

股票代號：3260



威剛科技股份有限公司
ADATA Technology Co., Ltd.

民國一一年 年報

刊印日期：中華民國一二年四月七日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw> 公司網址：<http://www.adata.com/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：陳靜慧
職 稱：企業訊息部處長
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Gloria_Chen@adata.com
代 理 發 言 人：林明慧
職 稱：企業訊息部經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Caroline_Lin@adata.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市中和區連城路 258 號 18 樓
電 話：(02) 8228-0886
光 華 分 公 司：臺北市中山區松江路 82 號 9 樓
電 話：(02) 2395-2359
桃 園 分 公 司：桃園市八德區瑞源街 39 號
電 話：(02) 8228-0886
高 雄 分 公 司：高雄市三民區建國二路 97 號
電 話：(07) 235-0256
中 和 一 廠：新北市中和區建康路 119 號 3 樓、建一路 135 號 3 樓
中 和 二 廠：新北市中和區中正路 736 號 10 樓之 1、之 2、之 3、之 4
電 話：(02) 8228-0886

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市信義區基隆路一段 176 號 B1
網 址：<http://www.concords.com.tw>
電 話：(02) 8787-1888

四、最近年度財務報表簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會 計 師：黃世鈞、吳郁隆
事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.tw>
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.adata.com>

威剛科技股份有限公司

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	4
一、 設立日期：民國九十年五月四日	4
二、 公司沿革	4
參、 公司治理報告	12
一、 組織系統	12
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	15
三、 公司治理運作情形	26
四、 簽證會計師公費資訊	60
五、 更換會計師資訊	61
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	62
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	63
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	64
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	65
肆、 募資情形	66
一、 資本及股份	66
二、 公司債辦理情形	73
三、 特別股辦理情形：本公司無此情形	73
四、 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形	73
五、 員工認股權憑證辦理情形：本公司截至年報刊印日止之員工認股權憑皆已屆期失效，故無相關辦理認股之情形。	73
六、 限制員工權利新股辦理情形：	74
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形	75
八、 資金運用計畫執行情形：不適用	75
伍、 營運概況	76
一、 業務內容	76
二、 市場及產銷概況	86
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	91
四、 環保支出資訊	91
五、 勞資關係資訊	92
六、 資通安全管理	94
七、 重要契約	95

陸、財務概況.....	96
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	96
二、最近五年度財務分析.....	100
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	106
四、最近年度財務報告：詳附錄一請參閱本年報第 125-238 頁.....	107
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附錄二 請參閱本年報第 239-339 頁.....	107
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司無此情形.....	107
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	108
一、財務狀況.....	108
二、財務績效.....	108
三、現金流量.....	110
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	111
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.....	111
六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	111
七、其他重要事項.....	115
捌、特別記載事項.....	116
一、關係企業相關資料.....	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無此情形.....	124
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	124
四、其他必要補充說明事項：無此情形.....	124
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司無此情形.....	124
附錄一.....	125
附錄二.....	239

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2022 年俄烏戰爭加速了全球能源價格上漲與高通膨問題，消費者生活成本大幅攀升也讓終端需求緊縮，各產業的庫存壓力更是雪上加霜。威剛憑藉著豐富深厚的產業經驗與市場觀察，自 2022 年第二季即迅速調降記憶體庫存，搭配多元化且靈活的營運策略，在詭譎多變的市況中維持穩健的營運表現，去年全年合併營收規模仍創下近 12 年來次高水準、達 349 億元。

除了本業表現穩紮穩打，威剛也於 2022 年底順利連莊拿下第三屆運動彩券 10 年發行權，將自民國 113 年至民國 122 年繼續擔任運彩發行機構。在第二屆運彩營運基礎與亮眼績效下，威剛將於第二個 10 年持續協助政府發展國內體育產業，也期望能為公司業外獲利帶來正面挹注。

一、民國一一一年營業績效及研發成果

受高通膨、消費性需求減少與企業資本支出縮手等多重因素影響，2022 年記憶體產業也面臨需求與價格下滑逆風之境。所幸在市場變化初期，威剛即以快速且有效去化記憶體庫存，加上近年來積極調整營運體質，加速拓展工控、電動車與動力系統、電競等高毛利率產品，以及持續擴大全球通路布建，讓公司受記憶體價格波動干擾的時間相對縮短。公司在第二季大幅調降庫存後，第三季毛利率與獲利表現也立即反轉回升，2022 年稅後盈餘為 8.86 億元。

即便面臨外在環境不確定因素升高，威剛持續提升品牌價值與創新研發的腳步也未曾停歇。根據經濟部工業局公布，2022 年威剛品牌價值年增 25% 達 1.08 億美元，獲選「台灣第 19 大國際品牌」。品牌價值不僅未受全球疫情影響，更連續兩年明顯增長，顯示公司預先布局電競、工控、電動車馬達及人工智慧等前瞻領域，成功推動品牌成長。

工控領域方面，公司領先業界推出工業級產品，搶進 5G、伺服器、資料中心、物聯網與遠端醫療等商機。威剛工業級存儲卡已採用先進的 112 層 3D TLC (BiCS5) 快閃記憶體，包括 ICFS31C CFast 卡和 IUDD33K microSD 卡，皆內建 LDPC ECC 糾錯機制與 S.M.A.R.T. Monitor 即時監控技術，可長時間監控存儲設備的健康狀態，並已成功導入歐洲充電樁、日本大樓監控及歐洲大廠的 IPC 主機。為滿足日益龐大且複雜的儲存需求，威剛工控也推出首款工業級 PCIe Gen4x4 M.2 2280 固態硬碟，最大容量高達 4TB。

在電動車與動力系統事業，威速登金卡多電動三輪車於 2022 年正式交車，首批已導入國內物流業者嘉里大榮的新一代綠色物流車隊，後續也陸續出貨多家物流業者、醫院與政府部門，協助企業單位達成環保減碳、永續發展的目標。此外，去年的「九合一大選」期間，威速登也推出選舉短期租賃助選方案，並獲得多位候選人採用造勢宣傳，讓台灣選舉宣傳活動也朝環保節能跨進一大步。

高效能電競品牌 XPG 則不斷推陳出新，以「跨界創新」提升品牌優勢。包括首次導入區塊鏈技術公開發行「Xtreme Saga Fan Club」NFT，並創下首波發行預售兩小時即完售的佳績；攜手全球電源大廠台達電子，聯名打造出優於競爭對手的 XPG FUSION 1,600 鈦金級電源供應器，為全方位電競產品布局再下一城。

追求企業發展與經營成效的同時，威剛也於多方面加速實現 ESG 永續精神。2022 年公司首開同業先河，啟動員工持股信託計劃，以等同雙重加薪的 100% 獎勵金提撥，協助員工提前布局退休生活，並藉此留住優秀人才與吸引各界菁英加入，加速儲備人才，蓄積公司未來成長動能。此外，公司也連續三年獲得「亞洲企業社會責任獎」、「亞洲最佳企業雇主獎」的肯定外，更成為台灣企業唯一獲評為「亞洲最佳職場」、「大中華區最佳職場」、「台灣最佳職場」的高度幸福職場。

二、民國一一年財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度
營業收入	34,926,941	39,593,764
營業毛利	4,389,946	5,771,188
營業損益	707,222	2,318,073
營業外收入及支出	377,747	955,105
稅前淨利	1,084,969	3,273,178
所得稅費用	199,382	914,804
本期淨利	885,587	2,358,374

2. 獲利能力

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	3.36	8.18
股東權益報酬率(%)	7.49	22.60
純益率(%)	2.54	5.96
每股盈餘(元)(註)	3.19	9.14

註：每股盈餘(虧損)係就年度中實際流通在外之普通股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、預算執行情形

本公司 111 年度未編列財務預測，故不作本項說明。

四、民國一一二年經營方針及重要產銷策略

展望今年，儘管短期內消費性需求仍受通膨干擾，但隨著記憶體上游原廠相繼宣布削減產能與縮減資本支出，加上英特爾與 AMD 新平台陸續出貨，且受惠於記憶體成本下滑推動，伺服器、PC 與智慧手機等各項應用的記憶體容量都將倍增，今年全球記憶體位元消耗量仍將保持成長。同時也預期全球經濟走勢回穩後，消費性商品需求將以先蹲後跳的態勢啟動上行，記憶體市場可望逐步擺脫谷底。

然而在整體產業回溫訊號尚未明確之際，公司都將保持彈性靈活的營運庫存策略，經營管理階層隨時掌握市場發展，並以嚴謹、全面性的分析判斷調整公司營運策略。此外，產業逆風時更是公司深耕市場與發展技術的最佳時機。今年除了持續精進產品技術，也將強化公司產品全球市占率，特別是中南美洲與東南亞市場。在這些具高度成長潛力的區域市場，不僅會推出符合當地市場需求的相關產品，更將著重以在地化人才與產銷策略深入經營。

產品規劃方面，預期今年 DDR5 記憶體模組滲透率可望自下半年起逐步升溫，公司將續推全系列高速 DDR5 產品，搶占消費性與工業級市場。SSD 除了主流 PCIe Gen4 系列產品外，也將針對高速讀寫、高容量需求推出 PCIe Gen5 介面 SSD。威速登電動三輪車下一階段則瞄準客製化應用領域，包括短程保溫保冷運送、漁畜蔬果花卉搬運，以及政府機關環保清消與消防灑水等應用；外銷海外市場的充電版電動三輪車也將於今年進入測試階段，與台灣相似的都會巷弄型區域包括東南亞、日本與中國大陸將是主要目標市場。

公司看好在電競、工控及電動車的業務開拓下，可望帶動整體營收與獲利成長。預計今年自第二季開始，電動車、電競、工控等相關高毛利率產品出貨將逐步走揚，不但能帶動下半年營運表現優於上半年，同時也將有助於推升下半年整體毛利率，預期今年全年獲利能力將優於 2022 年表現。

五、預期銷售數量

本公司 112 年度未編列財務預測，故不作本項說明。

六、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

最後感謝各位股東長期以來的支持與肯定，雖然過去幾年全球經歷科技潮流更替、新冠肺炎疫情與地緣政治風險，威剛始終秉持著蜂鳥靈活應變的精神，在產業中穩健成長發展，同時也已提前多角化布局工控、電競、人工智能應用平台到動力系統與電動車，為公司未來長遠發展立下基礎。即便短時間內受政治衝突、利率攀升等問題打亂全球腳步，但科技朝向人工智慧、高效能運算、物聯網、智慧醫療與淨零永續等發展趨勢未變。因此公司將持續做好產品研發、全球市場布局、品牌經營與人才培育等通盤準備，在逆境時蓄積自身能量，未來才能在最適當的時機點全力衝刺營運，創造最佳獲利，並以實質營運績效回饋全體股東。

董 事 長： 陳立白



經 理 人： 陳玲娟



會計主管： 曾淑玲



貳、 公司簡介

一、 設立日期：民國九十年五月四日

二、 公司沿革

年 度		項 目
民國 90 年	5 月	公司設立於台北市忠孝東路四段 169 號 9 樓，資本額新台幣伍仟萬元整。 創立宗旨：專業 DRAM 模組廠及快閃記憶卡廠，立足台灣，服務全球。
	7 月	公司遷址至台北縣中和市連城路 258 號 14 樓並正式營運。
	8 月	轉投資成立香港子公司，持股比率 100%
民國 91 年	4 月	領先台灣同業，率先推出 DDR400 記憶模組，產品效能卓越，在多次 DDR400 主機板競速比賽中拔得頭籌，深受電腦玩家愛好，出貨量台灣第一。
	7 月	成立 FLASH 事業處，正式跨入快閃記憶卡及快閃磁碟機研發及銷售。
	9 月	自台灣眾多 DRAM 模組廠中脫穎而出，成為台灣第一大 DRAM 模組廠。 轉投資成立美國子公司，持股比率為 100%。
	12 月	因應業績快速成長，擴充台北辦公總部由 14 樓遷至原址 18 樓。 單月營業額首次突破新台幣壹拾億元。 由經營團隊共同腦力激盪，決定由「To Be A+ with A-DATA」做為公司的企業經營標語。更強化我們服務全球客戶的信念。 轉投資成立大陸上海孫公司，持股比率 100%。
民國 92 年	3 月	公司經證期會核准股票公開發行。 公司正式通過 ISO 9001 認證。
	7 月	領先台灣同業，推出 DDR 500 記憶體模組。
	9 月	i-Drive 及 JOGR 獲外貿協會「設計優良產品」標誌。
	10 月	JOGR 榮獲日本 JIDPO (Japan Industrial Design Promotion Organization) 「G-Mark Award 2003」的殊榮。 單一年度累計營業額突破新台幣壹佰億元。
	12 月	股票於興櫃市場掛牌交易。
民國 93 年	1 月	i-Drive 及 JOGR 榮獲第 12 屆台灣精品獎。 董事長陳立白先生榮獲亞洲週刊 2003 年「華人青年企業家大獎」。
	10 月	股票於櫃檯買賣中心掛牌交易（代號：3260）。 照相記憶碟、情人碟、數位 MP3 獲外貿協會「設計優良產品」標誌。
	12 月	單月營業額再創新高突破新台幣參拾億元。 董事長陳立白先生榮獲青年創業楷模獎。 執行副總陳玲娟小姐榮獲創業相扶獎。 公司獲頒德勤國際組織(Deloitte)第三屆「亞太區高科技高成長 500 強」台灣區第 5 名、亞太區第 27 名。
民國 94 年	1 月	威剛 DDRII 桌上型、筆記型、伺服器記憶體模組、照相型記憶碟、情人碟榮獲 2004 年「台灣精品獎」。 威剛紮根台灣、全球佈局榮獲台灣產業科技推動協會頒發第三屆「金根獎」。
	3 月	公司正式通過 ISO14001 認證。
	5 月	位居台灣 1000 大製造業之 64 名（天下雜誌五月出版）。
	6 月	DDR2 系列記憶體模組榮獲外貿協會頒發台灣「最佳外銷資訊產品獎」。 DDR2 533 桌上型記憶體模組榮獲第十三屆精品獎「國家產品形象銀質獎」。
	7 月	榮獲數位時代雙週刊「台灣 100 強」第 3 名。
	9 月	榮獲「台灣國際品牌價值調查」評鑑位居台灣前二十大價值品牌。
	10 月	愛現碟榮獲日本「G-Mark 2005」產品設計大獎。

年 度		項 目
民國 94 年	11 月	指紋碟榮獲美國「CES 2006」產品創新獎設計大獎。 董事長陳立白先生，獲頒第五十九屆「金商獎」優良商人殊榮。
	12 月	指紋辨識碟榮獲「德國 iF 2006」產品設計大獎。
民國 95 年	2 月	指紋辨識碟榮獲「德國 reddot 2006」產品設計大獎。
	4 月	快閃記憶碟民國 94 年營收，經 GFK 調查實體通路銷售台灣第一名。
	7 月	記憶體模組民國 94 年營收位居全球第二名 (DRAMeXchange)。 快閃記憶碟民國 94 年營收位居全球第四名 (iSupply)。
	8 月	太陽能記憶碟、指紋辨識碟、行動秘書碟及巧掀碟四項產品榮獲「iF China 2006」產品設計大獎。 公司產品榮獲二項「台灣精品銀質獎」與八項「台灣精品獎」。
	9 月	九月營業額高達美金 1.75 億元，營收創歷史新高！ 位居台灣第十四大「國際品牌價值公司」，並獲頒品牌「潛力之星」獎。 (2006, Interbrand)
	10 月	領先全球同業推出支援微軟 ReadyBoost 功能快閃記憶碟，並獲台灣微軟 Windows Vista 媒體記者營唯一指定使用。 榮獲二項「日本 G-Mark Award 2006」大賞。 轉投資成立荷蘭子公司，持股比率 100%。
	11 月	公司榮獲「臺灣企業獎 — 最佳創新經營獎」。
	12 月	太陽能記憶碟、行動秘書碟及 infoSD 記憶卡均榮獲「美國 CES Innovations 2007」創新大獎。 「infoSD 記憶卡」榮獲 2007 年美國 CES「Best of Innovations」大獎，獲電腦相關配件類唯一最高評價！ 微型硬碟榮獲「德國 iF 2007」產品設計大獎。
民國 96 年	1 月	威剛科技 2006 全年營收 441.23 億元，創歷史新高！
	2 月	微型硬碟榮獲「德國 reddot 2006」產品設計大獎。
	5 月	微型硬碟榮獲「Best Choice of Computex TAIPEI 2007 Award」大獎。
	7 月	記憶體模組 2006 年營收位居全球第二名 (DRAMeXchange)。 蟬連台灣第十四大「國際品牌價值公司」(2007, Interbrand)。 微型硬碟榮獲「台灣精品金質獎」最高榮譽。
	9 月	微型硬碟榮獲日本「G-Mark 2007」產品設計大獎。
	12 月	N720 隨身碟及 S701 隨身碟均榮獲「德國 iF 2008」產品設計大獎。
民國 97 年	1 月	N702 隨身碟及 S701 隨身碟均獲外貿協會「設計優良產品」標誌。
	3 月	N702 隨身碟及 S701 隨身碟均榮獲「德國 reddot2008」產品設計大獎。
民國 98 年	1 月	T806 隨身碟榮獲「德國 iF 2008」產品設計大獎。
	2 月	S805 隨身碟、CF350X 記憶卡、XPG 系列 DDR3 2133X v2.0 及 SSD Enclosure 榮獲「台灣精品獎」。 T801、T802、T806、T807、S805 隨身碟及 CH91 外接 HDD 榮獲六項台灣「Good Design 獎」。
	3 月	T806 隨身碟及 CH91 外接 HDD 榮獲「德國 reddot2009」產品設計大獎。 S805 隨身碟榮獲「德國 reddot2009 Honorable Mention」產品設計大獎。
	5 月	T806 隨身碟榮獲「Computex TAIPEI Design & Innovation 2009 Award」大獎。 記憶體模組 2008 年營收統計調查位居全球第二名 (iSupply)。
	8 月	墨西哥辦公室成立；韓國子公司成立於首爾。
	9 月	S805 隨身碟榮獲「2009 中國 iF Product Design」產品設計大獎，T806 隨身碟榮獲「Good Design」大獎。
	10 月	俄羅斯代表處成立於莫斯科。

年 度		項 目
民國 99 年	1 月	威剛科技發表企業新識別。 NH92 可攜式外接硬碟榮獲「德國 iF 2010」產品設計大獎。
	3 月	威剛科技獲頒印度 IT Compass “最佳展場設計”獎，NH92 可攜式外接硬碟榮獲 IT Compass 「Best Value」產品大獎。
	5 月	記憶體模組 2009 年營收統計位居全球第二名 (iSupply)。 快閃記憶體 2009 年營收統計位居全球第三名 (iSupply)。
	6 月	獲選年度「台灣科技 100 強」第三名。
	10 月	榮獲第 13 屆金峰獎、十大傑出企業與十大傑出商品雙料獎。
	11 月	成立印度子公司。
	12 月	S599 固態硬碟、SH02 可攜式外接硬碟、NH03 3.5" 外接硬碟、N005 隨身碟、N004 隨身碟、S007 隨身碟榮獲「台灣精品獎」。 XPG Plus Series 記憶體模組榮獲「中國 iF 產品設計獎」。
民國 100 年	1 月	N004 隨身碟榮獲「德國 iF 產品設計金獎」。
	3 月	磁性隨身碟榮獲「德國 Reddot 產品設計獎」。 品牌服務中心於台北光華新天地開幕。
	4 月	固態硬碟 S511 及 S510 雙雙榮獲墨西哥「Compuguaia 最佳產品獎」。
	6 月	威剛科技慶祝成立十週年，擴大舉行國際電腦展以及慶祝活動。
	7 月	第二家品牌服務中心於台中 NOVA 資訊廣場成立
	8 月	榮獲 99 年度經濟部出進口績優廠商金質獎。
	10 月	於台灣成立 LED 照明研發與業務團隊，正式進入 LED 照明產業。
	12 月	S511 固態硬碟及 Bookmarker 隨身碟榮獲「台灣精品獎」。
民國 101 年	1 月	成立高雄維修展售中心。
	3 月	ADATA 品牌榮獲美國「2012 REBRAND 100 Global Award」全球百大品牌再造大獎。
	7 月	成立新竹維修展售中心。
	11 月	威剛 ADATA 榮獲 2012 AIS 「Accelerating Adoption Award」大獎。 UV100 隨身碟、SDXC UHS-I U1 大記憶卡榮獲美國「Latin Channel Awards」大獎。
	12 月	三項產品榮獲「德國 iF 產品設計獎」，包含：軍規防水避震的 HD710 外接式行動硬碟、業界最薄的外接式行動硬碟 HE720 及完美結合高效能與時尚設計的 UE700 隨身碟。 HE720 可攜式外接硬碟榮獲「台灣精品獎・金質獎」。 獲得自民國 103 年至 112 年之運動彩券發行權。
民國 102 年	2 月	積極擴展雲端與工業應用市場，首度參與德國嵌入式電子與工業電腦應用展 (Embedded World)。
	3 月	成立台灣運動彩券(股)公司。
	4 月	領先業界與搜尋引擎巨擘 Google 合作，成為第一個與 Chrome 瀏覽器合作的記憶體品牌。 領先台灣同業，率先推出 DDR4 記憶體模組。
	5 月	經多年在研發與行銷持續佈局，正式以威剛照明(ADATA Lighting)品牌跨足 LED 照明領域。
	9 月	贊助首度登台的全球知名「The Color Run 路跑」活動。
	10 月	威剛首次參與香港國際秋季燈飾展，積極拓展照明品牌。
	11 月	SP900 固態硬碟、SDHC class4 大記憶卡、SDXC UHS-1 U1 小記憶卡、AE400 讀卡機兼行動電源榮獲美國「Latin Channel Awards」大獎。 深耕印度市場，威剛印度子公司孟買新辦公室正式啟用。

年 度		項 目
民國 103 年	1 月	因應手機與平板電腦使用率成長，推出行動電源與無線充電器等週邊產品。 為期十年的第二屆運動彩券於 103 年 1 月 1 日正式發行。
	3 月	品牌全球佈局進入嶄新階段，為了更易於記憶與品牌形象提升，全球官方網址 WWW.ADATA.COM 正式啟用，並全面更新員工的電子郵件尾碼。 威剛首次參與德國法蘭克福照明展(Light + Building)。
	4 月	威剛正式推出伺服器專用 DDR4 RDIMM (ECC Registered DIMM)記憶體。
	6 月	CE700 無線充電器榮獲「台北國際電腦展創新設計獎(Computex d&i)」。 威剛推出消費性市場上最新且最小的 M.2 介面 SSD。
	7 月	記憶體模組 2013 年營收位居全球第二名 (DRAMeXchange)。
	8 月	領先業界，威剛率先推出超頻記憶體 DDR4 XPG Z1。
	9 月	獲得台北市政府頒發「2014 幸福企業」二星級獎。
	10 月	DDR4 XPG Z1 超頻記憶體榮獲「日本 Good Design」大獎。
民國 104 年		CE70 無線充電器、PC500 行動電源與 SE720 超薄行動固態硬碟榮獲「台灣金點設計獎」。
	12 月	DDR4 Z1 超頻記憶體、CE700 無線充電器與 LED 鬱金香檯燈榮獲「台灣精品獎」。 贊助全球路跑者一生必跑的知名賽事「太魯閣峽谷馬拉松」。
	1 月	迎接智控彩色照明趨勢，威剛推出 AURA 極光 RGB 藍芽球泡燈。
	2 月	威剛榮獲「歐洲 DISTREE Diamond Award」Flash Memory 類大獎。
	3 月	威剛領先同業榮獲「國家產業創新」組織類績優大獎。
	4 月	DDR4 Z1 超頻記憶體榮獲「台灣精品獎・金質獎」大獎。 威剛是此屆唯一獲頒「台灣精品獎・成就獎」廠商。 威剛頂級贊助世界級電競團隊 compLexity，顯示進入遊戲與電競市場的企圖心。
	5 月	強化服務、深耕市場，威剛韓國首爾新辦公室正式啟用。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「COMPUTEX Best Choice Award」大獎。
	7 月	推出 XPG SX930 2.5 吋 SATA 6Gb/s 首款電競固態硬碟
	8 月	首度推出 Apple MFi 認證全新炫彩 Lightning 充電傳輸線。 推出 Premier SP550 SATA 6Gb/s 首款 TLC 固態硬碟。
	10 月	威剛大舉進攻 APPLE 行動週邊市場 推出多款亮眼新品，i-Memory UE710 USB 3.0 隨身碟、容量擴充記憶卡與 UC350 Type C OTG 隨身碟。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「資訊月 百大創新產品獎」。
民國 105 年	11 月	贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，以挑戰極限 勇往直前為號召。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「台灣金點設計獎」。 推出全球第一款 Apple iOS 專用 Lightning 雙向讀卡機。
	12 月	HD720 三防外接式硬碟、SX930 電競固態硬碟、UC350 Type C 隨身碟、UV140 書籤夾隨身碟與 LED 極光 RGB 球泡燈五大產品榮獲「台灣精品獎」。
	2 月	推出 HD650X Xbox 遊戲專屬與 HD710M 迷彩外接式硬碟。
	3 月	威剛、磐雲、逢甲大學產學合作，啟動 LED 智慧人因照明系統與光環境應用計畫。 首度推出 Android 行動裝置專用 Micro USB 充電傳輸線。
	4 月	布局全球電子商務事業版圖。
	7 月	擴充外接式固態硬碟新產品線，同時推出 SE730 USB-C、SC660 2.5 吋與 SV620 2.5 吋三款外接式固態硬碟。
	8 月	發表首款採用 3D NAND Flash 的 2.5 吋固態硬碟 SU800。
	9 月	率先發表 PCIe Gen3x4 與 3D 快閃記憶體工規固態硬碟。
民國 105 年	11 月	推出全系列 USB-C 轉接擴充產品包含傳輸線、讀卡機、轉接器與集線器。 連續三年贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，期望與跑者一起挑戰自己，實踐品牌精神。

年 度		項 目
民國 105 年	12 月	建立巴西工廠。 SE730 外接式固態硬碟、SD700 外接式固態硬碟、SX8000 M.2 2280 PCIe 電競固態硬碟、AI920 蘋果專用隨身碟四大產品榮獲「台灣精品獎」。 A10050 行動電源與 AI920 蘋果專用隨身碟榮獲「台灣金點設計獎」。
民國 106 年	1 月	威剛 105 年獲利創下近 3 年新高紀錄。 成立 XPG 事業處，全力拓展遊戲電競產業。
	2 月	D700 外接式固態硬碟榮獲「德國 iF 產品設計獎」。
	3 月	威剛固態硬碟 2016 全球總出貨量市占率 6%，名列全球第四名。
	4 月	SD700 外接式固態硬碟榮獲「德國 Reddot 產品設計獎」。
	5 月	威剛 SD700 3D NAND 外接式固態硬碟榮獲 COMPUTEX d&i 2017 Award。
	6 月	威剛 Computex 2017 機器人、XPG 電競新品、SSD 高端解決方案同步登場。
	7 月	威剛宣布 XPG SPECTRIX D40 DDR4 RGB 炫光記憶體與華碩 AURA Sync 同步高效能與視覺美感的完美結合。
	8 月	威剛於美國快閃記憶體高峰會展示 NVMe PCIe 與企業級固態硬碟解決方案與 DDR4 記憶體。
	9 月	威剛 SD700 3D NAND 外接式固態硬碟榮獲 2017 年日本 Good Design 大獎。
	10 月	威剛以電競、智慧型機器人等 11 項產品於台灣精品獎全面告捷。
	11 月	威剛行動電源與 XPG 電競音訊擴大器，分別榮獲『百大創新金質獎』及『百大創新獎』肯定。
民國 107 年	1 月	威剛進軍馬達事業領域 推出電動載具動力系統解決方案。 「日本國際電動車暨油電混合車技術展」展現全車整合動力系統與馬達產品客製化能力。
	2 月	威剛、中華電信異業結盟 聯手搶占 AIoT 大餅。 威剛員工寒中送暖 募款逾 200 萬元協助花蓮強震災後重建。
	3 月	威剛 D8000L LED 行動電源榮獲 2018 年德國 iF DESIGN AWARD。
	5 月	台北國際電腦展宣示轉型創新科技公司，並更新品牌標語“Innovating the future”。
	7 月	威剛為全球第二大記憶體模組廠 (DRAMeXchange)。
	9 月	威剛參加「2018 年名古屋國際電動車暨油電混合車技術展」，拓展全球電動車市場。
	10 月	威剛為全球第二大 SSD 品牌模組廠 (DRAMeXchange)。 威剛 P10050C 行動電源榮獲 2018 金點設計獎。 舉辦第一屆威剛親子攝影比賽及繪畫比賽。
	11 月	為世界性電競賽事「2018 IeSF 世界電競錦標賽」主贊助廠商。 威剛 HD680 與 HD330 外接式硬碟、SPECTRIX D80 DDR4 液冷 RGB 炫光記憶體、D8000L 露營照明行動電源榮獲台灣精品獎。
	12 月	旗下威剛電競品牌 XPG 參與美國知名遊戲公司暴雪娛樂主辦之「企業慈善盃」。
民國 108 年	1 月	XPG SPECTRIX D80 RGB 液冷記憶體締造世界極速紀錄 5584MT/s。
	2 月	XPG SPECTRIX D80 DDR4 RGB 液冷記憶體榮獲 2019 年德國 iF DESIGN AWARD。
	3 月	威剛 HD830 外接式硬碟與 XPG SPECTRIX D80 炫光記憶體榮獲 2019 年德國紅點設計獎。 舉辦 2019 花蓮威剛太平洋國際龍舟節。
	5 月	首次以電競廠商名義參與台北國際電腦展，積極拓展產品線，轉型全方位創新科技公司。 HD770G 全球首款 RGB 強悍三防外接式硬碟榮獲 Best Choice 與 Computex d&i 創新設計雙獎肯定。SE800 外接式硬碟榮獲 Computex d&i 創新設計獎。
	9 月	威剛為全球第二大 SSD 品牌模組廠 (DRAMeXchange)

年 度		項 目
民國 108 年	10 月	舉辦第二屆威剛親子攝影比賽及繪畫比賽。 獲教育部體育屬頒發 108 年度體育推手金質獎。 XPG SPECTRIX S40G RGB PCIe M.2 電競固態硬碟以及 SE760 外接式固態硬碟獲第 28 屆台灣精品獎肯定。
	11 月	獲經濟部頒發台灣品牌潛力之星(台灣前 30 大國際品牌)。 獲台灣檢驗科技公司(SGS)頒發 ISO 9001 Plus Awards 變革創新管理品質典範獎。 以「威剛集團」名義參與第二屆中國國際進口博覽會。
	12 月	花蓮太魯閣峽谷馬拉松主要贊助單位。
民國 109 年	1 月	車用電子事業群參與「日本東京國際汽車技術展覽會」(Automotive World Tokyo) 展現全方位車載解決方案。 旗下威剛電競品牌 XPG 參展 2020CES。
	3 月	威剛 XPG SPECTRIX D60G DDR4 RGB 炫光記憶體榮獲 2020 年德國紅點設計獎。
	4 月	旗下威剛電競品牌 XPG 推出 XPG XENIA 首款電競筆電、參展 2020PAX East 於台北捷運頂溪站舉辦首屆威剛親子繪畫比賽成果展,展出第二屆威剛親子繪畫比賽得獎創意作品。
	6 月	旗下威剛電競品牌 XPG 贊助 BTS CS SUMMIT 聯賽。
	7 月	展開潛力新秀計畫,不畏疫情挑戰,大舉招募職場新鮮人。
	8 月	以重視員工及致力員工關懷與共融的企業理念,獲得亞洲權威人力資源刊物《HR Asia》評選為「2020 亞洲最佳企業雇主獎 (Best Companies to Work for in Asia)」,同時獲得亞洲地區最適合工作企業之典範評價。 於台北捷運江子翠站舉辦威剛親子繪畫比賽成果展,展出歷屆威剛親子繪畫比賽精彩創意作品。
	9 月	以行動實現「引領創新,閃耀未來(Innovating the Future)」,榮獲「2020 亞洲企業社會責任獎-社會公益發展類別」肯定。
	10 月	旗下威剛電競品牌 XPG 贊助 ESL 特戰英豪系列聯賽。 2019 全球第二大 SSD 自有品牌模組廠 (DRAMeXchange, Oct. 2020)。
	11 月	獲選為 2020 台灣前 25 大國際品牌(Taiwan's top twenty-five global brand, 2020 Taiwan Global Brands Survey),展現威剛持續追求創新與品牌經營有成的豐碩成果。 威剛正式跨足綠能物流市場,打造創新物流運送模式,於 11 月 27 日發布全台首款最大載重、極致安全電動三輪車。 連續第七年擔任花蓮太魯閣峽谷馬拉松主要贊助單位。 於 Line、WhatsApp、WeChat 上架品牌角色貼圖(小威蜂鳥和小雪萌兔 a 日常),貼近民眾生活與之產生情感連結,同時提升品牌知名度。
	12 月	於台北市立動物園舉辦第三屆威剛親子繪畫暨攝影比賽。 獲教育部體育屬頒發 109 年度體育推手獎金質獎。 捐贈台中市政府消防局第七救災救護大隊「消防警備車」乙台,協助防災市政贊助台灣東部的偏鄉學校-玉里國中電腦及相關設備,鼓勵青少年揮灑創意、創新學習。
民國 110 年	1 月	旗下威剛電競品牌 XPG 推出 XPG XENIA Xe 電競筆電及 DDR5 記憶體 威剛總經理陳玲娟,以其對社會之正向影響力與優異成就,獲選銘傳大學傑出校友。
	2 月	受邀參與『台灣品牌耀飛計畫-企業分享會』,分享品牌發展歷程的甘苦與威剛持續追求創新品牌經營有成的豐碩成果。
	3 月	XPG SPECTRIX D70G DDR4 RGB 電競記憶體、SPECTRIX D50 Xtreme DDR4 RGB 超頻電競記憶體與 GAMMIX S70 PCIe Gen4x4 M.2 2280 電競固態硬碟等三項產品,皆榮獲 2021 年德國紅點設計大獎 (Red Dot Design Award)。

年 度		項 目
民國 110 年	6 月	威剛科技旗下電競品牌 XPG GAMMIX S70 PCIe Gen4x4 固態硬碟榮獲 2021 年台北國際電腦展創新設計獎(Computex d&I awards)，也讓 XPG GAMMIX S70 成為全球獲獎最多的 Gen4 SSD，再度印證 XPG 卓越的產品設計能力。
	7 月	壯大智慧醫療布局，威剛科技攜手新竹臺大分院發表 C-Rob 智慧自主移動機器人全面抗疫
	8 月	威剛科技利用數位工具強化與全球消費者的互動，捨棄實體展覽，首度以「線上形式」進行品牌新品發表，旗下電競品牌 XPG，也透過品牌大使 3D 化、全球網紅串聯計畫與品牌專屬數位主題曲等，加強品牌與消費者的對話，獲得熱烈迴響！ 威剛科技長期以來重視員工成長與福祉，建立歸屬感獲得同仁高度認同，獲卓越職場研究機構(Great Place to Work®)「卓越職場認證™」。 威剛電競品牌 XPG 推出獨家電競口香糖，並於全台 7-ELEVEN 統一超商獨家販售。
	9 月	2020 全球第二大記憶體模組廠 (DRAMeXchange, Sep. 2021)。 二度榮獲亞洲權威人力資源刊物《HR Asia》評選為「亞洲最佳企業雇主獎(Best Companies to Work for in Asia)」肯定，同時獲得亞洲地區最適合工作企業之典範評價。 持續推展內部與外部的健康促進計畫，關注員工與社會的健康，其致力於促進社會福祉，追求永續發展之正面影響力，榮獲「2021 亞洲企業社會責任獎-健康衛生推廣類別」肯定 XPG 4D 列印電競滑鼠 HEADSHOT 榮獲 GOLDEN PIN 金點設計獎
	10 月	2020 全球第二大 SSD 自有品牌模組廠 (DRAMeXchange, Oct. 2021)
	11 月	威剛科技跨足綠能、人工智能 (AI) 有成，旗下威速登電動三輪車及自主移動機器人雙獲第 30 屆台灣精品銀質獎殊榮。XPG 4D 列印電競滑鼠 HEADSHOT 與威剛動力 M1086A 13K 車用永磁同步電機也雙雙獲得台灣品獎肯定。 威剛致力於關心同仁身心健康，全面打造屬於威剛人的幸福職場，引領社會邁向美好未來，成為 2021 康健雜誌 CHR 健康企業公民許諾企業之品牌。 威剛旗下分公司-美國威剛科技股份有限公司，榮獲由經濟部、僑務委員會及中華民國全國中小企業總會共同舉辦的「第 23 屆海外臺商磐石獎」肯定。 榮獲新北市 110 年綠色採購第一名企業，展現威剛提倡企業發展成長同時兼顧環境永續之決心。
	12 月	獲選為 2021 台灣第 20 大國際品牌(Taiwan's top twenty-five global brand, 2021 Taiwan Global Brands Survey)，展現威剛持續追求創新與品牌經營有成的豐碩成果。 威剛科技獲職場文化領域的權威研究機構「卓越職場®」評鑑為「2021 年大中華區最佳職場™」 威剛科技關注孩童發展，攜手台灣世界展望會與財團法人罕見疾病基金會，透過線上活動形式擴大規模舉辦第四屆威剛親子繪畫暨攝影比賽，傳遞溫暖能量。
民國 111 年	2 月	威剛電競品牌 XPG 電競筆電 Xenia 15KC 榮獲國際媒體 PCworld 編輯推薦大賞，並獲評為 2022 年最佳電競筆電之一。
	3 月	擔任 2021 花蓮太魯閣峽谷馬拉松主要贊助單位，威剛科技連續八年推廣大眾運動風氣、發揚在地人文，並呼籲大眾愛惜地球資源，實踐全民健康、環境永續的願景。
	4 月	威剛旗下分公司-美國威剛科技股份有限公司，獲職場文化領域的權威研究機構「卓越職場®」評鑑為「2022 年美國卓越職場認證™」。 ADATA 與 XPG 參加德國知名 Red dot 紅點產品設計獎項，共有六項產品抱回大獎，XPG 獲獎產品包含 SLAYER DDR5 電競記憶體、CASTER DDR5 電競記憶體、ALPHA 電競滑鼠與 PRIME 電競滑鼠；ADATA 獲獎產品則包括 ELITE SE920 USB4.0 外接式固態硬碟與 ELITE SE880 外接式固態硬碟。

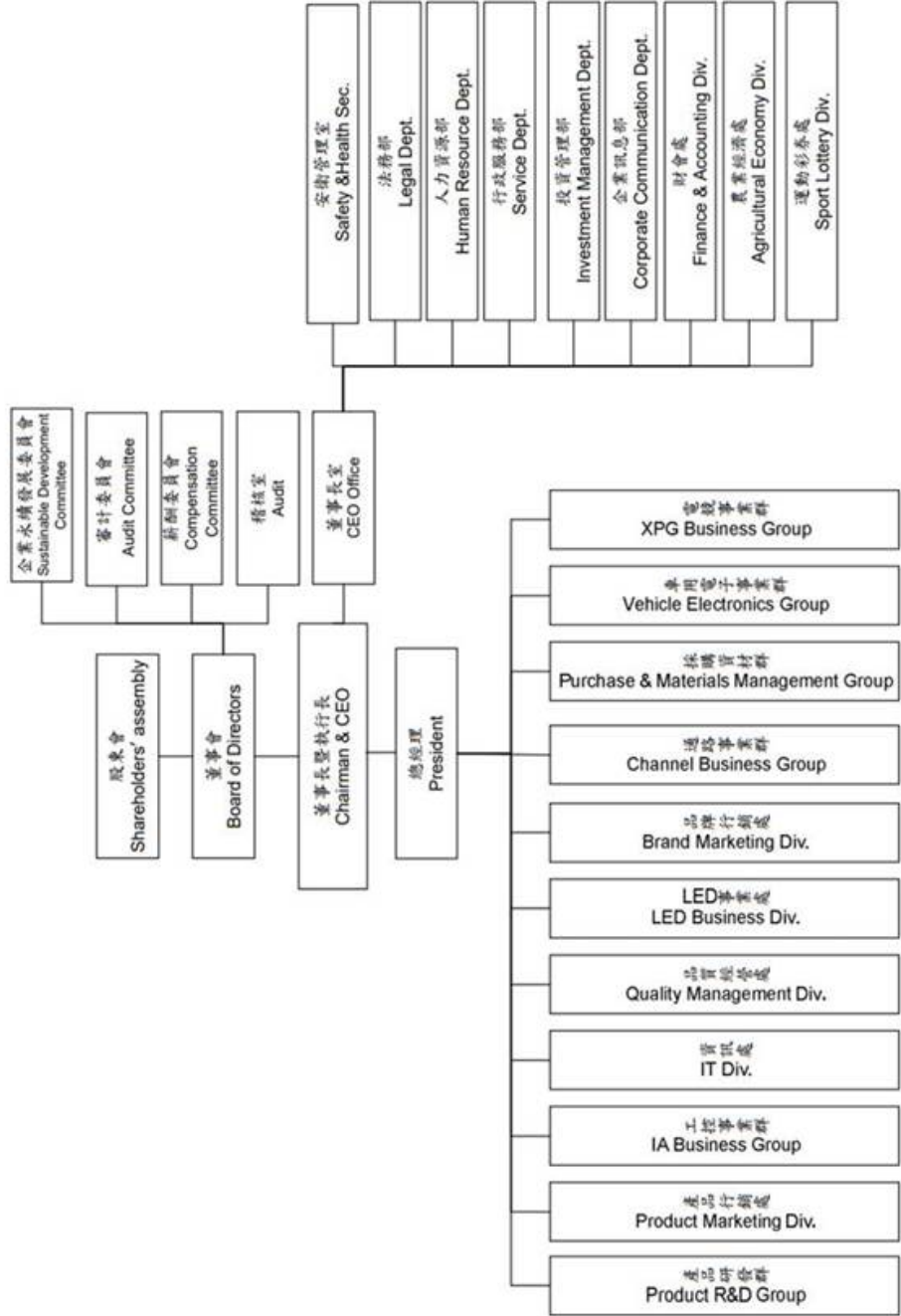
年 度		項 目
民國 111 年	7 月	威剛科技打造威剛全球首間線上虛擬展間「MERaverse」，不畏地域和時間的限制，成功串起與全球消費者間的新互動模式。 威剛科技以「洞察社會需求，實踐美好未來之永續願景」，三度榮獲亞洲評價最高的企業社會責任獎-亞洲企業社會責任獎(Asia Responsible Enterprise Awards, AREA)肯定。 迎向元宇宙趨勢，XPG 推出 Xtreme Saga Fan Club NFT，同時將 Web 3.0 整合至 XPG 的產品組合中。
	8 月	威剛科技致力打造幸福企業，獲職場文化領域的權威研究機構「卓越職場®」評鑑為「2022 年台灣卓越職場認證™」、「2022 年巴西卓越職場認證™」。 三度受亞洲人力資源權威刊物《HR Asia》評選為「2022 亞洲最佳企業雇主獎」與亞洲地區最適合工作企業之典範評價。 XPG 推出全新入門款電競周邊- PRECOG S 電競耳機、SLINGSHOT 電競滑鼠、BATTLEGROUND L 電競滑鼠墊，以親民價格提供高規格電競效能。
	10 月	威剛科技獲得全球職場文化權威 Great Place to Work®(卓越職場) 三冠王成就肯定—是台灣唯一獲「亞洲最佳職場™」、「大中華區最佳職場™」、「台灣最佳職場™」獎項企業，代表亞洲對世界展現企業的向心力，堪稱亞洲企業楷模。 ACE 創作者記憶體與 LEGEND 960 MAX 固態硬碟榮獲日本 Good Design Award 設計大獎肯定。 XPG 推出品牌大使 Mera 主題改裝機殼、電競耳機、電競滑鼠、電競鍵盤，以及主題設計滑鼠墊，整套專屬玩家的效能配備。 XPG 宣布推出 CYBERCORE II 白金電源供應器系列產品，配備 12+4 的電源接口設計，符合 ATX 3.0 標準與 PCIe 5.0 規範，滿足玩家對新世代顯卡功能的進階需求。
	11 月	威剛科技受邀參與經濟部工業局指導、財團法人台灣經濟研究院台灣品牌耀飛計畫執行之「品牌聚場-首發場」，與產、官、學界代表共同交流「品牌內化」議題，分享品牌發展需要由內而外、全體一心推展的重要性，展現威剛作為台灣國際品牌、引領業界的厚實品牌實力！ 威剛以卓越品牌力獲選為台灣第 19 大國際品牌(Taiwan's top twenty-five global brand, 2022 Best Taiwan Global Brands Survey)，凸顯品牌經營與不斷創新之卓越成效。 威剛科技陳立白董事長獲頒「趙耀東先生紀念獎章-產業發展類別」，表揚其長期推動工業工程協助「產業發展」之卓越貢獻。 SE920 USB4 外接式固態硬碟榮獲台灣精品獎肯定
	12 月	威剛科技長期關注運動發展、支持體育盛事，連續 9 年擔任花蓮太魯閣峽谷馬拉松主要贊助單位，實踐全民健康、環境永續的願景。 威剛科技攜手小胖威利病友關懷協會及失親兒福利基金會，舉辦第五屆威剛親子繪畫暨攝影比賽，啟發兒童對創新、美感、科技的想像力與好奇心，並引領小朋友們一起傳遞溫暖與創造影響力。
民國 112 年	1 月	威剛科技二度獲全球職場文化權威 Great Place to Work®(卓越職場)評鑑為「大中華區最佳職場™」。 威剛科技霸氣登上美國紐約時代廣場超大巨幕，向世界展示威剛厚實品牌力。
	2 月	威剛科技獲得「台灣智慧財產管理制度」A 級認證，透過充分的智財管理制度，保護威剛及客戶智財權及商標權益。 XPG 第二代 CRYPTO MERA NFT 發行並解盲，於 Web3 社群拓展電競品牌定位與相關應用。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構

