額約佔總資產之 32%，對合併財務報表之影響重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳合併財務報表附註六(五)。民國 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 476,671 仟元及新台幣 23,105 仟元。

廣穎集團應收帳款係來自於商品銷售所產生之應收客戶款項，依內部明訂之授信政策，考量銷貨客戶之財務狀況及過往交易經驗等因素，以評估銷貨客戶之信用品質並給予授信條件。由於應收帳款提列備抵損失金額基於對於違約率及預期損失率之假設，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。由於涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響，因此，本會計師認為應收帳款備抵損失提列評估可能存在風險。廣穎集團應收帳款餘額約佔總資產之 16%，對合併財務報表之影響重大，因此，將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

廣穎電通股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

廣穎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣穎集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 452,215 16	\$ 423,551 13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		- -	164 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)(十六)及八		
	動		11,000 1	11,000 1
1150	應收票據淨額	六(五)	130 -	1,054 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	453,566 16	496,749 15
1200	其他應收款		29,988 1	36,489 1
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	4,201 -	4,177 -
130X	存貨	六(六)	889,993 32	953,705 29
1410	預付款項		16,216 1	20,291 1
1470	其他流動資產		1,981 -	942 -
11XX	流動資產合計		1,859,290 67	1,948,122 60
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－非流動		611,937 22	1,008,000 31
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	224,545 8	229,802 7
1755	使用權資產	六(八)及七	35,935 1	26,417 1
1780	無形資產		2,892 -	1,022 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	30,339 1	30,443 1
1900	其他非流動資產	六(十一)及七	16,671 1	14,220 -
15XX	非流動資產合計		922,319 33	1,309,904 40
1XXX	資產總計	十四	\$ 2,781,609 100	\$ 3,258,026 100

(續次頁)

 廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 370,000	13	\$ 540,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	2,216	-	42	-
2170	應付帳款		254,713	9	295,290	9
2180	應付帳款—關係人	七	26	-	178	-
2200	其他應付款	六(十)	141,385	5	108,463	3
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	18,842	1	3,883	-
2280	租賃負債—流動	七	16,833	1	12,002	-
2300	其他流動負債		22,806	1	18,989	1
21XX	流動負債合計		<u>826,821</u>	<u>30</u>	<u>978,847</u>	<u>30</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	3,673	-	721	-
2580	租賃負債—非流動	七	19,511	1	14,714	1
2600	其他非流動負債		9	-	9	-
25XX	非流動負債合計		<u>23,193</u>	<u>1</u>	<u>15,444</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>850,014</u>	<u>31</u>	<u>994,291</u>	<u>31</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十二)				
3110	普通股股本		635,058	23	635,058	19
資本公積		六(十三)				
3200	資本公積		309,491	11	309,486	9
保留盈餘		六(十四)				
3310	法定盈餘公積		190,846	7	188,507	6
3350	未分配盈餘		392,604	14	272,362	8
其他權益		六(三)				
3400	其他權益		409,572	14	858,322	27
庫藏股票		六(十二)				
3500	庫藏股票		(5,976)	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,931,595</u>	<u>69</u>	<u>2,263,735</u>	<u>69</u>
3XXX	權益總計		<u>1,931,595</u>	<u>69</u>	<u>2,263,735</u>	<u>69</u>
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及股東權益總計		<u>\$ 2,781,609</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,258,026</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及十四	\$ 4,344,538	100	\$ 4,189,050	100
5000 營業成本	六(六)(十一) (十九)(二十)及 七	(3,667,230)	(84)	(3,701,244)	(88)
5900 營業毛利		677,308	16	487,806	12
營業費用	六(十一)(十九) (二十)及七				
6100 推銷費用		(517,952)	(12)	(341,381)	(8)
6200 管理費用		(96,030)	(2)	(82,144)	(2)
6300 研究發展費用		(34,558)	(1)	(32,533)	(1)
6450 預期信用減損(損失)利益		(1,778)	-	1,567	-
6000 營業費用合計		(650,318)	(15)	(454,491)	(11)
6900 營業利益	十四	26,990	1	33,315	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(十六)	940	-	176	-
7010 其他收入	六(十七)	123,755	3	34,010	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	58,169	1	(39,334)	(1)
7050 財務成本	六(八)(九)及七	(6,359)	-	(4,426)	-
7000 營業外收入及支出合計		176,505	4	(9,574)	(1)
7900 稅前淨利	十四	203,495	5	23,741	-
7950 所得稅費用	六(二十一)	(20,188)	(1)	(1,218)	-
8200 本期淨利		\$ 183,307	4	\$ 22,523	-
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 3,475	-	\$ 1,080	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(448,875)	(10)	496,125	12
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	(695)	-	(216)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(446,095)	(10)	496,989	12
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		125	-	71	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		125	-	71	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 445,970)	(10)	\$ 497,060	12
8500 本期綜合損益總額		(\$ 262,663)	(6)	\$ 519,583	12
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 183,307	4	\$ 22,523	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 262,663)	(6)	\$ 519,583	12
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.89		\$ 0.35	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.84		\$ 0.35	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