生效日期：112 年 3 月 31 日



(二) 主要部門所營業務

資料日期：112 年 3 月 31 日

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	1. 檢查及評估公司內部控制制度之有效與完整性 2. 督導及提供公司內部各作業流程之改善建議 3. 規劃與執行內外部稽核活動 4. 監督公司各項內控制度機制
法 務 部	1. 公司智慧財產權的管理 2. 公司各類法律文件及內外合約的管理 3. 公司各項訴訟及糾紛之預防和處理
人 力 資 源 部	規劃、建立及落實公司人力資源發展
行 政 服 務 部	1. 總務庶務之規劃與管理執行 2. 廠房、辦公場所及公共設施之改善與營繕工程 3. 固定資產與設備之管理
資 訊 處	1. 規劃及管理電腦軟硬體之維護與擴充。 2. 資訊安全管理及資訊管理規章建立與更新。 3. 電腦系統分析及程式設計之維護及改善。 4. 資訊系統/網路系統資料庫規畫、維護。
安 衛 管 理 室	1. 統籌規劃污染防治及職災防止之環安衛相關事宜 2. 環境安全的管理
投 資 管 理 部	1. 分析及評估公司各項投資項目 2. 追蹤及管理公司各項投資項目
企 業 訊 息 部	整合、運用並開發公司各項資源及負責公司對外聯繫及公共事務相關事宜
財 會 處	1. 規劃、建立與維護公司財務管理與會計制度 2. 年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告 3. 長短期資金之運用與調度，各項投資之處理 4. 財務、會計、稅務規劃事項之處理
農 業 經 濟 處	1. 園林林務種植養護與規劃 2. 產品開發規劃 3. 生產行銷規劃與技術研究
運 動 彩 券 處	1. 運動彩券之發行、銷售、促銷、賽事過程與其結果之公布、兌獎與管理 2. 彩券經銷商之遴選與管理、受委託機構之管理
車 用 電 子 事 業 群	1. 車用、工業用及農業用動力馬達與控制器銷售與維修 2. 馬達與控制器開發設計 3. 馬達與控制器之生產製造 4. 車用動力系統規劃設計 5. 馬達相關延伸應用開發
品 質 經 營 處	1. 建立與維護品質政策、制度與體系 2. 督導與確保品質政策、制度之落實並推行品質認證 3. 技術資料與品質文件之管理運用 4. 集團化資訊網路服務 5. 公司系統建構、架設及整合 6. 公司系統改善及維護
產 品 研 發 群	1. Flash 產品開發與規劃 2. Flash 產品應用與設計 3. 消費性電子產品開發與規劃 4. 消費性電子產品應用與設計 5. 相關軟體與硬體應用與設計 6. 產品客戶服務與維修問題之處理

部 門	主 要 職 掌
採 購 資 材 群	1. 採購策略制定及作業執行 2. 供應廠商之選擇、評鑑及管理 3. 採購作業與交貨進度之控制協調 4. 生產流程安排及物料管理
工 控 事 業 群	1. 工控記憶體事業策略規劃與發展 2. AIOT 車載事業規劃與發展 3. 機器人事業規劃與發展 4. SI 事業規劃與發展 5. 工業應用業務顧客服務與管理 6. 工業應用業務市場開發及行銷
L E D 事 業 處	LED 事業策略規劃與發展、顧客服務與管理及市場開發與行銷
通 路 事 業 群	1. 通路事業策略規劃與發展 2. 通路顧客服務與管理 3. 通路市場開發及行銷
產 品 行 銷 處	1. 市場資訊蒐集及產品開發之專案管理 2. 客戶及業務銷售支援 3. 產品專案進度規劃、控管與執行 4. 新產品及新技術之研究與改良 5. 產品研究設計與規格之制訂
品 牌 行 銷 處	1. 區域通路行銷策略規劃與執行 2. 產品行銷宣傳企劃 3. 全球品牌行銷策略規劃與執行 4. 企業視覺與品牌形象管理，平面、網頁設計 5. 網路整合行銷規劃執行
電 競 事 業 群	1. XPG 產品策略規劃與發展 2. XPG 顧客服務與管理 3. XPG 通路市場開發及行銷

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112 年 4 月 4 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	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳立白	男 51~60	109.6.19	3	90.08.22	4,237,210	1.86	5,447,210	2.04	6,867,876	2.57	4,973,000	1.86	清華大學工業工程與工程 管理學系研究所 逢甲大學電機工程系 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理	威剛科技執行董事長 兆興投資董事長 兆隆投資董事長 台灣運彩董事長 重慶生技董事長 威遠登投董事長 保龍耀數位董事長 威銘創新董事長 華芸科技董事長 加特福生物科技董事長 ADATA HOLDINGS 董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ALLIED TREASURE 董事長 ALLWIN CO., LTD 董事長	董事	陳玲娟	配偶	註 1
董事	中華民國	陳玲娟	女 51~60	109.6.19	3	90.04.25	5,927,876	2.6	6,867,876	2.57	5,447,210	2.04	2,628,000	0.98	銘傳商專企管科 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理	威剛科技總經理 兆隆投資董事長 台灣運彩董事長 保達投資董事長 集邦科技董事長 威測(股)公司董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) 董事長 MACHDATA INTERMED/ACAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	董事長	陳立白	配偶	註 1

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
董事	中華民國	保達投資股份 有限公司	-	109.6.19	3	97.06.13	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	中山大學財務管理系 聯華電子財務部經理	威剛科技財務主管 重鵬生技法人董事代表人 威潤科技監察人 台灣運彩監察人 富晟國際開發監察人	無	無
		代表人： 陳言書	男 51~60	109.6.19		0	0	40,000	0	0	0	0						
董事	中華民國	保達投資股份 有限公司	-	109.6.19	3	97.06.13	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	東吳大學法律系 淡江大學美國研究所 東森亞洲新聞台總編輯 台灣藝術電視台執行長	威剛科技副總經理 威剛科技(蘇州)董事長 威剛電子(上海)董事長 威方科技(蘇州)董事長 七彩光農業生技董事長 龍天農業生技法人董事 台灣運彩投資法人董事 兆興投資法人董事 富成國際開發董事	無	無
		代表人： 林天瓊	男 61~70	109.6.19		0	0	59,000	0	0	0	0						
董事	中華民國	保達投資股份 有限公司	-	109.6.19	3	97.06.13	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	淡江大學日文史系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	威剛科技副總經理 集邦科技監察人	無	無
		代表人： 吳宗庭	男 41~50	109.6.19		0	0	55,000	0	0	0	0						
董事	中華民國	保達投資股份 有限公司	-	109.6.19	3	97.06.13	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	股數	比 率	明志工專 聯強國際業務經理 鴻海精密業務副理 華研電通協理	威剛科技副總經理	無	無
		代表人： 康建中	男 51~60	109.6.19		3,503	0	42,503	0	0	0	0						
獨立董事	中華民國	陳子鋁	男 41~50	109.6.19	3	106.6.7	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西雅圖大學 MBA 企管 碩士	同和有限公司董事長 和家資產管理股份有限公司董事長 喆園事業股份有限公司董事長 和喆裕投資有限公司董事長	無	無
獨立董事	中華民國	李聰榮	男 61~70	109.6.19	3	94.09.30	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企管研究所 宏碁電腦協理 華碩電腦副總經理 群暉科技總經理 威聯通科技總裁	宏享投資開發(股)董事長 恩德數位(股)董事 申尚(股)董事 群翔製藥(股)董事 駿躍投資(股)董事 弘為國際(股)董事長 聖聖科技(股)董事長 匯華電子(股)董事長 旺格科技監察人	無	無
獨立董事	中華民國	胡耀仁(註1)	男 61~70	110.7.12	2	110.7.12	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學機械系 京元電子總經理		無	無

註1：董事長與總經理事務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長（兼執行長）與總經理互為配偶，合併綜合持股比例高，對公司經營更具向心力，且兩人有一定的默契與配合度，係可提升經營效率與決策執行力；此外，平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦擬規劃增加獨立董事席次並有過半數董事未兼任員工或經理人等方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

2. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 4 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
保達投資股份有限公司	陳立白(60%)、陳玲娟(30%) 陳立青(10%)

3. 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（註 1）	獨立性情形（註 2）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳立白		長期服務於半導體及電腦產業，擁有豐沛的相關經驗，於 90 年 5 月創辦威剛科技；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
陳玲娟		長期服務於半導體及電腦產業，擁有豐沛的相關經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
保達投資(股)公司 代表人：陳言書		長期服務於半導體及電腦產業，擁有豐沛的相關經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭		長期服務於半導體及電腦產業，擁有豐沛的相關經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
保達投資(股)公司 代表人：康建中		長期服務於半導體及電腦產業，擁有豐沛的相關經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
保達投資(股)公司 代表人：林天瓊		前東森亞洲新聞台總編輯；未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	0
陳子鋁		為本公司審計委員會及薪酬委員會召集人、詰園、同和、和家資產管理及和詰裕投資公司董事長，專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定	0
李聰榮		為本公司審計委員會及薪酬委員會委員、宏享投資、罡聖科技董事長、恩悠數位及甲尚、祥翊製藥、弘為董事，專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	0
胡耀仁		為本公司審計委員會及薪酬委員會委員、匯華電子董事長專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(4)未有最近二年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經驗，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4. 董事會多元化及獨立性：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應注重性別平等，並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，董事會整體應具備之如下能力：

(1)營運判斷能力。	(2)會計及財務分析能力。
(3)經營管理能力。	(4)危機處理能力。
(5)產業知識。	(6)國際市場觀。
(7)領導能力。	(8)決策能力。

承上，董事會將以大幅提升女性董事及獨立董事之比重為目標，另董事會之獨立性則詳參以上說明，本公司現三席獨立董事占董事成員比重 33%，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 4 月 4 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳立白	男	93.10.6	5,447,210	2.04	6,867,876	2.57	4,973,000	1.86	清華大學工業工程與工程管理學系 逢甲大學電機工程學系 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理	威剛科技董事長 兆興投資董事長 兆隆投資董事長 台灣運彩董事長 重慶生技董事長 威建投資董事長 保達投資董事長 威龍耀新董事長 華云科技董事長 加特福生物科技董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ALLIED TREASURE 董事長 ALWIN CO., LTD 董事長	總經理	陳玲娟	配偶	註 1
總經理	中華民國	陳玲娟	女	103.4.1	6,867,876	2.57	5,447,210	2.04	2,628,000	0.98	銘傳商專企管科 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理	威剛科技總經理 兆隆投資董事長 台灣運彩董事長 保達投資董事長 集邦科技 威測(股)公司董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事長 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	執行長	陳立白	配偶	註 1
副總經理	中華民國	林天瓊	男	103.1.1	59,000	0.02	0	0	0	0	東吳大學法律系 淡江大學美國研究所 東森亞洲新聞台總編輯 台灣藝術電視台執行長	威剛科技(蘇州)董事長 威剛電子(上海)董事長 威方科技(蘇州)董事長 七彩光農生技董事長 龍天農生技董事長 台灣運彩法人董事長 兆興投資法人董事長 富威國際開發董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	康建中	男	103.11.6	42,503	0.01	0	0	0	0	明志工專 聯強國際業務經理 鴻海精密業務副理 華研電通協理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	吳宗庭	男	103.11.6	55,000	0.02	0	0	0	0	淡江大學日文學系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	集邦科技監察人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭勵雄	男	104.4.21	24,037	0	43	0	0	0	中原大學機械工程碩士 中華映管高級工程師 華碩電腦經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	江昌憲	男	106.1.1	20,000	0	0	0	0	0	台北科技大學電機系	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝岱高	男	107.8.10	81,000	0.03	0	0	0	0	清華大學工業工程與管理碩士 必恩威亞太有限公司總經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李清發 (註2)	男	110.4.20	10,000	0	0	0	0	0	清華大學資訊研究所博士 仁寶電腦副總經理	無	無	無	無	無
財務處 處長暨 財務主管	中華民國	陳言書	男	108.11.11	40,000	0.01	0	0	0	0	中山大學財務管理系 聯華電子財務部經理	重慶生技法人董事代表人 威潤科技法人董事代表人 台灣運彩監察人 富晟國際開發監察人	無	無	無	無
會計 主管	中華民國	曾淑玲	女	108.11.11	6,000	0	0	0	0	0	輔仁大學會計碩士 立端科技經理	無	無	無	無	無
稽核 主管	中華民國	林桂香	女	100.2.25	0	0	0	0	0	0	台北大學企業管理碩士 資誠聯合會計師事務所高級審計 員	無	無	無	無	無

註1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長（兼執行長）與總經理互為配偶，合併綜合持股比例高，對公司經營更具向心力，且兩人有一定的默契與配合度，係可提升經營效率與決策執行力；此外，平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦擬規劃增加獨立董事席次並有過半數董事未兼任員工或經理人等方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

註2：副總經理李清發於民國111年10月28日辭任。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

111 年 12 月 31 日；新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金					A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金(註 3)					A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比 例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 2)	業務執行費用 (D)	財務報 告內所 有公司		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註 1)		員工酬勞(G)(註 2)			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
一 般 董 事	陳立白	0	0	0	0	970	27	27	997 0.12%	15,765 1.90%	94,384	0	0	4,083	0	99,465 11.99%	114,233 13.77%	無	
	陳玲娟																		無
	保達投資(股)公司																		
	代表人：林天璿																		
	保達投資(股)公司																		
	代表人：陳言書	0	0	0	0	4,855	138	138	4,993 0.59%	4,993 0.59%	44,238	540	540	1,732	0	51,503 6.21%	53,564 6.46%		
代表人：吳宗庭																		無	
保達投資(股)公司																			
代表人：康建中																			
獨 立 董 事	李聰榮	0	0	0	0	2,913	246	246	3,159 0.38%	3,159 0.38%	0	0	0	0	0	3,159 0.38%	3,159 0.38%	無	
	陳子錫																		
	胡耀仁																		
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；																			
本公司獨立董事酬金係依據本公司章程第32條之規定，年度如有獲利提撥不高於百分之一為董事酬勞，並依其出席董事會與功能性委員會提供出席車馬費。																			
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司、財務報告內所有公司及轉投資事業之非屬員工之顧問等)領取之酬金：0																			

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依據本公司章程第32條之規定，年度如有獲利提撥不高於百分之一為董事酬勞，並依其出席董事會與功能性委員會提供出席車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度本公司董事提供服務(如擔任母公司、財務報告內所有公司及轉投資事業之非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註 1：屬退職退休金費用化之提撥。

註 2：本公司民國 112 年 3 月 13 日董事會通過 111 年擬分派董事酬勞金額新台幣 8,738 仟元及員工酬勞 43,691 仟元，此係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

註 3：董事兼任員工之明細，請詳本年報第 24 頁。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	一般董事： 陳立白、陳玲娟 保達投資代表人-陳言書 保達投資代表人-康建中 保達投資代表人-林天瓊 保達投資代表人-吳宗庭	一般董事： 陳玲娟 保達投資代表人-陳言書 保達投資代表人-康建中 保達投資代表人-吳宗庭 保達投資代表人-林天瓊		
	獨立董事： 李聰榮、陳子鋆、胡耀仁	獨立董事： 李聰榮、陳子鋆、胡耀仁	獨立董事： 李聰榮、陳子鋆、胡耀仁	獨立董事： 李聰榮、陳子鋆、胡耀仁
	1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			
	2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-
	3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	一般董事：保達投資	一般董事：保達投資	一般董事：保達投資
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-		一般董事： 保達投資代表人-康建中 保達投資代表人-陳言書 保達投資代表人-林天瓊 保達投資代表人-吳宗庭	一般董事： 保達投資代表人-康建中 保達投資代表人-陳言書 保達投資代表人-吳宗庭 保達投資代表人-林天瓊
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
總計	10	10	10	10

2. 監察人之酬金：本公司於 106 年成立審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)(註1)		獎金及特支 費等(C)		員工酬勞金額(D)(註3)			A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所 有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	陳立白												
總經理	陳玲娟												
副總經理	林天瓊												
副總經理	康建中	29,351	33,296	845	845	136,135	136,135	7,011	0	7,011	173,342 20.90%	177,286 21.37%	無
副總經理	吳宗庭												
副總經理	鄭勵雄												
副總經理	江昌憲												
副總經理	謝岱高												
副總經理	李清發(註2)												

註1：屬退職退休金費用化之提撥。

註2：副總經理李清發於民國111年10月28日辭任，故上表所含酬金數為揭露111年1月至10月數。

註3：本公司民國112年3月13日董事會通過111年擬分派員工酬勞金額新台幣43,691仟元，此表係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	鄭勵雄	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李清發、康建中 江昌憲、林天瓊、吳宗庭	江昌憲、鄭勵雄、吳宗庭、林天瓊
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	謝岱高	謝岱高
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	陳玲娟	陳玲娟
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	陳立白	陳立白
100,000,000元以上	-	-
總計	9	9

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；新台幣仟元				
	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額
經 理 人	執行長	陳立白	0	7,441
	總經理	陳玲娟		
	副總經理	林天瓊		
	副總經理	康建中		
	副總經理	吳宗庭		
	副總經理	鄭勵雄		
	副總經理	江昌憲		
	副總經理	謝岱高		
	副總經理	李清發(註3)		
	財務主管	陳言書		
	會計主管	曾淑玲		
總 計			7,441	0.90%
總額占稅後純益之比例(%)				

註1：本公司民國112年3月13日董事會通過111年擬分派員工酬勞金額新台幣43,691仟元，此表係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

註2：經理人之適用範圍，依據金管會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：副總經理李清發於民國111年10月28日辭任，故上表所含酬金數為揭露111年1月至10月數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金總額占個體及合併財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，茲列示如下：

	酬金總額占稅後純益比例			
	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	12.29%	13.02%	18.58%	20.61%
監察人(註)	0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理	12.19 %	12.52%	20.90%	21.37%

註：本公司於 106 年成立審計委員會，故無監察人之酬金。

2.給付酬金之政策、標準與組合：

- (1)董事依每次出席董事會或薪資報酬委員會時領取固定金額之車馬費；董事酬勞則依公司章程規定，依當年度盈餘不高於百分之一提撥。
- (2)總經理及副總經理之酬金係參酌該職位於同業中之薪資水平以及本公司內部賦予之權責範圍訂定，另並視公司獲利情形及其個人工作績效與對公司營運目標之貢獻度給予合理之獎金與員工酬勞，以達激勵與留才之目的。

3.訂定酬金之程序：

董事酬勞、總經理及副總經理之相關酬金(含員工酬勞、調薪、非定額獎金等)，依規定須由本公司薪資報酬委員會審議，並提送董事會通過後辦理。

4.與經營績效之關聯性：

- (1)董事酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。
- (2)總經理及副總經理獎金及酬勞已充分考量其專業能力、公司營運、財務狀況及職責。

5. 與未來風險關聯性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、總經理及副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度(民國 111 年度)董事會開會 11 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出席 次 數	實際出 (列)席率 (%)	備 註
董 事 長	陳立白	10	1	91%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
董 事	陳玲娟	9	1	82%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：林天瓊	11	0	100%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：陳言書	10	1	91%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：吳宗庭	11	0	100%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：康建中	10	0	91%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
獨立董事	李聰榮	10	0	91%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
獨立董事	陳子鋁	11	0	100%	於 109 年 6 月 19 日股東常會改選連任
獨立董事	胡耀仁	11	0	100%	於 110 年 7 月 12 日股東常會補選就任

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(詳下表)：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。

(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：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。

董事會	議案內容及後續處理	證 交 法 第 14 條 3 所 列 事 項	獨董 持反 對或 保留 意見
第 8 屆第 18 次 111.1.18	1.薪資報酬委員會提報經理人之獎金案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			

決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 19 次 111.2.15	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.取得不動產案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 20 次 111.3.15	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.取得或處分資產處理程序修訂案。	✓	無
	3.本公司對轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 21 次 111.4.20	1.薪資報酬委員會提報經理人調薪案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報經理人激勵獎金案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 22 次 111.5.5	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 23 次 111.6.14	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 24 次 111.8.11	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.本公司員工成立持股會以辦理員工持股信託案	✓	無
	3.內部控制制度部份條文修正案	✓	無
	4.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案	✓	無
	5.取得不動產案	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 8 屆第 25 次 111.9.7	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。	✓	無
	3.本公司為轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。	✓	無

獨立董事意見：無				
公司對獨立董事意見之處理：無				
決議結果：全體出席董事同意通過				
第 8 屆第 26 次 111.10.8	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。		✓	無
	2.薪資報酬委員會提報經理人員工酬勞案。		✓	無
獨立董事意見：無				
公司對獨立董事意見之處理：無				
決議結果：全體出席董事同意通過				
第 8 屆第 27 次 111.11.11	1.薪資報酬委員會提報經理人特別績效獎金案。		✓	無
	2.薪資報酬委員會提報經理人激勵獎金案。		✓	無
獨立董事意見：無				
公司對獨立董事意見之處理：無				
決議結果：全體出席董事同意通過				
第 8 屆第 28 次 111.12.29	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。		✓	無
	2.薪酬提報經理人結清舊制年資舊制退休金結算案。		✓	無
	3.薪酬提報經理人績效獎金案。		✓	無
	4.內部控制制度部份條文修正案		✓	無
	5.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案		✓	無
獨立董事意見：無				
公司對獨立董事意見之處理：無				
決議結果：全體出席董事同意通過				

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：

(一)董事長陳立白、董事陳玲娟、陳言書、林天瓊、吳宗庭與康建中。

議案內容：審核及決議本公司民國111年度經理人調薪及相關獎金案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：上述人員因與本案有自身利害關係，故於此議案表決時主動利益迴避未參與討論決議。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
除每年定期執行一次內部董事會績效評估，亦至少每三年由外部專業獨立機構或外部專	董事會外部績效評估：111年1月1日至111年12月31日	外部獨立機構評估包括董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估	包括董事會內部自評、董事成員自評、董事會及功能性委員會內部自評、委任外部專業機構、專家進行績效評估。	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3. 審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。

家學者 團隊執行評估 一次。				4. 薪資報酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員組成及成員選任。 5. 企業永續發展委員會績效評估：對公司營運之參與程度、企業永續發展委員會職責認知、提升企業永續發展委員會決策品質、企業永續發展委員會組成及成員組成及成員選任。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司為落實公司治理及加強董事會相關職能，已依證券交易法第 14 條之 2 及公司章程規定設置三位獨立董事，並自民國 100 年 12 月成立薪資報酬委員會協助董事會執行相關薪酬管理；自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權；自 111 年 6 月 14 日成立企業永續發展委員負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業。

(二)本公司秉持資訊透明原則，於董事會召開後均即時將重要決議登載於公開資訊觀測站及本公司網站，以維護股東權益。

2. 111 年度董事會開會 11 次，各次董事會獨立董事出席狀況：

✓：親自出席；☆：委託出席；×：未出席

111 年度	1/18	2/15	3/15	4/20	5/5	6/14	8/11	9/7	10/8	11/11	12/29
陳子鋆	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李聰榮	×	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
胡耀仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二)審計委員會運作情形

最近年度(民國 111 年度) 審計委員會開會 9 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	陳子鋆	9	0	100%	於 109 年 6 月 19 日連任本屆委員會
獨立董事	李聰榮	9	0	100%	於 109 年 6 月 19 日連任本屆委員會
獨立董事	胡耀仁	9	0	100%	於 110 年 8 月 4 日新就任本屆委員會

其他應記載事項：

一、審計委員會年度工作重點彙整：本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審議的事項主要包括：

(一)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

- (二)內部控制制度有效性之考核。
- (三)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四)涉及董事自身利害關係之事項。
- (五)重大之資產或衍生性商品交易。
- (六)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及每季財務報告。
- (十一)其他公司或主管機關規定之重大事項。

●審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合。

為強化審計委員會對公司財務之監督職能，本公司已於 111.6.14 董事會通過修正「審計委員會組織規章」，明定每季財務報告應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過。

●簽證會計師之獨立性評估

為確保簽證會計師之獨立性，審計委員會係於 111 年 3 月 15 日第二屆第十六次會議審議其出具「會計師獨立性聲明書」，並通過資誠聯合會計師事務所黃世鈞會計師及吳郁隆會計師均符合獨立性評估。

二、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：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表。

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 2 屆第 15 次 111.2.15	1.取得不動產案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
第 2 屆第 16 次 111.3.15	1. 110 年度營業報告書及財務報表承認案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.提請通過「內部控制制度聲明書」案。		
	3.取得或處分資產處理程序修訂案。		
	4.本公司對轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案		
第 2 屆第 17 次 111.5.5	1.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論

第 2 屆第 19 次 111.8.11	1.內部控制制度部份條文修正案	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。		
	3.取得不動產案。		

第 2 屆第 20 次 111.9.7	1.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.本公司為轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。		
第 2 屆第 21 次 111.10.8	1.參與第三屆運動彩券發行機構遴選案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
第 2 屆第 23 次 111.12.29	1.內部控制制度部份條文修正案	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案		

(二) 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議決事項：無此情形。

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一) 稽核主管每月編製「內部稽核月報」，定期呈送各獨立董事查閱，獨立董事並無反對意見之情形。

(二) 簽證會計師與獨立董事溝通情形良好，獨立董事無反對意見之情形。111 年度主要溝通事項摘要如下：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
111.3.15	110 年個體及合併財務報告查核情形	無意見
111.5.5	111 年第一季合併財務報告核閱情形	無意見
111.8.11	111 年第二季合併財務報告核閱情形	無意見
111.12.29	事務所內部調整本公司簽證會計師並提供審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性	無意見

(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

評 估 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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並依規定運作與揭露於公司網站中。	無
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) 本公司於官網設有投資人專區，並由專人負責依照公司內部程序處理股東建議與疑慮等相關事宜。	無
(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) 目前與主要股東均保持密切聯繫，並已將主要股東有關質押增加或減少公司股份等重要事項，揭露於股東會年報，並按月定期申報內部人持股	

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 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？ (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？	✓		及股數變動情形。 (三) 本公司除針對取得處份資產、背書保證與資金貸與作業制訂辦法規範，並另訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」與「子公司監督與管理辦法」，對關係企業及子公司進行風險控管。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以防範內線交易之發生，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。	
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一) 本公司董事成員選任均以用人唯才為原則，公司治理實務守則亦以明訂多元化政策及具體管理目標，董事會成員於第七屆起採用候選人提名制，除評估其學經歷資格外，並遵守相關辦法遴選之，衡諸第七屆董事成員名單有一名女性、餘八名為男性，均在各領域有不同專長，對公司發展及營運有一定幫助，未來將增加女性董事及獨立董事席次，具體落實董事會成員多元化政策。 (二) 為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實，本公司已於111年設置企業永續發展委員會。 (三) 本公司定期執行董事會、功能性委員會及個別董事成員之自我績效評估，並已於109年3月27日經董事會通過訂定本公司董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法。民國111年董事會功能性委員會外部專業獨立機構針對各項指標評估，評估結果為「優良」；另個別董事成員之自我考核，業已由執行長室執行並提報至112年3月13日董事會報告，評估結果均為「優」。將運用此評鑑結果做為董事薪資報酬及提名續任參考。 (四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，係透過本公司股務單位進行查察，確認所委任之會計師未持有本公司任何股份，且並未兼任本公司之任何職位；另資誠聯合會計師事務所已出具獨立性之聲明書，本公司董事會每年至少一次評估聘任會計師之獨立性，最近一次已於112年3月13日審計委員會及董事會	同左列所述 無 無 無

評 估 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	
			通過評估該簽證會計師皆符合獨立性。	
四、上市上櫃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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已指定財務主管陳言書兼任公司治理主管，由財會處及企業訊息部為公司治理兼職單位，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、回覆股東提問事務、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能等。	無
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?		✓	本公司之企業訊息部為接收外部人員或股東對公司詢問議題的窗口，若需更詳細之內容，再發送予各相關部門，由各部門儘速回覆；目前於公司網站之利害關係人專區尚在建置中。	同左列所述
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股代機構--康和綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業辦法」規範相關事務。	無
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)本公司已架設網站，並定期且持續增加更新相關內容，另有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。	無
(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)本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。如有法人說明會與財務業務資訊亦依規定輸入公開資訊觀測站。	無
(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)本公司均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，年度財務報告則依法於年度終了前三個月內完成公告。	除年度財務報告外其他皆符合。
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)?	✓		(一)員工權益及僱員關懷： 1.員工健康管理：每年定期實施一般及特殊危害之健康檢查，依檢查結果進行個案之追蹤與分級管理，並辦理各項健康促進活動，以落實推行健康管理。 2.員工申訴管道：設置員工意見箱等管道，提供同仁可針對任何意見發聲。 3.設立性騷擾防治措施、申請及懲戒辦法，嚴厲禁止相關行為和意外發生；公司內部亦不定期宣導兩性	

評 估 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	
			平等之觀念，建立同仁正確之價值觀。 4.人事規章制度和辦法設立：企業和員工之間屬於對等之關係，員工除需遵行公司規定外，亦享有發聲之權力，因此基於公司重視人權和同仁的道德行為下，制定各項符合勞動基準法之規範，甚至更提供優於法令之福利措施。 5.公司依照法令規範，設定工作時間、休假、薪酬福利和人才發展等各項制度和辦法。 6.設立勞資爭議處理和性騷擾防治委員會等作業流程和組織，確保同仁之權益。 7.公司成立職工福利委員會並依規定提撥退休金，並不定期舉辦各項活動，期望同仁能享受應有之權益，並在工作、生活和家庭間獲得身心靈之平衡。 (二)投資者關係：設置專責人員處理股東建議，並依規定辦理公司重大訊息公告及例行事項公告。 (三)供應商關係：為穩定供貨來源，本公司與供應商之間維繫良好的合作關係。 (四)利害關係人之權利：本公司董事對有利害關係之議案表決均有迴避處理。 (五)董事進修之情形：本公司董事具有專業背景及經營管理實務經驗，均依規定並定期參加研習課程以瞭解掌握法令變動，進修情形明細表詳本年報第50頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，執行情形請參閱本年報第111頁。 (七)客戶政策之執行情形：本公司已制定「客戶申訴處理作業辦法」以保護消費者權益，並投保產品責任險。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董監責任保險，投保情形如下： 1.新加坡商美國國際產物保險(股)公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為美金 600 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 2.富邦產物保險(股)公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為超出	無 無

評 估 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	
			美金 600 萬，在美金 1,200 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 3.美商安達產物保險(股)公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為超出美金 1,200 萬，在美金 1,800 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。	
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。(未列入受評公司者無需填列)				
題號	111 年評鑑指標			112 年改善措施
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？			公司已將此資訊於本年報第 33 頁及第 52 頁揭露此資訊。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			公司已將此資訊於本年報第 28 頁揭露此資訊，公司網站現正架設中。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

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
獨立董事召集人	陳子鋁	為本公司審計委員會及薪酬委員會召集人、詰園、同和、和家資產管理及和詰裕投資公司董事長，專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗經驗；未有公司法第30條各款情事之一。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條有關獨立性及第4條有關兼任限制之規定	0
獨立董事	李聰榮	為本公司審計委員會及薪酬委員會委員、宏享投資、置聖科技董事長、恩悠數位及甲尚、祥翊製藥、弘為董事，專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗經驗；未有公司法第30條各款情事之一。	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。	0
獨立董事	胡耀仁	為本公司審計委員會及薪酬委員會委員、匯華電子董事長，專精於企業營運，具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗經驗；未有公司法第30條各款情事之一。	(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4)未有最近二年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月19日至112年6月18日，最近年度(民國111年度)薪資報酬委員會開會11次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳子鋁	11	0	100%	於109年6月19日改選連任
委員	李聰榮	10	1	91%	於109年6月19日改選連任
委員	胡耀仁	11	0	100%	於110年8月4日就就任

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：本公司無此情形，請詳下表。

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第4屆第17次 111.1.18	1.審議經理人110年度年終獎金暨激勵獎金分配案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.審議經理人110年度年終獎金暨激勵獎金發放款案。		
第4屆第18次 111.2.15	1.審議經理人激勵獎金發放款案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
第4屆第19次 111.3.15	1.審議經理人110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.審議經理激勵獎金(含運彩獎金)分配案。		

		3.本公司民國111年第1季限制員工權利新股收回註銷減資案		
		4.審議110年度董事酬勞發放案。		
	第4屆第20次 111.4.20	1.審議經理人111年度薪資調整案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.審議經理人激勵獎金發放案。		
	第4屆第21次 111.5.05	1.審議經理人激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.審議限制員工權利新股收回註銷減資案。		
	第4屆第22次 111.6.14	1.審議經理人激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	第4屆第23次 111.8.11	1.審議經理人激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.本公司員工成立持股會以辦理員工持股信託案，提請討論。		
		3.審議限制員工權利新股收回註銷減資案。		
		4.審議薪酬委員會組織規章作業辦法調整。		
	第4屆第24次 111.9.07	1.審議經理人激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	第4屆第25次 111.10.08	1.審議經理人激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.審議經理人110年度員工分紅獎金分配案。		
	第4屆第26次 111.11.11	1.審議經理人運彩激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.審議經理人激勵獎金發放案。		
		3.審議限制員工權利新股收回註銷減資案。		
		4.審議薪酬委員會組織規章管理辦法調整		
	第4屆第27次 111.12.29	1.審議經理人年終獎金暨激勵獎金發放案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
		2.審議經理人結清舊制年資案		
		3.審議董事長擔任銀行背書保證酬金案		
		4.審議限制員工權利新股收回註銷減資案。		

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：本公司無此情形。

(五) 企業永續發展委員會之組成、職責及運作情形：

1. 企業永續發展委員會運作情形

(1) 企業永續發展委員會之委任條件及其職責。

企業永續發展委員會委員由董事會決議委任之，由公司高階經理人、董事及獨立董事組成，其中半數以上應為獨立董事，並指定由董事長擔任主任委員。

本委員會之職權如下事項：

- 一、本公司企業永續發展政策方向與推動計畫之審定或備查。
- 二、企業永續發展執行情形與成效之追蹤及建議。
- 三、永續報告書製作標準之審定。
- 四、其他企業永續發展相關事項之審定或備查。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 14 日至 112 年 6 月 18 日，最近年度(民國 111 年度)企業永續發展委員會開會 1 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳立白	1	0	100%	111 年 6 月 14 日選任
委員	陳玲娟	1	0	100%	111 年 6 月 14 日選任
委員	陳子鋁	1	0	100%	111 年 6 月 14 日選任
委員	李聰榮	1	0	100%	111 年 6 月 14 日選任
委員	胡耀仁	1	0	100%	111 年 6 月 14 日選任
其他應記載事項： 敘明企業永續發展委員會主要議案日期、期別、議案內容、永續發展委員會委員決議結果以及公司對企業永續發展委員會意見之處理：請詳下表。					
企業永續發展委員會委員會		議案內容		決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
第 1 屆第 1 次 111.12.29		企業永續發展委員會組織架構及功能。		全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司董事會已於111/06/14決議設置「企業永續發展委員會」，並決議通過「企業永續發展委員會組織規程」。 企業永續發展委員會委員由董事會決議委任之，由公司高階經理人、董事及獨立董事組成，其中半數以上應為獨立董事，並指定由董事長擔任主任委員。 第一屆成員為陳立白董事長、陳玲娟總經理、陳子鋁獨立董事、胡耀仁獨立董事、李聰榮獨立董事。 本委員會之職權如下事項： 一、本公司企業永續發展政策方向與推動計畫之審定或備查。 二、企業永續發展執行情形與成效之追蹤及建議。 三、永續報告書製作標準之審定。 四、其他企業永續發展相關事項之審定或備查。
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？		✓	本公司已依重大性原則評估營運相關等風險，未來將由董事會通過風險管理政策。
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)本公司已依其產業特性建立合宜之環境管理系統，並持續維持系統的有效運作。
(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)本公司除於產品包裝材料節省包材以響應環境保護外，另於辦公室空間整合規劃達成資源有效利用及降低電力消耗，並於去年至今致力推動節省紙張活動，以減少資源損耗。
(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)因應全球氣候變遷之議題，本公司於111年度擬定組織內溫室氣體盤查計畫，預計112年5月通過第三公正單位之驗證，其初盤結果確認我溫室氣體排放量主要為scope2(能源間接溫室氣體)，並依據客戶要求定期回饋CDP問卷，並依其要求制訂各項改善環境管理目標的，以落實環境管理系統持續改善之精神。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)訂有環安衛政策，對於能源管理、節能政策、廢棄物管控及資源回收等隨時進行監控，並定期統計分析各項能/資源數據，一旦發現用量異常，立即回報處理，消除隱患杜絕浪費。
			無

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式？ (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？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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式？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司遵守各級政府勞動法規規定，致力於保障和提供員工最大之權益和福利，並制訂各項規章辦法作為準則依據。不因年齡、性別…等而影響僱用、晉升、薪酬、福利和培訓；且常設員工意見箱，定期召開勞資會議，進行職場不法侵害調查；並提供員工協助方案[EAP]。 (二)本公司提供具業界競爭性之員工福利，訂有完整之員工福利獎酬辦法，除發放年節獎金、激勵獎金、員工分紅外，不定期發行庫藏股轉讓員工、認股權等，適時將經營績效反映於員工獎酬中。 (三)本公司致力建立綠色安全文化職場，每年度實施環境考量面及危害風險鑑別評估，依其鑑別結果進行有效性之管控措施，並定期安排環保、安全與衛生相關講座及宣導，更於每年度精心規劃員工健康檢查與健康促進活動，持續提升職場之健康管理。 (四)本公司設有教育訓練部門，加強員工管理、專業、通識等知能，並為員工設立KPI，讓員工有所依循並在工作中成長。另公司有輪調與晉升制度，讓員工多方學習成長。 (五)為建立完善的品質、顧客健康與安全、環境保護等，本公司遵循相關法規及國際準則通過國際品質管理系統ISO 9001、汽車業品質管理系統 IATF 16949、有害物質過程管理系統 IECQ QC080000、環境與安全衛生風險ISO 14001與ISO 45001及相關產品安全認證。本公司以達成客戶滿意為基礎，建立消費者與客戶售後服務政策及相關申訴程式，制定客服作業辦法與客戶矯正措施要求作業辦法，消費者可透過官網線上諮詢、LiveChat、Service信箱與客服專線取得服務；客戶可透過業務與相關單位取得所需服務與改善回饋。為透過客觀及系統化的調查機制衡量客戶滿意度，制定客戶滿意度調查作業程式，綜合評估客戶與消費者對本公司產品與服務的滿意度、需求與期望，以持續改善品質與客戶滿意度，達到企業追求永續經營之目標。 (六)本公司訂有完整之供應商管理政策，於進行供應商評估時，針對供應商於環保、職業安全衛生或勞動人權等議題上，先確認其無任何異常記錄再行合作，並於合約簽訂時，明確載明若供應商有異常及違反之情事，得隨時終止或解除合約。本公司與供應商之間長期以來皆維持良好合作關係，並且共同為企業社會責任盡一份心力。	無

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	
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協力廠商驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司係依國際通用之報告書編製準則編製111年度之永續報告書，並經驗證單位確信，預計於112年Q3公開永續報告書。	本公司編製永續報告書作業中
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：無。				

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	
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、安全與衛生管理聲明： 威剛為善盡企業社會責任，不斷積極推行環境、安全與衛生管理系統，以達保護自然資源及員工身體健康與安全之責任，並體認唯有重視環境資源與尊重生命之態度，才是企業永續發展之契機。為達成零污染及零職災之目標，公司致力推行環境保護、發展綠色產品、資源有效利用、損害防阻及風險管控，並落實各單位環境與安全衛生之自主管理，以建立職場綠色安全文化。 本公司於2005年通過環境管理系統(ISO14001：2004)認證、2007年通過職業安全衛生管理系統(OHSAS18001：2007)認證、2009年通過台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)認證、2011通過事業單位職業安全衛生管理系統認可、2013年通過台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011)認證、2018年通過環境管理系統(ISO14001：2015)及職業安全衛生管理系統(ISO45001：2018)認證，並秉持著管理系統持續不斷改善的精神以維持證書之有效性。 (二)環境與安全衛生推動組織： 各廠區成立環安委會，為公司環安衛生發展之運作動力，其權責包含環境、安全與衛生之決策。委員會主席由董事長指派管理代表協助統籌監督，並分別選派高階主管擔任委員，由員工自行選任員工代表共同推展各項之環安業務。 (三)風險管控： 透過高階管理審查的運作，負責審查全公司環境與安全衛生衝擊，確認改善與控制的目標方案是否有效降低風險。相關管理程序透過正式公告，使全體同仁週知，除使公司內各部門對此風險管控運作方式能有所依循外，亦促使各部門於日常作業時，即關注並考量相關環境與安全衛生衝擊，讓風險管控更加落實與完善。 於2021年台灣總部位、蘇州、巴西同步導入BCP持續營運計畫，並落實執行指定主題之定期演練，除為確保有效風險管控外，同時亦可降低因意外而影響營運之衝擊，讓客戶更放心。 (四)安全管理： 1.勞工健康保護： (1)健康服務四大計畫：落實異常工作負荷促發疾病預防、人因性危害預防、預防不法侵害及母性健康保護等四大計畫之執行及執行結果檢討與修正。 (2)健康管理：辦理健康促進活動、年度健康檢查、視障按摩、廠依駐診及設置運動休閒中心。 2.安全衛生績效評核：為使我司環安管理持續有效執行，以避免工安事故發生，故於每月評核各區域之安全衛生管理績效評核結果作為獎懲依據。 3.其他安全衛生管理：定期進行法令符合性查核、緊急應變疏散演練及勞工作業環境監測，並落實承攬商、變更及化學品管理。 4.防疫管控：因應 2020~2022 年度 COVID-19 疫情蔓延全球，我司超前部署研擬完善之防疫計畫，並視疫情狀況實施滾動式防疫管控措施，確保全體員工之健康安全。				

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		
5. 安全衛生管理方案：					
策略	方案	目標			
健康促進 損害防阻 (TP)	空壓機震動低頻噪音改善工程	加設防震墊片以降低機器運轉震動傳導至樓地板的振頻			
	模組化客訴報告資訊	客訴報告整合模組化節省 30%報告彙整時效			
	包裝重量改善	裝箱重量減少 51%降低人員搬運的負荷避免受傷事件發生			
	提升人員設備作業安全	100%設備完成獨立接地			
健康促進 損害防阻 (SZ)	導入 Reel 轉 Tray 自動化設備，減少人工拆料量過多造成的傷害	Reel 轉 Tray 設備導入後，每班實際拆料量將減少至 5K/人以下，減少了人員因長期重複單調作業造成的傷害。			
	研發樓用電充電改善	降低宿舍人員使用電器帶來的安全風險系數，預防安全事故			
	倉儲防疫管理	與外來廠商接觸安全防設及貨品消毒後再入庫達到 100%			
	危險化學品安全收貨	領用部門在危險化學品收貨後 10 分鐘之內進行領取			
	E18 客戶日常複判任務請第三方至現場處理	將每周 2 次 E18 客戶日常複判出差降低為 0 次			
	降低新冠肺炎感染概率	新冠疫情期間之面試模式更改為在線面試，零接觸			
	提升機房設備用電安全（更換 PDU 插排）	機房插排故障率 0 件/年。			
健康促進 損害防阻 (BR)	對工作環境、健康和安全的承諾培訓。	為所有員工進行了 48 次 ESH 培訓。			
	確保員工不會遭受與工作有關的事故。	確保工作中沒有事故。			
	確保安全的環境以避免工作中發生事故	根據所有事故記錄採取行動，管理和記錄工作中的所有事故			

(五)環境管理：

1. 環境理念：

因應環境汙染及氣候變遷日益嚴重，使得環保議題成為國際間極為重視之議題，然而我們深刻體認到企業營運規模愈大，對經濟、環境及社會的影響及責任愈大，「Think Big」是我們不斷創新與努力實踐的目標，我們除專注自身的營運外，更期許對於環境、經濟與社會面的策略思考能更廣、更遠，因此我們致力以創新科技來研發與設計綠色產品，確保自然資源的永續發展。

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				
2. 環保策略： (1)環境面：能/資源管理、污染防治、溫室氣體盤查。 (2)產品面：創新綠色技術、發展綠色產品。 (3)營運面：綠色清潔生產、綠色供應鏈、綠色物流。 (4)社會/文化面：提升員工環保意識、關懷自然環境、善盡企業社會責任。 在管理策略上以建立管理制度為基礎，導入ISO14001、ISO45001&QC080000等相關管理系統，除結合上述4大面向外，亦連結環境政策及目標等重要議題，藉由降低營運的能/資源耗用，溫室氣體盤查管理、發展綠色產品及提升關懷自然環境的意識，追求企業持續營運及環境保護的雙贏模式。				
3. 環保管理方案：				
策略	方案	目標		
能/資源管理 污染防治 (TP)	建立3D需擬展間	減少設置實體展場而衍生的廢棄建材3公噸/次		
	導入溫溼度智能管理系統	2023年度冰水使用時數較2022年降低約20%		
	健康檢查E化服務系統	健康檢查文件及流程全數E化，節省1.7萬張紙/次		
	全面改用環保用紙	全面更換環保型的捲筒紙及擦手紙，每年使用1.8噸的環保用紙		
	uSSD模組化	產品模組化減少零件用量37%		
發展綠色產品 污染防治 (TP)	LED 球泡燈導入新版節能標章	2022 年底前符合能源局 2021 公告新版節能標章規範		
	導入新版 BSMI 認證 T8 系列產品	2022 年底前導入更高效能且符合 BSMI 安規認證的 T8 系列產品		
	推出 PCR 回收塑料之系列產品	每 PCS 減少 25%原生塑料使用		
能/資源管理 (SZ)	節約用電	2022 年度單位產品用電成本較 2021 年降低約 3%		
	節約用水	2022 年度自來水人均耗用總量較 2021 年降低約 1%		
	降低危險廢棄物的產生量	2022 年度較 2021 年度減少 0.3%		
污染防治 節能減廢 (BR)	Control and reduce water consumption in the production process. 控制並減少生產過程中的用水量。	Consumed a maximum of 03 liters of water per Integrated Circuit produced. (In 2021 the maximum it was 05 liters.) 每個積體電路生產最多消耗 3 升水。(2021年最大為 5 升)		
	Control and reduce energy consumption in the production process. 控制並降低生產過程中的	Consume a maximum of 1.6 Kw per Integrated Circuit, SSD and DRAM produced. 每個積體電路、SSD 和 DRAM 最多消耗 1.6 千瓦。		

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	
的能耗。		摘要說明		
污染防治 節能減廢 (BR)	Control and reduce the amount of effluents generated by the production process. 控制和減少生產過程中產生的廢水量。	Allocate a maximum of 3 liters of treated effluents per Integrated Circuit produced. (In 2021 the maximum it was 5 liters.) 為每個生產的積體電路分配最多 3 升經處理的流出物。(2021 年最大值為 5 升)		
	Control and reduce the amount of solid solids in the production process. 控制和減少生產過程中固體的含量。	Allocate a maximum of 2 Grs of waste per Integrated Circuit, SSD and DRAM produced. (In 2021 the maximum it was 3 Grs.) 為每個生產的積體電路、SSD 和 DRAM 分配最多 2 Grs 的廢物。 (2021 年最大值為 3 Grs)		
	Control and reduce the consumption of nitrogen in the production process. 控制和減少生產過程中氮氣的消耗。	Consume a maximum of 0.5 m ³ of Nitrogen per Integrated Circuit produced. 每個生產的積體電路最多消耗 0.5 立方米的氮氣。		

4. 溫室氣體盤查：

近年氣候變遷儼然已為全球邁入21世紀所面對最嚴峻國際環保課題，為善盡企業社會及地球公民之責任，及響應環保主管機關之節能減碳政策，本公司自2023年於全球三個據點展開溫室氣體盤查，將依據ISO 14064-1標準要求對各據點實施溫室氣體衝擊鑑別後，規劃各項減量方案，最後由高階管理階層訂定短/中/長期之減量目標，以確保順利達成2050年淨零最終目標，並向利害關係人公開揭露及報告減碳績效，期望藉由系統化之溫室氣體減量措施，減緩對於全球暖化之趨勢，以確保環境資源、經濟、社會之永續發展。

5. 能/資源管理：

除自主溫室氣體盤查以外，同步持續積極推動節能及減碳的目標；如中央空調設備採用自然冷卻系統，替代中央空調設備降低能耗；做好設備的預防保養，降低用電，加強供水設施的巡檢，對於出現老化滲漏管道及時維修，降低漏水狀況發生，避免水資源消耗；更換節能燈具、電腦自動休眠、安裝電源插座Timer、關燈責任區劃分、空調溫度設定26度、控管進貨時間、IT伺服器虛擬化、出貨包裝簡化、減少外箱貼紙、減少紙棧板、提升運輸效益、型錄電子化、文具回收再利用、減少紙杯使用、餐具改用PLA玉米環保餐具、辦理環保教育課程、二手回收物品義活動等節能措施。

6. 發展綠色產品：

產品設計優化、節能、包材減量及低碳技術轉型等專案。

7. 廢棄物管理：

為有效達成廢棄物管控及資源永續利用，對於廢棄物管控之策略首重為廢棄物減量措施及制定分類回收的規範，提高廢棄物的可回收

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	
性，降低最終焚燒與掩埋之廢棄物處置，所有一貫性之管制作業都依據相關環保法規設置專責人員落實管理。此外公司嚴格評選符合資格之廢棄物清理廠商，並不定期進行廠商廢棄物處理作業流程之查核，以確保委託處理之廢棄物皆採行合法方式妥善處理，此舉不僅可達到環保相關法規之要求，更為日趨嚴重之環境問題善盡一份心力。 (六)社會參與： TP總部：1. 永續關懷-自創立之初(2001年起)，威剛長期支持財團法人忠義社會福利事業基金會，以行動陪伴失依幼童，歷年累積捐助金額近2,500萬台幣，為近2,000位兒童啟蒙心智。 2. 永續人才-威剛蜂鳥希望基金，贊助全台多所偏遠地區學校、多元化運動項目類別之小小運動員體育設備，以實質行動培育國家幼苗成為國際運動人才。 3. 永續未來-威剛鼓勵全民健康樂活，每年籌辦太魯閣馬拉松，鼓勵民眾挑戰極限同時欣賞台灣引以為傲的世界級風景。已連續10年協辦花蓮太魯閣馬拉松活動，吸引全球超過10萬人，宣傳聲量累積觸及560萬人，成功協助花蓮政府推廣太魯閣馬拉松運動。 4. Covid-19防疫&救助-威剛持續關注會需求，於疫情間特捐贈快篩與口罩予全台多家醫療院所與公益團體，期為大眾開創美好未來。 2022年威剛為協助弱勢與醫療院所為寒冬可導致的疫情波段，捐贈全台共計7間醫療院所與11個公益團體/基金會，共10萬片口罩，力挺寒冬防疫需求。 5. 獲邀參與新北市廳洪暨地震複合型災害防救演練，促進鄰裡關係，提升企業形象，並獲頒防災企業殊榮。 BR工廠:捐贈食品給予貧困兒童收容機構。 (七)其他環安獲獎事蹟： TP總部:1. 持續榮獲健康促進職場認證。 2. 持續獲得運動企業認證。 3. 入選新北市綠色採購優良企業。 4. 獲頒國家企業環保入圍獎				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因：

本公司遵守相關法令規定，已建立內部控制制度並確實執行，各項財務報告於簽證會計師查核(核)閱後，即於公開資訊觀測站及本公司網站公告，並定期向董事、經理人及員工宣導各項相關辦法。

評估項目	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	
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？ (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？ (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？	✓	✓	(一)本公司現正擬訂「誠信經營政策」，目前則依所訂之「道德行為準則」落實內容，鼓勵員工於懷疑或發現有違反時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 (二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核與向董事會報告。 (三)本公司訂有「道德行為準則」，明訂相關人員應遵守防止利益衝突、避免圖私利與公平交易等事項。
			無

評估項目	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	
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？ (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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	(一)本公司訂有「道德行為準則」，明訂相關人員應遵守防止利益衝突、避免圖私利與公平交易等事項。 (二)本公司正研擬設置誠信經營專職單位，現則由各相關部門依其職務所及範疇執行相關作業。 (三)本公司訂有「道德行為準則」，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核與向董事會報告。 (五)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與誠信經營的重要性，並透過相關教育訓練宣導予員工。	本公司現正研擬設置專職單位，致力推動企業誠信經營；餘皆無大差異。
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)本公司提供多元且暢通的溝通管道，設置員工意見箱，鼓勵員工於懷疑或發現有違反時，向執行長直接呈報；另也可透過總經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。各受理之窗口，依相關規定辦法辦理。 (二)本公司所設置之意見箱，皆指派專人處理並直接呈報執行長，對檢舉人有一定的保密程度。 (三)本公司為確保誠信經營之落實，鼓勵員工多利用公司各項之溝通管道，為創造公司正向之發展，絕不因檢舉人檢舉而遭受不當處置。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)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？	✓		(一)本公司為宣達誠信經營之理念，於官網中揭露相關公司沿革與願景等資訊，並設有企業訊息部，負責推廣及提升公司形象，並作為投資人溝通管道，確保資訊揭露之正確性、及時性與公平性，以降低投資人風險，並避免因企業形象造成之營運風險。	無
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
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） (一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則。 (二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (三)本公司「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四)本公司內部重大資訊處理作業程序係依公司訂定之「防範內線交易之管理控制作業」辦理，重大消息之公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一及第五項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知所有員工、經理人和董事，避免其違反法規或發生內線交易情事。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站之公司治理專區。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司治理與道德規範

(1) 道德行為準則

為導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，以防止利益衝突、避免圖私利、善盡保密責任，及保護並適當使用公司資產等內容，本公司已訂有「道德行為準則」，以資遵循。

(2) 防範內線交易管理辦法

為避免本公司或內部人因未諳證券交易法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，本公司已訂有「防範內線交易管理辦法」，以資遵循。

(3) 內部重大資訊處理辦法

為建立本公司良好內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，訂有「內部重大資訊處理辦法」，以作為本公司之董事、經理人及員工行為應依循之規定。此辦法訂定及後續修訂時，公司內部會以 e-mail 方式通知所有員工，並於公司內部網站發佈公告，且最新的辦法放置於公司內部網站上以供隨時查詢。

(4) 本公司內部重大資訊處理作業程序係依所訂定之「防範內線交易之管理控制作業」辦理，重大消息之公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知所有員工、經理人和董事，避免其違反法規或發生內線交易情事。

(5) 員工行為或倫理守則

本公司已編製員工手冊，詳載員工行為規範守則，並另訂有員工獎懲管理辦法，以作為員工平常工作及行為之遵行依據。

2. 本公司董事與經理人定期參加公司治理相關課程訓練。

(1) 董事(含獨立董事)最近年度進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是符合規定
			起	迄				
董事	陳立白	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是符合規定
			起	迄				
董事	陳玲娟	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
法人董事代表人	林天瓊	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
法人董事代表人	陳言書	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
			111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	是
			111/11/16	111/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	是
法人董事代表人	吳宗庭	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
法人董事代表人	康建中	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
獨立董事	陳子鋁	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
獨立董事	李聰榮	109/6/19	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
獨立董事	胡耀仁	110/7/12	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
			111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是

(2)本公司經理人及稽核主管進修情形

①本公司董事陳立白、陳玲娟、陳言書、吳宗庭、康建中與林天瓊亦為本公司之經理人，故經理人參與公司治理有關之進修與訓練，已揭露於上表「本公司董事(含獨立董事) 最近年度進修之情形」。

②本公司會計主管最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
會計主管	曾淑玲	111/8/11	111/8/11	會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3	是
		111/8/11	111/8/11	會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3	是
		111/12/15	111/12/15	證券暨期貨市場發展基金會	ESG 發展趨勢下之非財務資訊報導	3	是
		111/12/20	111/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	不動產移轉課稅理論及實務研習班	3	是

③本公司稽核主管最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
稽核主管	林桂香	111/10/20	111/10/20	社團法人中華民國電腦稽核協會	資安持續稽核與監控：組態安全管理之應用	6	是
		111/11/23	111/11/23	社團法人中華民國電腦稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6	是

④本公司公司治理主管最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
公司治理主管	陳言書	111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	精準掌握 ESG 永續方程式	3	是
		111/10/8	111/10/8	社團法人中華公司治理協會	NFT 交易下應關注的會計、稅務及法令遵循議題	3	是
		111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	是
		111/11/16	111/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	是

3. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

● 董事會成員之接班規劃

本公司董事會成員之組成，考慮公司本身運作、營運型態與發展需求，以多元化為規劃方針。在性別、年齡、專業知識、專業技能及產業經歷等多元化標準下，覓尋合適人選以規劃董事會成員與屆次改選。本公司章程規定，採用候選人提名制度，由股東會完成董事選任。

本公司依據公司規模、業務性質、未來之策略發展及規劃，並考量本公司董事所需之專業知識，定期擬訂董事進修計劃；薪資報酬委員會則訂定及定期檢討董事績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並依據「董事會績效評估辦法」每年執行績效評估，績效評估結果亦作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。

● 重要管理階層之接班規劃

本公司重要管理階層之接班規劃，接班人需具備策略思考能力及管理整合能力，並傳承公司經營理念與管理經驗。各重要管理階層均有個別明確之職務規劃及指定職務代理人，透過專業課程、重要專案與任務之指派與推動、不同專業領域的歷練與輪調、管理幅度的擴大及公司營運政策制定之參與等，培養兼具策略規劃、決策能力、團隊領導及人文關懷之領導人才，進而從中評估接班人選，以利重要管理階層之接班規劃。

本公司薪資報酬委員會訂定及定期檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估本公司經理人之績效目標達成情形，據以訂定其個別薪資報酬之內容及數額及評估接班人選。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

威剛科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 13 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳 立 白



簽章

總經理：陳 玲 娟



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本公司為配合運動彩券發行機構遴選需要，委請資誠聯合會計師事務所進行 110 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日內部控制制度專案審查，審查報告如下：

威剛科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

資會綜字第 22004277 號

後附威剛科技股份有限公司民國 111 年 10 月 8 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，威剛科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；威剛科技股份有限公司於民國 111 年 10 月 8 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

本審查報告出具之目的僅係供威剛科技股份有限公司及中華民國教育部因應第三屆運動彩券發行機構遴選之需要，了解與評估上述公司之內部控制制度之資訊時參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

會計師

吳郁隆

黃世鈞

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財政(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 0 月 1 1 日

威剛科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

資會綜字第 22004278 號

後附威剛科技股份有限公司民國 111 年 10 月 8 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，威剛科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；威剛科技股份有限公司於民國 111 年 10 月 8 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

本審查報告出具之目的僅係供威剛科技股份有限公司及中華民國教育部因應第三屆運動彩券發行機構遴選之需要，了解與評估上述公司之內部控制制度之資訊時參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

會計師

吳郁隆

黃世鈞

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財政(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 0 月 1 1 日

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
111.6.14	1.承認 110 年度營業報告書及財務報表	經主席徵詢全體全席股東無異議照案通過	1.經股東常會決議照案承認。
	2.承認 110 年度盈餘分配案		2.110 年度盈餘分配，股東配發現金股利新台幣 1,421,581,409 元，經股東會授權董事長訂定除息基準日後，已於 111 年 8 月 26 日發放完成。
	3.修訂「公司章程」部分條文案		3.已於 111 年 7 月 4 日完成經濟部變更登記。
	4.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案		4.經股東會決議後，依新修訂之條文確實實施。

2. 董事會之重要決議

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
第 8 屆 第 18 次	111.1.18	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 19 次	111.2.15	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.本公司與金融機構申請短期融資案。 3.本公司取得不動產案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 20 次	111.3.15	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.本公司民國 110 年度營業報告書及財務報告。 4.提請通過「內部控制制度聲明書」。 5.薪資報酬委員會提報民國 110 年度董事酬勞分配案。 6.「公司章程」部份條文修正案。 7.「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。 8.召開本公司民國 111 年股東常會相關事宜，並得採電子方式行使表決權案。 9.本公司民國 111 年第 1 季限制員工權利新股收回註銷減資案。 10.本公司民國 111 年第 1 季可轉換公司債轉發行新股案。 11.配合事務所內部調整更換本公司簽證會計師。 12.本公司簽證會計師之獨立性評估案。 13.本公司與金融機構申請融資案。 14.本公司與金融機構申請中長期融資案。 15.本公司與金融機構申請抵押不動產長期融資	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
		案。 16.本公司對轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。	
第 8 屆 第 21 次	111.4.20	1.薪資報酬委員會提報民國 111 年度經理人調薪案。 2.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 3.本公司民國 110 年度盈餘分配案。 4.「公司章程」部份條文修正案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 22 次	111.5.5	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.本公司民國 111 年第 1 季合併財務報告。 3.本公司民國 111 年第 2 季限制員工權利新股收回註銷減資案。 4.本公司民國 111 年第 2 季可轉換公司債轉發行新股案。 5.本公司與金融機構申請融資案。 6.本公司對轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 23 次	111.6.14	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.訂定本公司「企業永續發展實務守則」案。 3.設置永續發展委員會及訂定「企業永續發展委員會組織規程」案。 4.委任永續發展委員會委員及任命召集人案。 5.「審計委員會組織規程」部份條文修正案。 6.本公司與金融機構申請融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 24 次	111.8.11	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.本公司員工成立持股會以辦理員工持股信託案。 3.本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告。 4.本公司民國 111 年度上半年盈餘分配案。 5.本公司民國 111 年第 3 季限制員工權利新股收回註銷減資案。 6.本公司民國 111 年第 3 季可轉換公司債轉發行新股案。 7.「薪酬委員會組織規章作業辦法」部份條文修正案。 8.「內部控制制度」部份條文修正案。 9.本公司與金融機構申請融資案。 10.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 11.本公司取得不動產案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 25 次	111.9.7	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.擬投資立萬利創新股份有限公司案。 3.擬投資富晟國際開發股份有限公司股權增持案。 4.本公司與金融機構申請融資案。 5.本公司與金融機構申請抵押不動產中長期融資案。 6.本公司對轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。 7.本公司對轉投資公司 ADATA INTEGRATION	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
		BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。	
第 8 屆 第 26 次	111.10.8	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報民國 110 年度經理人之員工酬勞分派案。 3.參與第三屆運動彩券之發行機構遴選投標案。 4.通過民國 110 年度及 111 年上半年度之「內部控制制度聲明書」。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 27 次	111.11.11	1.薪資報酬委員會提報擔任運彩公司董監事之經理人特別績效獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 3.本公司民國 111 年第 3 季合併財務報告。 4.本公司民國 111 年第 4 季限制員工權利新股收回註銷減資案。 5.本公司民國 111 年第 4 季可轉換公司債轉發行新股案。 6.「薪酬委員會組織規章管理辦法」部份條文修正案。 7.本公司與金融機構申請融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 28 次	111.12.29	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報經理人結清舊制年資舊制退休金結算案。 3.薪資報酬委員會提報董事長擔任銀行背書保證酬金案。 4.本公司民國 111 年限制員工權利新股收回註銷減資案。 5.本公司民國 112 年度營運計劃案。 6.本公司民國 112 年度稽核計畫案。 7.「內部控制制度」部份條文修正案。 8.「董事會議事規範」部份條文修正案。 9.「內部重大資訊處理管理辦法」部份條文修正案。 10.配合事務所內部調整更換本公司簽證會計師。 11.本公司與金融機構申請融資案。 12.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 13.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 29 次	112.1.12	1.擬投資數字王國(0547.HK)案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 30 次	112.2.23	1.本公司投資印度案。 2.本公司與金融機構申請履約保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 8 屆 第 31 次	112.3.13	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。 2.本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.本公司民國 111 年度營業報告書及財務報告。 4.本公司民國 111 年度盈餘分配案。 5.提請通過「內部控制制度聲明書」。 6.「公司章程」部份條文修正案。 7.召開本公司民國 112 年股東常會相關事宜，	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
		並得採電子方式行使表決權案。 8.全面改選本公司董事案。 9.董事會提名本公司 112 年股東常會董事候選人案。 10.解除新任董事競業禁止案。 11.本公司簽證會計師之獨立性評估案。 12.本公司與金融機構申請短期融資案。 13.本公司擬發行 112 年度限制員工權利新股案。	

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	李清發	110.4.20	111.10.28	生涯規劃

(十五)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照	人數	
	內部稽核	財務會計
中華民國會計師(CPA)	-	1
國際內部稽核師(CIA)	1	-
國際內控自評師(CCSA)	1	-
國際電腦稽核軟體應用師(ICCP)	-	-

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃世鈞	111/1/1~111/12/31	10,640	2,599	13,239	
	吳郁隆					

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：未達四分之一以上，故不適用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：111 年並無更換會計師事務所之情事，故不適用。

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

本公司 111 年度審計公費 10,640 仟元較 110 年度 9,930 仟元增加 710 仟元達 7.15%，故不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司 111 年度第一季起，為配合事務所內部組織調整，簽證會計師由黃世鈞會計師及葉翠苗會計師變更為黃世鈞會計師及吳郁隆會計師。

(一) 關於前任會計師

更換日期	111 年 3 月 15 日經本公司董事會通過		
更換原因及說明	本公司為配合資誠聯合會計師事務所之內部調整變更簽證會計師，由黃世鈞會計師及葉翠苗會計師變更為黃世鈞會計師及吳郁隆會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第 10 條第 6 款第 1 目之 4 至第 1 目之 7 應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃世鈞會計師及吳郁隆會計師
委任之日期	111 年 3 月 15 日經本公司董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：
本公司無此情形。

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

(一)股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度至 4 月 4 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長本人	陳立白	165,000	0	0	0
董事本人	陳玲娟	165,000	0	0	0
董事本人	保達投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事本人	李聰榮	0	0	0	0
獨立董事本人	胡耀仁	0	0	0	0
獨立董事本人	陳子鋁	0	0	0	0
執行長	陳立白	165,000	0	0	0
總經理	陳玲娟	165,000	0	0	0
副總經理	康建中	3,000	0	0	0
副總經理	吳宗庭	20,000	0	0	0
副總經理	林天瓊	19,000	0	0	0
副總經理	鄭勵雄	10,000	0	0	0
副總經理	江昌憲	18,000	0	0	0
副總經理	謝岱高	16,000	0	0	0
副總經理	李清發(註 1)	0	0	0	0
財務主管	陳言書	13,000	0	0	0
會計主管	曾淑玲	2,000	0	(4,000)	0

註 1：李清發於民國 111 年 10 月 28 日解任。

註 2：上述股權移轉之交易相對人並無關係人之情事。

註 3：本公司已成立審計委員會，並依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權，故自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會時即同時廢除監察人。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

112年4月4日

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數(股)	持股比 率(%)	股數(股)	持股比 率(%)	股數(股)	持股比 率(%)	名 稱 (或姓名)	關 係	
陳玲娟	6,867,876	2.57	5,447,210	2.04	2,628,000	0.98	陳 立 白 保達投資 音一投資	配 偶 大股東 大股東	
陳立白	5,447,210	2.04	6,867,876	2.57	4,973,000	1.86	陳 玲 娟 保達投資 一音投資	配 偶 負責人 大股東	
一音投資股份有限公司 負責人：陳聖如	4,973,000	1.86	0	0	0	0	陳 立 白	大股東	
	500	0.00	0	0	0	0	無	無	
摩根大通銀行託管梵加德 新興市場投資專戶	3,509,000	1.31	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總 合國際股票指數	3,109,467	1.16	0	0	0	0	無	無	
渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F	2,853,820	1.07	0	0	0	0	無	無	
音一投資股份有限公司 負責人：廖豐力	2,628,000	0.98	0	0	0	0	陳 玲 娟	大股東	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
保達投資股份有限公司 負責人：陳立白	2,506,800	0.94	0	0	0	0	陳 立 白 陳 玲 娟	大股東 大股東	
	5,447,210	2.04	6,867,876	2.57	4,973,000	1.86	陳 玲 娟 一音投資	配 偶 大股東	
花旗(台灣)託管挪威中央 銀行投資專戶	2,333,260	0.87	0	0	0	0	無	無	
台企受保元大高科技基金	2,000,000	0.75	0	0	0	0	無	無	

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

111年12月31日單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
兆興投資(股)公司	130,000,000	100.00	—	—	130,000,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY B.V.	300,020	100.00	—	—	300,020	100.00
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	79,837,598	100.00	—	—	79,837,598	100.00
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	205,983,626	100.00	—	—	205,983,626	100.00
七彩光農業生技(股)公司	76,000,000	100.00	—	—	76,000,000	100.00
九龍農業生技(股)公司	18,100,000	100.00	—	—	18,100,000	100.00
龍天農業生技(股)公司	77,600,000	100.00	—	—	77,600,000	100.00
ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	600	100.00	—	—	600	100.00
聯寶興業有限公司	178,776,000	100.00	—	—	178,776,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	6,649,647 (註2)	100.00	—	—	6,649,647 (註2)	100.00
堡國有限公司	1,500,000	100.00	—	—	1,500,000	100.00
AROBOT INNOVATION(SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	1,000,000	74.63	340,000	25.37	1,340,000	100.00
威速登股份有限公司	3,410,000	56.83	600,000	10.00	4,010,000	66.83
立萬利創新股份有限公司	43,852,925	54.37	6,387,817	7.65	50,240,742	62.02
威利生醫科技股份有限公司	800,000	39.41	330,000	16.26	1,130,000	55.67
富晟國際開發股份有限公司	26,000,000	78.79	—	—	26,000,000	78.79

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV 並未實際發行股份，為威剛 100%持有子公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元；112年4月7日

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他 (核准日期與文號)
90年4月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	公司設立	無	—
90年6月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現增 150,000	無	—
91年6月	10	32,000	320,000	23,200	232,000	盈轉 32,000	無	—
91年10月	10	32,000	320,000	25,300	253,000	現增 21,000	無	—
91年12月	10	32,000	320,000	26,070	260,700	現增 7,700	無	—
92年6月	10	80,000	800,000	40,305	403,050	盈轉 142,350	無	—
92年8月	10	80,000	800,000	41,705	417,050	現增 14,000	無	—
92年10月	10	80,000	800,000	45,605	456,050	現增 39,000	無	—
93年7月	10	160,000	1,600,000	78,966	789,660	盈轉 333,610	無	93.6.15 台財證一字 第 0930126592 號
93年10月	10	160,000	1,600,000	88,266	882,660	現增 93,000	無	93.8.13 金管證一字 第 0930134919 號
93年12月	10	160,000	1,600,000	88,568	885,680	員工認股權 3,020	無	94.1.24 經授商字 第 09401010730 號
94年3月	10	160,000	1,600,000	89,347	893,470	員工認股權 7,790	無	94.4.28 經授商字 第 09401066300 號
94年7月	10	160,000	1,600,000	108,200	1,081,997	盈轉 188,527	無	94.6.30 金管證一字 第 0940126323 號
95年1月	10	160,000	1,600,000	108,214	1,082,137	員工認股權 140	無	95.1.17 經授商字 第 09501010550 號
95年2月	10	160,000	1,600,000	114,464	1,144,637	現金增資 62,500	無	94.12.23 金管證一字 第 0940157587 號
95年4月	10	160,000	1,600,000	115,376	1,153,762	員工認股權 9,125	無	95.4.19 經授商字 第 09501070760 號
95年7月	10	160,000	1,600,000	115,781	1,157,812	員工認股權 4,050	無	95.7.20 經授商字 第 09501154930 號
95年9月	10	400,000	4,000,000	137,987	1,379,873	盈轉 207,881 員工認股權 14,180	無	95.7.6 金管證一字 第 0950128936 號
95年10月	10	400,000	4,000,000	139,454	1,394,540	可轉債轉換 14,666	無	95.10.18 經授商字 第 09501235020 號
95年12月	10	400,000	4,000,000	145,342	1,453,421	可轉債轉換 58,471 員工認股權 410	無	96.1.18 經授商字 第 09601012390 號
96年4月	10	400,000	4,000,000	150,451	1,504,508	可轉債轉換 48,072 員工認股權 3,015	無	96.4.18 經授商字 第 09601081790 號
96年7月	10	400,000	4,000,000	150,551	1,505,508	員工認股權 1,000	無	96.7.25 經授商字 第 09601171200 號
96年8月	10	400,000	4,000,000	159,551	1,595,508	現增 90,000	無	96.4.2 金管證一字 第 0960012982 號
96年9月	10	400,000	4,000,000	170,568	1,705,676	盈轉 110,169	無	96.7.6 金管證一字 第 0960034740 號
96年10月	10	400,000	4,000,000	171,148	1,711,476	員工認股權 5,800	無	96.10.17 經授商字 第 09601254420 號
96年12月	10	400,000	4,000,000	171,151	1,711,506	員工認股權 30	無	97.1.25 經授商字 第 09701020010 號

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他 (核准日期與文號)
97 年 3 月	10	400,000	4,000,000	172,258	1,722,581	員工認股權 11,075	無	97.6.30 經授商字第 09701155050 號
97 年 6 月	10	400,000	4,000,000	172,648	1,726,476	員工認股權 3,895	無	97.7.31 經授商字第 09701177360 號
97 年 9 月	10	400,000	4,000,000	176,906	1,769,063	盈轉 42,586	無	97.7.1 金管證一字第 0970032590 號
97 年 10 月	10	400,000	4,000,000	173,002	1,730,018	員工認股權 955 註銷庫藏股 40,000	無	97.10.17 經授商字第 09701265440 號
97 年 11 月	10	400,000	4,000,000	169,247	1,692,478	註銷庫藏股 37,540	無	97.11.21 經授商字第 09701297830 號
98 年 3 月	10	400,000	4,000,000	210,443	2,104,433	可轉債轉換 411,955	無	98.4.15 經授商字第 09801073230 號
98 年 6 月	10	400,000	4,000,000	212,342	2,123,423	可轉債轉換 18,985 員工認股權 5	無	98.7.15 經授商字第 09801157760 號
98 年 9 月	10	400,000	4,000,000	224,342	2,243,423	私募現增 120,000	無	98.9.18 經授商字第 09801215150 號
98 年 10 月	10	400,000	4,000,000	224,739	2,247,395	可轉債轉換 3,852 員工認股權 120	無	98.10.21 經授商字第 09801241190 號
98 年 12 月	10	400,000	4,000,000	225,907	2,259,070	可轉債轉換 6,905 員工認股權 4,770	無	99.1.18 經授商字第 09901012740 號
99 年 4 月	10	400,000	4,000,000	226,668	2,266,678	可轉債轉換 1,078 員工認股權 6,530	無	99.4.20 經授商字第 09901077520 號
99 年 7 月	10	400,000	4,000,000	228,120	2,281,203	可轉債轉換 13,590 員工認股權 935	無	99.7.19 經授商字第 09901160700 號
99 年 9 月	10	400,000	4,000,000	228,150	2,281,503	員工認股權 300	無	99.9.16 經授商字第 09901211890 號
100 年 1 月	10	400,000	4,000,000	228,173	2,281,733	員工認股權 230	無	100.1.19 經授商字第 10001011550 號
100 年 3 月	10	400,000	4,000,000	228,212	2,282,123	員工認股權 390	無	100.3.15 經授商字第 10001050560 號
100 年 6 月	10	400,000	4,000,000	228,283	2,282,839	可轉債轉換 458 員工認股權 258	無	100.7.5 經授商字第 10001138820 號
100 年 9 月	10	400,000	4,000,000	225,784	2,257,839	註銷庫藏股 25,000	無	100.9.13 經授商字第 10001212330 號
102 年 7 月	10	400,000	4,000,000	225,882	2,258,824	員工認股權 985	無	102.7.1 經授商字第 10201121050 號
102 年 9 月	10	400,000	4,000,000	241,342	2,413,421	可轉債轉換 145,024 員工認股權 9,573	無	102.9.27 經授商字第 10201200410 號
102 年 12 月	10	400,000	4,000,000	243,028	2,430,282	可轉債轉換 1,426 員工認股權 15,435	無	102.12.19 經授商字第 10201255230 號
103 年 4 月	10	400,000	4,000,000	243,158	2,431,582	員工認股權 1,300	無	103.4.17 經授商字第 10301067730 號
103 年 7 月	10	400,000	4,000,000	243,262	2,432,617	員工認股權 1,035	無	103.7.15 經授商字第 10301139540 號
103 年 9 月	10	400,000	4,000,000	244,973	2,449,734	員工認股權 425 盈轉 16,692	無	103.9.30 經授商字第 10301199700 號
103 年 11 月	10	400,000	4,000,000	229,973	2,299,734	註銷庫藏股 150,000	無	103.11.27 經授商字第 10301242610 號
107 年 1 月	10	400,000	4,000,000	224,172	2,241,724	註銷庫藏股 58,010	無	107.1.3 經授商字第 10701001020 號
107 年 7 月	10	400,000	4,000,000	224,125	2,241,254	註銷庫藏股 470	無	107.8.29 經授商字第 10701111060 號

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他 (核准日期與文號)
107 年 11 月	10	400,000	4,000,000	219,725	2,197,254	註銷庫藏股 44,000	無	107.11.23 經授商字第 10701146710 號
109 年 1 月	10	400,000	4,000,000	223,794	2,237,943	可轉債轉換 4,069	無	109.1.30 經授商字第 10901013550 號
109 年 4 月	10	400,000	4,000,000	227,055	2,270,548	可轉債轉換 32,605	無	109.4.23 經授商字第 10901059530 號
109 年 5 月	10	400,000	4,000,000	227,518	2,275,184	可轉債轉換 4,636	無	109.5.7 經授商字第 10901071180 號
109 年 9 月	10	400,000	4,000,000	227,553	2,275,529	可轉債轉換 345	無	109.9.14 經授商字第 10901165420 號
109 年 12 月	10	400,000	4,000,000	226,015	2,260,149	註銷庫藏股 15,380	無	109.12.31 經授商字第 10901246400 號
110 年 1 月	10	400,000	4,000,000	228,515	2,285,149	限制員工權利新股 25,000	無	110.1.29 經授商字第 11001012740 號
110 年 4 月	10	400,000	4,000,000	245,258	2,452,581	可轉債轉換 167,432	無	110.4.7 經授商字第 11001057890 號
110 年 5 月	10	400,000	4,000,000	253,792	2,537,916	可轉債轉換 8,534	無	110.5.19 經授商字第 11001085810 號
110 年 7 月	10	400,000	4,000,000	253,788	2,537,876	收回限制員工權利新股 4	無	110.7.14 經授商字第 11001114370 號
110 年 9 月	10	400,000	4,000,000	260,264	2,602,642	可轉債轉換 6,476	無	110.9.16 經授商字第 11001149470 號
110 年 11 月	10	400,000	4,000,000	261,103	2,611,033	可轉債轉換 843 收回限制員工權利新股 4	無	110.11.22 經授商字第 11001201890 號
111 年 1 月	10	400,000	4,000,000	261,482	2,614,824	可轉債轉換 393 收回限制員工權利新股 14.8	無	111.1.19 經授商字第 11101006810 號
111 年 5 月	10	400,000	4,000,000	266,787	2,667,870	可轉債轉換 269,155 收回限制員工權利新股 4000	無	111.5.31 經授商字第 11101085380 號
111 年 8 月	10	400,000	4,000,000	266,792	2,667,919	可轉債轉換 8,912 收回限制員工權利新股 4000	無	111.8.30 經授商字第 11101165250 號
111 年 11 月	10	400,000	4,000,000	267,437	2,674,374	可轉債轉換 653,532 收回限制員工權利新股 8000	無	111.11.30 經授商字第 11101226300 號
112 年 1 月	10	400,000	4,000,000	267,426	2,674,264	收回限制員工權利新股 11,000	無	112.1.30 經授商字第 11230007820 號

股份種類	核 定 股 本 (股)			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普 通 股	267,426,448	332,573,552	600,000,000	係上櫃股票

註：本公司無總括申報制度規定之情形。

(二) 股東結構

112 年 4 月 4 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	5	341	73,428	201	73,976
持 有 股 數(股)	428,000	3,647,000	29,145,070	201,037,484	33,168,894	267,426,448
持 股 比 例(%)	0.16%	1.36%	10.90%	75.18%	12.40%	100.00%

註：股票係屬上櫃股票，亦無陸資持股情形。

(三) 股權分散情形

112年4月4日

持 股 分 級	股 東 人 數	持有股數	持股比例(%)
1 - 999	28,114	1,306,065	0.49%
1,000 - 5,000	38,946	74,324,920	27.79%
5,001 - 10,000	3,968	30,857,696	11.54%
10,001 - 15,000	1,118	14,136,281	5.29%
15,001 - 20,000	628	11,654,057	4.36%
20,001 - 30,000	490	12,633,795	4.72%
30,001 - 40,000	208	7,372,197	2.76%
40,001 - 50,000	120	5,532,248	2.07%
50,001 - 100,000	206	14,811,061	5.54%
100,001 - 200,000	96	13,713,888	5.13%
200,001 - 400,000	33	9,559,012	3.57%
400,001 - 600,000	12	5,893,986	2.20%
600,001 - 800,000	10	6,931,152	2.59%
800,001 - 1,000,000	6	5,113,854	1.91%
1,000,001 -99,999,999,999	21	53,586,236	20.04%
合 計	73,976	267,426,4484	100.00%

註：本公司均發行普通股，無特別股情形。

(四) 主要股東名單

股權比例占前十名之股東

112年4月4日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳玲娟	6,867,876	2.57%
陳立白	5,447,210	2.04%
一音投資股份有限公司	4,973,000	1.86%
摩根大通銀行託管梵加德新興市場投資專戶	3,509,000	1.31%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,109,467	1.16%
渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F	2,853,820	1.07%
音一投資股份有限公司	2,628,000	0.98%
保達投資股份有限公司	2,506,800	0.94%
花旗(台灣)託管挪威中央銀行投資專戶	2,333,260	0.87%
台企受保元大高科技基金	2,000,000	0.75%
合 計	36,228,433	13.55%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項 目 \ 年度			110年度 (111年分配)	111年度 (112年分配)	112年度截至 3月31日
每股市價	最	高	132.00	102.50	81.70
	最	低	68.30	49.50	56.60
	平	均	90.60	68.71	67.67
每股淨值	分	配 前	46.12	44.70	44.70 (註5)
	分	配 後	40.62	42.69 (註1)	-
(基本) 每股盈餘	加 權 平 均 股 數		245,822	260,382	260,382(註5)
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	9.14	3.19	3.19(註5)
		追 溯 調 整 後	9.14	3.19 (註1)	-
每股股利	現 金 股 利		5.50	2.00 (註1)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比(註2)		9.91	21.54	-
	本 利 比(註3)		16.47	34.36 (註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		6.07	2.91 (註1)	-

註 1：包含112年3月13日董事會決議之111年度股利金額。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5：截至年報刊印日止尚未揭露112年第1季經會計師核閱之資料，故每股淨值、每股盈餘同111年度會計師查核數。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，依公司章程第 32 條之 1 規定，如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意後為之，並提交股東會報告。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 公司股利之執行狀況

本公司盈餘分派得以現金股利、股票股利或部分現金股利部分股票股利等方式進行。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素。目前本公司的盈餘分派以現金股利為優先，最近五年股利執行狀況皆占稅後淨利之百分之六十以上。預期本公司未來股利政策仍依公司章程辦理，不會有重大改變情事。

3. 本次董事會擬議股利分派之情形

本公司民國 112 年 3 月 13 日董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，分配現金股利新台幣 526,930,896 元(每股配發新台幣 2 元)，俟董事會決議通過後，授權董事長擇期另訂定除息基準日及其他相關事項。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後如尚有餘額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工及董事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：

(1) 本公司民國 111 年度估列員工酬勞為 43,691,402 元、董事酬勞為 8,738,280 元，估列基礎與 112 年 3 月 13 日董事會決議通過金額一致。

(2) 如實際分派金額與上述估列金額有差異時，則依會計估列變動處理，於分派年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 112 年 3 月 13 日董事會決議通過分派員工酬勞 43,691,402 元、董事酬勞 8,738,280 元，上述酬勞均以發放現金為之，與認列費用年度估列金額並無差異。

(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：本公司董事會通過分派之員工酬勞全數以現金發放，故員工股票酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為0。

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

本公司民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 85,982,778 元與 28,660,926 元，係依本公司章程所定之成數為估列基礎(民國 110 年度員工酬勞以 5%估列、董監酬勞以 1%估列)，實際分派情形與原董事會通過數相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

112 年 4 月 7 日

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)	
董事會決議日期	109年3月19日
買回期次	第十次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109年3月20日至109年5月18日
買回區間價格	新台幣27.5~101.30元
已買回股份種類及數量	普通股5,461,000股
已買回股份金額	282,449,835元
已買回數量 占預定買回數量之比率(%)	91%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	110年7月28日已轉讓予員工1,500,000股
累積持有本公司股份數量	普通股3,961,000股
累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率(%)	1.48%

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

112 年 4 月 7 日

名稱	國內第七次有擔保轉換公司債
金額	新臺幣1,000,000,000元整
期限	五年期；到期日：114年9月28日
年息	年利率0%
還本付息方式	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者外，到期時由本公司依債券面額以現金一次償還。
核准字號	金融監督管理委員會109年9月4日金管證發字第1090356312號函申報生效。
募集原因	償還借款，強化財務結構
轉換價格	50.8元
轉換情形	截至轉換公司債最後受理轉換日(111年9月27日)止，計有9張公司債行使贖回權暨終止櫃檯買賣，總計面額新臺幣900,000元，計有9,991張轉換公司債，總計面額新臺幣999,100,000元申請轉換普通股，累積已轉換股數17,575,557股。

轉換公司債資料

112 年 4 月 7 日

公司債種類		國內第七次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	111 年度(註 1)	當年度截至 112 年 4 月 7 日
	最高	179.00	—
轉換公司債 市 價	最低	112.60	—
	平均	156.34	—
轉 換 價 格		每股新臺幣 50.8 元	—
發行（辦理）日期 及發行時轉換價格		109 年 9 月 28 日 每股新臺幣 57.7 元	—
履行轉換義務方式		發行新股	—

註：本公司國內第七次有擔保轉換公司債於 111 年 09 月 29 日終止櫃檯買賣，故資料僅至 111 年 9 月 28 日。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

六、員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形

112 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	109 年發行第一次限制員工權利新股
申報生效日期	109 年 10 月 13 日
發行日期	110 年 02 月 24 日
已發行限制員工權利新股股數	2,500,000 股
發行價格	無
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.93%
員工限制權利新股之既得條件	1.自給與日起算滿一年仍在職，且達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標(109 年度本期淨利(稅後)較 108 年度提高 25%(含)以上)，最高可既得 50%之股份。 2.自給與日起算滿二年仍在職，且達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標(110 年度之本期淨利(稅後)較 109 年度提高 25%(含)以上)，最高可既得 50%之股份。 3.各年度可既得之實際股份比例，須再依個人績效與公司營運目標達成度所設定之既得比例計算，並由本公司與個別員工約定之。計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去。 4.個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度績效考核、工作成果達本公司所設定之個人績效標準。公司營運目標則以當年度經會計師查核簽證之合併財務報表為計算基礎。
員工限制權利新股之受限制權利	1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.既得期間該限制員工權利新股不參與配股、配息及現金增資認股。 3.限制員工權利新股給與後，員工應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，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。
限制員工權利新股之保管情形	本次發行之限制員工權利新股，於既得條件達成前將以股票信託保管之方式辦理。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	公司得予無償收回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	63,800 股
已解除限制權利新股之股數	2,436,200 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形有限，對現有股東權益亦無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