廣穎電通股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益	權	益	總							
	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他				權	益					
普通	股	股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	權	益	總							
	\$	635,058	\$	300,046	\$	9,097	\$	-	\$	181,310	\$	319,678	\$	21,424	\$	340,702	\$	-	\$	1,807,315
六(三)	-	-	-	-	-	-	22,523	-	-	-	-	22,523	-	-	-	-	-	-	-	22,523
	-	-	-	-	-	-	864	71	496,125	-	-	497,060	-	-	-	-	-	-	-	497,060
六(十四)	-	-	-	-	-	-	23,387	71	496,125	-	-	519,583	-	-	-	-	-	-	-	519,583
	-	-	-	-	-	7,197	(7,197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	-	-	-	-	(63,506)
	-	-	-	-	343	-	-	-	-	-	-	343	-	-	-	-	-	-	-	343
	\$	635,058	\$	300,046	\$	9,097	\$	343	\$	188,507	\$	272,362	\$	21,495	\$	836,827	\$	-	\$	2,263,735
	\$	635,058	\$	300,046	\$	9,097	\$	343	\$	188,507	\$	272,362	\$	21,495	\$	836,827	\$	-	\$	2,263,735
六(三)	-	-	-	-	-	-	183,307	-	-	-	-	183,307	-	-	-	-	-	-	-	183,307
	-	-	-	-	-	-	2,780	125	(448,875)	-	-	(445,970)	-	-	-	-	-	-	-	(445,970)
六(十四)	-	-	-	-	-	-	186,087	125	(448,875)	-	-	(262,663)	-	-	-	-	-	-	-	(262,663)
	-	-	-	-	-	2,339	(2,339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	-	-	-	-	(63,506)
六(十二)	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,976)	(5,976)	-	-	-	-	-	-	(5,976)
	\$	635,058	\$	300,046	\$	9,097	\$	348	\$	190,846	\$	392,604	\$	21,620	\$	387,952	(\$	5,976)	\$	1,931,595

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 203,495	\$ 23,741
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)		
	(十九)	28,144	30,452
攤銷費用	六(十九)	1,059	606
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,778	(1,567)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債之淨損失(利益)	六(二)	2,338	(951)
利息費用	六(八)(九)及七	6,359	4,426
租賃修改利益	六(十八)	(19)	(245)
利息收入	六(十六)	(940)	(176)
股利收入	六(十七)	(100,800)	(23,625)
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(十八)	-	29
未實現外幣兌換(利益)損失		(18,963)	21,412
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		924	(949)
應收帳款		40,686	(54,416)
其他應收款		6,556	(7,816)
存貨		63,712	(262,460)
預付款項		4,075	(11,270)
其他流動資產		(1,039)	377
其他非流動資產		883	(207)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(40,577)	(11,871)
應付帳款－關係人		(152)	154
其他應付款		33,609	(36,634)
其他流動負債		3,817	3,797
營運產生之現金流入(流出)		234,945	(327,193)
收取之利息		885	177
支付之利息		(6,184)	(4,361)
支付之所得稅		(2,892)	(10,509)
收取之股利		100,800	23,625
營業活動之淨現金流入(流出)		327,554	(318,261)

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)及十二(三)	(\$ 49,727)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(4,545)	(3,997)
取得無形資產		(2,971)	(228)
存出保證金減少(增加)		142	(1,691)
投資活動之淨現金流出		(57,101)	(5,916)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借	六(二十四)	2,340,000	2,070,000
短期借款償還	六(二十四)	(2,510,000)	(1,740,000)
發放現金股利	六(十四)	(63,506)	(63,506)
租賃本金償還	六(二十四)	(19,067)	(19,268)
庫藏股買回成本	六(十二)	(5,976)	-
股東逾時效未領取股利		5	343
籌資活動之淨現金(流出)流入		(258,544)	247,569
匯率變動對現金及約當現金之影響		16,755	(20,046)
本期現金及約當現金增加(減少)數		28,664	(96,654)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	423,551	520,205
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 452,215	\$ 423,551

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



附件五

112 年度第一季合併財務報表及會計師查核報告

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000312 號

廣穎電通股份有限公司 公鑒：

前言

廣穎電通股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 235,120 仟元及新台幣 36,397 仟元，分別占合併資產總額之 8%及 1%；負債總額分別為新台幣 7,917 仟元及新台幣 145 仟元，分別占合併負債總額之 1%及 0%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 729 仟元及新台幣(476)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0%及 1%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廣穎電通股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

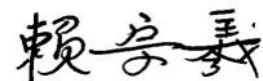
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 5 日