112 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註 1)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註 1)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註 1)
經理人	執行長	陳立白	924,000	0.35%	924,000	0	0	0.35%	0	0	0	0
	總經理	陳玲娟										
	副總經理	林天瓊										
	副總經理	康建中										
	副總經理	吳宗庭										
	副總經理	鄭勵雄										
	副總經理	江昌憲										
	副總經理	謝岱高										
	財務主管	陳言書										
	會計主管	曾淑玲										
員工	資深特助	李增華	560,000	0.21%	560,000	0	0	0.21%	0	0	0	0
	資深處長	李英豪										
	資深特助	葉育汝										
	資深特助	陳美雲										
	資深特助	陳振君										
	資深處長	尹世豪										
	處長	陳志瑋										
	處長	王皓正										
	資深特助	沈維正										
	資深處長	李怡倩										

註 1：係以民國 112 年 3 月 10 日經濟部核准之變更登記 267,426,448 股計算。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：記憶體模組、快閃記憶體相關產品之製造及買賣。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	110 年度 營業額	營業比重	111 年度 營業額	營業比重
DRAM 產品	17,741,853	44.81%	16,405,667	46.97%
Flash 產品及其他	21,851,911	55.19%	18,521,274	53.03%
合 計	39,593,764	100.00%	34,926,941	100.00%

註：為合併報表內所有公司之金額。

3. 公司目前之產品及服務項目

記憶體模組	1.桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工業電腦、超頻與遊戲等產品使用之記憶體模組。 2.DDR、DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4、DDR5 DRAM 之不同速度／容量／規格規格 IC，供記憶體模組及各式系統產品使用。
消費性快閃記憶體 應用產品	1.各式小型快閃記憶卡。 2.快閃記憶隨身碟。 3.快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列。
外接式儲存裝置	桌上型電腦、筆記型電腦等產品使用之外接式硬碟以及外接式固態硬碟。
固態硬碟	SATA3、PCIe Gen3、PCIe Gen 4、PCIe Gen 5、USB 介面、Type C 介面，企業級伺服器和各類工業控制應用所需的固態硬碟。
行動裝置週邊	行動電源、各式 Apple 以及 Android 行動周邊，包含最新 Type C 等智慧型手機及平板電腦周邊產品。
LED 照明	1.各式 LED 室內照明。 2.各式 LED 室外照明。 3.各類商用與廠辦照明專案規劃。 4.智慧照明、智慧家庭等，系統規劃與整合。
永磁同步馬達	1.車用及工業用之馬達與馬達控制器。 2.成車動力規劃、系統設計與整合。 3.工業應用之搬運輸送設備。
車載產品	1.車用多媒體影音系統主機開發。 2.車聯網 AIOT 相關裝置系統開發。 3.車用電子周邊裝置的相關開發。
XPG 電競	1.電競 PC 主要零組件，超頻 DRAM、高速 PCIe SSD、機箱、電源供應器、CPU 水冷裝置。 2.各式電競相關週邊產品、鍵盤、滑鼠、耳機。 3.電競筆記型電腦。
工業用記憶體	各式工業電腦應用記憶體模組、快閃記憶卡、固態硬碟、如網通、博弈、工業自動化、運輸、醫療、監控、能源、航太產業所需的存儲裝置。

4. 計畫開發之新產品

- (1)記憶體模組產品：XPG DDR4 及 DDR5 戰鬥版機種、DDR5 JEDEC 5600MT/s 12GB/24GB/48GB、XPG DDR5 6000/6400/7200MT/s 12GB/24GB/48GB、伺服器用超頻 DDR5 5600/6400MTs 8GB/16GB/32GB。DDR5 CXL 4800MT/s memory module 針對 Intel/AMD 新一代伺服器應用。DDR5 CAMM memory module 針對高階筆記型電腦應用。對於工業用電腦持續提供供寬溫與抗硫化、Conformal coating 等規格的記憶體模組。
- (2)快閃記憶體應用產品：高速大容量記憶卡、新 A1、A2 記憶卡、新 UHS-II 記憶卡、新 SD express 記憶卡、高速 USB3.2 記憶碟。
- (3)外接式儲存裝置：輕薄型、大容量、軍規防水防震的外接式硬碟以及 USB3.2 及 USB4 介面等規格、Type C 介面之外接式固態硬碟。
- (4)SSD 固態硬碟：應用 SLC、MLC、eMLC、TLC 及 3D MLC/3D TLC/3D QLC 快閃記憶體之 SATA3、PCIe Gen3、PCIe Gen4 & PCIe Gen5、mSATA、mSATA mini、M.2 NGFF、SATA DOM 及 2.5"規格內接式固態硬碟。
- (5)行動裝置週邊：適用於智慧型手機及平板電腦之新式樣軍規三防及 LED 行動電源、Type C 線材以及 Dongle 等行動周邊產品及相關應用 APP。
- (6)LED：開發品質和規格更具競爭力的產品，符合新版節能標章&智慧節能的燈具，研發具有適用於商用照明和居家照明。整合智慧照明系統與智慧家庭系統，朝向系統整合開發市場開發。
- (7)永磁同步馬達：兩輪、三輪以及低速四輪車用之高功率馬達、工業機具與農用設備之低轉高扭力直驅馬達、高功率車用與農工業用馬達之控制器、智慧型無人搬運車。
- (8)車載產品：主要提供車用多媒體影音系統主機開發，同步涉足車內相關車聯網 AIOT 相關裝置系統應用與開發，及其他相關車用電子周邊裝置的開發。
- (9)XPG 電競：隨著電競產業的蓬勃發展，從 PC 內部應用到外部配件及系統開發多元電競相關產品線。
- (10)工業用記憶體：威剛工控提供客戶高可靠度及高耐用度之工業級/企業級記憶體模組及 NAND Flash 相關應用產品，產品涵蓋物聯網 IOT、伺服器、網通、交通運輸、邊緣運算、博弈、醫療與車載等八大垂直應用市場；寬溫 SSD，主要應用於戶外,惡劣環境區域做為存儲使用。

(二) 產業概況

全球疫情趨緩、各國陸續解封恢復常態生活後，2022 年個人電腦(PC)與智慧手機需求明顯較疫情期間下滑，加上全球通膨壓力與經濟發展不確定性，更讓消費者支出緊縮，企業投資轉趨保守。根據研調機構 Gartner 統計，2022 年全球 PC 出貨量較 2021 年減少 16.2%，下滑至 2.86 億台；另一家研調機構 IDC 也指出，2022 年全球智慧手機出貨量年減 11.3%為 12.1 億支，創下 2013 年以來新低。

在各產業需求衰退下，連帶記憶體產業也面臨高庫存與價格下行的壓力，部分記憶體上游供應商更於 2022 年第四季開始由盈轉虧。DRAMeXchange 統計，2022 年全年 DRAM 合約價下跌幅度約 40%，全球 DRAM 營收下滑至 800 億美元，年減 15.6%；

NAND Flash 全年合約價跌幅超過 50%，全球市場規模也較 2021 年減少 11.5% 為 606 億美金。

1. DRAM 記憶體產業概況

近年來三星電子、SK 海力士與美光持續以謹慎的態度投資 DRAM 產業，在無大規模增產計畫下，全球 DRAM 位元成長率已連續 4 年低於 20%，2022 年 DRAM 位元成長率與 2021 年相當，僅約 18.7%。以應用面而言，智慧手機與伺服器占整體 DRAM 應用比重已相當接近，分別為 38% 與 36%。在伺服器需求相對優於其他領域下，DRAMeXchange 預估 2023 年伺服器應用比重將首度超越智慧手機應用。

目前三大製造商已有 6 成的產能推進至 1y nm、1z nm 製程，原先看好 AI、5G、物連網及車用等高階需求，各家製造商都計劃在 2023 年~2024 年採用極紫外光(EUV) 技術量產新一代 DRAM 產品，但受短期內市況前景不明、高庫存水位急需去化與虧損壓力籠罩，部分製造商已宣布縮減 2023 年資本支出，因此預估 DRAM 導入 EUV 量產時間點也將隨之遞延。

同樣受高通膨與消費支出緊縮影響，消費者對 DDR5 採購意願也轉趨保守，加上新一代處理器出貨推遲，2022 年 DDR5 記憶體滲透率不如市場預期。但隨著 DDR5 降價幅度擴大、價格持續往 DDR4 靠攏，以及英特爾與 AMD 出貨提升，產業預估 2023 年 DDR5 記憶體出貨量可望逐步放量，滲透率明顯成長，將有助於消耗更多 DRAM 產能。

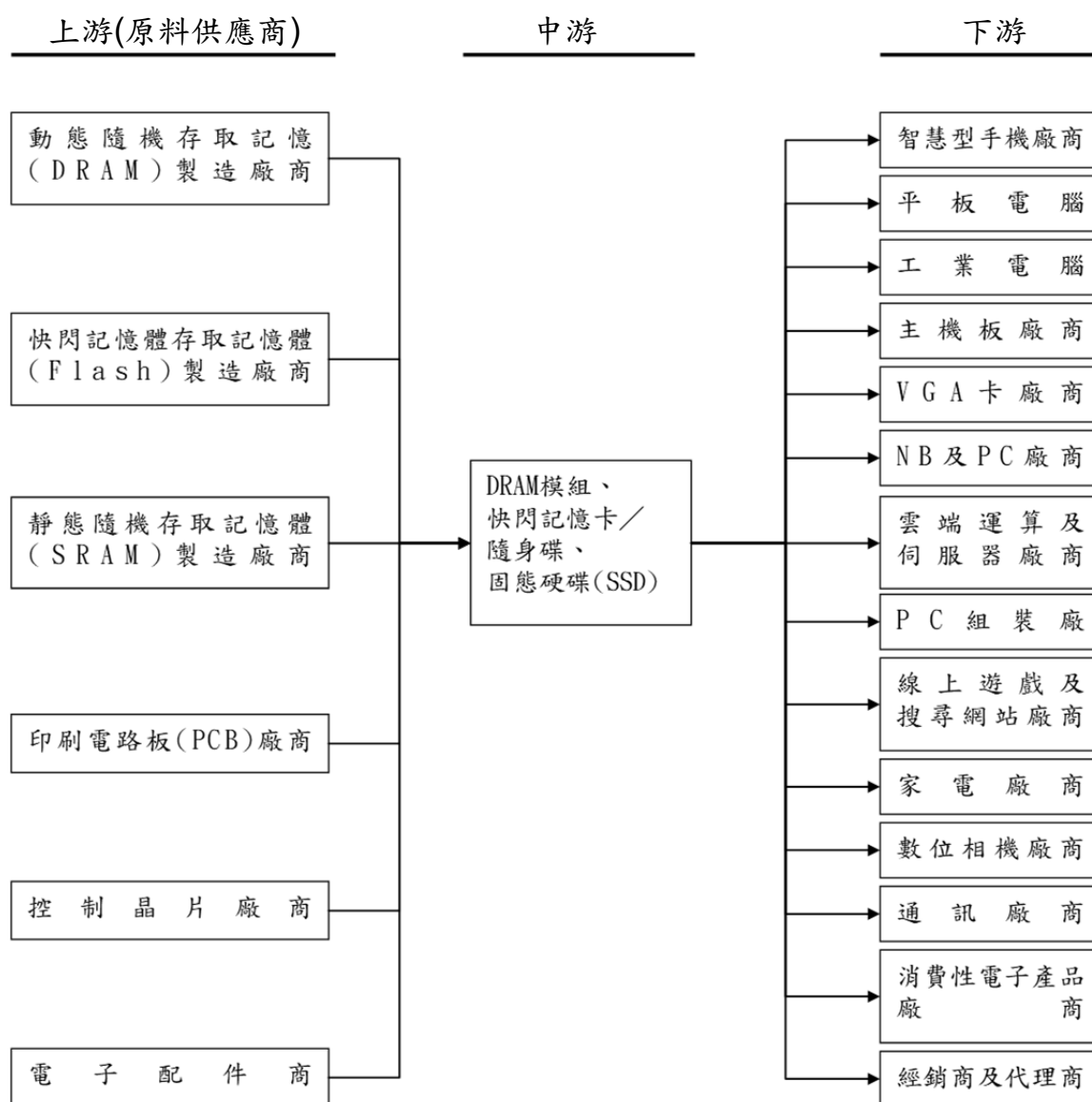
2. 快閃記憶體產業概況

看好人工智慧(AI)、5G、物聯網、自駕車等應用興起都將帶來大量記憶體儲存需求，NAND Flash 製造商近年來對於製程推進與擴產規劃都相當積極。但因 2022 年全球市場需求轉弱，導致製造商庫存大幅攀升，NAND Flash 價格大幅滑落逾 5 成，在面臨龐大虧損壓力下，多家製造商於 2022 年第四季開始陸續宣布放緩投資腳步與消減產能，以加速調節產業供給過剩情況。

根據 DRAMeXchange 統計，2022 年全球 NAND Flash 消耗位元仍較 2021 年增加約 30%，由於 NAND Flash 報價大幅滑落，全球 NAND Flash 市場規模年減 11.5% 至 607 億美元。解析 NAND Flash 應用需求，2022 年智慧手機、消費型 SSD 與企業用 SSD 仍囊括全球逾 8 成的 NAND Flash 使用量，其中智慧型手機所占消耗量比重已逐年下降為 31.7%，企業用 SSD 比重則明顯上升至 23.7%。此外企業用 SSD 位元消耗量也較 2021 年大幅增加 44%，顯示在全球疫情過後，雲端資料中心的儲存需求仍持續增長。市場看好隨著 5G、物聯網、AI 及自駕車發展愈趨成熟，未來企業用 SSD 儲存需求仍會有顯著成長空間，同時伺服器應用領域也將成為全球記憶體產能配置的關鍵因素之一。

3. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品 DRAM 模組及 NAND Flash 應用產品兩大記憶體領域，其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



- ①上游：記憶體模組廠商為中游，其上游為 DRAM 模組與 NAND Flash 應用產品生產原料製造業，材料包括 DRAM、NAND Flash、印刷電路板、被動元件、控制晶片等。
- ②中游：記憶體模組產業的中游為 DRAM 模組與 NAND Flash 應用產品之製造及買賣廠商，主要是將 DRAM、NAND Flash、印刷電路板、被動元件、控制晶片等原料加工製造成 DRAM 模組與 NAND Flash 應用產品之電子元件成品，對下游應用廠商銷售之。
- ③下游：記憶體模組產業下游為電子產品應用廠商，包括智慧型手機廠商、平板電腦廠商、工業電腦廠商、主機板廠商、繪圖卡廠商、筆記型電腦廠商、雲端運算及伺服器廠商、線上遊戲與搜尋網站廠商、家電廠商、數位產品廠商、通訊廠商、消費性電子產品廠商、遊戲機廠商與經銷商及代理商等。

4. 產品發展趨勢

記憶體製程不斷微縮精進，2022 年全球 DRAM 已有 7 成採用 1y nm 與 1z nm 製程生產。同時為提高成本優勢與市場競爭力，三大 DRAM 製造商也積極導入 EUV 技術推進 1 α /1 β 製程，用更小的晶粒尺寸卻能提高效能、增加位元密度、改進功耗，以滿足未來 5G 應用、新世代運算、數據中心與 AI 等需求。

目前三星整合先進多層 EUV 微影曝光技術後，已成功開發首款採用 12 nm 製程技術的 16Gb DDR5 DRAM，除了可提高晶圓生產率 20%，與上一代三星 DRAM 產品相較，功耗降低約 23%。SK 海力士除了 2022 年已開始採用 EUV 技術量產 1 α 製程，1 α 製程的 DDR5 產品也獲得英特爾第四代 Xeon 伺服器處理器認證，下一階段將在 2023 年年中進入 1 β 製程量產。美光 DRAM 則於 2022 年 11 月宣布，在日本廣島廠導入 1 β 製程生產 LPDDR5X 行動記憶體，並開始向客戶送樣驗證，其 1 β 製程可降低功耗約 15%，提升位元密度超過 35%，每顆晶粒容量可達 16Gb。

NAND Flash 方面，根據 DRAmEXchange 統計，2022 年第四季已有 7 成產品為 100 層以上的 3D NAND。目前包括三星、SK 海力士、美光都已宣布開發出 200 層以上最新一代 NAND Flash，並陸續規劃進入量產階段。三星將 236 層 3D NAND Flash 命名為第八代 V-NAND，儲存容量達 1Tb，號稱為目前業界最高單位容量密度；美光採用 232 層堆疊的 3D NAND Flash 於 2022 年下半年開始量產，全球首款採用 232 層晶片的 client SSD 也在 2022 年底正式出貨 PC OEM 廠；SK 海力士最先進的 238 層 NAND 晶片則計畫於 2023 年上半年大規模量產。

5. 產品競爭情形

DRAM 及 NAND Flash 價格受供需變化影響，其中 DRAM 上游更是三家寡占市場，在景氣循環波動下，能有效掌握產業脈動、維持穩定的供料來源與出貨通路，為記憶體模組廠營運獲利的重要因素。因此威剛一直以來採行穩定且多元化的供應商策略，並持續拓展全球線上線下通路，在產業景氣變化時，可領先同業掌握記憶體市況，並優先獲得製造商及通路支援，保持公司競爭優勢。

產品發展方面，公司持續推出最新世代記憶體產品。工業用解決方案領先同業推出 CXL (Compute Express Link) 記憶體模組，可協助伺服器擴充記憶體容量高達 16TB，全力支援各項高速運算需求。最新 ADATA SE920 外接式固態硬碟搭載 USB4 新世代傳輸介面，傳輸速度最高可達每秒 3800 MB/s，採用專利彈壓外殼搭配內建風扇散熱設計，相繼獲得 SE920 繼德國紅點設計大賞、台灣精品獎與 CES 2023 創新大獎。電競品牌 XPG 以創新科技攜手全球電源大廠台達電子，共同研發推出 XPG FUSION 1600 鈦金級電源供應器，以專利設計的平面變壓器、氮化鎵 MOSFET 和 100% 日本製 105°C 等級電容，為頂級電腦 DIY 用戶、高階專業創作與企業提供最高等級的電源供應器。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年第 1 季
研 發 費 用	601,195	-
營 業 收 入	34,926,941	-
研發費用占營業收入比重	1.72%	-

註：截至年報刊印日止尚未揭露 112 年第 1 季經會計師核閱之資料，故無季報數字供參。

本公司為提升核心競爭力，近年更加積極投入產品研究開發，並延攬高階資深主管以提升研發團隊實力，故預計隨公司產品線多角化及開發新世代產品，研發費用將呈逐步提升趨勢。

2. 開發成功之技術或產品

年度	研究發展成果
111 年	固態硬碟(SSD) ■ LEGEND 710: 採用 PCIe Gen3 x4 傳輸介面, 並符合 NVMe 1.4 標準, 傳奇散熱設計 15%有感降溫; M.2 2280 規格支援 Intel 和 AMD 新一代平台, 桌機筆電皆適用, 把握創作的每個時刻, 支援容量:512GB/1TB。 ■ LEGEND 740: 採用 PCIe Gen3 x4 傳輸介面, 並符合 NVMe 1.4 標準, 連續讀寫速度達每秒 2,500/2,000 MB; 支援 Host Memory Buffer (HMB), M.2 2280 規格相容於 Intel 和 AMD 新一代平台, 桌機筆電皆適用容量:250GB/500GB/1TB。 ■ LEGEND 840: 領先業界推出 PCIe Gen4 4 通道架構, 符合 NVMe 1.4 標準; 且具備連續讀寫速度達每秒 5,000/4,500MB, 與一般 PCIe Gen3 SSD 相比速度提升三倍、, 並可完全向下相容於目前的 PCIe 3.0 平台, 感受前所未有的創作輸出, 支援容量:512GB/1TB。 ■ LEGEND 850: 單面設計, DRAM Less 4 通道架構, 新世代傳輸介面 PCIe Gen4 x4, 符合 NVMe 1.4 標準; 與一般 PCIe Gen3 SSD 更優異的傳輸效能、, 並可完全向下相容於目前的 PCIe 3.0 平台, 感受前所未有的創作輸出, 支援容量:512GB/1TB/2TB ■ LEGEND 960: 8 通道雙面設計, 搭載 PCIe Gen4x4 傳輸介面, 高效率傳輸速度, 讓你的 ID 成為戰場唯一的存活, 制霸全新電競平台。與一般 PCIe Gen3 SSD 相比速度提升一倍 更是解決 PS5 內建容量不足的最佳解, 尺寸符合插槽設計, 效能表現上更優於原廠要求, 搭載 SLC 快取演算法及 DRAM Cache Buffer, 讓程式載入和大量資料處理如履平地般的順暢 支援容量:512GB/1TB/2TB。 ■ GAMMIX S70 BLADE: 8 通道雙面設計, 搭載 PCIe Gen4x4 傳輸介面, 連續讀寫速度高達每秒 7400/6800MB, 讓你的 ID 成為戰場唯一的存活, 制霸全新電競平台。與一般 PCIe Gen3 SSD 相比速度提升一倍 更是解決 PS5 內建容量不足的最佳解, 尺寸符合插槽設計, 效能表現上更優於原廠要求, 搭載 SLC 快取演算法及 DRAM Cache Buffer, 讓程式載入和大量資料處理如履平地般的順暢。 支援容量:512GB/1TB/2TB。 ■ SM2P41C8, SM2P41C3: SI 客戶 PCIe Gen4x4, 採 4 通道控制器架構, 具備連續讀寫速度達每秒 5,000/4,400MB 並符合 NVMe 1.4 標準; 支援 PCB 單面零件設計的 Form factor M.2 2280 和 M.2 2230, 加上 Thermal throttling 過熱保護機制, 可滿足 laptop 輕薄和穩定可靠的應用。 ■ ISSS31C/IMS31C4/IM2S31C8 :工業級 SATA 2.5 inch/M.2 2242/2280 固態硬碟, 採用 112L 3D TLC, 連續讀寫速度可達每秒 550/500MB, 具備低功耗、大容量、耐寬溫的優點, 是高負載工業系統的理想選擇, 適用於工業電腦、嵌入式設備、自動化、網通、交通等領域, 支援容量:128GB/256GB/512GB/1TB/2TB。 ■ IM2P32A8:工業用入門級 PCIe Gen3x4 M.2 2280 固態硬碟, 連續讀寫速度可達每秒 3,300/3,000MB, 自主開發韌體設計, 可為 5G 網通、伺服器、資料中心、監控、物聯網 (IoT) 相關應用, 提供更高速、耐用、安全且經濟的工業級存儲方案, 支援容量:128GB/256GB/512GB/1TB/2TB。 ■ IM2P41B8:工業級 高效能 PCIe Gen4x4 M.2 2280 支援 Dram Cache 固態硬碟, 連續讀寫速度可達每秒 7,200/6,500MB, 可為 5G 網通、伺服器、資料中心、監控、物聯網 (IoT) 等寫入密集型的應用, 提供更高速、耐用且安全的解決方案, 支援容量: 512GB/1TB/2TB/4TB。 ■ A⁺ OPAL SSD 加密軟體: 管理及設定 TCG OPAL 標準及 AES 加密、提供密碼認證管理、SSD 資料加密區間設定、PSID 重置資料等重要功能。 使用者可透過簡單的軟體 UI 介面簡單進行 TCG OPAL 密碼的設定。 當具有 TCG OPAL 功能的 USB 外接儲存 SSD 裝置, 在移除裝置後再次連接到其他電腦, 其儲存裝置上的 AES 金鑰因被斷電而消失, 造成 SSD 的狀態未初始化(Locked)而無法使用, 需透過 A⁺ OPAL 解鎖, 回復正常使用。為資訊安全提供完整的解決方案。 支援 A⁺ OPAL 的 IA SATA/NVMe SSD MODEL: ISSS333、IM2S3338、IM2S3334、IM2P32A8、IM2P32A4、IM2P33E8。
	DRAM 記憶體模組 ■ DDR5 U-DIMM 4800MT/s 8GB/16GB/32GB 量產。 ■ DDR5 SO-DIMM 4800MT/s 8GB/16GB/32 GB 量產。 ■ XPG DDR5 Hunter 5200MT/s 8GB/16GB/32GB 量產。 ■ XPG DDR5 LANCER RGB 及 Non-RGB 5200MT/s 8GB/16GB/32GB 及 6000MT/s 8GB/16GB 量產。 ■ XPG DDR5 CASTER RGB 及 Non-RGB 6000/6400MT/s 8GB/16GB 量產。 ■ XPG DDR5 LN2 極限超頻, 分別達成 8118MT/s 及 8428MT/s 的世界最快記錄。 ■ DDR5 RGB 及 Non-RGB 模組 PCB 導入自主設計並量產, 針對高速訊號、降低電磁干擾、提升產品品質。

年度	研究發展成果
	■ SPECTRIX D50 Xtreme, SPECTRIX D70G, XPG DDR5 CASTER 系列榮獲 2021 年 RED DOT 大獎, SLAYER DDR5、CASTER DDR5 系列榮獲 2022 年 RED DOT 大獎。
	外接式固態硬碟(External SSD) ■ SE880:支援 USB 3.2 Gen2 x2 高達 20Gb/s 的高速傳輸規格,比 USB 3.2 Gen 2x1 快了一倍,更比一般 USB 3.2 Gen 1x1 快了 4 倍的傳輸速度。
	隨身碟(UFD) ■ UR340:外型時尚俐落,簡約的流線設計耐看、有型;採用鋁合金材質加上鏡面拋光處理,強調出質地堅固的科技感。一體成型的無蓋設計,避免帽蓋遺失,隨插即用,搶搭快時尚潮流。 ■ UE800:是新一代 Type-C USB 閃存盤,採用最新的 USB 3.2 Gen2 標準,讀寫速度可達 1000/1000 MB/s。UE800 有一個帶孔,可以掛在鑰匙鏈、掛繩和移動設備上。此外,UE800 採用易於使用的滑動連接器設計,有助於最大限度地減少磨損。UE800 提供卓越的性能和高達 1TB 的大容量,非常適合傳輸和存儲高清照片、音樂和 4K/8K 視頻等大型多媒體文件。該驅動器適用於多種設備,例如支持 USB-C 的智能手機、平板電腦和 PC。
	記憶卡(Memory Card) ■ Premier Extreme SDXC SD 7.0 Express 記憶卡: 新世代的 Premier Extreme SD Express(SD 7.0) 記憶卡首度加入 PCIe 與 NVMe 協定,並以 PCIe Gen3x1 匯流排速度,將讀寫性能提高至 800/700 MB/s,比 SATA SSD 快 1.5 倍,也比高速的 UHS-II SD 卡快 2.7 倍,甚至比標準的 UHS-I SD 卡快 8 倍。
	XPG 產品: ■ XENIA 15 KC 是一款威剛 XPG 電競團隊與 Intel 共同開發的高效能電競筆電,搭載最新第 11 代 Intel® Core™ i7 處理器與 NVIDIA® RTX 3070 顯示卡,同時配置 1TB 的 XPG Gammix S70 疾速固態硬碟與 32GB 的 XPG DDR4 嚴選顆粒記憶體,為玩家與專業人士提供順暢的遊戲體驗與絕佳的效能表現。 XPG XENIA 15 KC 電競筆電,搭載第 11 代 Intel® TGL-H Core™ i7-11800H 處理器,透過內建的效能切換按鍵調整至 Performance Mode 時,其效能表現不亞於市面上所採用 Core™ i9-11900H 的電競筆電,無論是 Cinebench 等各類測試或是影音編輯的應用上,都能提供穩定的高輸出效能。XPG XENIA 15 KC 採用高功率設計的 NVIDIA® GeForce® RTX 3070 8GB 顯卡,功耗維持在 100W 以上,瞬間功率更能高達 125W,效能直逼 RTX 3080 筆電機種,讓玩家擁有越級打怪的極致效能體驗;在 CPU 散熱技術上,XPG XENIA 15 KC 採用液態金屬作為導熱界面材料,相較於標準散熱膏,液態金屬散熱技術可降低 CPU 處理器 5-10°C 的溫度,並提升風扇效能 46% 以上來強化散熱效率,進而提升整體效能與系統穩定性。 XPG XENIA 15 KC 內建 1TB 領袖級規格的 XPG GAMMIX S70 疾速高效固態硬碟,採用 PCIe Gen4x4 最新傳輸介面,讀寫速度高達每秒 7000/6000MB 且相容 NVMe 1.4 標準,堪稱為業界最強大、超高速的 PCIe 固態硬碟,更提供第二個 M.2 PCIe Gen 3 插槽,可讓玩家自行擴充儲存容量。 XPG XENIA 15 KC 採用高規格 XPG DDR4 記憶體,提供高達 32GB 容量及 3200MHz 高時脈頻率,並擁有雙通道擴充 SO-DIMM 插槽,最高可擴充至 64GB,可供玩家自選升級 DDR4 記憶體,享受大容量記憶體的極致表現。 ■ XPG CRUISER 超級中塔機箱。CRUISER 是一款全尺寸 E-ATX 機箱,支持尺寸(高 x 寬 x 深)的 E-ATX 主板:493 x 234 x 466 毫米(19.40 x 9.21 x 18.35 英寸)。它還採用 XPG 的外骨骼設計以及許多其他遊戲玩家和 PC 愛好者會喜歡的強大功能。它們包括多功能 I/O 端口,例如高速 USB 3.1 Gen 2 Type-C 連接、可拆卸灰塵過濾器 and 三個 XPG VENTO 120 ARGB 風扇等等。XPG: Exoskeleton 設計是 XPG 獨有的視覺語言。它保持了 XPG 在進氣效率和 ARGB 美學之間的標誌性平衡。XPG CRUISER 的前玻璃面板增強了進氣口,同時允許隨附的 XPG VENTO 120 ARGB 風扇通過機箱前部發光。為方便起見,機箱頂部的磁性灰塵過濾器可拆卸,以便快速拆卸和輕鬆清潔。 XPG CRUISER 的電源單元 (PSU) 室允許 PSU 長達 180 毫米,同時保持與全模塊化和固定 PSU 選項的兼容性。組合驅動器托盤可以水平移動,為 PSU 電纜騰出空間。XPG CRUISER 有 7 個水平 PCI-E 插槽和 2 個垂直安裝插槽,支持最長 350 毫米(正面不帶散熱器)的顯卡。 ■ CYBERCORE 是一款具備全模組化的千瓦級電源供應器。電源供應器內置的風扇採用與 Nidec 共同打造的 XPG VENTO PRO 120 PWM 高效能風扇,創新結構設計與日製精工滾珠軸承,運轉時能有效發揮高風壓與低噪的散熱表現,打造業界第一白金電源供應器。 CYBERCORE 通過 Cybenetics 與 80 PLUS 白金等級認證,於 50% 負載 115Vac 情況下,能以高達 92.91% 的轉換效率提供電源穩定輸出,高於白金認證基準的 92% 轉換效率,絕佳穩定的效能和高效轉換率可滿足高階系統的市場需求。 CYBERCORE 使用全日系 105°C 電容與 DC to DC 電路架構設計,能有效降低雜訊,確保電源能充分發揮效能、穩定度及使用壽命的絕佳表現。其電源輸出效能透過先進 PMIC (電源管理 IC)

年度	研究發展成果
	進行最佳化的監控與調校，有效控制電壓準位、保護機制和電源輸出的穩定性，更搭配交換式 Interleaved PFC 高電源轉換率設計，功率因數值高達 0.99，使電壓輸出不隨電流波動變化，能有效調整負載的輸出電壓，進而提升電源供應器的整體效能。 CYBERCORE 全模組化線材設計提供玩家快速組裝的便利性，安裝時只需因應需求裝置接線，輕巧體積，長度僅 16cm，方便玩家靈活運用機殼內的空間。CYBERCORE 白金牌電源供應器提供 1000 瓦及 1300 瓦兩種選擇，通過八項工業等級 (OVP、UVP、OPP、SCP、OCP、OTP、SIP 與 NLO) 的全面防護，並享有 10 年保固，讓玩家可以安心使用與更多選擇。 ■ VALOR AIR：由於海運成本高漲，小型化中塔 ATX 機型市場性大大提升，搭載創新設計磁吸式防塵網搭配磁吸菱格紋金屬面板，大大提升 VALOR AIR 進氣空間與散熱效能且方便玩家安裝升級。搭配四支 XPG VENTO 120 高效能靜音風扇，除了滿足消費者散熱效能需求外，更達到完美的靜音性。 機殼系列採用 XPG：Exoskeleton 外觀設計，搭載磁吸式前面板設計，輕鬆拆裝。創新拆裝簡單直觀。磁吸防塵網不僅防塵效果好，更便於日常清潔。簡易直覺地拆裝方式可取出濾網進行水洗，清潔後擦乾，插回即可。完整且高效的氣流佈局設計，XPG VALOR AIR 機殼可安裝多達 6 個風扇以及長達 360mm 的水冷散熱器。同時機殼提供全方位的 I/O 介面，方便玩家使用 USB 週邊、音源以及燈光切換效果。
112 年	DRAM 記憶體模組 ■ IA DDR5 R-DIMM 4800MT/s 16GB/32 GB 量產。 ■ IA DDR5 ECC-DIMM 4800MT/s 16GB/32GB 量產。 ■ IA DDR5 超頻 R-DIMM 5600MT/s (CL40) 16GB/32GB 完成 Intel XMP Lab 認證。 ■ CREATOR ACE DDR4 3200MT/s 及 CREATOR ACE DDR5 6400MT/s 產品。 ■ XPG LANCER & MIRA 限定版 7200MT/s 量產。 ■ 完成首支 CXL 1.1 4800MT/s 64GB Memory module。 ■ OBM DDR5 5600MT/s U/SO-DIMM 量產。 ■ SI DDR5 5800MT/s OC SO-DIMM 完成驗證。 ■ 針對 DDR5 7200MT/s 以上速度，導入自行開發的 PCB 疊構設計，持續獨立自主的 PCB 設計能力。 固態硬碟(SSD) ■ LEGEND 850 LITE: 採用 PCIe Gen4x4 傳輸介面，並符合 NVMe 1.4 標準；M.2 2280 規格支援 Intel 和 AMD 新一代平台的桌機和筆電，並相容於 PS5 遊戲機，可擴充 PS5 本機儲存空間，跑出順暢的遊戲體驗。每秒 5,000/4,200MB 的連續讀寫速度，與一般 PCIe Gen3 SSD 相比速度提升 3 倍、更是 SATA SSD 的 9 倍快，並可完全向下相容於目前的 PCIe 3.0 平台，適用於 3D 繪圖、電影製作等高階製作把握創作的每個時刻，支援容量:1000GB/2000GB。 ■ LEGEND 970: 採用 PCIe Gen5x4 傳輸介面，並符合 NVMe 2.0 標準，連續讀寫速度達每秒 10,000/10,000 MB；並採用主動式風扇散熱方式，讓 SSD 能持續高效運作。傳輸效能更高的 PCIe Gen5 SSD 能夠縮短程式的開啟與載入時間，讓遊戲玩家有更敏捷快速的使用體驗。規格相容於 Intel 和 AMD 新一代平台，支援容量: 1000GB/2000GB。 ■ IM2P41B8:因應 SI 客戶 Boot Drive 大量數據存儲和長時間使用的應用，開發具高耐用性的固態硬碟，採用 PCIe Gen4x4 高速 8 通道規格，具備連續讀寫速度達每秒 6,500/3,000MB，可達到 DDPD (Drive Writes Per Day) 接近 1 的規格。 ■ IM2P41B8:工業級 高效能/大容量 PCIe Gen4x4 M.2 2280 支援 Dram Cache 固態硬碟，連續讀寫速度可達每秒 7,200/6,500MB，可為 5G 網通、伺服器、資料中心、監控、物聯網 (IoT) 等寫入密集型的應用，提供更高速、耐用且安全的解決方案，支援容量: 8TB。 ■ IM2P42B8:工業用入門級 PCIe Gen4x4 M.2 2280 固態硬碟，連續讀寫速度可達每秒 5,100/4,700MB，自主開發韌體設計，可為 5G 網通、伺服器、資料中心、監控、物聯網 (IoT) 相關應用，提供更高速、耐用、安全且經濟的工業級存儲方案，支援容量:256GB/512GB/1TB/2TB。 ■ ISSS31AP : SATA 2.5" 企業級伺服器級固態硬碟，擁有大容量、高效能、高可靠度，高耐用性能 (DDPD 為 1) 等四大特點，容量可達 8TB。SSD 並支援 SRAM 與 DRAM ECC 以提供端對端的資料路徑保護以確保資料完整性，同時提供業界最佳的 QoS 效能。支援容量:4TB/8TB ■ A+ Duplicator: 開發備份還原軟體，此軟體主要支援:1. 整碟備份:使用者可透過此軟體將原有桌機/筆電的系統完整複製到買回的 ADATA SSD，再進行 SSD 的置換。2. 映像備份還原:使用者可以將 ADATA SSD 中的資料備份成映像檔，當有系統毀損，可以透過映像檔還原到新的 ADATA SSD。可為使用 ADATA SSD 的消費者提供軟體加值服務。 ■ A+ SMART: 遠端監控 ADATA SSD 軟體解決方案，工業用戶管理者將 A+ SMART agent 軟體安裝在終端機器，同時在 server 端安裝對應的 A+ SMART server 軟體，就可以透過網頁監控目前 ADATA

年度	研究發展成果
	SSD 的狀態。為 5G, IoT 世代的工業儲存應用提供遠端 SSD 監控管理的加值服務。
	外接式固態硬碟(External SSD)
	■ SE920:支援新一代 USB 4.0 Gen3 x2 高達 40Gb/s 的高速傳輸規格，比 USB 3.2 Gen 2x2 快了一倍，更比一般 USB 3.2 Gen 1x1 快了 8 倍的傳輸速度。
	隨身碟(UFD)
	■ UC300:首款 Type C 介面隨身碟，可正面或反面插入數位裝置，可廣泛連接於支援 Type C 介面的 PC、筆電、手機、平板等多種裝置；無帽蓋正推設計，不怕帽蓋遺失，掛勾機身可串上鑰匙圈、吊掛背包。
	■ UC310:外型時尚俐落，簡約的流線設計耐看、有型；採用鋁合金材質加上鏡面拋光處理，強調出質地堅固的科技感。一體成型的無蓋設計，避免帽蓋遺失，隨插即用，搶搭快時尚潮流。
	■ UE720: Type-A USB 閃存盤的隨身固態硬碟，採用 USB 3.2 Gen2 標準，擁有高速、輕巧、便攜的特點，外形簡約時尚，附有吊飾孔，可輕鬆攜帶至任何場合。高達 500/450 MB/s 的讀寫速度，適用於影音多媒體大檔案、辦公應用等任何需要高速存取檔案的環境，適合傳輸和存儲高清照片、音樂和 4K/8K 視頻等，該驅動器也適用於多種設備，提供卓越的性能和高達 2TB 的大容量選擇，讓您可以根據需求挑選適合的容量。
	外接式硬碟(External HDD)
	■ HC300 ECO:採用新環保材質設計，塑膠循環利用並搭配 FSC 包裝訴求，達到環境永續。
	行動電源(Power Bank)
	■ C20: C20 行動電源擁有 20000mAh 大容量，採用高效能鋰聚合物電芯，可同時為三個裝置充電。支援同充同放，並內建 LED 充電燈號，低電量時貼心閃爍提醒。C20 更具備多重電路防護機制，隨時充電、安心使用！
	記憶卡(Memory Card)
	■ Premier Extreme microSD SDXC SD 7.1 Express 記憶卡: ■ 新世代的 SD 7.1 Express microSD 記憶卡，PCIe Gen. 3、NVMe 的標準，並稱之為 SD Express 規格，速度相較於 SD-UHS I 快 9 倍，也比上一代 SD-UHS III 的 Full Duplex 模式(624MB/s)快了 1.57 倍。適合應用於當今的高速手機、行動運算、遊戲、影像、車載、IoT 等領域。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1)多角化產品線發展：強化公司「記憶體模組、快閃記憶體應用產品、固態硬碟、外接式硬碟/外接式固態硬碟、行動裝置週邊產品和室內外 LED 照明產品與智慧家庭的系統整合」之多元化產品線發展，以提供客戶多樣性之選購服務，並持續強化自有品牌與擴大市場占有率。
- (2)產銷策略：因應景氣變動趨勢，持續維持高度產能利用率，輔以委外生產之彈性調整機制，並維持快速之存貨週轉策略，預防呆滯料及原料價格波動所致之存貨跌價風險。
- (3)技術發展：深耕於快閃記憶體相關技術開發，掌握工業控制應用關鍵技術並致力於嵌入式記憶體及 IOT 應用領域發展。
- (4)業務行銷：積極與世界級工業控制應用 IOT 及嵌入式應用廠商合作開發，打入其供應鏈藉以擴大產品市占率，以及開發行動週邊通路來擴展新產品銷售。

2. 長期發展計畫

- (1)行銷策略：建立具有全球領先地位之自有品牌形象，且創新推出各式新產品，使同產品線均能位居市場之領導品牌地位。
- (2)產銷策略：建立高效率之生產基地，並持續導入高度自動化生產線與上下游整合之生產協調機制，以規畫符合公司業績成長所需之最適產能。
- (3)品牌策略：持續深耕於嵌入式記憶體、XPG 電競周邊及系統與工業級產品應用領域，期望能成為此領域之領導品牌。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別		110 年度		111 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		4,023,087	10.16	2,591,729	7.42
外銷	歐洲	4,056,020	10.24	3,877,655	11.10
	亞洲	17,354,245	43.83	11,464,968	32.83
	美洲	12,898,566	32.58	16,043,003	45.93
	其他	1,261,846	3.19	949,586	2.72
	合計	39,593,764	100.00	34,926,941	100.00

註：為合併報表內所有公司之金額。

2. 市場占有率

威剛持續以優異的自有品牌站穩業界領導地位。根據研調機構 DRAMeXchange 2022 年最新數據顯示，本公司為全球第二大 DRAM 模組廠，也是前五大模組廠中唯一的台灣品牌。同時持續以優異的品牌價值及研發能力，穩居全球第二大 SSD 品牌模組廠地位。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) DRAM 記憶體模組

展望短期內全球經濟景氣與消費性需求未見好轉，為減輕庫存與虧損壓力，部分 DRAM 製造商於 2022 年第四季相繼宣布減產與縮減 2023 年資本支出，因此 DRAMeXchange 預估，2023 年全球 DRAM 投片量將比 2022 年減少 4.5%，位元年增率也將由 18.7% 下降至 6%。

但若以長期需求而言，仍看好 5G 應用、物聯網、AI、車用電子等發展日趨成熟，包括近年來最熱門的自駕車、元宇宙、AI 聊天機器人等，都將帶動全球伺服器需求蓬勃發展，持續引領記憶體應用成長。美光執行長 Sanjay Mehrotra 預期，未來記憶體產業的成長速度，會超越整體半導體產業，因為圍繞著 AI 與自駕車的所有科技趨勢，都需要記憶體。以 AI 聊天機器人 ChatGPT 為例，其伺服器所需要的記憶體數量就比一般伺服器多出 5 倍。

根據 DRAMeXchange 資料顯示，2023 年伺服器用 DRAM 產出位元年增率約 14%，不僅是各項應用中唯一有明顯增長，也將首度超越智慧手機成為 DRAM 第一大應用領域。

(2) NAND Flash 相關應用產品

展望 NAND Flash 儲存應用廣泛且市場快速成長，一直以來 NAND Flash 製造商都相當積極發展新製程與擴建產能。但同樣受到 2022 年全球市場轉趨保守影響，2022 年 NAND Flash 價格也大幅滑落，甚至跌破部分製造商的現金成本。隨著多家製造商陸續啟動減產計劃，DRAMeXchange 預期，2023 年全球 NAND

Flash 位元成長率僅約 17%，相較於過去每年位元年成長率超過 30%，明顯下滑。同時 2023 年製造商的資本支出總計也將從 2022 年 324 億美元降至 212 美元，縮減幅度逾 3 成。

儘管短期內受全球景氣不確定性影響，消費者與企業都緊縮支出，PC 與智慧手機出貨量都將比過去疫情期間衰退，伺服器應用成長速度也放緩，但隨著 NAND Flash 單位成本持續向下，各項應用的搭載容量仍將呈倍數成長。以 NB 搭載 SSD 容量為例，2021 年採用 1TB 的比例僅約 9%，但 2023 年其比例可望增加至 20%。同時全球科技持續朝向 AI、高效能運算、物聯網、智慧醫療與自駕車等方向邁進，大型資料中心對 NAND Flash 的儲存需求更是有增無減。根據 DRAmEXchange 預估，2023 年全球 NAND Flash 需求量將年增約 25%，而企業用 SSD 仍將扮演整體市場成長主力。