廣 穎 電 通 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	338,355	11	\$	452,215	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動			54	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(四)(十六)						
	流動	及八		11,000	-		11,000	1
1150	應收票據淨額	六(五)		394	-		130	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		459,489	16		453,566	16
1200	其他應收款			23,157	1		29,988	1
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		5,303	-		4,201	-
130X	存貨	六(六)		972,826	33		889,993	32
1410	預付款項			29,627	1		16,216	1
1470	其他流動資產			2,161	-		1,981	-
11XX	流動資產合計			<u>1,842,366</u>	<u>62</u>		<u>1,859,290</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產－非流動			800,677	27		611,937	22
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		223,440	7		224,545	8
1755	使用權資產	六(八)及七		47,246	2		35,935	1
1780	無形資產			2,212	-		2,892	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		32,762	1		30,339	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及七		38,294	1		16,671	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,144,631</u>	<u>38</u>		<u>922,319</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計	十四	\$	<u>2,986,997</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,781,609</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣穎電通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	112年3月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%	111年3月31日 金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(九)及八	\$ 370,000	12	\$ 370,000	13	\$ 570,000	17
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	1,494	-	2,216	-	230	-
2170 應付帳款		279,862	9	254,713	9	404,190	12
2180 應付帳款—關係人	七	-	-	26	-	24	-
2200 其他應付款	六(十)	225,146	7	141,385	5	154,294	5
2230 本期所得稅負債	六(二十一)	22,345	1	18,842	1	5,118	-
2280 租賃負債—流動	七	22,118	1	16,833	1	15,402	1
2300 其他流動負債		19,015	1	22,806	1	13,821	-
21XX 流動負債合計		939,980	31	826,821	30	1,163,079	35
非流動負債							
2570 遞延所得稅負債	六(二十一)	3,336	-	3,673	-	718	-
2580 租賃負債—非流動	七	25,801	1	19,511	1	23,649	1
2600 其他非流動負債		9	-	9	-	9	-
25XX 非流動負債合計		29,146	1	23,193	1	24,376	1
2XXX 負債總計		969,126	32	850,014	31	1,187,455	36
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十二)	635,058	21	635,058	23	635,058	19
資本公積							
3200 資本公積	六(十三)	309,504	10	309,491	11	309,491	9
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(十四)	190,846	7	190,846	7	188,507	6
3350 未分配盈餘		290,381	10	392,604	14	225,330	7
其他權益							
3400 其他權益	六(三)	598,058	20	409,572	14	765,397	23
庫藏股票							
3500 庫藏股票	六(十二)	(5,976)	-	(5,976)	-	-	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		2,017,871	68	1,931,595	69	2,123,783	64
3XXX 權益總計		2,017,871	68	1,931,595	69	2,123,783	64
3X2X 負債及股東權益總計		\$ 2,986,997	100	\$ 2,781,609	100	\$ 3,311,238	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民

經理人：袁培榮

會計主管：吳望平

廣穎電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	%	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(十五)及十四	\$ 1,113,065	100	\$ 1,085,061	100
5000 營業成本	六(六)(十一) (十九)(二十)及 七	(890,880)	(80)	(928,508)	(86)
5900 營業毛利		222,185	20	156,553	14
營業費用	六(十一)(十九) (二十)及七				
6100 推銷費用		(157,525)	(14)	(116,694)	(11)
6200 管理費用		(21,328)	(2)	(21,653)	(2)
6300 研究發展費用		(8,735)	(1)	(7,938)	-
6450 預期信用減損損失		(1,311)	-	(662)	-
6000 營業費用合計		(188,899)	(17)	(146,947)	(13)
6900 營業利益	十四	33,286	3	9,606	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(十六)	45	-	25	-
7010 其他收入	六(十七)	1,379	-	5,098	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	(634)	-	11,197	1
7050 財務成本	六(八)(九)及七	(1,904)	-	(1,321)	-
7000 營業外收入及支出合計		(1,114)	-	14,999	2
7900 稅前淨利	十四	32,172	3	24,605	3
7950 所得稅費用	六(二十一)	(7,983)	(1)	(8,131)	(1)
8200 本期淨利		\$ 24,189	2	\$ 16,474	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	\$ 189,000	17	(\$ 92,925)	(9)
8310 不重分類至損益之項目總額		189,000	17	(92,925)	(9)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(514)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(514)	-	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 188,486	17	(\$ 92,925)	(9)
8500 本期綜合損益總額		\$ 212,675	19	(\$ 76,451)	(7)
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 24,189	2	\$ 16,474	2
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 212,675	19	(\$ 76,451)	(7)
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.38		\$ 0.26	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.38		\$ 0.26	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬		於母公		司業		主之		權益		
資		本公		積保		盈餘		其權		益
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		
		資本公積－發行溢價		資本公積－庫藏股票交易		資本公積－其他		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額
附註	普通股股本				法定盈餘公積	未分配盈餘			庫藏股票	
	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 343	\$ 188,507	\$ 272,362	\$ 21,495	\$ 836,827	\$ -	\$ 2,263,735
	-	-	-	-	-	16,474	-	-	-	16,474
六(三)	-	-	-	-	-	-	-	(92,925)	-	(92,925)
	-	-	-	-	-	16,474	-	(92,925)	-	(76,451)
六(十四)	-	-	-	-	-	(63,506)	-	-	-	(63,506)
	-	-	-	5	-	-	-	-	-	5
	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 348	\$ 188,507	\$ 225,330	\$ 21,495	\$ 743,902	\$ -	\$ 2,123,783
	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 348	\$ 190,846	\$ 392,604	\$ 21,620	\$ 387,952	(\$ 5,976)	\$ 1,931,595
	-	-	-	-	-	24,189	-	-	-	24,189
六(三)	-	-	-	-	-	-	(514)	189,000	-	188,486
	-	-	-	-	-	24,189	(514)	189,000	-	212,675
六(十四)	-	-	-	-	-	(126,412)	-	-	-	(126,412)
	-	-	-	13	-	-	-	-	-	13
	\$ 635,058	\$ 300,046	\$ 9,097	\$ 361	\$ 190,846	\$ 290,381	\$ 21,106	\$ 576,952	(\$ 5,976)	\$ 2,017,871