4. 公司競爭利基

(1) 長期培養上下游供應鏈關係，貨源掌握、產品開發領先同業

威剛持續以多元化、長期經營之策略培養供應鏈關係，因此即便經歷記憶體產業波動，仍能獲得上、下游供應鏈支持，精準洞悉產業脈動，於全球記憶體模組產業屹立不搖。同時在長期產業合作互動下，威剛也能第一時間掌握記憶體領先技術，不論是新一代記憶體晶片或最新傳輸介面，均領先同業導入產品開發，持續於記憶體市場推陳出新。

(2) 「淨零碳排」全球趨勢，威速登電動三輪車搶攻綠能物流市場

因應全球暖化、空汙問題日趨嚴重，近年來世界各國紛紛宣布要在 2050 年達成淨零碳排的目標，台灣 2050 淨零排放路徑也訂下 2040 年新售小客車/機車全面電動化的目標。看好全球綠能環保發展趨勢，威剛旗下威速登於 2020 年即率先推出高載運量、零排放、低噪音的首款商用電動三輪車「金卡多」，並於 2022 年 4 月正式出貨成為國內物流服務業者首批上路的環保電動車。

第二階段威速登將配合不同地區、多元化運輸需求提供客製化車款與服務。包括短期租賃方案、保溫/保冷功能適合農漁畜/花卉/果菜市場，以及政府機關環境清消、偏鄉長照服務與消防應用等。此外，鎖定海外市場的充電款電動三輪車也已開始進入測試階段，將加速拓展威速登電動三輪車營運版圖。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- 記憶體價格下滑推動記憶體應用位元持續成長：

受各項應用需求緊縮影響，DRAM 與 NAND Flash 價格自 2022 年第二季開始明顯走跌，根據 DRAmEXchange 統計，2022 年全年 DRAM 合約價下跌幅度超過 40%，NAND Flash 合約價跌幅更高達 50%。在記憶體價格快速降價、各項應用裝置的記憶體成本也大幅下降之際，可望推升 PC、智慧手機、資料中心等應用所使用的記憶體容量倍增，全球記憶體位元消耗量也將持續增長。

(2)不利因素及因應對策：

● 地緣政治與疫情風險影響企業佈局：

美中貿易戰與 Covid-19 疫情爆發後，讓過度依賴中國大陸作為生產基地及半導體短缺問題一一浮現。除了企業開始啟動分散風險規劃，將生產基地轉移至台灣、東南亞與印度等，各國政府也企圖以政治力量、補貼方案尋求自建半導體供應鏈。2022 年底美國更祭出大規模晶片出口管制措施，擴大壓制中國大陸半導體與軍事工業等產業，相關禁令不僅可能影響中國大陸半導體廠長期發展，也讓其他半導體業者設廠、投資先進製程出現變數。

● 因應對策：

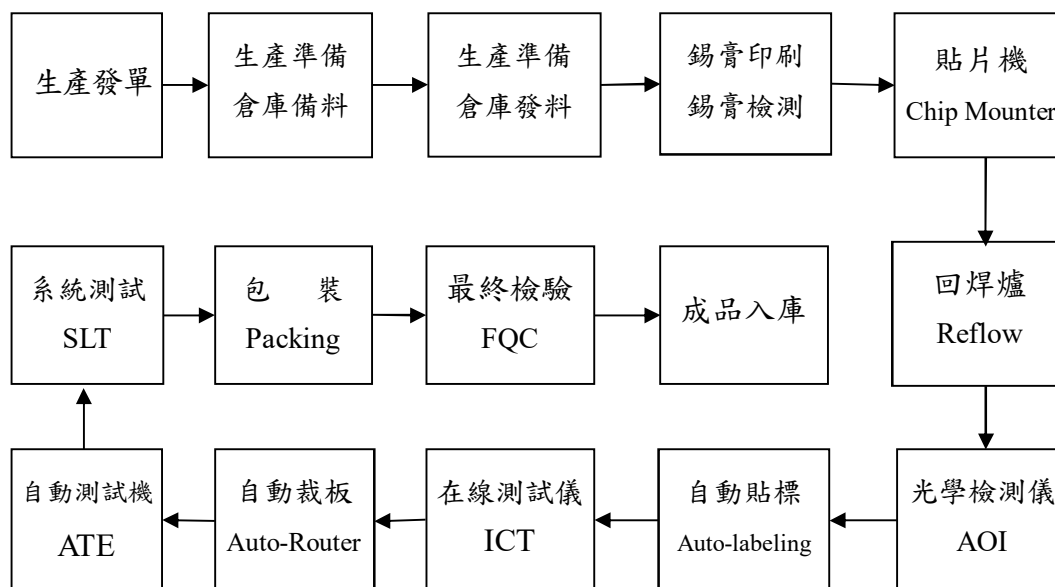
- A. 供應商及生產基地多元布局：為避免貨源及生產基地過度集中的風險，本公司長期採行多元化供應商策略，全球主要記憶體製造商包括美系、韓系、台灣及中國大陸，都為本公司配合之供應商。同時，本公司已於台北、蘇州及巴西設立製造工廠，滿足全球不同市場的客戶需求。
- B. 積極導入智慧化製造：本公司自 2011 年開始陸續導入智慧製造，從自動化再逐步擴展到數位化、智慧化，除了可降低人力成本、智能化管理物料，也能即時掌控各廠區生產狀況，彈性調配生產效能，因應市場變化。未來也計畫陸續導入 AI、機器手臂等生產方案，加速將各廠區提升至下一個階段的智慧工廠。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用 途
利基型記憶體	應用於記憶體模組、DVD Player、數位相機、Set-Top Box、LCD Monitor、ADSL、VDSL、CDRW、VGA 卡、IA 產品、主機板、IOT、Smart Home、IP CAM、機器人等資訊硬體與週邊產品上，作為存取之記憶體功用。
記憶體模組	應用於桌上型電腦、筆記型電腦、工作站、伺服器、POS、電競 PC/筆電、創作者電腦及印表機等資訊產品上，作為存取之記憶體功用。
消費性快閃記憶體應用產品	應用於各式行動裝置所需之小型快閃記憶卡、桌上型電腦或筆記型電腦交換資料用之快閃記憶隨身碟、以及快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列。
外接式儲存裝置	搭配應用於桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦、媒體播放器、電視、智慧型手機及遊戲機，作為一般資料儲存與多媒體資料儲存的功用。
固態硬碟	應用於平板電腦、桌上型電腦、筆記型電腦、遊戲機、企業級伺服器、工業電腦、雲端伺服器，並針對不同應用面提供不同介面與尺寸的存取記憶體解決方案。
行動裝置週邊	應用於智慧型手機及平板電腦，作為資料交換、儲存媒體擴充、電池容量擴充等功能。
LED 照明	應用於居家照明、商業照明和室外照明，在未來能源不足的情況下，LED 節能的特點將會是照明應用的主流；此外，結合燈控系統與能耗管理系統的整合，將智慧照明、智慧家庭與智慧路燈進一步把傳統照明帶入 IOT 智慧照明領域互相結合。

2. 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

產品	主要原料	供應廠商	供應狀況
記憶體模組、記憶卡、隨身碟	DRAM IC、FLASH IC	台灣海力士、至上、美光等公司。	良好、穩定

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

(1) 主要供應商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B11	9,381,877	27.64	無	B11	7,719,099	30.81	無	無	-	-	無
2	B02	4,775,096	14.07	無	B06	3,695,613	14.75	無	無	-	-	無
3	B06	4,440,012	13.08	無	B02	3,156,323	12.60	無	無	-	-	無
	其他	15,342,834	45.21	無	其他	10,479,431	41.84	無	其他	-	-	無
	進貨淨額	33,939,819	100.00	無	進貨淨額	25,050,466	100.00	無	進貨淨額	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 112 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

增減變動說明：

威剛科技主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之製造和買賣，主要採購項目包含 DRAM IC、FLASH IC 等，而 DRAM IC、FLASH IC 顆粒價格受市場狀況價格波動大，故公司在採購 DRAM IC、FLASH IC 顆粒時，會參考目前 DRAM 及 FLASH 市場報價、廠商產品品質水準及合作關係等，作為本公司採購依據，進貨廠商以上游供應商為主，均為國內外知名之 DRAM IC 或 FLASH IC 廠商，進貨對象部分異動(例 B06、B02 之增減變化)，主要配合公司銷售商品之規格與世代不同，而向不同供貨來源之原廠或代理商進貨所致。

(2)主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當 年 度第 一 季止 銷貨 淨額 比率(%)	與發 行人之 關係
1	A17	2,969,221	7.50	無	A17	3,793,506	10.86	無	-	-	-	無
2	A15	1,973,118	4.98	無	A15	1,400,810	4.01	無	-	-	-	無
3	A18	1,522,660	3.85	無	A19	1,022,466	2.93	無	-	-	-	無
	其他	33,128,765	83.67	無	其他	28,710,159	82.20	無	-	-	-	無
	銷貨淨額	39,593,764	100.00	無	銷貨淨額	34,926,941	100.00	無	-	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 112 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

增減變動說明：

本公司主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之製造和買賣，主要銷售對象包括記憶體通路商、記憶體模組製造商、主機板製造商、準系統製造商、顯示卡製造商及其他 3C 產品製造及通路商等，隨著近年來資訊產品快速變化，本公司不斷增加產品項目及提升產品效能，並致力拓展客戶群，穩固市場競爭力，並使客戶來源更趨多元，最近二年度前十大銷售客戶中，民國 110 年銷售比率達 5% 的客戶有一間、民國 111 年銷售比率達 5% 的客戶有一間，其餘客戶銷售均不及 5%，顯見本公司銷售對象較為分散，並無銷貨過於集中之風險。另主要銷貨客戶變動，主要係配合公司銷售策略調整所致。

5. 最近二年度生產量值表

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年 度			111 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
記 憶 體 模 組		17,350	17,012	17,146,328	15,700	15,098	14,578,568
快 閃 記 憶 體 相 關 產 品		25,100	24,741	13,148,300	19,600	22,094	10,852,089
合 計		42,450	41,753	30,294,628	35,300	37,192	25,430,657

6. 最近二年度銷售量值表

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110年度				111年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
D R A M 產 品		4,936	2,077,282	23,963	15,664,571	2,727	1,292,319	20,769	15,113,346
N A N D F l a s h 產 品		7,124	1,542,205	87,913	16,842,787	3,551	935,150	59,834	14,570,043
其 他		5,776	403,600	10,107	3,063,319	2,833	364,260	113,135	2,651,823
合 計		17,836	4,023,087	121,983	35,570,677	9,111	2,591,729	193,738	32,335,212

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 7 日止
員工人數	經 理 人	285	306	318
	一 般 職 員	999	908	835
	生 產 線 員	910	951	939
	合 計	2194	2165	2092
平 均 年 歲		39.9	35.63	36.26
平 均 服 務 年 資		3.56	5.02	4.77
學 歷 分 佈 比率	博 士	0.75%	0.44%	0.42%
	碩 士	26.42%	25.33%	25.07%
	大 專	66.72%	67.26%	65.55%
	高 中	5.51%	6.67%	8.82%
	高 中 以 下	0.60%	0.30%	0.14%

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明其未來因應對策及可能之支出：

1. 本公司主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之加工製造及買賣、利基型記憶體之買賣等業務，由於業務性質並無環境污染情形，故最近二年度無因污染環境而有損失發生，另為響應節能減碳之環保概念，我司於每年皆有庶務性採購符合環保綠色產品之支出。
2. 本公司遵守相關政府、國際等法令及客戶規範對環保之要求事項，發展綠色產品符合低污染與省能源之環保要求，並且實施內部環保相關之教育訓練，以維持外

部環保相關之溝通管道，每年皆有相關訓練、回收與檢測等運行以持續符合綠色產品等支出。

(二) 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO 14001&ISO45001&CNS15506 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。

五、 勞資關係資訊

威剛科技人才是公司最具價值的資產，懷抱惜才愛才的初心，致力於推動各項福利措施，並積極培養人才，期望建立幸福的職場環境，因此以維繫勞資關係和諧與增進同仁對公司向心力和認同感為目標，持續規劃和改善內部各項制度和環境。

(一)員工福利措施及實施情形：

1. 員工福利措施：除依勞基法令辦理外，公司設有職工福利委員會推展多樣化福利制度並提供公司額外規劃之相關福利措施，期待在多元化的福利項目推展下，使員工更能全心全力為公司服務，相關福利分述如下：

(1)福委相關福利：

- 中秋、端午、五一禮券、圖書禮券、生日禮券、結婚、生育、喪葬等補助。
- 員工旅遊補助，讓同仁在工作之餘，能放鬆和紓解個人壓力。
- 舉辦慶生會、部門聚餐與社團補助，鼓勵同仁創立社團，促進部門內與跨部門同事之間情誼。

(2)其他公司福利：

- 新人考核通過享有 7 天有薪病假與 3 天有薪事假。
 - 同仁平日/假日參加公司公益社公益活動可給志工假/公益假，兩者合計一年 3 天為上限。
 - 提供餐費補助。
 - 團體保險並開放同仁配偶與子女加保之保險措施。
 - 中秋端午禮金與禮品。
 - 舉辦家庭日，邀請眷屬同歡，以增進員工眷屬與公司間的連結。
 - 舉辦年度尾牙與尾牙摸彩活動，慰勞員工辛勞。
 - 每年提供一次全員健檢並設立醫務室與健身中心，照顧員工健康。
 - 設立哺乳室與導入母性保護計畫，照顧公司女性同仁。
 - 電影賞析、健康教育、紓壓講座與圖書室等藝文相關資源，陶冶同仁心靈發展。
 - 開放每月員購，同仁可用優惠的價格購入公司自有產品。
 - 公司委託外部專業諮商機構，推動員工協助方案(EAP)，免費提供同仁心理、法律、財稅、管理與健康相關諮詢。
2. 退休制度：公司設立勞工退休金專戶，依照勞動基準法之規定，設立退休辦法和退休金之給付標準。
 3. 舉辦改善提案活動，鼓勵同仁發揮創意，協助公司營運效率不斷提升，並給予優良提案，獎金獎勵回饋。
 4. 人才招募及任用：
員工是威剛最重要之資產，透過各項選、育、用、留之制度，協助公司吸引並招募優秀之人才。因此，公司秉持公平和公正之原則，透過各種管道公開招募員工，不會因為人員的種族、性別、宗教、國籍或政治立場之不同，產生不公

平之遴選和聘雇行為。另外，公司內部亦訂定獎勵員工推薦辦法，透過內部同仁之推薦，招募優質且穩定之人才。

5. 教育訓練及人才發展：

公司為提升員工素質、加強工作技能、提高工作效率及品質，訂有教育訓練相關辦法，每年擬定年度教育訓練計畫，針對不同階層和職務之同仁實施在職訓練和派外訓練，此外公司提供同仁多元的個人職涯發展機會，包含：依據個人職涯期待與組織需求媒合的水平部門轉調、長期的海外派駐、關鍵任務執行的短期出差等，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高組織營運績效之效益。

威剛 111 年提供各項之訓練統計如下：

序	類別	課程堂數	課程時數
1	新人訓練	10	18.5
2	專業訓練	47	82.5
3	通識訓練	48	77.8
4	管理訓練	11	18.5
5	稽核法令	24	65.5
總計		140	262.8

註：不含部門自辦訓練及新人線上通識訓練時數

新人訓練：包含新進同仁職前訓練、通識訓練、品牌訓練、新人座談會。

專業訓練：提供各單位同仁銷售、採購、品質、研發與資訊等專業訓練。

通識訓練：提供全體同仁法律新知、數據分析與文書處理等跨職類訓練。

管理訓練：提供各階層主管領導和培育部屬等各項管理訓練。

稽核法令：公司因應法令要求或驗證系統所需舉辦之品質與環安衛相關訓練。

6. 勞資協議情形

公司員工出勤、例假日、請假及休假等措施，均依公司之人事管理規章實施，若遇政府法令政策調整，公司亦會配合完成內部辦法修訂，並公告同仁相關重要訊息。

7. 其他員工權益維護措施情形

公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見均極為重視，員工得隨時透過公司之正式與非正式之溝通管道，反應其生活上與工作所遭遇之問題，公司與員工間藉由如下雙向溝通的機會，使彼此能更加相互了解，凝聚共識，創造良好之勞動條件和環境。

(1)勞資會議：定期舉行勞資協調會議，由勞資雙方推派/選舉之代表參加，主要著眼於公司各項制度之宣導與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等問題作雙向溝通，勞資雙方透過此一協商模式，更可加強彼此之互信關係，作為管理行政上重要的參考來源。

(2)職工福利委員會：職工福利委員乃由全體同仁，透過公開、公平、公正之選舉，遴選出熱心公益、且善於溝通之代表，故於福利委員會議時，勞資雙方委員對公司之各項福利措施，皆能提出良好之意見，經充份溝通後予以落實執行。

- (3)員工意見信箱：公司設立員工意見信箱，提供同仁暢通之溝通管道，使高階主管也能傾聽基層同仁之意見和聲音，彈性做出良性之回饋和建議。
 - (4)勞工安全衛生委員會：依據「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定，依其事業規模、性質而設置之安全衛生組織，並定期每三個月召開會議，於會議中協調、審議及考核各項安全衛生相關業務，以建立安全文化之職場。
 - (5)職安衛四大計畫導入：公司導入「執行職務遭受不法侵害預防」、「母性健康保護」、「人因工程預防危害」及「異常工作負荷促發疾病預防」四大計畫，以建立安全文化之職場。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估記者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：
- 1. 資通安全風險管理架構：受科技發展影響，資訊安全已成為企業重要課題，本公司為維護公司資訊系統，確保公司順利運作由資訊處負責統籌資訊安全，擬定相關控制程序與管理事宜，並定期進行資訊安全檢核。
 - 2. 資訊安全管理系統：為展現對資安重視程度，並與國際資安標準接軌，已於112年展開ISO27001資訊安全管理系統導入，以強化資訊安全事件之應變能力，保護公司與客戶之資產安全。
 - 3. 資通安全政策：
 - (1)目的：為建置本公司安全及可信賴的資訊系統運作環境，維持正常營運，降低作業與流程風險，並保障資訊服務客戶，供應商與使用者之權益，建立資訊安全管理系統，以達成資訊安全管理的目標。
 - (2)範圍：本公司資訊安全管理範圍，包括本公司所屬各據點資訊作業之相關人員、管理制度、應用程式、資料、文件、媒體儲存、硬體設備及網路設施等標的。
 - (3)目標：避免資訊系統遭受來自內、外部人員使用不當或蓄意破壞，或已遭受不當使用、蓄意破壞等緊急事故時，公司能快速應變處置，且在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來之損失與營運風險。
 - (4)程序：執行資訊機房、網路安全、系統開發及程式修改、資料安全、資訊保密、資訊委外等管理。
 - 4. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：
 - (1)強化網路與網頁安全（防火牆與入侵偵測系統、VPN連線、網站弱點掃描）。
 - (2)加強端點安全（端點管控系統、防毒軟體防護、網站管控、即時通訊管控、落實Windows更新）。
 - (3)資料外洩保護（文件分級與分權使用、可攜式儲存裝置管控）。
 - (4)電子郵件安全（垃圾、病毒或釣魚郵件阻擋、郵件備存機制）。

(5)增強 IT 基礎架構（伺服器及網路叢集架構建立、資料異地備份）。

(6)還原演練（檔案、資料庫與系統異機還原演練）。

(7)提升資安意識（定期宣導、學分制教育訓練、社交工程演練）。

除上述強化專案外，本公司落實執行各項既定資訊政策，包括不定期參與資訊安全研討會，以了解最新資訊安全問題、趨勢及相關強化措施，以持續強化與改善資訊安全管理。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 111 年及截至年報刊印日止，並無重大資安事件。

七、 重要契約

112 年 4 月 7 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委任保證 合約	兆豐商業銀行等 八家銀行	102 年 12 月 30 日~ 113 年 6 月 30 日	為取得運動彩券 發行權，而向銀 行申請開立履約 保證函	維持一定財務 比率
長期借款 合約	台灣銀行等 十二家銀行	110 年 3 月 18 日~ 115 年 3 月 19 日	長期借款	維持一定財務 比率

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		9,518,142	13,225,969	16,747,644	20,927,789	18,514,731	-
不動產、廠房及設備		5,646,282	5,562,107	4,854,947	5,031,508	9,826,204	-
無形資產		963,351	898,271	760,791	712,287	700,275	-
其他資產		6,540,494	5,218,609	5,763,273	6,124,374	6,887,101	-
資產總額		22,668,269	24,904,956	28,126,655	32,795,958	35,928,311	-
流動負債	分配前	11,908,968	8,061,767	12,088,088	14,426,468	10,523,978	-
	分配後	11,952,605	8,372,926	12,896,282	15,848,049	11,050,909(註2)	-
非流動負債		2,927,234	8,596,269	6,418,930	5,707,681	12,776,486	-
負債總額	分配前	14,836,202	16,658,036	18,507,018	20,134,149	23,300,464	-
	分配後	14,879,839	16,969,195	19,315,212	21,555,730	23,827,395(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		7,190,825	7,575,310	8,953,803	11,915,830	11,741,190	-
股本		2,197,254	2,237,943	2,363,736	2,636,713	2,674,264	-
資本公積		3,586,935	3,832,766	4,476,729	5,612,980	5,788,831	-
保留盈餘	分配前	2,463,820	2,798,093	3,784,702	5,225,972	4,588,572	-
	分配後	2,420,183	2,486,934	2,976,508	3,804,391	4,061,641(註2)	-
其他權益		(854,658)	(1,130,730)	(1,318,554)	(1,284,605)	(1,065,058)	-
庫藏股票		(202,526)	(162,762)	(352,810)	(275,230)	(245,419)	-
非控制權益		641,242	671,610	665,834	745,979	886,657	-
權益總額	分配前	7,832,067	8,246,920	9,619,637	12,661,809	12,627,847	-
	分配後	7,788,430	7,935,761	8,811,443	11,240,228	12,100,916(註2)	-

註1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111年度盈餘分配案業經112年03月13日董事會通過。

註3：截至年報刊印日止，尚未揭露112年第1季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

(2)國際財務報導準則(單家)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務 資料(註 3)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		7,340,373	10,209,397	12,966,041	15,967,399	13,456,606	-
不動產、廠房及設備		1,729,368	1,845,119	1,410,288	1,380,283	5,847,026	-
無 形 資 產		52,437	43,908	30,598	34,697	27,659	-
其 他 資 產		14,133,351	12,950,353	13,210,549	15,307,171	16,808,466	-
資 產 總 額		23,255,529	25,048,777	27,617,476	32,689,550	36,139,757	-
流 動 負 債	分 配 前	13,236,023	9,007,914	12,377,535	15,122,086	12,017,656	-
	分 配 後	13,279,660	9,319,074	13,185,729	16,543,667	12,544,587(註 2)	-
非 流 動 負 債		2,828,681	8,465,552	6,286,138	5,651,634	12,380,911	-
負 債 總 額	分 配 前	16,064,704	17,473,467	18,663,673	20,773,720	24,398,567	-
	分 配 後	16,108,341	17,784,626	19,471,867	22,195,301	24,925,498(註 2)	-
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益		7,190,825	7,575,310	8,953,803	11,915,830	11,741,190	-
股 本		2,197,254	2,237,943	2,363,736	2,636,713	2,674,264	-
資 本 公 積		3,586,935	3,832,766	4,476,729	5,612,980	5,788,831	-
保 留 盈 餘	分 配 前	2,463,820	2,798,093	3,784,702	5,225,972	4,588,572	-
	分 配 後	2,420,183	2,486,934	2,976,508	3,804,391	4,061,641(註 2)	-
其 他 權 益		(854,658)	(1,130,730)	(1,318,554)	(1,284,605)	(1,065,058)	-
庫 藏 股 票		(202,526)	(162,762)	(352,810)	(275,230)	(245,419)	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	7,190,825	7,575,310	8,953,803	11,915,830	11,741,190	-
	分 配 後	7,147,188	7,264,151	8,145,609	10,494,249	11,214,259(註 2)	-

註1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 13 日董事會通過。

註3：102 年起實施國際財務報導準則後，第 1 季至第 3 季改以合併揭露，故 112 年度第 1 季無個體財務資料揭露數。

2. 簡明綜合損益表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	31,640,561	25,562,440	32,227,330	39,593,764	34,926,941	-
營業毛利	1,914,746	2,828,616	4,775,715	5,771,188	4,389,946	-
營業損益	(773,039)	108,890	1,888,095	2,318,073	707,222	-
營業外收入及支出	530,164	516,436	86,042	955,105	377,747	-
稅前淨利	(242,875)	625,326	1,974,137	3,273,178	1,084,969	-
繼續營業單位 本期淨利	(229,202)	410,522	1,361,192	2,358,374	885,587	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(229,202)	410,522	1,361,192	2,358,374	885,587	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(420,963)	(278,315)	(101,883)	(141,386)	223,330	-
本期綜合損益總額	(650,165)	132,207	1,259,309	2,216,988	1,108,917	-
淨利歸屬於 母公司業主	(178,817)	412,940	1,350,659	2,247,354	829,584	-
淨利歸屬於非控制 權益	(50,385)	(2,418)	10,533	111,020	56,003	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(535,664)	147,455	1,267,349	2,171,366	1,014,992	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(114,501)	(15,248)	(8,040)	45,622	93,925	-
每股盈餘(虧損) (元) (註 2)	(0.82)	1.90	6.10	9.14	3.19	-

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘(虧損)係就年度中實際流通在外之普通股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

註 3：截至年報刊印日止，尚未揭露 112 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

(2)國際財務報導準則(單家)

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		30,380,998	24,224,889	29,612,087	36,302,777	28,644,980	-
營業毛利		1,015,780	1,761,606	3,105,460	3,389,665	1,352,306	-
營業損益		(860,832)	(138,727)	1,085,811	1,033,901	731,091	-
營業外 收入及支出		539,713	623,675	666,703	1,717,548	1,552,489	-
稅前淨利		(321,119)	484,948	1,752,514	2,751,449	821,398	-
繼續營業單位 本期淨利		(178,817)	412,940	1,350,659	2,247,354	829,584	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(178,817)	412,940	1,350,659	2,247,354	829,584	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(356,847)	(265,485)	(83,310)	(75,988)	185,408	-
本期綜合損益總額		(535,664)	147,455	1,267,349	2,171,366	1,014,992	-
淨利歸屬於 母公司業主		(178,817)	412,940	1,350,659	2,247,354	829,584	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		(535,664)	147,455	1,267,349	2,171,366	1,014,992	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)(元) (註 2)		(0.82)	1.90	6.10	9.14	3.19	-

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘(虧損)係就年度中實際流通在外之普通股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

註 3：102 年起實施國際財務報導準則後，第 1 季至第 3 季改以合併揭露，故 112 年度第 1 季無個體財務報表揭露數。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見
107年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
108年度	黃世鈞、葉翠苗(註)	無保留意見
109年度	黃世鈞、葉翠苗	無保留意見
110年度	黃世鈞、葉翠苗	無保留意見
111年度	黃世鈞、吳郁隆	無保留意見

註：本公司原委由資誠聯合會計師事務所葉翠苗及王方瑜會計師辦理簽證，因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，108 年度改由黃世鈞及葉翠苗會計師辦理查核簽證，111 年度改由黃世鈞及吳郁隆會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度單家財務分析

1. 國際財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		69.08	69.76	67.58	63.55	67.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		579.37	869.37	1080.63	1272.74	412.55
償債能力(%)	流動比率		55.46	113.34	104.75	105.59	111.97
	速動比率		37.23	64.47	56.74	59.48	69.88
	利息保障倍數		(0.57)	3.91	13.63	23.78	5.06
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.44	7.73	8.55	7.69	5.86
	平均收現日數		43.25	47.22	42.69	47.46	62.29
	存貨週轉率(次)		7.04	6.53	5.08	5.10	4.39
	應付款項週轉率		5.50	5.21	4.75	5.28	3.83
	平均銷貨日數		51.84	55.89	71.85	71.56	83.14
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		16.34	13.55	18.19	26.02	7.93
	總資產週轉率(次)		1.18	1.00	1.12	1.20	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.06)	2.26	5.55	7.77	2.88
	股東權益報酬率(%)		(2.19)	5.59	16.34	21.54	7.01
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(14.61)	21.67	74.14	104.35	30.71
	純益率(%)		(0.59)	1.70	4.56	6.19	2.90
	每股盈餘(虧損)(元)(註 2)		(0.82)	1.90	6.10	9.14	3.19
現金流量	現金流量比率(%)		25.00	(註 3)	7.14	(註 3)	31.87
	現金流量允當比率(%)		56.50	53.86	44.40	43.59	56.29
	現金再投資比率(%)		19.48	(註 3)	3.68	(註 3)	9.82
槓桿度	營運槓桿度		(0.06)	(5.03)	1.77	2.10	(0.95)
	財務槓桿度		0.81	0.45	1.15	1.13	0.78

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘(虧損)係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資或員工紅利轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

註 3：現金流量比率及現金再投資比率因營業活動為淨現金流出或扣除現金股利為負數，故未予列示。

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.由於 111 年度購置內湖大樓辦公室，有關不動產、廠房及設備週轉率、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度下降。
- 2.由於 111 年度受消費性電子需求疲弱影響，記憶體市場面臨供過於求壓力，進而整體獲利較上年度下降，故有關之利息保障倍數、應收款項週轉率、應付款項週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘兩期比較變動比率均達 20% 以上。

(二) 最近五年度合併財務分析

1. 國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		65.45	66.89	65.80	61.39	64.85	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		179.20	290.75	316.64	350.26	249.51	-
償債能力 (%)	流動比率		79.92	164.06	138.55	145.07	175.93	-
	速動比率		53.62	99.97	78.02	76.61	108.44	-
	利息保障倍數		(0.13)	4.44	13.32	20.54	4.22	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.61	8.75	9.62	8.86	7.29	-
	平均收現日數		37.98	41.70	37.94	41.20	50.07	-
	存貨週轉率(次)		5.82	5.37	4.43	4.09	3.77	-
	應付款項週轉率(次)		9.71	9.91	8.09	13.91	8.52	-
	平均銷貨日數		62.71	67.97	82.39	89.24	96.81	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.37	4.56	6.19	8.01	4.70	-
	總資產週轉率(次)		1.25	1.07	1.22	1.30	1.02	-
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.23)	3.24	5.62	8.18	3.36	-
	權益報酬率(%)		(2.81)	8.47	16.47	22.60	7.49	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(11.05)	27.94	83.52	124.14	40.57	-
	純益率(%)		(0.72)	2.45	4.22	5.96	2.54	-
	每股盈餘(元)(註 2)		(0.82)	1.90	6.10	9.14	3.19	-
現金流量	現金流量比率(%)		24.70	(註 3)	6.56	(註 3)	48.23	-
	現金流量允當比率(%)		53.78	50.86	34.74	28.99	49.98	-
	現金再投資比率(%)		13.31	(註 3)	2.70	(註 3)	13.22	-
槓桿度	營運槓桿度		(1.05)	14.51	1.88	1.89	4.16	-
	財務槓桿度		0.78	(1.49)	1.09	1.08	1.91	-

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈(虧)係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資或員工紅利轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

註 3：現金流量比率及現金再投資比率因營業活動為淨現金流出或扣除現金股利為負數，故未予列示。

註 4：截至年報刊印日止，尚未揭露 112 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

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.由於 111 年度購置內湖大樓辦公室，有關不動產、廠房及設備週轉率、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度下降。
- 2.由於 111 年度受消費性電子需求疲弱影響，記憶體市場面臨供過於求壓力，進而整體獲利較上年度下降，故有關之利息保障倍數、應收款項週轉率、應付款項週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘兩期比較變動比率均達 20% 以上。

財務分析計算公式如下：

一、 我國財務會計準則

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用－遞延所得稅資產-流動)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前損益／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＝進貨淨額／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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)營業利益占實收資本額比率＝營業利益／實收資本額。

(5)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(6)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營業槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、 國際財務報導準則

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)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(5)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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所黃世鈞及吳郁隆會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四、第十四條之五及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 上

威剛科技股份有限公司一一二年股東常會

威剛科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：陳子鋆



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

- 四、 最近年度財務報告：詳附錄一，請參閱本年報第 125-238 頁。
- 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附錄二，請參閱本年報第 239-339 頁。
- 六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	百分比%
流動資產	18,514,731	20,927,789	(2,413,058)	(11.53)
不動產、廠房及設備	9,826,204	5,031,508	4,794,696	95.29
無形資產	700,275	712,287	(12,012)	(1.69)
其他資產	6,887,101	6,124,374	762,727	12.45
資產總額	35,928,311	32,795,958	3,132,353	9.55
流動負債	10,523,978	14,426,468	(3,902,490)	(27.05)
非流動負債	12,776,486	5,707,681	7,068,805	123.85
負債總額	23,300,464	20,134,149	3,166,315	15.73
股本	2,674,264	2,636,713	37,551	1.42
資本公積	5,788,831	5,612,980	175,851	3.13
保留盈餘	4,588,572	5,225,972	(637,400)	(12.20)
股東權益總額	12,627,847	12,661,809	(33,962)	(0.27)

最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)不動產、廠房及設備較 110 年度增加 4,794,696 仟元，主係購置內湖大樓所致。
- (2)流動負債 111 年度減少 3,902,490 仟元，主要進貨較前一年度減少，故應付帳款減少所致。
- (3)非流動負債 111 年度增加 7,068,805 仟元，主要購置內湖大樓增加長期借款所致。

二、財務績效

(一) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	34,926,941	39,593,764	(4,666,823)	(11.79)
營業成本	30,536,995	33,822,576	(3,285,581)	(9.71)
營業毛利	4,389,946	5,771,188	(1,381,242)	(23.93)
營業費用	3,682,724	3,453,115	229,609	6.65
營業淨利	707,222	2,318,073	(1,610,851)	(69.49)
營業外收入及支出	377,747	955,105	(577,358)	(60.45)
繼續營業部門稅前淨利	1,084,969	3,273,178	(2,188,209)	(66.85)
所得稅費用	199,382	914,804	(715,422)	(78.20)
繼續營業部門稅後淨利	885,587	2,358,374	(1,472,787)	(62.45)
本期淨利	885,587	2,358,374	(1,472,787)	(62.45)

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1) 111 年度受消費性電子需求疲弱影響，記憶體市場面臨供過於求壓力，致使營收下降，進而整體獲利較 110 年度減少所致。
- (2) 營業外收入及支出較 110 年減少 577,358 仟元，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產獲利較前一年度低所致。
- (3) 營業淨利、稅前淨利、本期淨利、所得稅費用減少，主係因民國 111 年營收減少，整體獲利較 110 年度下滑所致。

公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：截至年報刊印日止，本公司無重大變動及可能影響。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

2022 年新冠肺炎、俄烏戰爭與高通膨所導致之進出口障礙、英特爾推出新處理器之時程、電競專用筆記型電腦與桌上型電腦、伺服器、手機/平板、工業電腦、儲存裝置、新版節能標章與智慧節能系統使 LED 照明與智慧家庭的需求持續成長，品牌形象的發展、分公司與通路的持續佈建、新產品線的成長以及整個產品組合優化，是帶動公司整體銷售數量持續成長的動力，而行動裝置的成長，讓行動電源以及各式周邊產品的成長，也會在今年持續發酵。另將深耕歐義日工業控制應用市場以及投入嵌入式產品及 IOT 相關領域。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增 (減)變動數	差異原因		
		售價差異	成本價格差異	數量差異
DRAM 產品	(163,195)	1,981,347	(1,799,015)	(345,527)
Flash 產品	(1,052,965)	3,243,315	(3,161,893)	(1,134,387)
其他	(165,082)	(22,298,115)	18,873,284	3,259,749
合 計	(1,381,242)	(17,073,453)	13,912,376	1,779,835
說明：				
(1)銷售價格差異及成本價格差異：111 年度 DRAM 與 NAND FLASH 產品價格與成本都相對去年上升，其他產品價格下降，整體合計產生不利價格差異 3,161,077 仟元。				
(2)數量差異：111 年度 DRAM 與 NAND FLASH 產品，銷量相對去年下降，但其他產品銷量相對去年上升，整體合計仍產生之有利數量差異 1,779,835 仟元。				

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				融資計畫	理財計畫
3,119,730	5,075,330	(3,050,066)	5,144,994	-	-

(1)營運活動：現金流入主要係應收帳款及存貨減少所致。

(2)投資活動：現金流出主要係取得不動產設備增加所致。

(3)籌資活動：現金流入主要係長期借款增加及現金股利較前期為低所致。

(二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫

年 度	111年度	110年度	增(減)比率(%)
項 目			
現 金 流 量 比 率	48.23%	-	-
現 金 流 量 允 當 比 率	49.98%	28.99%	72.40%
現 金 再 投 資 比 率	13.22%	-	-
(1)增減比率變動分析說明			
主係111年度進貨金額下降，營業活動產生淨現金流入，110年度則為淨現金流出，致影響現金流量比率、現金再投資比率較前期變動較大。			
(2)流動性不足之改善計畫：不適用。			

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				融資計畫	理財計畫
5,144,994	1,440,448	2,006,943	4,578,499	-	-

(1)營運活動：現金流入主要預計 112 年度營收及獲利穩定，故產生現金流入。

(2)投資活動：現金流出主要係因預計 112 年度內湖大樓裝修支出較高。

(3)籌資活動：現金流出主要係因預計 112 年度償還借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

合併財務報表計劃	實際或預計之銀行借款	實際資金運用(民國 111 年)
轉投資事業	自有資金及銀行借款	1,143,841
購置不動產及設備	自有資金及銀行借款	4,055,956

(二) 預期可能產生效益

為多角化經營及認列獲得轉投資事業獲利報酬，故新增投資支出。

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：

本公司轉投資皆為長期策略性投資；本公司民國 111 年度合併報表採權益法投資之關聯企業及合資企業利益為新台幣 584,998 仟元。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃，在記憶體領域站穩領頭地位後，集團觸角再朝電動馬達、生技農業、運動彩券生活休閒方向

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	111 年度
利息支出(1)	336,716
營業收入(2)	34,926,941
營業淨(損)益(3)	707,222
(1) / (2)	0.96%
(1) / (3)	47.61%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

利息支出增加的原因為在市場正處於升息循環，但由於公司仍定期評估資金狀況與銀行利率，擇低利率借款並延長借款天期，審慎決定籌資之方式，以取得較優惠之利率，故預估利率波動對本公司影響不大。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	111 年度
兌換(損)益(1)	362,138
營業收入(2)	34,926,941
營業淨(損)益(3)	707,222
(1) / (2)	1.04%
(1) / (3)	51.21%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

本公司 111 年度之兌換利益 362,138 仟元，占該年度營業收入之比率為 1.04%，占該年度營業淨益之比率為 51.21%，由於本公司定期檢視曝險部

位並適時進行避險操作以規避匯率風險，故對營業收入尚無重大影響，本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

- (1)與供應商協商以外幣支付帳款，並以所收取外幣帳款支應，以抵銷匯率變動所造成損失及利益。
- (2)設立外匯帳戶，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。
- (3)匯率變動大時，出售外幣資產以確保出口利益。
- (4)對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

3. 說明最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

111 年 12 月 CPI 總指數為 108.27%，CPI 年增累計平均為 2.95%，通膨風險仍在可接受範圍內，故對本公司之營運及獲利並無重大影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿之投資：本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿之投資。
2. 資金貸與他人及背書保證：依據本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，截至年報刊印日止，本公司之資金貸與他人與背書保證情形，請詳附錄一之附表。
3. 衍生性商品交易：依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品核決權限管理辦法」辦理。本公司所從事的衍生性商品交易，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。其他用途之交易，須謹慎評估，依核決權限核准後方可進行之。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發產品以創新與多角化為原則，90 年度創立初期以記憶體模組業務為主，於 91 年 7 月正式跨入快閃記憶體事業領域；同年 11 月新增多媒體新產品事業領域，並於 98 年間切入 USB2.0 外接式硬碟市場、99 年間切入工業電腦 Flash 儲存模組市場。而後在 106 年正式成立車用產品事業處，投資目前最熱門的電動車產業研發，除了高功率密度空冷與水冷馬達與控制器外，預計發展完整動力模組與車控系統，隨後又於 108 年推出 SX8200Pro PCIe Gen3x4 M.2 2280 固態硬碟，先後獲得國際眾多知名專業媒體推薦好評肯定，造就此機種銷售持續長紅，高效能電競品牌 XPG 則不斷推陳出新，全方位電競產品布局市場大受好評。至年報刊印日止，本公司在此五大產品線上開發更多新產品，茲分述最近年度研發成果及未來計畫如下：

1. 最近年度研發成果

- (1)記憶體模組：推出 DDR5 OBM U-DIMM/SO-DIMM 5600MT/s 機種，容量 8GB/16GB/32GB 等，提供 Intel 13 代桌上型電腦及筆記型電腦的需求，展現威剛研發實力及 Time to market 的效率及敏銳度。工業控制應用方面，推出 JEDEC 4800MT/s R-DIMM/ECC-DIMM/ECC-SODIMM，也領先業界推出 DDR5 超頻 5600MT/s R-DIMM 並完成 Intel XMP 實驗室認證。而在新規格的

CXL 記憶體模組，也完成設計並於 2023 CES 展出。另在針對商用裝機市場，推出商用系列產品，包含 DDR4 3200MT/s 及 DDR5 4800/5200/5600MT/s U/SO-DIMM 產品。XPG 電競超頻產品方面，持續推出 6000/6400MT/s low latency 產品，也推出高速 7200MT/s 規格。

- (2) 外接式硬碟產品：持續研發推出 USB3.2 介面並導入以 PCIe 控制器執行存儲功能之產品，提供高可靠度與高傳輸速度(SE880 傳輸頻寬達 20Gb/s)。
- (3) SSD 快閃記憶體固態硬碟：與 controller 廠商合作開發，應用新一代 3D QLC、TLC 快閃記憶體開發出 2.5"、m.2 介面之 SATA，第四代 PCIe 到搭配高散熱效能長晶式散熱片的第五代 PCIe 消費型固態硬碟。因應 5G、IoT、AI 等智慧型系統應用所帶來的海量資料以及邊緣運算需求。工控應用則推出具備低延遲、高 DWPD、及大容量 PCIe Gen3、Gen4 產品，利用 ADATA 開發的 Security、Stability、Ruggedness、客製韌體服務等技術，並搭配 A+ OPAL SSD 加密軟體以確保工業級應用資料的可靠度，獨特性與安全性。
- (4) 固態照明裝置(LED)：持續開發高光效符合先進節能之照明產品，主要用途為符合能源局推廣之先進照明節電政策及企業 ESG 永續發展。
- (5) 行動電源產品(Power Bank)：全系列行動電源產品具備 2.1~3A 大電流輸出快速充電功能，較市面上常見的 1A 行動電源可提高 2~3 倍的充電速度。具有過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧自動安全防護，可提升消費者使用行動電源的安全保障。並開發符合防震/防塵/防水工業規範。

2. 未完成研發計畫之目前進度：

隨著 DDR5 逐漸成為市場主流，DDR4 電競產品將近入尾聲，也在研發更有設計感及價格/規格競爭力的機種；DDR5 產品方面，除了標準品之外，今年會更多著墨於伺服器新規格例如 CXL Memory Module, MR-DIMM 的研發，及全新的針對筆記型電腦使用的 CAMM 模組及 DDR5 6400MT/s CKD module。

在測試軟體方面，持續研發新的測試演算法，提升測試效率及測試的 Coverage，此外，也預計導入 DDR5 IC/Module level 的自動化測試系統。

OBM 及電競超頻 DDR5 PCB 100%使用自有 Layout 設計，並持續研究優化設計滿足未來更高速的產品需求。

SSD 快閃記憶體固態硬碟產品線導入了第五代規格的 PCIe 產品設計，成為今年唯一可應用於超速遊戲玩家的高速 SSD 產品。系統整合 SSD 也會與廠商合作開發高性能的 UFS 嵌入式產品和企業級 SSD 以滿足手機通訊、平板電腦、AR/VR 和伺服器等應用。工控 SSD 方面參與太空低軌衛星通訊應用，推出高耐用性 A+SLC 的產品，透過 ECC、RAID、End to End 資料保護技術，搭配太空規 EEPROM 韌體備份和還原的機制和廠商進行太空專案合作，技術競爭力將大幅成長。