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



 廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 32,172	\$ 24,605
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)		
	(十九)	7,799	7,201
攤銷費用	六(十九)	655	132
預期信用減損損失	十二(二)	1,311	662
透過損益按公允價值衡量之金融資產及	六(二)		
負債之淨(利益)損失	(	776)	14
利息費用	六(八)(九)及七	1,904	1,321
利息收入	六(十六)	(45)	(25)
未實現外幣兌換損失(利益)		611	(5,234)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額	(	264)	1,054
應收帳款	(	7,170)	65,689
其他應收款		6,771	9,325
存貨	(	82,833)	(153,763)
預付款項	(	13,411)	(15,361)
其他流動資產	(	180)	(237)
其他非流動資產	(	19,863)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		25,149	108,900
應付帳款－關係人	(	26)	(154)
其他應付款	(	42,535)	(16,632)
其他流動負債	(	3,791)	(5,168)
營運產生之現金(流出)流入		(94,522)	22,329
收取之利息		105	30
支付之利息	(	1,820)	(1,303)
支付之所得稅	(	8,342)	(2,568)
營業活動之淨現金(流出)流入		(104,579)	18,488

(續次頁)

 廣穎電通股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)及十二(三)	\$ -	(\$ 49,727)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(1,020)	(1,311)
取得無形資產		(2)	(2)
存出保證金(增加)減少		(1,760)	267
投資活動之淨現金流出		(2,782)	(50,773)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借	六(二十四)	260,000	610,000
短期借款償還	六(二十四)	(260,000)	(580,000)
租賃本金償還	六(二十四)	(5,646)	(4,784)
股東逾時效未領取股利		13	5
籌資活動之淨現金(流出)流入		(5,633)	25,221
匯率變動對現金及約當現金之影響		(866)	4,691
本期現金及約當現金減少數		(113,860)	(2,373)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	452,215	423,551
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 338,355	\$ 421,178

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳慧民



經理人：袁培榮



會計主管：吳望平



附件六

會計師複核之案件檢查表彙總意見

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發行限制員工權利新股 2,000,000 股，每股新台幣面額 10 元，計新台幣 20,000,000 元，向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」（以下簡稱處理準則）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發行限制員工權利新股之情事。

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 林 冠 宏



中華民國 112 年 7 月 28 日

廣穎電通股份有限公司發行限制員工權利新股案件檢查表

填表及複核注意事項：

- 一、發行人應適當填報本案件檢查表，並至少應經一位簽證會計師逐項複核表示意見並出具複核彙總意見。
- 二、簽證會計師複核本案件檢查表及出具複核彙總意見時，應盡專業上應有之注意，且均應查明事實，書面資料亦應核對正本，並就複核結果依參考格式出具適當之複核彙總意見。如遇公司拒絕提供資料，發現有異常或違反法令等情事，請於複核彙總意見中另以中間段逐項敘明，並於末段明確表示是否影響有價證券之募集與發行、首次辦理股票公開發行、私募有價證券補辦公開發行、無償配發新股或減少資本。
- 三、發行人應據實填報，簽證會計師應確實複核並加註參照頁數(申報書件之頁次)，如有錯誤、疏漏、虛偽不實或隱匿之情事者，本會將依相關法令規定辦理。
- 四、發行人填報異常或不適用之項目，應於備註欄確實說明其原因。

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不 適 用	備 註	並 註 明 參 照 頁 數
一、本次申報書件是否完備，並統一用 A4 用紙裝訂成冊、編製目錄及標明頁次。	✓				同 意
二、本次申報書件是否依規定填報，並經申報人及負責人蓋章。	✓				同 意 (請 詳 申 報 書)
三、本次申報人及負責人印鑑是否與公司登記主管機關登記印鑑相符。	✓				同 意
四、本次申報之案件是否經合法決議，另特許事業應先經目的事業主管機關核准者，是否已取具核准函。(附註)	✓				同 意 (請 詳 附 件 七)
五、如有證券交易法第三十六條第三項第二款規定情事，是否已依處理準則第五條規定檢附相關書件一併提報本會。	✓				同 意 (請 詳 附 件 六)