車用產品事業處除了高功率密度空冷與水冷馬達與控制器外，預計發展完整動力模組與車控系統，包含高功率馬達、耐高電流 MCU、兩輪與三輪以上車輛 VCU、整合性三合一動力模組，並強化相對應之控制韌體開發，完成可供高度客製化行車行為的車用 MCU Firmware，並提供客戶生產與檢測用診斷器介面，以滿足客戶需求，強化客戶服務。

3. 須再投入之研發費用與預計完成量產時間

由於本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入亦將呈顯著成長。本公司所積極投入研發之高速 DDR 系列模組，業已成為業界領先指標，並獲致使用者之一致好評；快閃記憶體應用產品與多媒體應用產品，亦已累積相當之新產品開發技術與產品樣式，惟在數位化流行趨勢之下，本公司仍須在未來之研發計畫上，持續開發多元化之流行數位商品，以維持公司長期之商品競爭力。

為強化產品外觀設計，與提高產品品質，消費性電子產品持續在工業設計努力，並加強電子及機構設計與驗證，以及開立新產品機構件模具。

本公司預計 112 年再投入之研發費用相關支出 252,829 仟元，以期提供多元化、多功能及更完整之產品線以強化產品競爭力及品牌價值，提昇市場佔有率，滿足市場客戶之各種需求。

4. 未來影響研發成功之主要因素

本公司主要產品涵蓋記憶體模組、快閃記憶體應用產品與多媒體應用產品，由於產品應用範圍廣泛且貼近消費層，因此，產品本身之研發重心係著重在功能設計及造型設計，以求有別於一般市售產品，增加產品之競爭力。因此，未來影響研發成功之主要因素，包括正確之市場流行情報蒐集、產品功能與造型設計、業界制訂之標準趨勢、關鍵零組件之取得、研發時程控制等因素。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。

截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

為因應市場需求與科技成長改變所造成之衝擊，本公司除將產品線多元化發展外，亦積極延攬國際專業人才開發新產品及新技術，以求在產品及技術方面能與世界性大廠同步，故科技改變對本公司財務業務應無重大不利之影響。

近年來資通安全風險大增，國內外資安事件頻傳，本公司亦同步強化資通安全相關事項，除持續導入最新資安防禦技術與資安管理制度外，亦同步強化資訊系統韌性管理，在資安事件發生後，能立即回復資訊系統運作，大幅降低資訊系統營運空窗期，故資通安全風險對本公司財務業務應無重大不利之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

威剛本著取之於社會，用之於社會之精神，每年除提供許多就業機會外，並熱心投入慈善公益活動，同時也蟬聯「亞洲最佳企業雇主獎」、「亞洲企業社會責任獎」，並榮獲台北市「幸福企業」二星獎肯定。除了不定期發起公司內部捐款及義賣活動，鼓勵員工發揮聚沙成塔的力量回饋社會，集資捐助育幼院、兒福團體與老人安養機構等，也長期與國內外社福機構共同推展幼兒、學齡兒童與青年的教育規劃，成功幫助近萬名學童。此外也積極贊助各項運動賽事、電競團隊等，為推廣國內體育活動發展盡一分心力。若有影響本公司營運或企業形象問題產生，本公司最高管理階層必採取立即因應措施，

向外界澄清說明，維持訊息透明及公開的溝通，以降低不利的誤解及傳聞發生，維持公司企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司基於供應商安全庫存量、供應商交期配合度及策略性採購為考量，最近二年度第一大之進貨廠商進貨比率為 30.81% 及 27.64%，由於該廠商為 DRAM/Flash IC 之國際知名晶圓製造廠，藉由直接向晶圓廠進貨，具來源穩定性以及產品多樣性，故進貨金額比重較高，然基於風險考量，本公司主要進貨原料仍維持多家供應商之進貨政策，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足供貨來源，以保持原料採購彈性，分散採購集中之風險。

本公司及合併報表子公司銷貨對象亦相當分散，最近二年度前十大銷售客戶中，僅 111 年一銷售客戶之銷售比率達 10.86%，故此類風險輕微。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及因應措施：本公司 111 年度截至年報刊印日止未有無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及因應措施：本公司 111 年度截至年報刊印日止未有經營權改變之情事發生。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-受限制銀行存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，其公允價值相關資訊詳 111 年度合併財務報告附註十二、(三)
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。
5. 本公司金融商品皆未採用避險會計。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

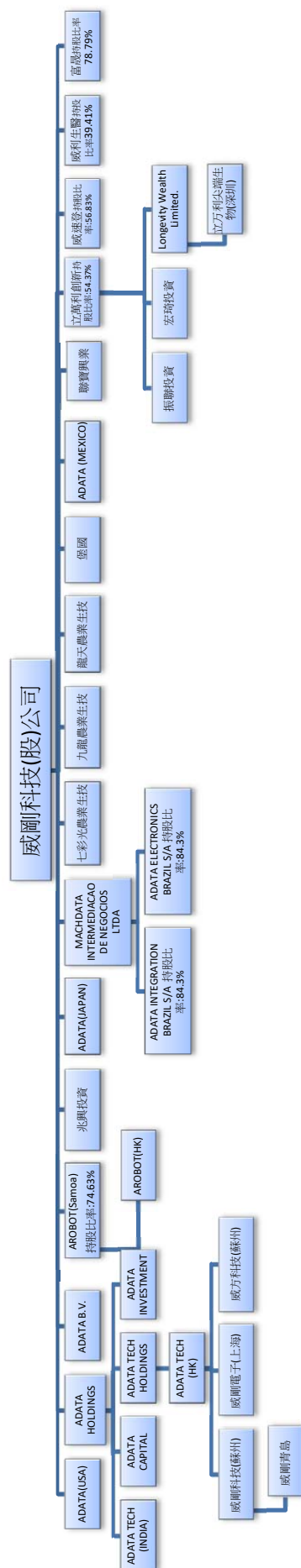
(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖：

以下未標示持股比率者即為100%持有

資料日期：111年12月31日



- 依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。
- 依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：本公司對威利生醫股份有限公司持股比例為39.41%，因該公司總經理係由本公司指派，故依公司法第369條之2屬本公司之從屬公司。

(2)各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	90.08.20	中國香港行政特區九龍紅磡民樂街 21 號富高工業中心 A 座 611-612 室	HKD 449,376,284	電子材料、零組件之買賣。
兆興投資股份有限公司	90.12.21	新北市中和區連城路 258 號 18 樓之 6	NTD 1,300,000,000	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	91.08.16	880 Columbia St., Brea, CA 92821 U.S.A.	USD 2,200,000	電子材料、零組件之買賣。
威剛電子(上海)貿易有限公司	92.01.22	上海市閔行區泰虹路 268 弄 7 號 202 室	USD 4,000,000	電子材料、零組件之買賣。
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	92.05.19	The Aall Bldg., 8 North Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	USD 79,837,598	一般投資業。
威剛科技(蘇州)有限公司	93.01.07	蘇州工業園區婁葑東區新發路 28 號	USD 40,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA TECHNOLOGY B.V.	95.11.01	A.J. Ernststraat 595 D-1,1082 LD Amsterdam, The Netherlands.	EUR 300,020	電子材料、零組件之買賣。
威方科技(蘇州)有限公司	96.05.10	蘇州工業園區婁葑東區新發路 28 號	USD 19,028,450	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	96.08.21	Offshore Incorporation (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman	USD 57,928,317	一般投資業。
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	99.06.10	Offshore Chambers, P.P.Box 217, Apia, Samoa	USD 4,486,944	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	97.09.10	OFFICE NO.801, 8TH FLR, A WING, LOTUS CORPORATE PARK, W.E. HIGHWAY, GOREGAON-E, MUMBAI-400063	INR 20,405,500	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	99.06.25	薩摩亞阿比亞郵政信箱 217 號海外大樓 Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 3,450,322	一般投資業。
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	101.01.10	ALAMEDA BARROS 95, SANTA CECILIA, CEP 01232-001, SAO PAULO-SP, BRASIL	BRL 205,983,626	電子材料、零組件之買賣。
七彩光農業生技(股)有限公司	101.10.26	新北市中和區連城路 258 號 2 樓之 1	NTD 760,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
九龍農業生技(股)有限公司	101.12.12	新北市中和區連城路 258 號 2 樓之 1	NTD 181,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
龍天農業生技(股)有限公司	101.12.12	新北市中和區連城路 258 號 2 樓之 1	NTD 776,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	103.08.20	9F PROSTECH AKIHABARA 6-13-10 Soto Kanda Chiyoda-ku Tokyo-to 101-0021 JAPAN	JPY 30,000,000	電子材料、零組件之買賣。
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	103.10.30	Rodovia SP 340, km 142.2 Condomínio Mantiqueira Parque Industrial Unidade 202 ,Santo Antônio de Posse, Brazil	BRL 156,113,298	半導體零組件之設計、製造及銷售。
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	103.10.30	Rodovia SP 340, km 142.2 Condomínio Mantiqueira Parque Industrial Unidade 202 ,Santo Antônio de Posse, Brazil	BRL 62,645,056	電子零組件之製造及買賣。
聯寶興業有限公司	104.07.18	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	HKD 178,261,064	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	103.11.20	Calle de Berna No. 6, Piso 3 Col. Juárez, Delegación Cuauhtémoc C.P. 06600 México D.F. TEL : 011-52-55-55437427	MXN 4,100,000	電子材料、零組件之買賣。
堡國有限公司	104.09.10	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	USD 1,500,000	一般投資業。
AROBOT INNOVATION (SAMOA)	106.03.10	Leve 1, Central Bank of Samoa Building, Beach Road,	USD 1,340,000	一般投資業。

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
HOLDINGS CO., Ltd		Apia, Samoa.		
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	106.03.22	UNIT 706 HALESON BLDG NO 1 JUBILEE ST HONGKONG	HKD 7,668,607.20	一般投資業。
威速登科技股份有限公司	108.12.18	新北市中和區中正路 736 號 18 樓	NTD 60,000,000	電動三輪車之銷售。
威剛科技(青島)有限公司	109.07.02	中國山東省青島市即墨區藍山衛街道青島藍色矽谷海科創業中心 3 號樓 B 座	RMB 100,000	電子零組件及智能車載設備之製造及買賣。
立萬利創新股份有限公司	80.6.14	新北市中和區連城路 258 號 16 樓之 1 及之 2	NTD 834,110,410	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售。
威利生醫科技股份有限公司	103.12.15	新北市中和區連城路 258 號 16 樓之 1	NTD 20,300,000	入口網站經營業務。
富晟國際開發股份有限公司	111.01.14	桃園市桃園區中正路 1125 號 10 樓	NTD 330,000,000	文教文創產品、餐飲銷售及場地租賃。

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

- ①公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：買賣業、製造業及投資業等，詳見上表之「主要營業或生產項目」欄。
- ②關係企業間所經營業務互有關聯者，其分工說明如下：

A.以下關係企業生產製造電子產品：

*威剛科技股份有限公司

*威剛科技(蘇州)有限公司

*ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

B.以下關係企業經營銷售電子產品：

*威剛科技股份有限公司

*ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.

*ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.

*ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

*ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A

*威剛電子(上海)貿易有限公司

*威剛科技(青島)有限公司

*立萬利創新股份有限公司

C.以下關係企業經營生技產品：

*立萬利創新股份有限公司

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日；單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股		持 股 比 例
			股 數(註)	股	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	董事長	陳立白	449,376,284	HKD	100%
兆興投資股份有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白	130,000,000	NTD	100%
			-		-
			-		-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	董事長	陳玲華	200,000	USD	100%
威剛電子(上海)貿易有限公司	董事長	林天瓊	4,000,000	USD	100%
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	79,837,598	USD	100%
威剛科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 陳振君	40,000,000	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY B.V.	董 事	陳玲娟	300,020	EUR	100%
威方科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 張文淵	19,028,450	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	57,928,317	USD	100%
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	董事長	陳美雲	4,486,944	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	董事長 董 事	陳玲娟 李增華	2,287,207	USD	100%
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	董事長	陳振君	3,450,322	USD	100%
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	法定代表人	LING CHUAN CHEN	205,983,626	BRL	100%
七彩光農業生技(股)有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：林天瓊	76,000,000	NTD	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股		份 額
			股 數 (註)	持 有 股 份 比例	
九龍農業生技(股)有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：陳家輝	NTD 18,100,000	-	100%
龍天農業生技(股)有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：林天瓊	NTD 77,600,000	-	100%
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	董事長	陳玲娟	JPY 600	-	100%
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 156,113,298	-	84.30%
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 62,645,056	-	84.30%
聯寶興業有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白	HKD 178,776,000	-	100%
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	President	Alvaro Huerta Guajardo	MXN 4,100,000	-	100%
堡國有限公司	董事長	陳振君	USD 1,500,000	-	100%
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	董事長	陳振君	USD 1,000,000	-	74.63%
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	董事長	陳振君	HKD 7,668,607.20	-	100%
威速登科技股份有限公司	董事長	陳立白	NTD 6,000,000	-	56.83
威剛科技(青島)有限公司	董事長	黃建勝	RMB 100,000	-	100%
立萬利創新股份有限公司	董事長	陳立青	NTD 43,852,925	-	54.37%
威利生醫科技股份有限公司	董事長	陳美雲	NTD 800,000	-	39.41%
富晨國際開發股份有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：李增華	NTD 26,000,000	-	78.79%

註：被投資公司如為股份有限公司，持有股份資料為股數及持股比例；其他則為出資額及出資比率。

2. 關係企業營運概況

(1)各關係企業之財務狀況及經營結果：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)利	本期稅後(損)益	每股稅後(損)益(元)
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	1,846,495	7,280,060	1,055,490	6,224,570	5,060,769	51,586	469,046	1.04
兆興投資股份有限公司	1,300,000	801,449	4,754	796,695	0	(734)	(262,912)	(0.20)
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	66,637	1,513,874	816,736	697,138	6,570,682	146,516	103,531	517.65
威剛電子(上海)貿易有限公司	131,134	258,828	193,361	65,467	531,595	6,019	151	不適用
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	2,541,114	6,273,276	0	6,273,276	0	(413)	460,931	5.77
威剛科技(蘇州)有限公司	1,299,223	7,771,031	2,427,569	5,343,462	3,100,638	424,825	391,467	不適用
ADATA TECHNOLOGY B.V.	16,570	11,219	2,267	8,952	0	(30,518)	1,025	3.42
威方科技(蘇州)有限公司	592,704	899,731	86,555	813,176	245,667	51,934	36,085	不適用
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	1,847,058	6,196,851	0	6,196,851	0	0	469,046	8.10
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	138,731	11,511	860	10,651	0	(3,176)	(3,196)	(0.71)
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	65,424	38,273	3,843	34,430	0	(7,996)	2,360	1.03
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	102,058	88,533	1,167	87,366	0	(6,909)	(6,873)	(1.99)
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	1,597,378	2,081,640	750	2,080,890	0	(64,049)	616,796	2.99
七彩光農業生技(股)公司	760,000	714,965	840	714,125	0	1,888	(4,935)	(0.06)
九龍農業生技(股)公司	181,000	177,957	110	177,847	0	810	(809)	(0.04)
龍天農業生技(股)公司	776,000	734,387	507	733,880	0	3,077	(3,930)	(0.05)
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	7,977	21,328	6,482	14,846	0	46,716	1,213	2,021.74
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	1,363,334	2,103,572	565,558	1,538,014	3,635,874	518,179	593,424	3.80

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)利	本期稅後(損)益	每股稅後(損)益(元)
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	344,636	2,783,845	1,787,147	996,698	7,938,319	383,099	202,741	3.24
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	6,872	12,314	2,177	10,137	0	(34,223)	626	不適用
聯寶興業有限公司	744,985	366,118	0	366,118	0	(43,196)	(43,070)	(0.24)
堡國有限公司	48,135	2,995	2	2,993	0	(32)	(22)	(0.01)
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	40,401	8,425	0	8,425	0	(30)	(88)	(0.07)
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	29,618	10,960	0	10,960	0	(96)	(59)	(0.06)
威遠登科技股份有限公司	60,000	51,621	3,977	47,644	7,761	(7,469)	(7,328)	(1.22)
威剛科技(青島)有限公司	438	424	0	424	0	0	0	不適用
立萬利創新科技股份有限公司	834,110	805,928	40,567	765,361	33,988	(40,145)	(120,907)	(1.50)
威利生醫科技股份有限公司	20,300	5,511	1,324	4,187	2,709	(5,936)	(5,046)	(2.49)
富晟國際開發股份有限公司	330,000	670,072	382,938	287,134	3,885	(41,834)	(42,866)	(1.30)

(2)關係企業合併財務報表：

威剛科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：威剛科技股份有限公司

董事長：陳 立 白



中華民國 112 年 3 月 13 日

(3)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

112年4月7日；新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質押情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司公積金
立萬利創新股份有限公司及其子公司	834,110千元	自有資金	54.37%	111/3/3~111/12/5	-	550,000股及13,016千元	8,515千元	78,000股及62,010千元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司無此情形。

附錄一

威剛科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：威剛科技股份有限公司



負 責 人：陳立白



中華民國 112 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004620 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

威剛科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「威剛科技集團」)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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達威剛科技集團民國 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，與威剛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對威剛科技集團民國 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。

威剛科技集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十四)；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十五)。

威剛科技集團在業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動。如有新進前十大銷貨客戶，可能對於威剛科技集團之合併財務報表影響較為重大；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序，並將新進前十大銷貨客戶之銷貨交易列為控制測試之樣本。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽取新進前十大銷貨客戶之應收帳款發函詢證。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

威剛科技集團主要營業係製造並銷售動態隨機存取記憶體及快閃記憶體等電子產品，由於消費性電子產品受產業環境競爭影響，造成產品生命週期縮短、價格變動快，致存貨價格變動之風險較高，而可能產生存貨跌價之情形。威剛科技集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認存貨之庫齡及評估其價值，據以提列評價損失。

由於威剛科技集團存貨之金額較為重大，且存貨之評價涉及管理階層之判斷，因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入威剛科技集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 4,970,355 仟元及 4,525,443 仟元，各佔合併資產總額之 13.8%及 13.8%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 7,931,144 仟元及 5,261,540 仟元，各佔合併營業收入淨額之 22.7%及 13.3%。

其他事項－個體財務報表

威剛科技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加其他事項段之查核報告在案，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威剛科技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威剛科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威剛科技集團之治理單位(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，惟其目的非對威剛科技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，以及使威剛科技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威剛科技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. 對於集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併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)。

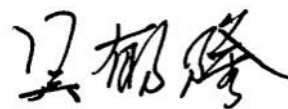
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威剛科技集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

會計師

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

威剛科技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

			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,144,994	14	\$ 3,119,730	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動		164,254	1	1,057,056	3		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)及八						
	動		1,216,478	4	903,409	3		
1150	應收票據淨額	六(四)	23,025	-	2,026	-		
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)	4,323,429	12	5,168,756	16		
1200	其他應收款	六(五)	315,819	1	434,222	1		
1210	其他應收款－關係人	七(二)	52,379	-	45,739	-		
1220	本期所得稅資產	六(三十一)	135,625	-	35,939	-		
130X	存貨	六(六)	6,227,765	17	9,083,027	28		
1410	預付款項		875,109	3	792,381	2		
1470	其他流動資產		35,854	-	285,504	1		
11XX	流動資產合計		18,514,731	52	20,927,789	64		
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動		205,651	1	-	-		
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		1,001,917	3	590,806	2		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(一)及八						
	流動		1,745	-	1,716	-		
1550	採用權益法之投資	六(七)及七(二)	3,922,047	11	3,390,328	11		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七(二)及						
	八		9,826,204	27	5,031,508	15		
1755	使用權資產	六(九)	466,446	1	98,705	-		
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	591,227	2	595,720	2		
1780	無形資產	六(十二)	700,275	2	712,287	2		
1830	生物資產－非流動		564	-	578	-		
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	405,643	1	329,393	1		
1920	存出保證金		113,703	-	53,498	-		
1990	其他非流動資產－其他	六(十四)	178,158	-	1,063,630	3		
15XX	非流動資產合計		17,413,580	48	11,868,169	36		
1XXX	資產總計		\$ 35,928,311	100	\$ 32,795,958	100		

(續次頁)

威剛科技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

			111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十五)	\$ 5,389,012	15	\$ 8,950,340	27
2110	應付短期票券		200,000	1	500,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	24,999	-
2130	合約負債—流動	六(二十五)	103,550	-	41,714	-
2150	應付票據		5,212	-	2,717	-
2170	應付帳款		3,044,117	8	3,435,379	11
2180	應付帳款—關係人	七(二)	297	-	385	-
2200	其他應付款		970,748	3	874,010	3
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	7,574	-	257	-
2230	本期所得稅負債	六(三十一)	123,560	-	311,871	1
2250	負債準備—流動		24,726	-	12,396	-
2280	租賃負債—流動		30,883	-	34,752	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	564,481	2	141,380	-
2399	其他流動負債—其他	六(十六)	59,818	-	96,268	-
21XX	流動負債合計		10,523,978	29	14,426,468	44
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十七)	-	-	206,105	1
2540	長期借款	六(十八)	11,312,767	32	4,632,726	14
2550	負債準備—非流動		842	-	842	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	1,032,162	3	819,469	2
2580	租賃負債—非流動		395,530	1	23,311	-
2645	存入保證金		21,565	-	19,226	-
2670	其他非流動負債—其他	六(七)	13,620	-	6,002	-
25XX	非流動負債合計		12,776,486	36	5,707,681	17
2XXX	負債總計		23,300,464	65	20,134,149	61
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十一)	2,674,264	7	2,636,713	8
資本公積						
3200	資本公積	六(二十二)	5,788,831	16	5,612,980	18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	1,260,835	4	1,035,889	3
3320	特別盈餘公積		1,249,933	4	1,171,835	4
3350	未分配盈餘		2,077,804	6	3,018,248	9
其他權益						
3400	其他權益	六(二十四)	(1,065,058)	(3)	(1,284,605)	(4)
3500	庫藏股票	六(二十一)	(245,419)	(1)	(275,230)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		11,741,190	33	11,915,830	37
36XX	非控制權益		886,657	2	745,979	2
3XXX	權益總計		12,627,847	35	12,661,809	39
重大或有事項及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		\$ 35,928,311	100	\$ 32,795,958	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：陳立白

經理人：陳玲娟

會計主管：曾淑玲

威剛科技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(二十五)及七		
	(二)	\$ 34,926,941 100	\$ 39,593,764 100
5000 營業成本	六(六)(二十九)		
	及七(二)	(30,536,995) (87)	(33,822,576) (85)
5900 營業毛利		4,389,946 13	5,771,188 15
營業費用	六(二十九)及七		
	(二)		
6100 推銷費用		(1,482,611) (4)	(1,424,595) (4)
6200 管理費用		(1,540,598) (5)	(1,512,206) (4)
6300 研究發展費用		(601,195) (2)	(516,673) (1)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(58,320) -	359 -
6000 營業費用合計		(3,682,724) (11)	(3,453,115) (9)
6900 營業利益		707,222 2	2,318,073 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入		47,138 -	6,805 -
7010 其他收入	六(二十六)及七		
	(二)	398,038 1	418,684 1
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(315,711) (1)	327,391 1
7050 財務成本	六(二十八)	(336,716) (1)	(167,497) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	584,998 2	369,722 1
7000 營業外收入及支出合計		377,747 1	955,105 2
7900 稅前淨利		1,084,969 3	3,273,178 8
7950 所得稅費用	六(三十一)	(199,382) (1)	(914,804) (2)
8200 本期淨利		\$ 885,587 2	\$ 2,358,374 6

(續次頁)

威剛科技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 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
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		\$	4,962	-	\$	2,637	-
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		(	203,629)	-		99,385	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目	六(二十四)	(	913)	-		326	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)		3,006	-	(	4,710)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	196,574)	-		97,638	-
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			514,868	1	(	282,595)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目	六(二十四)		370	-	(	110)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	(	95,334)	-		43,681	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			419,904	1	(	239,024)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	223,330	1	(	141,386)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	1,108,917	3	\$	2,216,988	6
淨(損)益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	829,584	2	\$	2,247,354	6
8620 非控制權益		\$	56,003	-	\$	111,020	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,014,992	3	\$	2,171,366	6
8720 非控制權益		\$	93,925	-	\$	45,622	-
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(三十二)	\$		3.19	\$		9.14
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(三十二)	\$		3.16	\$		8.59

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：陳立白

經理人：陳玲娟

會計主管：曾淑玲



威則利證券股份有限公司

合併財務報告
民國111年12月31日止

單位：新台幣仟元

附註	年	度	歸屬本公司	於保	母留	業他	主權	之益	庫	股	黑總	計	非控制權	益	總額
110	110	年	度												
110	年	1月1日餘額													
本期淨利	-		\$ 4,476,729	\$ 927,421	\$ 1,088,512	\$ 1,768,769	(\$ 761,786)	(\$ 410,049)	(\$ 146,719)	(\$ 352,810)	\$ 8,953,803	\$ 2,247,354	\$ 665,834	\$ 9,619,637	
本期其他綜合(損)益	-		-	-	-	2,247,354	-	-	-	-	-	-	111,020	2,358,374	
本期綜合(損)益總額	-		-	-	-	2,110	(174,730)	96,632	-	-	(75,988)	-	65,398	(141,386)	
109年度盈餘指標與分配	-		-	-	-	2,249,464	(174,730)	96,632	-	-	2,171,366	-	45,622	2,216,988	
法定盈餘公積	-		-	108,468	-	-	(108,468)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-		-	-	83,323	(83,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-		-	-	-	(808,194)	-	-	-	-	(808,194)	-	-	(808,194)	
可轉換公司債轉換	248,205		1,056,651	-	-	-	-	-	-	-	1,304,856	-	-	1,304,856	
發行限制員工權利新股	25,000	(25,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	110,620	-	110,620	-	-	110,620	
行使歸入權	-	92	-	-	-	-	-	-	-	-	92	-	-	92	
註銷限制員工權利新股	(228)	(1,199)	-	-	-	-	-	-	1,427	-	-	-	-	-	
非控制權權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放子公司股利調整資本公積	-	4,235	-	-	-	-	-	-	-	-	4,235	-	34,523	34,523	
庫藏股轉讓員工	-	101,472	-	-	-	-	-	-	-	-	179,052	-	-	179,052	
111	111	年	度												
111	年	1月1日餘額													
本期淨利	-		\$ 5,612,980	\$ 1,035,889	\$ 1,171,835	\$ 3,018,248	(\$ 936,516)	(\$ 313,417)	(\$ 34,672)	(\$ 275,230)	\$ 11,915,830	\$ 2,247,354	\$ 745,979	\$ 12,661,809	
本期其他綜合(損)益	-		-	-	-	829,584	-	-	-	-	829,584	-	56,003	885,587	
本期綜合(損)益總額	-		-	-	-	3,969	(381,336)	(199,897)	-	-	185,408	-	37,922	223,330	
110年度盈餘指標與分配	-		-	-	-	833,555	(381,336)	(199,897)	-	-	1,014,992	-	93,925	1,108,917	
法定盈餘公積	-		-	224,946	-	-	(224,946)	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-		-	-	78,098	(78,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-		-	-	-	(1,421,581)	-	-	-	-	(1,421,581)	-	-	(1,421,581)	
可轉換公司債轉換	37,961		167,571	-	-	-	-	-	-	-	205,532	-	-	205,532	
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	32,105	-	32,105	-	-	32,105	
註銷限制員工權利新股	(410)	(2,157)	-	-	-	-	-	-	2,567	-	-	-	-	-	
子公司處分母公司股票	-	8,515	-	-	-	-	-	-	-	29,811	38,326	-	-	38,326	
因合併而產生之合併子公司唯一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產再衡量	-	-	-	-	-	705	-	705	-	-	-	-	-	-	
非控制權權益增加-企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,774	141,774	
發放子公司股利調整資本公積	-	4,781	-	-	-	-	-	-	-	-	4,781	-	-	4,781	
收購子公司額外股權	-	(3,821)	-	-	-	(45,579)	-	-	-	(49,400)	(101,265)	(150,665)	-	(150,665)	
處分子子公司股權(未喪失控制力)	-	-	-	-	-	(357)	-	-	-	-	(357)	-	6,244	5,887	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(2,731)	-	2,731	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債提前贖回	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)	-	-	(24)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	967	-	-	-	-	-	-	-	-	967	-	-	967	
員工持股計畫歸攤繳回	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-	-	19	
111年12月31日餘額	-		\$ 5,788,831	\$ 1,260,835	\$ 1,249,933	\$ 2,077,804	(\$ 555,180)	(\$ 509,878)	-	(\$ 245,419)	\$ 11,741,190	\$ 886,657	\$ 12,627,847		



董事長：陳立白

經理人：陳玲娟

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。



會計主管：曾淑玲

威剛科技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年度	110年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,084,969	\$ 3,273,178
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十九)	301,713	239,457
投資性不動產折舊費用	六(二十七)	4,493	4,496
使用權資產折舊費用	六(二十九)	48,602	48,494
無形資產攤銷費用	六(二十九)	65,429	64,300
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	58,320	(359)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二十七)	552,609	(467,119)
利息費用	六(二十八)	336,716	167,497
利息收入		(47,138)	(6,805)
股利收入	六(二十六)	(67,936)	(15,891)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	32,105	222,375
採用權益法認列之關聯企業及合資利益	六(七)	(584,998)	(369,722)
處分投資性不動產利益	六(二十七)	-	(3,606)
處分無形資產損失	六(二十七)	35	-
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十七)	(5,204)	(446)
處分採用權益法之投資損(益)	六(二十七)	47	42
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之損(益)		22,322	-
投資性不動產減損損失	六(二十七)	-	35,072
租賃修改損(益)	六(二十七)	(26)	(564)
贖回應付公司債損(益)	六(二十七)	(24)	-
生物資產報廢損失		103	225
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-流動		274,816	523,179
應收票據淨額		(20,999)	(582)
應收帳款淨額		695,025	(1,466,185)
應收帳款-關係人淨額		-	3
其他應收款		211,496	66,229
其他應收款-關係人		(6,640)	2,633
存貨		2,855,262	(2,188,317)
預付款項		(80,402)	(378,812)
其他非流動資產		(1,884)	(841)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		61,836	29,274
應付票據		2,495	327
應付帳款		(391,262)	(686,596)
應付帳款-關係人		(88)	384
其他應付款		95,958	56,688
其他應付款-關係人		(7,317)	723
負債準備-流動		12,330	(1,428)
其他流動負債		(36,596)	(16,082)
其他非流動負債-其他		5,741	4,458
營運產生之現金流入(流出)		5,471,908	(864,321)
收取之股利		369,286	315,891
支付之利息		(330,720)	(159,084)
支付之所得稅		(435,144)	(484,749)
營業活動之淨現金流入(流出)		5,075,330	(1,192,263)

(續次頁)

威剛科技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年度	110年度
投資活動之現金流量			
收取之利息		\$ 41,888	\$ 12,347
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(166,800)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(570,511)	(5,840)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		10,100	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		126	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減少		(313,069)	108,249
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		(29)	-
取得採用權益法之投資		(406,530)	(383,671)
處分採用權益法之投資		8,928	110
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(4,055,956)	(387,439)
處分不動產、廠房及設備		40,635	15,900
存出保證金(增加)		(26,039)	(3,449)
存出保證金減少		5,884	5,125
取得無形資產	六(十二)	(12,909)	(28,906)
處分投資性不動產		-	793,122
生物資產-非流動(增加)		(89)	(420)
其他流動資產(增加)減少		249,650	(17,284)
其他非流動資產-其他(增加)減少		3,949	(4,811)
預付設備款(增加)		(68,290)	(64,557)
預付購置不動產價款(增加)	六(十四)	-	(815,271)
預付投資款(增加)	六(十四)	-	(36,950)
因合併產生之現金流入	六(三十四)	236,174	87,777
投資活動之淨現金流出		(5,022,888)	(725,968)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十六)	(3,561,328)	2,678,031
應付短期票券增加(減少)	六(三十六)	(300,000)	300,000
舉借長期借款	六(三十六)	13,313,883	12,600,000
償還長期借款	六(三十六)	(6,210,741)	(12,322,503)
存入保證金增加		4,965	4,353
存入保證金(減少)		(2,646)	(3,719)
租賃負債本金償還	六(三十六)	(47,430)	(51,795)
發放現金股利	六(二十三)	(1,421,581)	(808,194)
庫藏股轉讓員工	六(二十一)	-	67,297
應付公司債贖回	六(三十六)	(900)	-
行使歸入權	六(二十二)	-	92
子公司處分母公司股票		38,326	-
與非控制權益交易-收購子公司額外股權	六(三十三)	(150,665)	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(三十三)	5,887	-
員工持股信託離職繳回		19	-
籌資活動之淨現金流入		1,667,789	2,463,562
匯率影響數		305,033	(203,956)
本期現金及約當現金增加數		2,025,264	341,375
期初現金及約當現金餘額		3,119,730	2,778,355
期末現金及約當現金餘額		\$ 5,144,994	\$ 3,119,730

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：陳立白

經理人：陳玲娟

會計主管：曾淑玲

威剛科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)威剛科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 90 年 5 月依中華民國公司法核准設立並開始營業。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要營業項目為記憶體產品之製造及銷售、生技產品之銷售、電動三輪車之租賃及銷售、文教文創產品及餐飲銷售、場地租賃、投資、農業栽培及入口網站經營等業務。

(二)本公司股票自民國 93 年 10 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則	
新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

國際會計準則	
新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

國際會計準則	
新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

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

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	兆興投資股份有限公司	一般投資業	100	100	-
本公司	七彩光農業生技股份有限公司	農業生技業	100	100	-
本公司	九龍農業生技股份有限公司	農業生技業	100	100	-
本公司	龍天農業生技股份有限公司	農業生技業	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	電子材料、零 組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY B. V.	電子材料、零 組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	電子零組件及 電腦週邊設備 之製造及買賣	-	-	註2
本公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	電子材料、零 組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	電子材料、零 組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	電子材料、零 組件之買賣	100	100	-
本公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	一般投資業	100	100	-
本公司	堡國有限公司	耳機研發與製 造	100	100	-
本公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	74.63	74.63	註5
本公司	威速登科技股份有限公司	電動三輪車之 銷售	56.83	56.83	註6
本公司	立萬利創新股份有限公司	電子材料、零 組件之買賣及 生技產品之銷 售	54.37	50.72	-
本公司	威利生醫科技股份有限公司	入口網站經營 業務	39.41	39.41	註3
本公司	富晟國際開發股份有限公 司	文教、文創、 藝文展演及餐 飲銷售	78.79	-	註8
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	電子零組件及 電腦週邊設備 之製造及買賣	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	25.37	25.37	註5
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	100	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	100	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技(青島)有限公司	電子零組件及智能車載設備之製造及買賣	100	100	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	半導體零組件之設計、製造及買賣	84.30	84.30	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	84.30	84.30	-
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin CO., LTD.	耳機之研發、銷售及製造	40	40	註7
堡國有限公司	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	-	-	註1
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機研發與製造	100	100	註1
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	其他機械製造業	-	-	註4
威利生醫科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	-	0.38	-
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	一般投資業	100	100	-
立萬利創新股份有限公司	宏琦投資有限公司	一般投資業	100	100	-
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	一般投資業	100	100	-
立萬利創新股份有限公司	威速登科技股份有限公司	電動三輪車之銷售	10	10	註6

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
Longevity Wealth Limited	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	100	100	-
Longevity Wealth Limited	Alwin CO., LTD.	耳機之研發、銷售及製造	10	10	註7

上述子公司除 ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A、ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A、振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司係由其他會計師查核外，其餘係經本公司會計師查核。

註 1：ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 於民國 110 年 4 月 30 日經香港公司註冊處公告宣布撤銷解散。音來多電子科技(蘇州)有限公司於民國 107 年 12 月 7 日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註 2：ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. 於民國 110 年 11 月 11 日已解散清算完結。

註 3：本公司持有威利生醫科技股份有限公司 39.41%股權為該公司單一最大股東，且其總經理係由本公司指派，經評估對該公司具有實質控制力，故於民國 111 年 6 月 1 日納入合併財務報表，請詳附註六（三十四）之說明。

註 4：隆宸星股份有限公司於民國 110 年 4 月 20 日已解散清算完結。

註 5：本公司及本公司之子公司-ADATA INVESTMENT CO., LTD. 綜合持有 AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD. 之 100%股權。

註 6：本公司及本公司之子公司-立萬利創新股份有限公司綜合持有威速登科技股份有限公司之 66.83%股權。

註 7：本公司之子公司-ALLIED TREASURE INC. LIMITED 及本公司之子公司-Longevity Wealth Limited 綜合持有 Alwin CO., LTD. 之 50%股權。

註 8：本公司原持有富晟國際開發股份有限公司股權未達 50%，於民國 111 年度第三季因向其他股東取得股權及對其增資，致本公司對其持股於民國 111 年 9 月 23 日上升至 55.45%，故納入合併財務報表，請詳附註六（三十四）之說明。另本公司於民國 111 年度第四季向其他股東取得股權，致持股比例由 55.45%上升至 78.79%。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司之功能性貨幣為「新台幣」，子公司之功能性貨幣有「新台幣」、「人民幣」、「港幣」、「日幣」、「巴西幣」、「印度盧比」、「墨西哥披索」、「歐元」及「美金」。本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整；因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至

保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

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

(十五) 採用權益法之投資－關聯企業及合資

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之

損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	2年~50年
機器設備	2年~10年
辦公設備	2年~6年
其他	1年~10年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘因。

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

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

(十八)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 35~50 年。

(十九)無形資產

1. 電腦軟體及專門技術之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限分別為 1~10 年。
2. 單獨取得之權利金以取得成本認列，因企業合併所取得之權利金按收購日之公允價值認列。權利金為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。
3. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十)生物資產

生物資產應以公允價值衡量，惟當無法取得市場決定之生物資產公允價值，且決定公允價值之替代估計顯不可靠時，則以累計成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量，累計成本包括原始取得成本及予以資本化之培育成本，俟後於生物資產達可供銷售狀態時以公允價值衡量並轉為存貨。

(二十一)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十二) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十三) 應付帳款及票據

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

(二十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十五) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」

後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十六) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十七) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十八) 負債準備

負債準備(主係產品保固及除役負債等或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後十二個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(三十) 員工股份基礎給付

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

2. 限制員工權利新股

(1) 於給與日以所與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司無須支付價款收回並註銷該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，將收回之股份認列為股本及資本公積之減項。

(三十一) 所得稅

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

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

就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（三十二）股本

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

（三十三）股利分配

民國 109 年度盈餘分派之現金股利於本公司股東會決議分派時於財務報表認列為負債；民國 110 年度盈餘分派之現金股利則依本公司章程規定，經董事會決議後於財務報表認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

（三十四）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本集團製造並銷售記憶體產品、生技產品、電動三輪車相關產品、

文教文創產品及餐飲銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

- (2)銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3)銷貨交易之收款條件通常為到貨時付款至月結 120 天，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1)本集團提供安裝及記憶體產品委託加工之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已發生成本占預估交易總成本之比例估計。
- (2)本集團提供平台使用服務及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本集團依已履行勞務量佔全部應履行勞務量百分比衡量交易完成程度。
- (3)本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

3. 租賃收入

本集團從事電動三輪車及場地租賃業務，當租賃條款係將租賃資產之大部分風險與報酬移轉予承租人，則將其分類為融資租賃，其他則分類為營業租賃。本集團之租賃業務係屬營業租賃，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(三十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評價

本集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失；管理階層根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本集團須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,495	\$ 1,086
支票存款及活期存款	3,155,069	3,008,384
定期存款	1,988,430	110,260
	<u>\$ 5,144,994</u>	<u>\$ 3,119,730</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因用途受限之現金及約當現金轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為 \$1,175,585 及 \$1,745、\$880,202 及 \$1,716，請詳附註八之說明。

3. 本集團已將三個月以上至一年以內之定期存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為\$40,893 及\$23,207。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-上市櫃公司股票	\$ 149,220	\$ 1,207,267
-國內受益憑證	40,913	30,180
-發行可轉債之賣回權及買回權	-	1,978
-非避險之衍生性金融工具	5,842	-
-理財產品	3,967	2,824
小計	199,942	1,242,249
評價調整	(35,688)	(185,193)
	<u>\$ 164,254</u>	<u>\$ 1,057,056</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-非上市櫃公司股票	\$ 166,800	\$ -
評價調整	38,851	-
	<u>\$ 205,651</u>	<u>\$ -</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
-非避險之衍生性金融工具	\$ -	\$ 24,999

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列淨(損)益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債</u>		
-上市櫃公司股票、國內受益憑證及理財產品	(\$ 354,048)	\$ 462,099
-非避險之衍生性金融工具	(198,112)	1,791
-發行可轉債之賣回權及買回權	(449)	3,229
	<u>(\$ 552,609)</u>	<u>\$ 467,119</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融工具之交易及合約資訊說明如下：

111年12月31日		
衍生金融資產	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
Sell BRL/Buy USD	USD 11,000	111年12月1日至112年1月31日

110年12月31日		
衍生金融負債	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
Sell BRL/Buy USD	USD 57,000	110年12月17日至111年1月7日

本集團簽訂之遠期外匯交易係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目-權益工具：		
-上市櫃及興櫃公司股票	\$ 551,551	\$ 115,200
-非上市櫃公司股票及出資證明	954,376	778,718
小計	1,505,927	893,918
評價調整	(504,010)	(303,112)
	<u>\$ 1,001,917</u>	<u>\$ 590,806</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團於民國 111 年度及 110 年度，因財務管理出售公允價值分別為 \$26,682 及 \$0 之權益工具投資，處分(損)益分別為(\$3,578)及\$0。

3. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及其他綜合(損)益之明細如下：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 203,629)	\$ 99,385
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	(\$ 2,731)	\$ -
認列於(損)益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 1,580	\$ 2,161
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 2,161</u>

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 23,025	\$ 2,026
應收帳款	\$ 4,385,401	\$ 5,176,736
應收帳款-關係人	-	-
小計	4,385,401	5,176,736
減：備抵損失	(61,972)	(7,980)
	<u>\$ 4,323,429</u>	<u>\$ 5,168,756</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 81	\$ 166
減：備抵損失	(81)	(166)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 應收票據、帳款及催收款之帳齡分析及信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為 \$1,444 及 \$3,761,176。

3. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 金融資產移轉

本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

111年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
台灣銀行	\$ -	\$ -	USD 13,000	\$ -	\$ -	註1
	(USD -)	(USD -)		(USD -)	(USD -)	
台灣銀行	30,932	30,932	\$ 153,550	27,839	-	註1
渣打銀行	-	-	USD 19,735	-	-	註1
	(USD -)	(USD -)		(USD -)	(USD -)	
兆豐國際商業銀行	46,219	46,219	USD 32,000	-	41,597	註1
	(USD 1,505)	(USD 1,505)		(USD -)	(USD 1,355)	
中國信託商業銀行	38,531	38,531	USD 21,700	-	34,678	註1
	(USD 1,255)	(USD 1,255)		(USD -)	(USD 1,130)	
	<u>\$ 115,682</u>	<u>\$ 115,682</u>		<u>\$ 27,839</u>	<u>\$ 76,275</u>	

美金單位：仟元

110年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
台灣銀行	\$ 100,121	\$ 100,121	USD 13,000	\$ 90,108	\$ -	註2
	(USD 3,617)	(USD 3,617)		(USD 3,255)	(USD -)	
台灣銀行	-	-	\$ 138,400	-	-	註2
渣打銀行	219,333	219,333	USD 19,735	197,400	-	註2
	(USD 7,924)	(USD 7,924)		(USD 7,132)	(USD -)	
兆豐國際商業銀行	-	-	USD 32,000	-	-	註2
	(USD -)	(USD -)		(USD -)	(USD -)	
中國信託商業銀行	126,298	126,298	USD 21,700	113,668	-	註2
	(USD 4,563)	(USD 4,563)		(USD 4,107)	(USD -)	
	<u>\$ 445,752</u>	<u>\$ 445,752</u>		<u>\$ 401,176</u>	<u>\$ -</u>	

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團讓售之應收帳款分別計有 \$87,843 及 \$44,576 之保留款，已轉列其他應收款。

註 1：民國 111 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.8%。

註 2：民國 110 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：0.440%~0.867%。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 984,307	(\$ 89,572)	\$ 894,735
在製品	3,073,869	(101,360)	2,972,509
半成品	261,323	(13,302)	248,021
製成品	2,392,660	(303,217)	2,089,443
商品	56,836	(33,779)	23,057
	<u>\$ 6,768,995</u>	<u>(\$ 541,230)</u>	<u>\$ 6,227,765</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,752,247	(\$ 81,949)	\$ 1,670,298
在製品	3,481,382	(24,704)	3,456,678
半成品	239,775	(6,029)	233,746
製成品	2,828,464	(154,742)	2,673,722
商品	1,112,381	(63,798)	1,048,583
	<u>\$ 9,414,249</u>	<u>(\$ 331,222)</u>	<u>\$ 9,083,027</u>

1. 上項所列存貨均未提供作為擔保。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 30,292,170	\$ 33,617,292
存貨跌價損失	198,111	111,125
其他	46,714	94,159
	<u>\$ 30,536,995</u>	<u>\$ 33,822,576</u>

(七)採用權益法之投資

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
(1)表列資產科目		
關聯企業：		
重鵬生技股份有限公司	\$ 562,353	\$ 592,441
威潤科技股份有限公司	368,745	394,475
山東威剛逢時科技發展有限公司	875,531	867,393
威天成科技(青島)有限公司	307,061	285,212
其他	284,637	187,976
	2,398,327	2,327,497
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	1,523,720	1,062,831
	<u>\$ 3,922,047</u>	<u>\$ 3,390,328</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債-其他)		
關聯企業：		
其他	(\$ 3,299)	(\$ 1,422)

本集團民國 111 年度及 110 年度，採用權益法認列關聯企業及合資(損)益之份額分別為\$584,998 及\$369,722，係依本公司會計師查核之財務報表認列。

1. 關聯企業

本集團之關聯企業均為個別不重大，個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

(1)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$2,395,028 及\$2,326,075。

(2)其經營結果之份額彙總

	111年度	110年度
本期淨(損)益	(\$ 41,724)	(\$ 15,728)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(543)	216
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 42,267)</u>	<u>(\$ 15,512)</u>

(3)本集團持有威潤科技股份有限公司 28.26%股權，為該公司單一最大股東，考量威潤科技股份有限公司股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數記錄及本公司僅取得該公司七席董事中之二席，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響力。

2. 合資

(1)本集團重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		111年 12月31日	110年 12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	51.07%	47.62%	合資	權益法

(2) 本集團重大合資-台灣運動彩券股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	\$ 2,061,622	\$ 1,936,401
其他流動資產	1,359,939	225,150
流動資產	3,421,561	2,161,551
非流動資產	572,091	637,403
資產總額	\$ 3,993,652	\$ 2,798,954
流動金融負債(註)	(\$ 492,276)	(\$ 233,560)
其他流動負債	(435,440)	(239,896)
流動負債	(927,716)	(473,456)
非流動負債	(82,345)	(93,598)
負債總額	(\$ 1,010,061)	(\$ 567,054)
淨資產總額	\$ 2,983,591	\$ 2,231,900
占合資淨資產之份額	\$ 1,523,720	\$ 1,062,831
合資帳面價值	\$ 1,523,720	\$ 1,062,831

註：不含應付帳款、其他應付款與負債準備。

B. 綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 3,218,408	\$ 2,487,193
折舊及攤銷	(\$ 79,275)	(\$ 78,280)
利息收入	\$ 2,790	\$ 298
稅前淨利	\$ 1,566,434	\$ 1,011,807
所得稅費用	(317,943)	(202,365)
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,248,491	\$ 809,442
本期綜合(損)益總額	\$ 1,248,491	\$ 809,442
自合資收取之股利	\$ 300,000	\$ 300,000

(3) 本集團重大合資-台灣運動彩券股份有限公司未有公開市場報價。

(八)不動產、廠房及設備

	房屋及建築			機器設備			辦公設備			其他			未完工程 及待驗設備	
	供自用	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	供自用	合計
<u>111年1月1日</u>														
成本	\$ 2,543,573	\$ 2,365,865	\$ 62,093	\$ 2,427,958	\$ 1,144,342	\$ 1,144,342	\$ 131,410	\$ 131,410	\$ 671,981	\$ 671,981	\$ 682	\$ 682	\$ 682	\$ 6,919,946
累計折舊	-	(883,684)	(26,551)	(910,235)	(527,708)	(527,708)	(96,711)	(96,711)	(353,784)	(353,784)	-	-	-	(1,888,438)
	<u>\$ 2,543,573</u>	<u>\$ 1,482,181</u>	<u>\$ 35,542</u>	<u>\$ 1,517,723</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ 318,197</u>	<u>\$ 318,197</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 5,031,508</u>
<u>111年</u>														
1月1日	\$ 2,543,573	\$ 1,482,181	\$ 35,542	\$ 1,517,723	\$ 616,634	\$ 616,634	\$ 34,699	\$ 34,699	\$ 318,197	\$ 318,197	\$ 682	\$ 682	\$ 682	\$ 5,031,508
增添	2,167,726	1,698,746	-	1,698,746	30,761	30,761	35,947	35,947	69,775	69,775	5,118	5,118	63,558	4,071,631
處分	-	-	-	-	(34,058)	(34,058)	(158)	(158)	(1,215)	(1,215)	-	-	-	(35,431)
本期移轉(註)	825,042	33,819	5,165	38,984	45,093	45,093	5,384	5,384	30,383	30,383	682	682	(682)	944,886
企業合併取得	-	-	-	-	-	-	1,460	1,460	17	17	-	-	-	1,477
折舊費用	(3,815)	(119,444)	(2,712)	(122,156)	(94,499)	(94,499)	(16,813)	(16,813)	(67,716)	(67,716)	(529)	(529)	(301,713)	(301,713)
淨兌換差額		19,082	379	19,461	57,707	57,707	2,284	2,284	30,579	30,579	-	-	-	113,846
12月31日	<u>\$ 5,540,156</u>	<u>\$ 3,114,384</u>	<u>\$ 38,374</u>	<u>\$ 3,152,758</u>	<u>\$ 621,638</u>	<u>\$ 621,638</u>	<u>\$ 62,803</u>	<u>\$ 62,803</u>	<u>\$ 380,020</u>	<u>\$ 380,020</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 9,826,204</u>
<u>111年12月31日</u>														
成本	\$ 5,540,156	\$ 4,127,739	\$ 68,055	\$ 4,195,794	\$ 1,262,477	\$ 1,262,477	\$ 179,003	\$ 179,003	\$ 815,911	\$ 815,911	\$ 5,800	\$ 5,800	\$ 63,558	\$ 12,062,699
累計折舊	-	(1,013,355)	(29,681)	(1,043,036)	(640,839)	(640,839)	(116,200)	(116,200)	(435,891)	(435,891)	(529)	(529)	-	(2,236,495)
	<u>\$ 5,540,156</u>	<u>\$ 3,114,384</u>	<u>\$ 38,374</u>	<u>\$ 3,152,758</u>	<u>\$ 621,638</u>	<u>\$ 621,638</u>	<u>\$ 62,803</u>	<u>\$ 62,803</u>	<u>\$ 380,020</u>	<u>\$ 380,020</u>	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 9,826,204</u>

	房屋及建築			機器設備			辦公設備			其他			未完工程 及待驗設備	
	土地	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	供自用	合計
110年1月1日														
成本	\$ 2,528,438	\$ 2,227,027	\$ 66,422	\$ 2,293,449	\$ 1,033,213	\$ 11,358	\$ 1,044,571	\$ 118,139	\$ 2,315	\$ 120,454	\$ 665,688	\$ -	\$ -	\$ 6,652,600
累計折舊	-	(796,319)	(24,785)	(821,104)	(544,956)	(10,052)	(555,008)	(88,004)	(2,315)	(90,319)	(331,222)	-	-	(1,797,652)
	<u>\$ 2,528,438</u>	<u>\$ 1,430,708</u>	<u>\$ 41,637</u>	<u>\$ 1,472,345</u>	<u>\$ 488,257</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 489,563</u>	<u>\$ 30,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,135</u>	<u>\$ 334,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,854,947</u>
110年														
1月1日	\$ 2,528,438	\$ 1,430,708	\$ 41,637	\$ 1,472,345	\$ 488,257	\$ 1,306	\$ 489,563	\$ 30,135	\$ -	\$ 30,135	\$ 334,466	\$ -	\$ -	\$ 4,854,947
增添	-	120,936	-	120,936	225,094	-	225,094	15,188	-	15,188	25,521	-	682	387,421
處分	-	(115)	-	(115)	(10,081)	(1,306)	(11,387)	(87)	-	(87)	(3,865)	-	-	(15,454)
本期移轉(註)	16,142	27,482	(3,317)	24,165	17,347	-	17,347	3,277	-	3,277	37,760	-	-	98,691
折舊費用	-	(87,302)	(2,566)	(89,868)	(76,744)	-	(76,744)	(13,040)	-	(13,040)	(59,805)	-	-	(239,457)
淨兌換差額	(1,007)	(9,528)	(212)	(9,740)	(27,239)	-	(27,239)	(774)	-	(774)	(15,880)	-	-	(54,640)
12月31日	<u>\$ 2,543,573</u>	<u>\$ 1,482,181</u>	<u>\$ 35,542</u>	<u>\$ 1,517,723</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ 318,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 5,031,508</u>
110年12月31日														
成本	\$ 2,543,573	\$ 2,365,865	\$ 62,093	\$ 2,427,958	\$ 1,144,342	\$ -	\$ 1,144,342	\$ 131,410	\$ -	\$ 131,410	\$ 671,981	\$ -	\$ 682	\$ 6,919,946
累計折舊	-	(883,684)	(26,551)	(910,235)	(527,708)	-	(527,708)	(96,711)	-	(96,711)	(353,784)	-	-	(1,888,438)
	<u>\$ 2,543,573</u>	<u>\$ 1,482,181</u>	<u>\$ 35,542</u>	<u>\$ 1,517,723</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 616,634</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,699</u>	<u>\$ 318,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 5,031,508</u>

註：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)、預付購置不動產價款(表列其他非流動資產)及投資性不動產轉出入數等。

1. 本集團無利息資本化之情形。
2. 有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分租出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊

	土地及			
	房屋及建築	辦公室	運輸設備	合計
111年1月1日	\$ 45,943	\$ 50,262	\$ 2,500	\$ 98,705
增添	382,998	25,264	8,021	416,283
租賃修改-提前解約	-	(1,915)	(3,216)	(5,131)
租賃修改-修正	(525)	(375)	-	(900)
租賃給付				
折舊	(11,606)	(34,364)	(2,632)	(48,602)
淨兌換差額	610	5,481	-	6,091
111年12月31日	<u>\$ 417,420</u>	<u>\$ 44,353</u>	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 466,446</u>

	土地及			
	房屋及建築	辦公室	運輸設備	合計
110年1月1日	\$ 53,175	\$ 70,835	\$ 2,727	\$ 126,737
增添	-	34,097	1,906	36,003
租賃修改-提前解約	-	(10,237)	(114)	(10,351)
折舊	(6,910)	(39,574)	(2,010)	(48,494)
淨兌換差額	(322)	(4,859)	(9)	(5,190)
110年12月31日	<u>\$ 45,943</u>	<u>\$ 50,262</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 98,705</u>

3. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊

	111年度	110年度
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,372	\$ 1,173
屬短期租賃合約之費用	40,169	29,451
屬低價值資產租賃之費用	379	415
租賃修改-提前解約損(益)	(26)	(564)
	<u>\$ 42,894</u>	<u>\$ 30,475</u>

4. 本集團於民國 111 年度及 110 年度除上述附註六(九)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額，請詳附註六(三十六)之說明。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分頂讓、轉租、分租以及其他任何方式交由承租人所屬集團或其關係企業外之第三人使用。
2. 本集團於民國 111 年度及 110 年度基於營業租賃合約認列之租金收入，內中無屬變動租賃給付，請詳附註六(二十六)之說明。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未來1年	\$ 10,503	\$ 9,710
未來2年	7,168	6,527
未來3年	6,865	2,675
未來3年以上	16,915	2,533
	<u>\$ 41,451</u>	<u>\$ 21,445</u>

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 444,765	\$ 177,422	\$ 622,187
累計折舊及減損	—	(26,467)	(26,467)
	<u>\$ 444,765</u>	<u>\$ 150,955</u>	<u>\$ 595,720</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 444,765	\$ 150,955	\$ 595,720
折舊費用	—	(4,493)	(4,493)
12月31日	<u>\$ 444,765</u>	<u>\$ 146,462</u>	<u>\$ 591,227</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 444,765	\$ 177,422	\$ 622,187
累計折舊及減損	—	(30,960)	(30,960)
	<u>\$ 444,765</u>	<u>\$ 146,462</u>	<u>\$ 591,227</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 1,883,054	\$ 205,972	\$ 2,089,026
累計折舊及減損	(597,559)	(26,356)	(623,915)
	<u>\$ 1,285,495</u>	<u>\$ 179,616</u>	<u>\$ 1,465,111</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 1,285,495	\$ 179,616	\$ 1,465,111
處分	(789,516)	-	(789,516)
折舊費用	-	(4,496)	(4,496)
本期移轉	(16,142)	(24,165)	(40,307)
減損損失	(35,072)	-	(35,072)
12月31日	<u>\$ 444,765</u>	<u>\$ 150,955</u>	<u>\$ 595,720</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 444,765	\$ 177,422	\$ 622,187
累計折舊及減損	-	(26,467)	(26,467)
	<u>\$ 444,765</u>	<u>\$ 150,955</u>	<u>\$ 595,720</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 18,568</u>	<u>\$ 18,365</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 4,496</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$881,308 及\$780,879。上開公允價值係由本集團之管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價及根據相關資產鑑價報告評估而得。

3. 本集團之投資性不動產無利息資本化之情形。

4. 本集團將投資性不動產提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

	專利權 及特許權	電腦軟體	專門技術	商譽	其他	合計
<u>111年1月1日</u>						
成本	\$ 7,410	\$ 227,946	\$ 511,199	\$ 325,950	\$ 9,411	\$ 1,081,916
累計攤銷及減損	(3,366)	(178,178)	(178,674)	—	(9,411)	(369,629)
	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 49,768</u>	<u>\$ 332,525</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 712,287</u>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 4,044	\$ 49,768	\$ 332,525	\$ 325,950	\$ —	\$ 712,287
增添	418	12,491	—	—	—	12,909
本期移轉	—	310	—	—	—	310
企業合併取得	3,411	—	—	—	—	3,411
處分	—	(35)	—	—	—	(35)
攤銷費用	(1,888)	(20,515)	(43,026)	—	—	(65,429)
淨兌換差額	794	1,026	35,002	—	—	36,822
12月31日	<u>\$ 6,779</u>	<u>\$ 43,045</u>	<u>\$ 324,501</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 700,275</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 12,704	\$ 242,629	\$ 567,232	\$ 325,950	\$ 10,441	\$ 1,158,956
累計攤銷及減損	(5,925)	(199,584)	(242,731)	—	(10,441)	(458,681)
	<u>\$ 6,779</u>	<u>\$ 43,045</u>	<u>\$ 324,501</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 700,275</u>
<u>110年1月1日</u>						
成本	\$ 8,377	\$ 200,265	\$ 529,060	\$ 325,950	\$ 9,683	\$ 1,073,335
累計攤銷及減損	(2,419)	(156,989)	(143,453)	—	(9,683)	(312,544)
	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 43,276</u>	<u>\$ 385,607</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 760,791</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 5,958	\$ 43,276	\$ 385,607	\$ 325,950	\$ —	\$ 760,791
增添	—	28,906	—	—	—	28,906
攤銷費用	(1,568)	(22,072)	(40,660)	—	—	(64,300)
淨兌換差額	(346)	(342)	(12,422)	—	—	(13,110)
12月31日	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 49,768</u>	<u>\$ 332,525</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 712,287</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 7,410	\$ 227,946	\$ 511,199	\$ 325,950	\$ 9,411	\$ 1,081,916
累計攤銷及減損	(3,366)	(178,178)	(178,674)	—	(9,411)	(369,629)
	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 49,768</u>	<u>\$ 332,525</u>	<u>\$ 325,950</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 712,287</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 46,330	\$ 42,299
推銷費用	465	643
管理費用	16,804	18,684
研究發展費用	1,830	2,674
	<u>\$ 65,429</u>	<u>\$ 64,300</u>

2. 本集團之商譽係合併子公司-立萬利創新股份有限公司產生，可回收金額係該公司股權之公允價值減處分成本，該可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

3. 本集團之無形資產無利息資本化之情形。

4. 本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十三) 非金融資產減損

本集團認列之減損損失，明細如下：

	111年度		110年度	
	認列於 當期(損)益	認列於其 他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於其 他綜合(損)益
減損損失－投資性不動產				
－土地(註)	\$ -	\$ -	(\$ 35,072)	\$ -

註：本集團之投資性不動產減損損失係針對本集團位於台北市士林區之土地投資，前述土地公允價值除參酌不動產估價師鑑價報告外，本集團管理階層亦參考市場交易情形進行減損評估，將公允價值與帳面價值之差異認列減損損失。

(十四) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 69,564	\$ 107,922
預付購置不動產價款	-	815,271
預付投資款	-	36,950
其他	108,594	103,487
	<u>\$ 178,158</u>	<u>\$ 1,063,630</u>

(十五) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 5,303,376	0.85%~17.53%	無
擔保借款	85,636	16.32%	詳附註八
	<u>\$ 5,389,012</u>		

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 8,950,340</u>	0.48%~12.662%	無

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十八)之說明。

(十六) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
退款負債	\$ 25,382	\$ 72,105
其他	34,436	24,163
	<u>\$ 59,818</u>	<u>\$ 96,268</u>

(十七) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ 210,400
減：應付公司債折價	-	(4,295)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,105</u>

1. 本公司國內第六次可轉換公司債之發行條件如下

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次有擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，依票面金額100%發行，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國108年5月8日至113年5月8日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國108年5月8日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。截至民國110年4月26日，本轉換公司債已全數轉換完畢。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣52.2元。本轉換公司債之轉換價格自民國109年7月27日起，由每股新台幣

52.2 元調整為新台幣 51 元。

- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (7) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (8) 民國 111 年度及 110 年度，本轉換公司債面額分別計 \$0 及 \$563,100 已轉換為普通股 0 股及 11,041,046 股。
- (9) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為 \$0。
- (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 \$58,800。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，經分離後主契約債務有效利率為 0.9724%。

2. 本公司國內第七次有擔保轉換公司債之發行條件如下

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第七次有擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,000,000，依票面金額 100% 發行，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 28 日至 114 年 9 月 28 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 9 月 28 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 57.7 元。本

轉換公司債之轉換價格因配發 109 年度現金股息，自民國 110 年 8 月 15 起，由每股新台幣 57.7 元調整為新台幣 56.1 元。本轉換公司債之轉換價格因配發 110 年度現金股息，自民國 111 年 7 月 28 起，由每股新台幣 56.1 元調整為新台幣 50.8 元。

- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含) 以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (7) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (8) 民國 111 年度及 110 年度，本轉換公司債面額分別計 \$209,500 及 \$789,600 已轉換為普通股 3,796,101 股及 13,779,456 股。
- (9) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心收回本轉換公司債面額為 \$900。
- (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 \$27,500。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，經分離後主契約債務有效利率為 0.7172%。

(十八) 長期借款

借款性質	合約期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自110年03月19日至115年03月19日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 6,000,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	637,900
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	596,000
擔保借款	自111年05月09日至113年05月09日，按月付息，到期還本，循環動用	請詳附註八	420,000
信用借款	自111年05月09日至113年05月09日，按月付息，到期還本，循環動用	無	180,000
信用借款	自111年07月21日至116年07月21日，自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	220,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	520,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	請詳附註八	47,726
信用借款	自109年12月21日至114年12月21日，自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	135,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第二年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	281,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	655,120
擔保借款	自111年06月06日至126年06月06日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	627,000
信用借款	自111年08月24日至114年08月24日，按月付息，每月還本，不可循環動用	無	1,262,222
擔保借款	自111年11月23日至116年11月23日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	295,280
			11,877,248
減：一年內到期之長期借款			(564,481)
			<u>\$ 11,312,767</u>

民國 111 年 12 月 31 日各項長期借款利率區間：1.4985%~1.9051%。

借款性質	合約期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自110年03月19日至115年03月19日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,450,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	請詳附註八	77,869
信用借款	自109年12月21日至114年12月21日，自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	180,000
信用借款	自109年10月29日至111年04月29日，前半年只付息；自第7個月開始每月還本，按月付息，不可循環動用	無	16,184
信用借款	自109年10月29日至111年04月29日，前半年只付息；自第7個月開始每月還本，按月付息，不可循環動用	無	16,184
信用借款	自109年05月11日至111年05月11日，按季還本，按月付息，不可循環動用	無	21,305
信用借款	自109年06月02日至111年06月01日，按季還本，按月付息，不可循環動用	無	12,564
			4,774,106
減：一年內到期之長期借款			(141,380)
			<u>\$ 4,632,726</u>

民國 110 年 12 月 31 日各項長期借款利率區間：0.1026%~14.050%。

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十八)之說明。

註：本公司於民國 110 年 3 月與主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十二家銀行簽約為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$6,000,000 以內。依聯合授信合約規定，本公司得於合約期間內循環動用借款及循環發行商業本票。此銀行聯貸借款合同對財務比率之限制為：本公司自民國 110 年第二季起，於合約期間內，應依會計師查核簽證之年度合併財務報表及經會計師核閱之第二季之合併財務報表為準，每半年審核一次，應維持流動比率、金融負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形淨值之規定。

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務報表未有違反上述條款之情事。

(十九) 退休金

1. 確定給付退休辦法

(1)本公司及子公司-立萬利創新股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工

符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及子公司-立萬利創新股份有限公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及子公司-立萬利創新股份有限公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及子公司-立萬利創新股份有限公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 22,420)	(\$ 24,643)
計畫資產公允價值	49,772	45,149
淨確定福利資產(表列其他非流動資產-其他)	\$ 27,352	\$ 20,506

註：本公司之子公司-立萬利於民國 107 年 2 月 7 日依勞工退休準備金提撥及管理辦法規定之給與標準給付勞工退休金後，已無適用勞動基準法工作年資之勞工，故於民國 107 年 3 月 21 日向新北市政府勞工局申請註銷勞工退休準備金專戶；截至民國 112 年 3 月 8 日，新北市政府勞工局尚未核准該申請案。

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>111年</u>			
1月1日餘額	(\$ 24,643)	\$ 45,149	\$ 20,506
利息(費用)收入	(177)	1,144	967
	(24,820)	46,293	21,473
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2,562	2,562
財務假設變動影響數	1,667	-	1,667
經驗調整	733	-	733
	2,400	2,562	4,962
提撥退休基金	-	917	917
12月31日餘額	(\$ 22,420)	\$ 49,772	\$ 27,352

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
110年			
1月1日餘額	(\$ 26,710)	\$ 43,503	\$ 16,793
利息(費用)收入	(99)	309	210
	(26,809)	43,812	17,003
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	471	471
人口統計假設變動影響數	(591)	-	(591)
財務假設變動影響數	1,121	-	1,121
經驗調整	1,636	-	1,636
	2,166	471	2,637
提撥退休基金	-	866	866
12月31日餘額	(\$ 24,643)	\$ 45,149	\$ 20,506

(4) 確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.72%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.5%	減少0.5%
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 650)	\$ 673	\$ 1,300	(\$ 1,233)
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.5%	減少0.5%
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 789)	\$ 813	\$ 1,577	(\$ 1,479)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司及子公司-立萬利創新股份有限公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$912。
- (7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

2. 確定提撥退休辦法

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率均為 13%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. 按韓國政府規定之退休金制度，每月依當地員工平均薪資總額提撥退休金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A. 及 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A. 按巴西政府規定之退休金制度，每月依當地員工薪資總額提撥退休金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(5)民國 111 年度及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$80,182 及\$67,217。

(二十)股份基礎給付/期後事項

1. 本集團之股份基礎給付協議

(1)限制員工權利新股

本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會及民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，發行總數 2,500,000 股，每股面額為新台幣 10 元，發行總額為\$25,000。本限制員工權利新股已於民國 109 年 10 月 13 日於主管機關申報生效，且已於民國 109 年 12 月 10 日經董事會決議發行(給予日)2,500,000 股，每股認購價格為新台幣 0 元，增資基準日為民國 110 年 1 月 4 日。本次限制員工權利新股授予對象為本公司之全職正式員工。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
限制員工權利新股	109/12/10	2,500,000股	2年	績效條件之達成(註)	權益交割

註：個人績效條件與公司績效條件同時達成後，員工依服務條件於各該年度可分別既得之最高股份比例如下：

A. 獲配後任職期滿 1 年，最高可獲配股數的 50%；

B. 獲配後任職期滿 2 年，最高可獲配股數的 50%；

上述限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓及參與股利分配，惟未限制投票權；員工於既得期間內離職，須返還股票。

(2)庫藏股轉讓員工

本公司於民國 110 年 7 月 15 日經董事會決議，將第十次買回本公司之股份計 1,500,000 股轉讓予員工，每股認購價格為新台幣 45 元，撥付員工日為民國 110 年 7 月 28 日。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
庫藏股轉讓員工	110/7/15	1,500,000股	N/A	立即既得	權益交割

(3)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過發行限制員工權利新股，擬發行總數為 2,500,000 股，每股面額為新台幣 10 元，發行總額為\$25,000。本次限制員工權利新股為無償發行，該限制員工權利新股經董事會通過後擬提請股東會決議。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 限制員工權利新股

	111年		110年	
	數量(股)	加權平均 履約價格(元)	數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外 限制員工權利新股	1,241,000	-	-	-
發行限制員工權利新股	-	-	2,500,000	-
已註銷限制員工權利新股	(41,000)	-	(22,800)	-
已既得限制員工權利新股	(1,200,000)	-	(1,236,200)	-
12月31日期末流通在外 限制員工權利新股	-	-	1,241,000	-

(2) 庫藏股轉讓員工

	111年		110年	
	數量(股)	加權平均 履約價格(元)	數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外 認股權	-	-	-	-
本期給與認股權	-	-	1,500,000	45
本期執行認股權	-	-	(1,500,000)	45
12月31日期末流通在外 認股權	-	-	-	-
12月31日期末可執行 認股權	-	-	-	-

3. 本公司之股份基礎給付交易估計之認股選擇權公允價值之相關資訊如下：

(1) 限制員工權利新股

使用蒙地卡羅模擬法評價模式：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註1)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
限制員工權利 新股	109/12/10	74.7	-	39.8%	2年	9.7%	0.2113%- 0.2289%	62.60

註 1：係參考本公司股票歷史股價計算日報酬率之年化標準差估算而得。

(2)庫藏股轉讓員工

使用 Black-Scholes 選擇權評價模式：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註2)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
庫藏股轉讓 員工	110/7/15	119.5	45	49.63%	0.041 年	0%	0.1786%	74.503

註 2：預期波動率係採用本公司最近一年之股價作為樣本區間，計算預期年化股價價格波動率。

4. 股份基礎給付交易產生之相關影響如下：

(1)薪資費用

本公司因上述交易產生之薪資費用如下：

	111年度	110年度
限制員工權利新股	\$ 32,105	\$ 110,620
庫藏股轉讓員工	-	111,755
	<u>\$ 32,105</u>	<u>\$ 222,375</u>

(2)資本公積

本公司因上述交易產生之資本公積如下：

	111年度	110年度
限制員工權利新股	(\$ 2,157)	(\$ 26,199)
庫藏股轉讓員工	-	101,472
	<u>(\$ 2,157)</u>	<u>\$ 75,273</u>

(二十一)股本

- 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$6,000,000，分為600,000,000 股(含 25,000,000 股供認股權證使用)，實收資本為\$2,674,264，每股面額新台幣 10 元，分為 267,426,448 股，扣除庫藏股及待註銷股本後，實際流通在外股數為 263,465,448 股。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	111年	110年
1月1日	259,710,347	230,912,645
公司債轉換	3,796,101	24,820,502
發行限制員工權利新股	-	2,500,000
已註銷限制員工權利新股	(41,000)	(22,800)
庫藏股轉讓予員工	-	1,500,000
12月31日	<u>263,465,448</u>	<u>259,710,347</u>

2. 公司債轉換

民國 111 年度及 110 年度，本公司因有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股分別為 3,796,101 股及 24,820,502 股，前述有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 本公司

A. 股份收回原因及其數量

持有股份		111年12月31日	
之公司名稱	收 回 原 因	股數(股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	3,961,000	\$ 204,870
持有股份		110年12月31日	
之公司名稱	收 回 原 因	股數(股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	3,961,000	\$ 204,870

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

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

D. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

E. 買回本公司股份之情形

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
109年(第十次)	5,461,000	\$ 282,450	112年5月
109 年(第十次)			

本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 6,000,000 股，已買回 5,461,000 股，金額計 \$282,450。

本公司於民國 110 年 7 月 15 日經董事會決議，以民國 110 年 7 月 15 日為給與日，將 109 年(第十次)買回本公司之股份計 1,500,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 45 元，扣除證券交易稅後之金額計 \$67,297，並於民國 110 年 7 月 15 日實際轉讓予員工。

(2) 子公司

本公司之子公司立萬利創新股份有限公司及其子公司係本公司自民國 106 年 6 月 30 日起具實質控制力之子公司，其投資於本公司之股票目的係為一般投資，明細如下：

持有股份之公司名稱	111年12月31日	
	股數(股)	帳面金額
立萬利創新股份有限公司及其子公司	780,000	\$ 40,549

持有股份之公司名稱	110年12月31日	
	股數(股)	帳面金額
立萬利創新股份有限公司及其子公司	1,330,000	\$ 70,360

(二十二) 資本公積

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

	111年								
	發行溢價	認股權	認列對子公司所有權權益變動數	受贈資產	庫藏股交易	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	限制員工權利新股	合計
1月1日	\$ 5,354,765	\$ 5,786	\$ 23,801	\$ 466	\$ 152,177	\$ 10,708	\$ -	\$ 65,277	\$ 5,612,980
重分類	-	-	6,887	-	-	(6,887)	-	-	-
可轉換公司債轉換	173,333	(5,762)	-	-	-	-	-	-	167,571
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(2,157)	(2,157)
子公司處分母公司股票	-	-	-	-	8,515	-	-	-	8,515
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	4,781	-	-	-	4,781
取得子公司股權	-	-	-	-	-	(3,821)	-	-	(3,821)
限制員工權利新股既得	63,120	-	-	-	-	-	-	(63,120)	-
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	967	-	967
員工持股信託離職繳回	-	-	-	-	19	-	-	-	19
可轉換公司債提前贖回	-	(24)	-	-	-	-	-	-	(24)
12月31日	\$ 5,591,218	\$ -	\$ 30,688	\$ 466	\$ 165,492	\$ -	\$ 967	\$ -	\$ 5,788,831

	實際取得 採用權益法 或處分子 認列關聯企 公司股權 業及合資股		認列對子 公司所有權 受贈		價格與帳 面價值差額		權淨值之 變動數		限制員工 權利新股	合計
	發行溢價	認股權	權益變動數	資產	庫藏股交易	面價值差額	變動數	變動數	權利新股	合計
1月1日	\$ 4,189,302	\$ 49,574	\$ 23,801	\$ 374	\$ 46,470	\$ 10,708	\$ -		\$156,500	\$ 4,476,729
可轉換公司債 轉換	1,100,439	(43,788)	-	-	-	-	-	-	-	1,056,651
發行限制員工 權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(25,000)	(25,000)	
註銷限制員工 權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(1,199)	(1,199)	
發放予子公司 股利調整資 本公積	-	-	-	-	4,235	-	-	-	-	4,235
限制員工權利 新股既得	65,024	-	-	-	-	-	-	(65,024)	-	-
行使歸入權	-	-	-	92	-	-	-	-	-	92
庫藏股轉讓員 工	-	-	-	-	101,472	-	-	-	-	101,472
12月31日	<u>\$ 5,354,765</u>	<u>\$ 5,786</u>	<u>\$ 23,801</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$152,177</u>	<u>\$ 10,708</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 65,277</u>	<u>\$ 5,612,980</u>

(二十三) 保留盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 14 日股東會決議修訂後章程規定

本公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，彌補累積虧損，依第三十二條第一項規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利；而分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(2) 依本公司民國 111 年 6 月 14 日股東會決議修訂前章程規定

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資

本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利；而分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 未分配盈餘

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 \$138,382，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司盈餘分派情形

- (1) 本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 78,418	
(迴轉)特別盈餘公積	(184,875)	
現金股利	<u>526,931</u>	2.0
	<u>\$ 420,474</u>	

- (2) 本公司於民國 111 年 8 月 11 日經董事會決議民國 111 年上半年度不分派盈餘。

- (3) 本公司於民國 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派情形如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 224,946		\$ 108,468	
提列特別盈餘公積	78,098		83,323	
現金股利	<u>1,421,581</u>	5.5	<u>808,194</u>	3.5
	<u>\$ 1,724,625</u>		<u>\$ 999,985</u>	

(二十四) 其他權益項目

	111年			
	外幣換算	未實現評 價(損)益	員工未 賺得酬勞	合計
1月1日	(\$ 936,516)	(\$ 313,417)	(\$ 34,672)	(\$ 1,284,605)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	32,105	32,105
註銷限制員工權利新股	-	-	2,567	2,567
評價調整：				
- 集團	-	(202,983)	-	(202,983)
- 集團之稅額	-	3,999	-	3,999
- 關聯企業	-	(913)	-	(913)
評價調整轉出至保留盈餘：				
- 因合併而產生者	-	705	-	705
- 集團	-	2,731	-	2,731
外幣換算差異數：				
- 集團	476,300	-	-	476,300
- 集團之稅額	(95,334)	-	-	(95,334)
- 關聯企業	<u>370</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370</u>
12月31日	<u>(\$ 555,180)</u>	<u>(\$ 509,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,065,058)</u>

	110年			
	外幣換算	未實現評 價(損)益	員工未 賺得酬勞	合計
1月1日	(\$ 761,786)	(\$ 410,049)	(\$ 146,719)	(\$ 1,318,554)
註銷限制員工權利新股	-	-	1,427	1,427
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	110,620	110,620
評價調整：				
- 集團	-	100,489	-	100,489
- 集團之稅額	-	(4,183)	-	(4,183)
- 關聯企業	-	326	-	326
外幣換算差異數：				
- 集團	(218,301)	-	-	(218,301)
- 集團之稅額	43,681	-	-	43,681
- 關聯企業	<u>(110)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(110)</u>
12月31日	<u>(\$ 936,516)</u>	<u>(\$ 313,417)</u>	<u>(\$ 34,672)</u>	<u>(\$ 1,284,605)</u>

(二十五) 營業收入

1. 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

客戶合約收入						
111年度	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 6,658,207	\$ 10,947,958	\$ 12,402,625	\$ 1,217,267	\$ 3,608,240	\$ 34,834,297
隨時間逐步認列之收入	<u>1,274</u>	<u>91,370</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,644</u>
	<u>\$ 6,659,481</u>	<u>\$ 11,039,328</u>	<u>\$ 12,402,625</u>	<u>\$ 1,217,267</u>	<u>\$ 3,608,240</u>	<u>\$ 34,926,941</u>

客戶合約收入						
110年度	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 7,698,017	\$ 12,682,488	\$ 12,611,897	\$ 2,091,059	\$ 4,390,481	\$ 39,473,942
隨時間逐步認列之收入	<u>6</u>	<u>119,816</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119,822</u>
	<u>\$ 7,698,023</u>	<u>\$ 12,802,304</u>	<u>\$ 12,611,897</u>	<u>\$ 2,091,059</u>	<u>\$ 4,390,481</u>	<u>\$ 39,593,764</u>

2. 合約負債

- (1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
銷貨收入及勞務收入合約	<u>\$ 103,550</u>	<u>\$ 41,714</u>	<u>\$ 12,440</u>

- (2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
銷貨收入及勞務收入合約	<u>\$ 41,714</u>	<u>\$ 12,440</u>

(二十六) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 29,996	\$ 28,868
股利收入	67,936	15,891
政府補助收入	246,046	304,473
其他	<u>54,060</u>	<u>69,452</u>
	<u>\$ 398,038</u>	<u>\$ 418,684</u>

(二十七) 其他利益及(損失)

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$ 5,204	\$ 446
處分無形資產(損)益	(35)	-
處分投資性不動產(損)益	-	3,606
處分採用權益法之投資(損)益	(47)	(42)
租賃修改(損)益-提前解約	26	564
淨外幣兌換(損)益	362,138	(48,863)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨(損)益	(552,609)	467,119
贖回應付公司債(損)益	24	-
投資性不動產減損(損失)迴轉利益	-	(35,072)
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之 (損)益	(22,322)	-
投資性不動產折舊費用	(4,493)	(4,496)
其他(損)益	(103,597)	(55,871)
	<u>(\$ 315,711)</u>	<u>\$ 327,391</u>

(二十八) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 332,490	\$ 158,235
租賃負債利息費用	2,372	1,173
應付公司債折價攤銷	1,854	8,089
	<u>\$ 336,716</u>	<u>\$ 167,497</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	<u>\$ 2,142,238</u>	<u>\$ 2,094,340</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 301,713</u>	<u>\$ 239,457</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 48,602</u>	<u>\$ 48,494</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 65,429</u>	<u>\$ 64,300</u>

(三十) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,764,347	\$ 1,765,206
勞健保費用	168,770	136,268
退休金費用	79,215	67,007
董事酬金	23,441	42,628
其他用人費用	106,465	83,231
	<u>\$ 2,142,238</u>	<u>\$ 2,094,340</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後如尚有餘額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$43,691 及\$85,983；董事酬勞估列金額分別為\$8,738 及\$28,661，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

本公司經董事會決議通過之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$85,983 及\$28,661，與民國 110 年度財務報表認列之金額一致，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$85,983 及\$28,661。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得稅負債	\$ 123,560	\$ 311,871
當期所得稅資產	(135,625)	(35,939)
以前年度應(付)退所得稅	12,652	1,239
扣繳及暫繳稅額	217,444	276,494
以前年度所得稅低(高)估數	(70,884)	(35,785)
當期產生之土地增值稅	-	34,156
當期所得稅總額	147,147	552,036
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	44,115	353,134
其他：		
匯率影響數	8,120	9,634
所得稅費用	\$ 199,382	\$ 914,804

(2) 本集團無直接借記或貸記權益之所得稅，另與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	(\$ 3,999)	\$ 4,183
金融資產公允價值變動		
國外營運機構換算差額	95,334	(43,681)
確定福利再衡量數	993	527
	\$ 92,328	(\$ 38,971)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 600,600	\$ 1,046,660
按稅法規定免課稅之所得	(303,603)	(150,595)
未逾國內免稅股利收入致無法扣抵 之課稅損失	11,410	-
國內採用權益法之投資利益	(113,087)	(91,274)
國內採用權益法之投資損失	22,175	4,677
國內採用權益法之減資彌補虧損	-	(10,036)
國內股利收入免稅	(14,315)	(1,168)
投資性不動產減損損失	-	7,015
課稅損失未認列遞延所得稅資產	8,698	10,874
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	64,099
以前年度所得稅低(高)估數	(70,884)	(35,785)
土地增值稅影響數	-	34,156
其他	58,388	36,181
所得稅費用	<u>\$ 199,382</u>	<u>\$ 914,804</u>

註：適用之稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異				
存貨跌價	\$ 22,655	\$ 46,932	\$ -	\$ 69,587
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	1,913	60,333	-	62,246
應付未休假獎金	5,760	672	-	6,432
應計負債準備	1,825	4,289	-	6,114
金融資產評價未實現損益	4,614	-	3,999	8,613
國內採用權益法之投資未實現損失	31,145	55,350	-	86,495
國外營運機構兌換差額	234,128	-	(95,334)	138,794
未實現兌換損失	1,424	1,251	-	2,675
其他	7,078	(4,558)	-	2,520
—課稅損失	<u>8,688</u>	<u>3,316</u>	<u>-</u>	<u>12,004</u>
小計	<u>329,393</u>	<u>167,585</u>	<u>(91,335)</u>	<u>405,643</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異				
淨確定福利資產	(3,885)	(198)	(993)	(5,076)
未實現評價利益	(10,478)	8,834	-	(1,644)
未實現投資利益	(796,403)	(228,181)	-	(1,024,584)
其他	(8,703)	7,845	-	(858)
小計	<u>(819,469)</u>	<u>(211,700)</u>	<u>(993)</u>	<u>(1,032,162)</u>
	<u>(\$ 490,076)</u>	<u>(\$ 44,115)</u>	<u>(\$ 92,328)</u>	<u>(\$ 626,519)</u>

110年				
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
一暫時性差異				
存貨跌價	\$ 10,007	\$ 12,648	\$ -	\$ 22,655
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	33,462	(31,549)	-	1,913
應付未休假獎金	4,831	929	-	5,760
應計負債準備	2,100	(275)	-	1,825
金融資產評價未實現損益	8,797	-	(4,183)	4,614
國內採用權益法之投資未實現損失	70,197	(39,052)	-	31,145
國外營運機構兌換差額	190,447	-	43,681	234,128
未實現兌換損失	2,931	(1,507)	-	1,424
其他	64,503	(57,425)	-	7,078
一課稅損失	36,992	(28,304)	-	8,688
小計	434,430	(144,535)	39,498	329,393
遞延所得稅負債：				
一暫時性差異				
淨確定福利資產	(3,179)	(179)	(527)	(3,885)
未實現評價利益	(13,032)	2,554	-	(10,478)
未實現投資利益	(593,829)	(202,574)	-	(796,403)
其他	(303)	(8,400)	-	(8,703)
小計	(610,343)	(208,599)	(527)	(819,469)
	(\$ 175,913)	(\$ 353,134)	\$ 38,971	(\$ 490,076)

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

111年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
兆興投資	103-核定	\$ 24,356	\$ 24,356	\$ 24,356	113
	105-核定	962	962	962	115
	106-核定	33,642	33,642	33,642	116
	107-核定	101,908	101,908	101,908	117
	109-核定	45,823	45,823	45,823	119
	110-申報	7,297	7,297	7,297	120
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	1,750	112
	103-核定	11,168	11,168	11,168	113
	104-核定	6,202	6,202	6,202	114
	105-核定	3,400	3,400	3,400	115
	106-核定	2,767	2,767	2,767	116
	107-核定	2,269	2,269	2,269	117
	108-核定	4,186	4,186	4,186	118
	109-核定	2,032	2,032	2,032	119
	110-申報	1,147	1,147	1,147	120
	111-申報	2,143	2,143	2,143	121

111年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
九龍農業生技	102-核定	\$ 502	\$ 502	\$ 502	112
	103-核定	570	570	570	113
	104-核定	149	149	149	114
	105-核定	174	174	174	115
	106-核定	168	168	168	116
	107-核定	207	207	207	117
	108-核定	172	172	172	118
	109-核定	192	192	192	119
	110-申報	173	173	173	120
	111-申報	810	810	810	121
龍天農業生技	102-核定	1,976	1,976	1,976	112
	103-核定	9,979	9,979	9,979	113
	104-核定	6,482	6,482	6,482	114
	105-核定	5,205	5,205	5,205	115
	106-核定	4,113	4,113	4,113	116
	107-核定	3,181	3,181	3,181	117
	108-核定	2,395	2,395	2,395	118
	109-核定	1,640	1,640	1,640	119
	110-申報	2,112	2,112	2,112	120
	111-申報	3,126	3,126	3,126	121
威速登	109-核定	3,098	3,098	3,098	119
	110-申報	1,910	1,910	1,910	120
	111-申報	7,326	7,326	7,326	121
富晟國際	111-申報	30,084	30,084	30,084	121
ADATA INTEGRATION	107-申報	63,247	27,940	27,940	無限期
	108-申報	22,976	22,976	22,976	無限期
	109-申報	3,856	3,856	3,856	無限期
	110-申報	23,933	23,933	23,933	無限期
立萬利	101-核定	41,347	41,347	41,347	111
	104-核定	55,485	55,485	55,485	114
	105-核定	34,173	34,173	34,173	115
	108-核定	45,083	45,083	45,083	118
	110-申報	20,027	20,027	20,027	120
		<u>\$ 646,923</u>	<u>\$ 611,616</u>	<u>\$ 611,616</u>	