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不適用	備 註	並註明參照頁數
六、公司若有募集與發行有價證券，是否已依下列規定辦理：					
(一)前各次募集與發行有價證券，是否已依處理準則第九條第一項第四款至第九款及「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」第十一條第一項第二款至第七款規定辦理。	✓				同 意
(二)前各次發行之轉換、附認股權有價證券、員工認股權憑證，其轉換或認購以新股交付者，是否依本會處理準則規定，於交付股票當季結束後十五日內向本會指定之資訊申報網站公告申報前一季新增發行之股數，並於新股發行後，每季至少向公司登記主管機關申請資本額變更登記一次。	✓				同 意
(三)前次募集資金有無依規定簽訂委託代收價款合約書及委託存儲價款合約書及收足股款。	✓				同 意
七、公司若有私募有價證券者，是否符合下列規定：					
(一)依公司法第二百四十八條規定私募之公司債或證券交易法第四十三條之六規定私募之有價證券，應於價款或股款繳納完成日起十五日內至本會指定之資訊申報網站申報相關發行資料。			✓	本公司未辦理 私募有價證券	同 意
(二)對私募有價證券嗣後無償配發股票，公司如有印製股票並實體交付者，對配發予同一股東之股票如有限制轉讓及非限制轉讓股票，應分開印製。			✓	本公司未辦理 私募有價證券	同 意
(三)是否依公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項規定辦理。			✓	本公司未辦理 私募有價證券	同 意
八、公司取得或處分資產，是否符合下列規定：					

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不 適 用	備 註	並 註 明 參 照 頁 數
(一)最近年度及至申報日止有無依本會公開發行公司取得或處分資產處理準則規定訂定取得或處分資產處理程序，並督促子公司依上開準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。	✓				同 意
(二)最近年度及至申報日止有無違反所訂取得或處分資產處理程序。	✓				同 意
(三)最近年度及至申報日止取得或處分資產，是否依所訂取得或處分資產處理程序辦理，並依規定公告申報。	✓				同 意
(四)最近三年度及至申報日止，如有從事公開發行公司取得或處分資產處理準則第十五條所列之關係人交易，是否依規定將相關資料提交董事會通過及監察人承認後，始簽訂交易契約及支付款項。	✓				同 意
(五)最近三年度及至申報日止如有向關係人取得不動產或其使用權資產，是否已依規定設算資產取得成本並取具不動產估價師與會計師意見，並依規定完成公告申報。	✓				同 意
(六)按上述規定設算不動產或其使用權資產成本結果，如較實際交易價格為低者，是否已依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積。			✓	無 此 情 形	同 意
九、最近年度及至申報日止赴大陸地區直接或間接投資者，有無違反經濟部投資審議委員會及本會相關規定。			✓	無 此 情 形	同 意
十、最近年度及至申報日止轉投資總額有無超過公司實收股本百分之四十？若有，是否符合公司法第十三條規定。			✓	公司章程第五條載明，公司轉投資總額，不受公司法第十三條限制。	同 意
十一、最近年度及至申報日止有關資金貸與他人之相關事項，是否符合下列規定：					

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不適用	備 註	並註明參照頁數
(一)依本會公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，其子公司擬將資金貸與他人者，應命該子公司依上開準則規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。	✓				同 意
(二)有無違反公司法第十五條或所訂資金貸與他人作業程序。	✓			未有違反公司法第十五條或所訂資金貸與他人作業程序。	同 意
十二、最近年度及至申報日止有關背書保證之相關事項，是否符合下列規定：					
(一)依本會公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，其子公司擬為他人背書或提供保證者，應命該子公司依上開準則規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。	✓				同 意
(二)有無違反公司法第十六條或所訂背書保證作業程序。	✓			未有違反公司法第十六條或所訂背書保證作業程序。	同 意
十三、除依證券交易法第二十八條之二規定外，有無違反公司法第一百六十七條第一項規定，將公司本身之股份收回、收買、或收為質物之情事。	✓				同 意
十四、公司若為公司法第一百六十七條第三項或第四項所稱之「從屬公司」或「他公司」，於前述法規修正後，有無下列行為：					
(一)將控制公司之股份收買或收為質物。或因持有控制公司轉換或附認股權公司債，行使轉換或認股而取得控制公司股份。			✓	無 此 情 形	同 意
(二)將控制公司或其從屬公司之股份收買或收為質物。			✓	無 此 情 形	同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不 適 用	備 註	並 註 明 參 照 頁 數
十五、公司之子公司有無違反前條規定，且迄未改善或提出改善計畫者。			✓	無 此 情 形	同 意
十六、最近三年度有無重大違章欠稅或重大租稅行政救濟情事，其會計處理是否正常。			✓	經執行最近三年度之查詢，公司無左列之情形。	同 意
十七、有無發生公司法第一百八十九條規定之情事，致股東會之決議可能無效者。			✓	無 此 情 形	同 意
十八、公司如有應變更登記事項，是否符合下列規定：					
(一)公司應向經濟部變更登記事項是否均已辦妥登記。(請於備註欄填列最近經濟部變更登記核准函之日期及文號)	✓			民國 112 年 7 月 13 日，經授商字第 11230119490 號。	同 意
(二)公司最近之變更登記表所載實收資本額與財務報表之股本是否相符。	✓				同 意
十九、董事會或股東會議事錄中之財務報表金額與經會計師簽證之財務報告所列金額是否相符。	✓				同 意
二十、公司若發生公司法第二百十一條規定之情事，是否已依規定辦理。			✓	無 此 情 形	同 意
二十一、上市公司是否有臺灣證券交易所股份有限公司營業細則第五十條之一規定不宜繼續上市買賣之情事。			✓	非 上 市 公 司	同 意
二十二、上櫃公司是否有財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條之二規定不宜繼續櫃檯買賣之情事。			✓	無 此 情 形	同 意
二十三、上市(櫃)公司買回之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二第四項規定應辦理變更登記者，是否已辦理變更登記。	✓				同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
二十四、公司如未依公司法第二百十六條第二項規定，由股東會選任二人以上之監察人，有無提出改善計畫。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭監察人之人數規定。)			✓	無此情形	同 意
二十五、前次辦理增資公開發行新股或發行公司債，是否已依公司法第二百七十三條或第二百五十二條規定辦理公告。	✓				同 意
二十六、是否已於最近年度股東會日前將年報之電子檔上傳本會指定之資訊申報網站並書面抄送相關單位(股票已在證券交易所上市買賣者，應抄送臺灣證券交易所股份有限公司；股票已在證券商營業處所買賣者，應抄送財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)。	✓				同 意
二十七、有關公司內部控制制度方面，是否依本會公開發行公司建立內部控制制度處理準則辦理。	✓				同 意
二十八、最近年度及申報日止有關董事會運作情形，是否符合下列規定(首次辦理股票公開發行案件不適用第(三)至(六))：					
(一)是否已訂定董事會議事規範。	✓			業已訂定相關作業程序	同 意
(二)董事會議事規範內容有無違反公開發行公司董事會議事辦法。	✓				同 意
(三)董事會之召集程序有無違反董事會議事規範。	✓				同 意
(四)應提董事會討論事項是否符合公開發行公司董事會議事辦法第七條及第三條第四項規定。	✓				同 意
(五)董事會議事錄應記載事項是否符合公開發行公司董事會議事辦法第十七條規定。	✓				同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不 適 用	備 註	並 註 明 參 照 頁 數
(六)董事會之議決事項，有公開發行公司董事會議事辦法第十七條第二項規定情事之一者，是否已依同項規定於本會指定之資訊申報網站辦理公告申報。	✓				同 意
二十九、最近年度及申報日止有關董事會成員，是否符合下列規定：					
(一)董事會之董事成員是否未少於五人，若不足五人原因係董事因故解任者，有無於最近一次股東會補選之計畫，但董事缺額達章程所定席次三分之一者，有無自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭董事成員人數規定。)	✓			本公司設置董事 8 席	同 意
(二)政府或法人為公開發行公司之股東時，除經主管機關核准者外，是否未由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人(及是否符合本會九十九年二月六日金管證發字第○九九○○○五八七五號令之規定)。但依規定得自現任董事或監察人任期屆滿時始適用者，不在此限。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭獨立性規定。)	✓				同 意
(三)董事間是否有超過半數之席次不得具有配偶、二親等以內之親屬關係。但依規定得自現任董事或監察人任期屆滿時始適用者，不在此限。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭獨立性規定。)	✓				同 意
(四)監察人間或監察人與董事間是否有至少一席不得具有配偶、二親等以內之親屬關係。但依規定得自現任董事或監察人任期屆滿時始適用者，不在此限。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭獨立性規定。)			✓	公司已依證券交易法第14-4 條設置審計委員會，故不適用。	同 意

附註：特許事業申報募集與發行有價證券案件，須經目的事業主管機關核准之法令依據，如：民用航空法第 58 條、民用航空運輸業管理規則第 25 條第 1 項、固定通信業務管理規則第 32 條、廣播電視法第 10 條之 1 第 2 項、衛星廣播電視法第 13 條第 1 項、有線廣播電視法第 26 條、科學工業園區設置管理條例第 7 條及其施行細則第 10 條及其他。

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不適用	備 註	並註明參照頁數
三十、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股案件：					
(一)本次檢具公開說明書是否符合下列規定：					
1. 公開說明書(含簡式公開說明書)內容已依本會公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則或金融業募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則編製(例如：檢附最近二年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告等)，並已於申報書件併同檢附簡式公開說明書。	✓				同 意 (請詳附件五)
2. 公開說明書之稿本已依規定將其電子檔案上傳至本會指定之資訊申報網站，並取得電子郵件確認證明。	✓				【註：此項目會計師可免出具複核意見】
(二)有無處理準則第七條規定，本會得退回其案件之情事：					
1. 簽證會計師出具無法表示意見或否定意見之查核報告者。	✓				同 意
2. 簽證會計師出具保留意見之查核報告，其保留意見影響財務報告之允當表達者。	✓				同 意
3. 違反法令或公司章程，致影響有價證券之募集與發行者。	✓				同 意
4. 上市、上櫃公司或興櫃股票公司未依本法第十四條之六第一項規定設置薪資報酬委員會或未依相關法令規定辦理，情節重大者。	✓				同 意
5. 未依公司法第一百七十七條之一第一項但書規定將電子方式列為表決權行使管道之一者。	✓				同 意
6. 違反或不履行申請股票上市或在證券商營業處所買賣時之承諾事項，情節重大者。	✓				同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見	
	正 常	異 常	不適用	備 註	並 註 明 參 照 頁 數	
(三)有無處理準則第五十條規定，本會得退回其案件之情事：						
1. 最近連續二年有虧損者。但依其事業性質，須有較長準備期間或具有健全之營業計畫，確能改善營利能力者，不在此限。	✓				同	意
2. 資產不足抵償債務者。	✓				同	意
3. 重大喪失債信情事，尚未了結或了結後尚未逾三年者。	✓				同	意
4. 對已發行員工認股權憑證或限制員工權利新股有未履行發行及認股辦法約定事項之情事，迄未改善或經改善後尚未滿三年者。	✓				同	意
(四)本次以發行新股支應員工認股權憑證持有人請求履約者是否已依證券交易法第二十八條之三第二項規定於公司章程中載明公司所定認股辦法之可認購股份數額，並於額度內發行。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同	意
(五)本次發行員工認股權憑證，其給與對象是否以本公司及其國內外控制或從屬公司之員工為限(所稱「控制或從屬公司」，係指符合本會一百零七年十二月二十七日金管證發字第一〇七〇一二一〇六八號函釋規定。)；或本次發行限制員工權利新股，其給與對象是否以本公司及其國內外控制或從屬公司員工為限，並符合公司法第二百六十七條第十一項規定，已於章程中訂明(所稱「控制或從屬公司」，係依公司法第三百六十九條之二、第三百六十九條之三、第三百六十九條之九第二項及第三百六十九條之十一之標準認定之)。	✓				同	意

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不適用	備 註	並註明參照頁數
(六)本次發行員工認股權憑證之可認購股數(或限制員工權利新股股數)加計已發行股份總數、已發行轉換公司債可轉換股份總數及已發行附認股權公司債、附認股權特別股、員工認股權憑證可認購股份總數，是否符合公司法第二百六十八條第五項之規定。	✓				同 意
(七)依處理準則第五十六條之一第一項申報發行之員工認股權憑證得認購股份數額及前各次依同條規定發行且流通在外員工認股權憑證得認購股份總數，加計依第六十條之二申報發行之限制員工權利新股及前各次已發行而尚未達既得條件之限制員工權利新股合計數，是否未超過已發行股份總數之百分之五，且加計發行人依第五十六條第一項申報發行之員工認股權憑證得認購股份數額及前各次員工認股權憑證流通在外餘額，是否未超過已發行股份總數之百分之十五。(請於附註一或二列示計算式)	✓				同 意
(八)依處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，是否未超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，是否未超過已發行股份總數之百分之一。如單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數超過前開比例者，是否已取具中央目的事業主管機關核准函。	✓				同 意
(九)發行及認股辦法中是否明訂認股權人認股資格與數量須提報薪資報酬委員會或審計委員會同意，再提報董事會同意，而非授權董事長或總經理決定。(未設置相關委員會者須經董事會同意)	✓				同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
(十)本次發行員工認股權憑證，其認股價格之訂定是否符合處理準則第五十三條之規定(但依處理準則第五十六條之一規定辦理者，不在此限)：					
1. 上市或在上櫃公司申報發行員工認股權憑證，其認股價格不得低於發行日標的股票之收盤價。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
2. 興櫃股票公司發行員工認股權憑證，其認股價格不得低於發行日前一段時間普通股加權平均成交价格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值。但發行日已為上市或上櫃公司者，應依前項規定辦理。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
3. 未上市或未在證券商營業處所買賣之公司發行員工認股權憑證，其認股價格不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值，並應洽會計師對發行價格之合理性表示意見。但發行日已為興櫃股票公司者，應依前項規定辦理。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(十一)本次發行員工認股權憑證是否不得轉讓。但因繼承者不在此限。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(十二)本次發行員工認股權憑證是否符合處理準則第五十四條之規定：					
1. 員工認股權憑證自發行日起是否屆滿二年後，持有人除依法暫停過戶期間外，得依發行人所定之認股辦法請求履約。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
2. 員工認股權憑證之存續期間是否未超過十年。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(十三)本次發行員工認股權憑證是否經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
(十四)本次發行員工認股權憑證是否依處理準則第五十六條第一項之規定於發行及認股辦法中訂定下列有關事項： 1. 發行期間。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
2. 認股權人資格條件及發放審核程序。(認股權人資格條件，至少應包括員工個人表現及績效等事項，並應敘明將依相關事項訂定分配標準或原則；發放審核程序至少應包括提報薪資報酬委員會或審計委員會同意，再提報董事會同意)			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
3. 員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數或依證券交易法第二十八條之二規定須買回之股數。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
4. 認股條件（含認股價格、權利期間、認購股份之種類及員工離職或發生繼承時之處理方式等）之決定方式。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
5. 履約方式： (1)以發行新股或交付已發行股份履約，應擇一為之。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(2)興櫃股票、未上市或未在證券商營業處所買賣之公司本次發行員工認股權憑證，其履約應以發行新股方式為之。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
6. 認股價格之調整：					
(1)除發行公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有普通股股份發生變動時(包含私募)價格調整方式，包括：普通股股份增加及因非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少(包含減資彌補虧損及現金減資)等情事。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(2)若訂有發放現金股利調整認股價格者，是否參考「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」為合理之修正。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
7. 盈餘轉增資或資本公積轉增資時，得增發員工認股權憑證或調整認股股數，以認股時公司章程載明有足以供認購股份數額者為限。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
8. 行使認股權之程序。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
9. 認股後之權利義務。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
10. 其他重要約定事項(應包括發行前發行及認股辦法之變更，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意)。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(十五)發行人發行認股價格不受處理準則第五十三條規定限制之員工認股權憑證者，是否符合同準則第五十六條之一之規定：					
1. 經代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
2. 於股東會召集事由中列舉並說明下列事項，且未以臨時動議提出：					
(1)員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數或依本法第二十八條之二規定須買回之股數。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(2)認股價格訂定之依據及合理性。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(3)認股權人之資格條件及得認購股數。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(4)辦理本次員工認股權憑證之必要理由。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(5)對股東權益影響事項(含可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形、以已發行股份為履約方式者，應說明對公司造成之財務負擔等)。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
3. 公司依本條規定發行員工認股權憑證，已於章程中訂定，應經股東會決議後，始得發行。			✓	本 次 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	同 意
(十六)發行人發行限制員工權利新股者，是否符合處理準則第六十條之二之規定： 1. 代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	✓			已 依 規 定 辦 理	同 意 (請 詳 附 件 七)

項目	發行人填報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	正 常	異 常	不適用	備 註	
2. 於股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：					
(1)發行總額。	✓				同 意 (請詳附件七)
(2)發行條件。	✓				同 意 (請詳附件七)
(3)員工資格條件及得獲配或認購之股數。	✓				同 意 (請詳附件七)
(4)辦理本次限制員工權利新股之必要理由。	✓				同 意 (請詳附件七)
(5)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項。	✓				同 意 (請詳附件七)
(十七)本次發行限制員工權利新股是否依處理準則第六十條之四之規定於發行辦法中訂定下列有關事項：					
1. 發行條件（含發行價格、既得條件、發行股份之種類及員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式等）。	✓				同 意 (請詳附件五，參、發行計畫及執行情形 P. 37~39)
2. 發行總額。	✓				同 意 (請詳附件五，參、發行計畫及執行情形 P. 37~39)
3. 員工之資格條件及發放審核程序。(員工之資格條件，至少應包括員工個人表現及績效等事項，並應敘明將依相關事項訂定分配標準或原則；發放審核程序至少應包括提報薪資報酬委員會或審計委員會同意，再提報董事會同意)	✓				同 意 (請詳附件五，參、發行計畫及執行情形 P. 37~39)

項目	發行人填報				會計師複核意見
	正 常	異 常	不適用	備 註	並註明參照頁數
4. 獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利。	✓				同 意 (請詳附件五，參、發行計畫及執行情形 P. 37~39)
5. 其他重要約定事項(含股票信託保管等)。	✓				同 意 (請詳附件五，參、發行計畫及執行情形 P. 37~39)
(十八)內部控制制度是否已依最近三年度會計師在查核簽證時所出具之內部控制改進建議書及本會函令之建議，確實改進。	✓				同 意

附註一：員工認股權憑證可認購股份總數額，是否符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 及第 60 條之 8 規定

(一)未折價發行：不適用

(二)折價發行：不適用

附註二：發行限制員工權利新股數額，是否符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 60 條之 8 規定

本次發行限制員工權利新股數額(A)	已發行股份總數(B)	前各次已發行而尚未達既得條件之限制員工權利新股股數(C)	前各次以折價發行且流通在外得認購股數總額(D)	本次及前各次已發行而尚未達既得條件之限制員工權利新股總數，加計已發行且流通在外折價發行員工認股權憑證得認購股數合計數上限(E)=已發行股份總數(B)×5%	前各次員工認股權憑證流通在外得認購股份餘額(含折價及非折價)(F)	本次及前各次員工認股權憑證流通在外餘額得認購股份總數，加計已發行而尚未達既得條件之限制員工權利新股合計數上限(G)=已發行股份總數(B)×15%
2,000,000	63,505,833	0	0	3,175,291	0	9,525,874

(A)= 2,000,000 股+(C)= 0 股+(D)= 0 股≤(E)= 3,175,291 股；

且(A)+(C)+(F)= 2,000,000 股≤(G)= 9,525,874 股

製表：唐婉佩



主管：吳望平



負責人：陳慧民



簽證會計師：林冠宏



廣穎電通股份有限公司



董事長 陳慧民