110年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
兆興投資	103-核定	\$ 24,356	\$ 24,356	\$ 24,356	113
	105-核定	962	962	962	115
	106-核定	33,642	33,642	33,642	116
	107-核定	101,908	101,908	101,908	117
	109-申報	45,823	45,823	45,823	119
	110-申報	7,843	7,843	7,843	120
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	1,750	112
	103-核定	11,168	11,168	11,168	113
	104-核定	6,202	6,202	6,202	114
	105-核定	3,400	3,400	3,400	115
	106-核定	2,767	2,767	2,767	116
	107-核定	2,269	2,269	2,269	117
	108-核定	4,186	4,186	4,186	118
	109-申報	2,032	2,032	2,032	119
九龍農業生技	110-申報	1,147	1,147	1,147	120
	102-核定	502	502	502	112
	103-核定	570	570	570	113
	104-核定	149	149	149	114
	105-核定	174	174	174	115
	106-核定	168	168	168	116
	107-核定	207	207	207	117
	108-核定	172	172	172	118
龍天農業生技	109-申報	192	192	192	119
	110-申報	173	173	173	120
	102-核定	1,976	1,976	1,976	112
	103-核定	9,979	9,979	9,979	113
	104-核定	6,482	6,482	6,482	114
	105-核定	5,205	5,205	5,205	115
	106-核定	4,113	4,113	4,113	116
	107-核定	3,181	3,181	3,181	117
威速登	108-核定	2,395	2,395	2,395	118
	109-申報	1,640	1,640	1,640	119
	110-申報	2,112	2,112	2,112	120
	109-申報	3,098	3,098	3,098	119
	110-申報	1,910	1,910	1,910	120
ADATA INTEGRATION	106-申報	55,570	55,570	55,570	無限期
	107-申報	52,808	52,808	52,808	無限期
	108-申報	19,184	19,184	19,184	無限期
	109-申報	3,220	3,220	3,220	無限期
	110-申報	25,882	25,882	25,882	無限期

110年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
立萬利	101-核定	\$ 41,347	\$ 41,347	\$ 41,347	111
	104-核定	55,485	55,485	55,485	114
	105-核定	34,173	34,173	34,173	115
	108-核定	45,083	45,083	45,083	118
	110-申報	43,095	43,095	43,095	120
		<u>\$ 669,700</u>	<u>\$ 669,700</u>	<u>\$ 669,700</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	111年12月31日	110年12月31日
採用權益法之投資累計減損	\$ 148,232	\$ 148,232
存貨跌價損失	132,031	131,702
採用權益法認列國外子公司投資損益	84,325	77,982
尚未支付之獎金	12,637	11,841
其他	5,993	6,176
	<u>\$ 383,218</u>	<u>\$ 375,933</u>

6. 本集團營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定情形：

	核定情形
本公司、七彩光農業生技、九龍農業生技、龍天農業生技、兆興投資、威速登、振聯投資、宏琦投資、立萬利、威利生醫	核定至民國109年度

(三十二) 每股盈餘

		111年度	
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 829,584	260,382	3.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 829,584	260,382	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	1,040	
-可轉換公司債	2,303	911	
-限制員工權利新股	-	1,152	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 831,887	263,485	3.16
		110年度	
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,247,354	245,822	9.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,247,354	245,822	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	1,195	
-可轉換公司債	4,860	13,051	
-限制員工權利新股	-	2,000	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,252,214	262,068	8.59

(三十三) 與非控制權益之交易

1. 收購子公司額外股權

(1) 本公司於民國 111 年 8 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日以現金 \$58,265 購入子公司-立萬利創新股份有限公司額外 3.65% 已流通在外股份。民國 111 年度子公司-立萬利創新股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
支付予非控制權益之對價	(\$ 58,265)	\$ -
非控制權益之帳面金額減少	30,107	-
	<u>(\$ 28,158)</u>	<u>\$ -</u>
資本公積－實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	(\$ 3,821)	\$ -
未分配盈餘減少	(24,337)	-
	<u>(\$ 28,158)</u>	<u>\$ -</u>

(2) 本公司於民國 111 年 10 月 19 日以現金 \$92,400 購入子公司-富晟國際開發股份有限公司額外 23.34% 已流通在外股份。民國 111 年度子公司-富晟國際開發股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
支付予非控制權益之對價	(\$ 92,400)	\$ -
非控制權益之帳面金額減少	71,158	-
未分配盈餘減少	<u>(\$ 21,242)</u>	<u>\$ -</u>

2. 處分子公司股權(未喪失控制力)

子公司-威利生醫科技股份有限公司於民國 111 年 8 月 24 日出售子公司-立萬利創新股份有限公司 0.38% 股權，對價為 \$5,887。民國 111 年度子公司-立萬利創新股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
自非控制權益收取之對價	\$ 5,887	\$ -
非控制權益之帳面金額增加	(6,244)	-
未分配盈餘減少	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ -</u>

(三十四) 企業合併

1. 威利生醫科技股份有限公司列為合併個體

(1) 本公司持有威利生醫科技股份有限公司 39.41% 股權為該公司單一最大股東，且其總經理係由本公司指派，經評估對該公司具有

實質控制力，故於民國 111 年 6 月 1 日納入合併財務報表；該公司係經營入口網站經營業務，本集團預期未來可拓展市場及產品之銷售通路。

- (2)收購威利生醫科技股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認資淨資產份額之資訊如下：

	111年6月1日
先前已持有之權益於收購日之公允價值	\$ 3,117
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	4,793
	<u>\$ 7,910</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	\$ 2,347
應收帳款淨額	438
預付款項	57
採用權益法之投資	5,916
其他應付款	(718)
其他流動負債	(110)
其他非流動負債	(20)
可辨認淨資產總額	<u>7,910</u>
商譽	<u>\$ -</u>

- (3)本集團於企業合併前已持有威利生醫科技股份有限公司 39.41% 權益，依公允價值再衡量而認列之(損)益為(\$9,698)。

- (4)本集團自民國 111 年 6 月 1 日合併威利生醫科技股份有限公司起，威利生醫科技股份有限公司貢獻之營業收入及稅前(損)益分別為\$1,711 及(\$2,818)。若假設威利生醫科技股份有限公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年度之營業收入及稅前(損)益將分別增加\$1,000 及\$1,239。

2. 富晟國際開發股份有限公司列為合併個體

- (1)本公司原持有富晟國際開發股份有限公司股權未達 50%，於民國 111 年度第三季因向其他股東取得股權及對其增資，致本公司對其持股於民國 111 年 9 月 23 日上升至 55.45%，故納入合併財務報表；該公司係經營文教、文創及藝文展演事業及餐飲銷售等，本集團預期未來可拓展營業項目。

- (2)收購富晟國際開發股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認資淨資產份額之資訊如下：

	111年9月23日
收購對價	\$ 73,000
先前已持有之權益於收購日之公允價值	97,495
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	136,981
	<u>\$ 307,476</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	\$ 233,827
預付款項	2,269
不動產、廠房及設備	1,477
無形資產	8,411
存出保證金	40,050
其他非流動資產	23,277
其他應付款	(1,799)
其他流動負債	(36)
可辨認淨資產總額	<u>307,476</u>
商譽	<u>\$ -</u>

(3) 本集團於企業合併前已持有富晟國際開發股份有限公司權益，依公允價值再衡量而認列之(損)益為(\$12,624)。

(4) 本集團自民國 111 年 9 月 23 日合併富晟國際開發股份有限公司起，富晟國際開發股份有限公司貢獻之營業收入及稅前(損)益分別為\$3,885 及(\$20,342)。若假設富晟國際開發股份有限公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年度之營業收入及稅前(損)益將分別增加\$0 及(\$22,524)。

(三十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,071,631	\$ 387,421
加：期初應付設備款	3,334	3,352
減：期末應付設備款	(19,009)	(3,334)
本期支付現金	<u>\$ 4,055,956</u>	<u>\$ 387,439</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	111年度	110年度
購置使用權資產	\$ 416,283	\$ 36,003
減：租賃負債本期新增	(416,283)	(36,003)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換	<u>\$ 205,532</u>	<u>\$ 1,304,856</u>

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)
111年1月1日	\$ 8,950,340	\$ 500,000	\$ 206,105	\$ 4,774,106	\$ 58,063
籌資現金流量增加	-	-	-	13,313,883	-
籌資現金流量減少	(3,561,328)	(300,000)	(900)	(6,210,741)	(47,430)
租賃負債新增	-	-	-	-	416,283
應付公司債折價攤銷	-	-	1,854	-	-
其他非現金之變動	-	-	(207,059)	-	(503)
111年12月31日	<u>\$ 5,389,012</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,877,248</u>	<u>\$ 426,413</u>

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)
110年1月1日	\$ 6,272,309	\$ 200,000	\$ 1,511,896	\$ 4,496,609	\$ 84,770
籌資現金流量增加	2,678,031	300,000	-	12,600,000	-
籌資現金流量減少	-	-	-	(12,322,503)	(51,795)
租賃負債新增	-	-	-	-	36,003
應付公司債折價攤銷	-	-	8,089	-	-
其他非現金之變動	-	-	(1,313,880)	-	(10,915)
110年12月31日	<u>\$ 8,950,340</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 206,105</u>	<u>\$ 4,774,106</u>	<u>\$ 58,063</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
重鵬生技股份有限公司(重鵬)	關聯企業
威利生醫科技股份有限公司(威利生醫)	子公司(民國111年6月1日前為關聯企業)
富晟國際開發股份有限公司(富晟)	子公司(民國111年9月23日前為關聯企業)
威潤科技股份有限公司(威潤)	關聯企業
威龍耀數位股份有限公司(威龍耀)	關聯企業
會健康生技股份有限公司(會健康)	關聯企業
瑞德機械工業股份有限公司(瑞德)	關聯企業
雲端生活家股份有限公司(雲端生活家)	關聯企業
逢時(青島)海洋科技有限公司(逢時青島)	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司(台灣運彩)	合資
威測股份有限公司(威測)	其他關係人
兆隆投資股份有限公司(兆隆)	其他關係人
台灣愛司盟股份有限公司(台灣愛司盟)	其他關係人
全體董事及副總經理以上主管	本集團主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本集團因銷售商品予關係人而產生之營業收入明細如下：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 421	\$ 1,703
其他關係人	34	52
	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 1,755</u>

本集團銷貨予關係人之價格係參考市場行情議定。對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對上述關係人之收款期間約為預收款後出貨至月結 30 天收款。

(2) 應收帳款

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團因上述關係人銷貨產生之應收帳款皆為 \$0。

2. 進貨交易

(1) 營業成本

本集團向關係人採購商品之明細如下：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 6,839	\$ 2,848
其他關係人	15	413
	<u>\$ 6,854</u>	<u>\$ 3,261</u>

本集團向關係人進貨之價格係參考市價行情議定，且付款條件與一般供應商無重大差異；對一般供應商之付款期間為到貨後付款至月結 90 天，對關係人之付款期間為到貨後 30 天付款至月結 60 天。

(2) 應付帳款

本集團因前述關係人進貨交易而產生之應付帳款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 297	\$ 337
其他關係人	-	48
	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 385</u>

3. 財產交易

本集團向關係人取得不動產、廠房及設備之明細如下：

	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 11,905</u>	<u>\$ -</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為 \$7,500 及 \$0。

4. 租賃及雜項交易

(1) 其他收入

本集團因對關係人轉租辦公室、出售辦公用品及提供服務等交易所產生之租金收入及其他收入明細如下：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 916	\$ 155
其他關係人	121	340
	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 495</u>

本集團對關係人轉租辦公室等租金收入之決定及收取方法，係由雙方議定，並於租賃契約開始時按月收取。

(2) 其他應收款

本集團因前述交易及代墊款項而認列之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 116	\$ 84
其他關係人	13	10
	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 94</u>

5. 發行彩券交易

其他應收款

本集團為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函 \$2,000,000，保證期間為 10.5 年；因前述交易對關係人所產生之保證費用及利息費用等代墊款項之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合資	<u>\$ 37,197</u>	<u>\$ 33,987</u>

另，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述交易由合資擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為 \$100,610。

6. 彩券管理收入交易

(1) 其他收入

本集團對關係人提供管理服務所產生之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
合資	<u>\$ 15,053</u>	<u>\$ 11,658</u>

(2) 其他應收款

本集團因前述交易認列之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合資	\$ 15,053	\$ 11,658

7. 其他交易

(1) 營業費用/其他應付款

本集團因關係人提供測試認證服務、顧問服務、租金支出及廣告費等交易所產生之費用明細如下：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 646	\$ 484
其他關係人	163	363
	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 847</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為 \$0 及 \$58。

(2) 其他應付款

本公司向關係人因代墊款項而認列之其他應付款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ 74	\$ 120
其他關係人	-	79
	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 199</u>

8. 股利收入交易

(1) 採用權益法之投資

本集團因投資關係人而獲配之股利收入(表列採用權益法之投資減項)明細如下：

	111年度	110年度
合資	\$ 300,000	\$ 300,000
關聯企業	1,350	-
	<u>\$ 301,350</u>	<u>\$ 300,000</u>

(2) 其他應收款

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

9. 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	111年度
				取得價款
台灣運彩	採用權益法之投資	3,700,000	普通股	\$ 133,200
富晟	採用權益法之投資	7,300,000	普通股	73,000
瑞德	採用權益法之投資	600,000	普通股	9,000
				<u>\$ 215,200</u>

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	110年度
				取得價款
威龍耀	採用權益法之投資	180,000	普通股	\$ 1,800
威潤	採用權益法之投資	5,000,000	私募普通股	67,500
				<u>\$ 69,300</u>

10. 保證交易

本集團與銀行訂立借款授信合約，部分由本集團主要管理階層擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 199,591	\$ 295,973
退職後福利	1,061	1,049
股份基礎給付	13,083	40,440
	<u>\$ 213,735</u>	<u>\$ 337,462</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 1,175,585	\$ 880,202	設質行政院教育部、銀行授信 額度、短期借款之擔保及 發行公司債
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	1,745	1,716	海關進口貨物之擔保
不動產、廠房及設備	5,703,122	2,783,763	銀行授信額度及發行公司債
投資性不動產	45,509	258,252	銀行授信額度
存出保證金	40,000	-	履約保證
	<u>\$ 6,965,961</u>	<u>\$ 3,923,933</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有事項

無。

(二)重大未認列之合約承諾

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團為銀行授信額度、發行公司債、應收帳款承購額度及工程保固之需已開立之本票分別為\$26,791,484 及\$28,168,821。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團因進貨、擴建廠房、購買辦公室及工程改良等，而承諾於未來應支付款項為\$11,549 及\$2,616,684。
3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團為購貨及背書保證之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$1,334,880 及\$1,086,640。
4. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司土地提供作為擔保，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之擔保金額分別為\$0 及\$708,178。
5. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團為他人背書保證之額度與實際動支分別為\$985,266、\$314,011 及\$2,603,336、\$2,254,100。
6. 本集團之子公司依「桃園市電影映演設施營運移轉案」委託營運管理契約規定，未來應履行之未認列之合約承諾如下：
 - (1)承諾將自點交完成日之次日起營運 20 年，並依合約約定繳納營運權利金及租金。
 - (2)實收資本額不得低於\$220,000，且不得任意轉投資、減資及為資產之處分。
 - (3)應購置相關營運設備，且金額不得少於\$220,000(含稅)。
 - (4)於契約期間每年應依投資計畫書內容所列廣告版位項目提供價值不少於\$10,000 之回饋事項。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十三)之說明。

- (二)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過發行民國 112 年度限制員工權利新股案，請詳附註六(二十)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債比率請詳合併資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(短期借款、應付短期票券、透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、其他流動負債-退款負債、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- (C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣、港幣、日幣及巴西幣)故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	163,654	30.7100	\$ 5,025,814
美金：人民幣	170,476	6.9669	5,235,318
美金：港幣	14,814	7.7984	454,938
日幣：新台幣	14,121	0.2324	3,282
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,593	30.7100	79,631
港幣：新台幣	1,278	3.9380	5,033
美金：港幣	1,594	7.7984	48,952
人民幣：港幣	88,254	1.1193	389,024
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	194,756	30.7100	5,980,957
美金：人民幣	147,058	6.9669	4,516,151
美金：港幣	33,252	7.7984	1,021,169
美金：巴西幣	12,158	0.1894	373,372

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	257,453	27.6800	\$ 7,126,299
美金：人民幣	245,027	6.3720	6,782,347
美金：港幣	22,671	7.7994	627,533
日幣：新台幣	59,339	0.2405	14,271
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,724	27.6800	75,400
港幣：新台幣	1,293	3.5490	4,589
美金：港幣	3,887	7.7994	107,592
人民幣：港幣	70,987	1.2240	308,368

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	350,668	27.6800	9,706,490
美金：人民幣	248,801	6.3720	6,886,812
美金：港幣	49,147	7.7994	1,360,389
美金：巴西幣	46,414	5.7011	1,284,740

(D)本集團因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(二十七)之說明。

(E)本集團因重大匯率波動影響外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 50,258	\$ -
美金：人民幣	1%	52,353	-
美金：港幣	1%	4,549	-
日幣：新台幣	1%	33	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(59,810)	-
美金：人民幣	1%	(45,162)	-
美金：港幣	1%	(10,212)	-
美金：巴西幣	1%	(3,734)	-

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	71,263	\$ -
美金：人民幣	1%		67,823	-
美金：港幣	1%		6,275	-
日幣：新台幣	1%		143	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	97,065)	-
美金：人民幣	1%	(	68,868)	-
美金：港幣	1%	(	13,604)	-
美金：巴西幣	1%	(	12,847)	-

B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B) 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具、開放型基金及理財產品，此等工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度對稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 \$3,699 及 \$10,571；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$10,019 及 \$5,908。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- (B) 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- (C) 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況

下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$174,663 及 \$142,244，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法按收款條件支付之應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。由於本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款按約定之支付條款逾期超過 31 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 91 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按地理區域、產品類型及客戶風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以

保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。

I. 本集團納入未來經濟情況對未來前瞻性之考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款及催收款的備抵損失，各期準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	個別評估	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%-1.28%	0.21%-31.70%	100%	100%	
應收票據	\$ 23,025	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,025
應收帳款總額	3,902,000	430,522	52,879	-	4,385,401
催收款	-	-	-	81	81
帳面價值總額	<u>\$ 3,925,025</u>	<u>\$ 430,522</u>	<u>\$ 52,879</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 4,408,507</u>
備抵損失	<u>(\$ 2,307)</u>	<u>(\$ 6,786)</u>	<u>(\$ 52,879)</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>(\$ 62,053)</u>
	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	個別評估	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%-0.07%	0.21%-39.51%	100%	100%	
應收票據	\$ 2,026	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,026
應收帳款總額	4,709,644	464,914	2,178	-	5,176,736
催收款	-	-	-	166	166
帳面價值總額	<u>\$ 4,711,670</u>	<u>\$ 464,914</u>	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 5,178,928</u>
備抵損失	<u>(\$ 2,924)</u>	<u>(\$ 2,878)</u>	<u>(\$ 2,178)</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>(\$ 8,146)</u>

J. 本集團採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	(\$ 7,980)	(\$ 166)	(\$ 8,146)
預期信用減損(損失)利益	(60,470)	2,150	(58,320)
除列	9	6,771	6,780
重分類	8,896	(8,896)	-
匯率影響數	(2,427)	60	(2,367)
12月31日	<u>(\$ 61,972)</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>(\$ 62,053)</u>
	110年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	(\$ 4,717)	(\$ 5,639)	(\$ 10,356)
預期信用減損(損失)利益	(3,468)	3,827	359
除列	37	1,888	1,925
重分類	370	(370)	-
匯率影響數	(202)	128	(74)
12月31日	<u>(\$ 7,980)</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>(\$ 8,146)</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有前述投資（除現金及約當現金外）之部位分別為 \$164,254 及 \$1,057,056，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 15,902,184	\$ 11,160,553
一年以上到期	<u>50,000</u>	<u>2,816,000</u>
	<u>\$ 15,952,184</u>	<u>\$ 13,976,553</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。

- D. 本集團衍生金融負債及非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析，除下表所列者外，皆為一年內到期與合併資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

(A) 非衍生金融負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/ 非流動)	\$	36,295	\$ 531,528	\$ 567,823
長期借款(含一年 內到期)		658,312	11,567,076	12,225,388

<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/ 非流動)	\$ 35,319	\$ 23,637	\$ 58,956
應付公司債	-	210,400	210,400
長期借款(含一年 內到期)	141,490	4,673,388	4,814,878

(B) 衍生金融負債

民國 111 年 12 月 31 日：無。

<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
持有供交易之金融負債	\$ 24,999	\$ -	\$ 24,999

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非屬上市櫃之股票、遠期外匯合約、理財產品及發行可轉債之賣回權及買回權之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十一)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、其他流動負債-退款負債、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)				
-權益證券、受益憑證及理財產品	\$ 154,375	\$ 209,688	\$ -	\$ 364,063
-衍生工具	-	5,842	-	5,842
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
-權益證券	336,427	665,490	-	1,001,917
	<u>\$ 490,802</u>	<u>\$ 881,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,371,822</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)				
-權益證券、受益憑證及理財產品	\$ 1,052,247	\$ 2,831	\$ -	\$ 1,055,078
-發行可轉債之賣回權及買回權	-	1,978	-	1,978
-衍生工具	-	(24,999)	-	(24,999)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
-權益證券	72,102	518,704	-	590,806
	<u>\$ 1,124,349</u>	<u>\$ 498,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,622,863</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)及興櫃公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。		

5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動

	111年	110年
	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產
1月1日	\$ -	\$ 11,969
認列於其他綜合(損)益	-	10,674
轉出第三級	-	(22,643)
12月31日	\$ -	\$ -

7. 民國 110 年度因英屬開曼群島商納諾股份有限公司私募普通股補辦公開發行，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本公司將所採用之公允價值自第三等級轉出至第一等級。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益無重大影響。

(四) 其他

因民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，雖部分地區工作天數因而減少，然本公司迅速反應立即調整各地區產能分配，致使集團整體生產及銷售僅略受影響。本公司並採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對營運之衝擊，本集團截至民國 111 年 12 月 31 日止之合併財務狀況及合併財務績效未因疫情有重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

(四)主要股東資訊

無持股 5%以上股東。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門，本集團之應報導部門係以產品做區分；電子部門等主係記憶體產品之製造及銷售、電動三輪車之租賃及銷售、文教文創產品及餐飲銷售、場地租賃、農業栽培及入口網站經營等相關業務，生技部門主係從事生技產品銷售。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以營業(損)益評估營運部門的表現；衡量指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利達成率等綜合評估，並於每月檢討費用超短支情形，以評估資源耗用之合理性。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>111年度</u>	<u>電子部門等</u>	<u>生技部門</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 34,893,058	\$ 33,883	\$ 34,926,941
應報導部門別(損)益	\$ 729,201	(\$ 21,979)	\$ 707,222
<u>110年度</u>	<u>電子部門等</u>	<u>生技部門</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 39,546,318	\$ 47,446	\$ 39,593,764
應報導部門別(損)益	\$ 2,346,955	(\$ 28,882)	\$ 2,318,073

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業(損)益與綜合損益表收入費用等採用一致之衡量方式。本集團並未提供主要營運決策者之總資產及總負債金額進行經營決策，與本集團財務報表內之資產負債採一致之衡量方式。應報導部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應報導部門(損)益	\$ 707,222	\$ 2,318,073
利息收入	47,138	6,805
其他收入	398,038	418,684
其他利益及(損失)	(315,711)	327,391
財務成本	(336,716)	(167,497)
採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	584,998	369,722
繼續營業部門稅前(損)益	<u>\$ 1,084,969</u>	<u>\$ 3,273,178</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自記憶體產品、生技產品、電動三輪車相關產品、文教文創產品及餐飲等之銷售及加工製造等，收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
銷售收入	\$ 34,834,297	\$ 39,473,942
勞務收入	92,644	119,822
	<u>\$ 34,926,941</u>	<u>\$ 39,593,764</u>

(六) 地區別資訊

本集團地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
T國家	\$ 6,659,480	\$ 9,068,884	\$ 7,698,023	\$ 4,966,796
C國家	11,039,329	1,791,270	12,802,304	1,894,273
A國家	12,402,625	848,267	12,611,897	582,258
J國家	1,217,267	7,744	2,091,059	11,579
其他	3,608,240	19,357	4,390,481	27,016
	<u>\$ 34,926,941</u>	<u>\$ 11,735,522</u>	<u>\$ 39,593,764</u>	<u>\$ 7,481,922</u>

註：非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產及保險合約之合約權利。

(七) 重要客戶資訊

本集團無來自單一客戶之銷貨收入達合併綜合損益表營業收入淨額 10%之客戶。

威剛科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 其他應收 關聯人 款項	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	資金貸 往來金額	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
														名稱	價值			
0	威剛科技股份有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A		是	\$ 307,100	\$ 307,100	\$ -	4.5%	短期融 通資金	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,174,119	\$ 3,522,357	註1 註2
0	威剛科技股份有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	其他應收 關聯人 款項	是	307,100	-	-	3.5%	短期融 通資金	-	-	營運週轉	-	無	-	1,174,119	3,522,357	註1 註2

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

- (1)本公司總貸與金額以不超過最近期財務報表淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。
- (4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值百分之四十之限制。

惟資金貸與總額及個別貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十，且資金貸與期限以一年為原則。此項所述之資金貸與總額與個別貸與限額及資金貸與期限得不依(2)(3)規定辦理。

註2：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係	註2	\$	\$	\$	\$	\$	\$	2.62	\$	Y	N	N	N	N	註3	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	1,174,119	614,200	307,100	104,670	61,420	5,870,595	2.62	5,870,595	Y	N	N	N	N	註3	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	註2	1,174,119	1,228,400	614,200	145,375	-	5,870,595	5.23	5,870,595	Y	N	N	N	N	註3	
1	龍天農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	776,000	708,178	-	-	-	776,000	-	776,000	N	Y	Y	N	N	註4	
2	七彩光農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	760,000	697,659	-	-	-	760,000	-	760,000	N	Y	Y	N	N	註4	
3	九龍農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	181,000	175,292	-	-	-	181,000	-	181,000	N	Y	Y	N	N	註4	
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	231,989	26,168	26,168	26,168	26,168	1,159,940	1.13	1,159,940	N	N	N	N	N	註3	
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	註2	231,989	37,798	37,798	37,798	37,798	1,159,940	1.63	1,159,940	N	N	N	N	N	註3	

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依該公司背書保證作業程序，該公司對外背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

(2)對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之十；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍以本公司淨值百分之二十為限。

(3)與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：依該公司背書保證作業程序第四條，該公司背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司實收資本額為限。

(2)對單一企業背書保證額度不得超過本公司實收資本額之百分之五十，對母公司或直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度不得超過本公司實收資本額之限制。

(3)與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註5：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -國泰美國ESG基金(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	\$ 7,665	-	\$ 7,665
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -日盛越南機會基金-N類型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	3,955	-	3,955
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -PGIM保德信全球新供應鍵基金-N累積型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	4,822	-	4,822
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -永豐ESG全球數位基礎建設基金-N累積型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	37,000	10,283	-	10,283
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -兆豐新加坡交易所房地產收益基金A累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,200	988	-	988
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大2至10年投資級企業債券基金A不配息	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	9,160	-	9,160
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -磐儀科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	690,599	18,681	0.72	18,681
合計					<u>\$ 55,554</u>		<u>\$ 55,554</u>
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司特別股 -耐能智慧股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	899,888	\$ 205,651	1.47	\$ 205,651
合計					<u>\$ 205,651</u>		<u>\$ 205,651</u>
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,257,232	\$ 19,990	0.73	\$ 19,990
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,349,207	234,762	1.87	234,762
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -媒體發展股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000,000	9,840	1.30	9,840
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -台灣電競股份有限公司	本公司擔任該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	92,331	603	1.32	603
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	494,450	6,171	4.41	6,171

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -永悅健康股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	546,000	\$ 29,287	2.25	\$ 29,287
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -微程式資訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	4,289,000	62,662	12.97	62,662
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -博斯資訊安全股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	937,000	7,384	19.12	7,384
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -達詳科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	750,000	7,500	15.00	7,500
合計					<u>\$ 378,199</u>		<u>\$ 378,199</u>
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -四維航業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	10,000	\$ 251	-	\$ 251
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -陽明海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	66	-	66
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	163	-	163
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -萬海航運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	80	-	80
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -APS Holding Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	83,000	53,369	0.10	53,369
合計					<u>\$ 53,929</u>		<u>\$ 53,929</u>
兆興投資股份有限公司	國內上市公司普通股 -達能科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	5,391,080	\$ 81,675	7.05	\$ 81,675
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -和澤電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	327,683	-	5.38	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	8,568	-	0.03	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle holder, LLC	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	654,000	27,070	0.73	27,070
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -JANUS TECHNOLOGY GROUP, INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	864,052	-	4.01	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -銀燦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	16,462	-	0.19	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	500,000	8,365	1.92	8,365
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -磐雲智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	2,890	16.67	2,890
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -兆豐成長創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,490,000	7,868	2.36	7,868

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Joy capital Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	800,000	\$ 3,440	11.76	\$ 3,440
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	120,000	359	1.25	359
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	-	9.35	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,000,000	-	17.08	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Dragon Yi Investment Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	400,000	12,284	12.90	12,284
合計					<u>\$ 143,951</u>		<u>\$ 143,951</u>
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,522,440	-	0.67	-
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Vantage Metro Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	166,670	-	2.25	-
合計					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國內非上市櫃公司普通股 -華芸科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,982,628	\$ 79,087	13.22	\$ 79,087
合計					<u>\$ 79,087</u>		<u>\$ 79,087</u>
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	250	-	1.60	-
合計					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -LANGOGO GLOBAL LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	10,257,355	\$ -	11.44	\$ -
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -JOINT MOUNTAIN TECHNOLOGY CO LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,407,400	76,921	7.41	76,921
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NOTTA INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	10,257,355	48,951	7.27	48,951
合計					<u>\$ 125,872</u>		<u>\$ 125,872</u>
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行 -天天增利對公理財產品	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	-	\$ 4,037	-	\$ 4,037
合計					<u>\$ 4,037</u>		<u>\$ 4,037</u>

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末		
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (註)
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -北京達時資本管理有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 4,408	\$ 10.00
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -上海尚廣投資有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	323,778	93,896	1.44
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -蘇州奇夢著網路科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	250,000	30,856	3.76
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -青島諾泰生物科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,307,692	141,232	18.75
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -江西火眼智能科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,800,000	992	18.00
合計					\$ 271,384	\$ 271,384
立萬利創新股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	208,000	\$ 36,192	0.29
合計					\$ 36,192	\$ 36,192
立萬利創新股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -碟王科技開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	125,600	\$ -	10.23
立萬利創新股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	274,350	3,424	2.44
合計					\$ 3,424	\$ 3,424
振聯投資有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	50,000	\$ 8,700	0.07
合計					\$ 8,700	\$ 8,700

註：持股比例係以被投資公司已發行股份總數計算；上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示，開放型基金及理財產品以期末淨值表示，非上市櫃公司以本公司評估之公允價值表示。

威剛科技股份有限公司及其子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
威剛科技股份有限公司	不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築	111年2月15日	\$ 738,665	已全數支付。	銓緯投資股份有限公司	-	-	-	\$ -	係依據鑑價報告經董事會決議。	未來業務拓展暨營運考量之空間需求。	無
威剛科技股份有限公司	不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築	111年8月11日	369,110	已全數支付。	長虹建設股份有限公司	-	-	-	-	係依據鑑價報告經董事會決議。	未來業務拓展暨營運考量之空間需求。	無

威剛科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨類別	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	銷貨	(\$ 4,564,578)	(18)	出貨後90天	無此情形	無此情形	\$ 968,511	24	-
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	銷貨	(406,006)	(2)	出貨後90天	無此情形	無此情形	152,795	4	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	(5,540,661)	(22)	月結90天	無此情形	無此情形	724,960	18	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	加工收入	(2,297,756)	(74)	月結60天	無此情形	無此情形	3,584,683	71	-
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	銷貨	(3,643,047)	(100)	月結90天	無此情形	無此情形	1,096,822	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	4,564,578	95	出貨後90天	無此情形	無此情形	(968,511)	(99)	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	406,006	93	出貨後90天	無此情形	無此情形	(152,795)	(91)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,540,661	100	月結90天	無此情形	無此情形	(724,960)	(100)	-
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	孫公司	進貨	3,643,047	51	月結90天	無此情形	無此情形	(1,096,822)	(80)	-
威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	孫公司	加工費	2,297,756	5	月結60天	無此情形	無此情形	(3,584,683)	(61)	-

威剛科技股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項			應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 968,511	4.00	\$ -	不適用	\$ 499,463	\$ -	
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	152,795	4.26	-	不適用	63,201	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司	724,960	5.29	-	不適用	390,000	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	3,584,683	5.72	-	不適用	788,649	-	
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	1,096,822	4.13	-	不適用	300,217	-	

威剛科技股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			估合併總營收或總資產 之比率(註2)
				科目	金額	交易條件	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 5,540,661	註3	16
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	應收帳款	724,960	註4	2
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入	4,564,578	註3	13
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	應收帳款	968,511	註4	3
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	406,006	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	152,795	註4	0
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	加工費用	2,297,756	註5	7
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	應付帳款	3,584,683	註5	10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	銷貨收入	3,643,047	註3	10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	應收帳款	1,096,822	註4	3
2	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	51,260	註4	0

註1：母公司填0，子公司依公司別由數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為預收款後出貨至月結120天，對關係人之收款期間約為預收款後出貨至月結120天收款。

註5：委託關係人加工之價格及付款條件與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	(損)益	備註
威剛科技股份有限公司	七彩光農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	\$ 760,000	\$ 750,000	76,000,000	100.00	\$ 714,125	\$ 4,935	\$ 4,935	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	1,295,001	1,295,001	130,000,000	100.00	796,695	(262,912)	(262,912)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	181,000	181,000	18,100,000	100.00	177,847	(809)	(809)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	776,000	771,000	77,600,000	100.00	733,880	(3,930)	(3,930)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	2,541,114	2,530,583	79,837,598	100.00	6,273,276	460,931	460,931	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組 件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	697,138	103,531	103,531	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組 件之買賣	16,570	16,570	300,020	100.00	8,952	1,025	1,025	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	巴西	電子材料、零組 件之買賣	1,597,378	1,466,139	205,983,626	100.00	2,080,890	616,796	616,796	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	日本	電子材料、零組 件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	14,846	1,213	1,213	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	墨西哥	電子材料、零組 件之買賣	6,872	6,872	6,649,647	100.00	10,137	626	626	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	744,985	744,985	178,776,000	100.00	366,118	(43,070)	(43,070)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	48,135	1,500,000	100.00	2,993	(22)	(22)	註一(1)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	\$ 30,150	\$ 30,150	1,000,000	74.63	\$ 8,425	\$ 88	\$ 66	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	威達登科技股份有限公司	台灣	電動三輪車之銷售	34,100	34,100	3,410,000	56.83	27,078	(7,328)	(4,165)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,050,320	992,054	43,852,925	54.37	832,686	(120,907)	(27,730)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務	24,000	24,000	800,000	39.41	1,650	(5,046)	(2,318)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	富晟國際開發股份有限公司	台灣	文教文創產品、餐飲銷售及場地租賃	282,000	-	26,000,000	78.79	226,227	(42,866)	(21,906)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	重鵬生科技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	561,657	561,657	6,748,970	26.20	436,992	(110,083)	(28,842)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	魔音大師國際有限公司	香港	銷售音質優化共振器、音質優化塗層、聲音生命科學	6,037	6,037	153,000	33.41	4,515	(171)	(57)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	慕求生科技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50	-	-	-	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	383,200	250,000	28,700,000	51.07	1,523,720	1,248,491	626,722	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	威潤科技股份有限公司	台灣	電子零組件之製造及買賣	390,374	390,374	8,337,316	26.14	327,801	(90,857)	(23,750)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	會健康生技股份有限公司	台灣	保健食品、保養品之買賣及新藥開發	13,000	13,000	1,300,000	13.00	-	-	-	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	威龍耀數位股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,800	1,800	180,000	18.00	(3,299)	(10,427)	(1,877)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	恆河醫電股份有限公司	台灣	醫療器材電子零組件	-	4,440	-	-	(2,212)	(223)	(223)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	雲端生活家股份有限公司	台灣	雲端服務、金流支付整合、端點服務	30,000	30,000	3,000,000	24.06	26,062	(15,047)	(3,622)	註一(1)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	本期認列之投資		
威剛科技股份有限公司	瑞德機械工業股份有限公司	台灣	自行車及其零件製造業	\$ 47,228	\$ -	3,294,177	22.05	\$ 47,470	\$ 3,241	\$ 605	註一(1)		
兆興投資股份有限公司	慕求生科技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	-	-	-	註一(1)、註二		
兆興投資股份有限公司	威測科技股份有限公司	台灣	電子零組件之製造及買賣	8,974	8,917	676,000	2.12	40,944	(90,857)	-	註一(1)、註二		
威利生醫科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	-	7,803	-	-	-	(120,907)	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,847,058	1,847,058	57,928,317	100.00	6,196,851	469,046	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	65,424	65,424	2,287,207	100.00	34,430	2,360	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	138,731	135,653	4,486,944	100.00	10,651	(3,196)	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	102,058	94,605	3,450,322	100.00	87,366	(6,873)	-	註一(1)、註二		
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	10,251	10,251	340,000	25.37	8,377	(88)	-	註一(1)、註二		
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,846,495	1,846,495	449,376,284	100.00	6,224,570	469,046	-	註一(1)、註二		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	1,137,034	1,137,034	131,609,067	84.30	1,296,546	593,424	-	註一(2)、註二		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	巴西	電子零組件之製造及買賣	289,599	55,462	52,812,026	84.30	840,216	202,741	-	註一(2)、註二		
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin Co., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	38,421	294	-	註一(1)、註二		
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	29,618	984,000	100.00	10,960	(59)	-	註一(1)、註二		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100.00	\$ 54,927	\$ 23,120	\$ -	註一(2)、註二	
立萬利創新股份有限公司	宏瑞投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100.00	44,962	(38,165)	-	註一(2)、註二	
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	90,722	90,722	23,596,000	100.00	(16,711)	(6,343)	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	重鵬生技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	45,000	45,000	1,836,006	7.13	125,361	(110,083)	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	會健康生技股份有限公司	台灣	保健食品、保養品之買賣及新藥開發	12,000	12,000	1,200,000	12.00	-	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	威速登科技股份有限公司	台灣	電動三輪車之銷售	6,000	6,000	600,000	10.00	6,000	(7,328)	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	30,000	30,000	3,000,000	12.82	-	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	恆河醫電股份有限公司	台灣	醫療器材電子零組件	-	4,440	-	-	-	(2,212)	-	註一(1)、註二	
Longevity Wealth Limited	Alwin CO., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	30,420	30,420	1,000,000	10.00	18,142	294	-	註一(1)、註二	

註一：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報表。
 2. 經其他會計師查核之財務報表。
- 註二：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

威剛科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例		本期認列之投資(損)益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資金額	資金額	匯出	收回	資金額	資金額		100.00	\$		\$	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	\$ 1,299,223	2	\$ 1,299,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,299,223	\$ 391,467	\$ 391,467	100.00	\$ 5,343,462	\$ -	\$ -	-	註二(1)、註三
威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	592,704	2	592,704	-	-	-	592,704	36,085	36,085	100.00	813,176	-	-	-	註二(1)、註四
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料及零組件之買賣	131,134	2	131,134	-	-	-	131,134	151	151	100.00	65,467	-	-	-	註二(1)、註五
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	3,019	-	-	-	3,019	-	-	100.00	-	-	-	-	註二(1)、註六
蘇州和鈞新能源有限公司	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電路板插件之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	-	7,547	-	-	0.67	-	-	-	-	註八
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	3	-	-	-	-	-	-	-	10.00	4,408	-	-	-	註九
山東威剛達時科技發展有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	1,830,331	3	-	-	-	-	-	(13,746)	739)	36.64	875,531	-	-	-	註二(1)、註十
達時(青島)海洋科技有限公司	生技產品之研究及買賣	91,860	3	-	-	-	-	-	122,229	32,570	25.00	46,843	-	-	-	註二(1)、註十一
上海尚廣企業管理諮詢有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	97,300	3	-	-	-	-	-	-	-	1.44	93,896	-	-	-	註十二

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額			被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資金額	增匯出累積投資	投資金額		增匯出累積投資						
						匯出	收回							
蘇州奇夢者網路科技股份有限公司	網路技術開發及服務、計算機軟硬件的技術開發等	\$ 6,169	3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3.76	\$ -	\$ 30,856	-	註十三
深圳火眼智能有限公司	網路技術開發及服務、軟件的開發與銷售等	64,738	3	-	-	-	-	4,315	4,315	30.00	2,130	71,001	-	註二(1)、註十四
寧波鑫柔生物科技有限公司	食品研發、生產、批發及零售等	34,848	3	-	-	-	-	-	(6,998)	30.00	(2,059)	46,512	-	註二(1)、註十五
青島諾泰生物科技有限公司	海洋生物材料、生物製品的研發之生產及銷售等	53,612	3	-	-	-	-	-	-	18.75	-	141,232	-	註十六
威剛科技(青島)有限公司	電子零組件及智能車載設備之製造及買賣	438	3	-	-	-	-	(5)	(5)	100.00	(5)	424	-	註二(1)、註十七
威天成科技(青島)有限公司	工程和技术研究和試驗發展、信息諮詢服務及電子零組件批發	856,050	3	-	-	-	-	(809)	(809)	33.33	(2,426)	307,061	-	註二(1)、註十八
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	57,992	2	-	-	57,992	-	(6,343)	(6,343)	100.00	(6,343)	(26,724)	-	註二(1)、註十九
青島達時龍科生物技術有限公司	寵物服務、寵物食品及用品之銷售及買賣	180,239	3	-	-	-	-	(7,494)	(7,494)	25.00	(1,852)	42,234	-	註二(1)、註二十
江西火眼智能科技有限公司	信息安全設備銷售、監控設備軟體技術服務、信息技術服務	7,990	3	-	-	-	-	-	-	18.00	-	992	-	註二十一

註一：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸公司(請註明該第三地區之投資公司)。
3. 其他方式。

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
2. 自編未經會計師查核之財務報告。

註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金40,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金26,500仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛電子(上海)貿易有限公司100%之股權，總投資額為美金4,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得音來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國107年12月7日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註七：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案，惟尚未解除投資大陸額度。

註八：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 0.67%之股權，間接投資設立蘇州和鈞新能源有限公司，總投資金額為美金248仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註九：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資北京達時資本管理有限公司10%之股權，總投資額為人民幣1,000仟元。

註十：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時科技發展有限公司5.82%之股權，總投資額為人民幣29,531仟元。
本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威方科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時科技發展有限公司30.82%之股權，總投資額為人民幣175,000仟元。

註十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資達時(青島)海洋科技有限公司25%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十二：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資上海尚廣企業管理諮詢有限公司1.44%之股權，總投資額為人民幣12,999仟元。

註十三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資蘇州奇夢者網路科技有限公司3.76%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資深圳火眼智能有限公司30%之股權，總投資額為人民幣14,385仟元。

註十五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資寧波鑫柔生物科技股份有限公司30%之股權，總投資額為人民幣13,573仟元。

註十六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島諾泰生物科技股份有限公司18.75%之股權，總投資額為人民幣30,000仟元。

註十七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資威剛科技(青島)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣100仟元。

註十八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技香港有限公司，投資威天成科技(青島)有限公司33%，總投資額為美金10,000仟元。

註十九：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司Longevity Wealth Limited，投資設立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司並持有其100%之股權，投資金額為美金2,000仟元。

註二十：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島達時龍科生物技術有限公司25%之股權，總投資額為人民幣10,000仟元。

註二十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資江西火眼智能科技有限公司18%之股權。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		經濟部投審會		依經濟部投審會	
	投資金額	投資金額	核准投資金額	規定赴大陸地區	投資限額(註1)	
威剛科技股份有限公司(註2)	\$ 2,066,820	\$ 2,354,741	\$ 7,576,708			
立萬利創新股份有限公司(註3)	57,992	86,532	459,217			

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司截至民國111年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金73,379仟元。

註3：立萬利創新股份有限公司截至民國111年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金3,000仟元。

威剛科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他 註
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
立萬利尖端生物科技 (深圳)有限公司	-	-	-	-	51,260	85	-	-	-	-	-	-	-
威剛電子(上海)貿易 有限公司	406,006	2	-	-	152,795	4	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司民國111年1月1日至12月31日所產生之加工費用為\$2,297,756，民國111年12月31日帳列應付帳款為\$3,584,683。

附錄二

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004099 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

威剛科技股份有限公司民國 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、個體權益變動表及個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國 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，與威剛科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對威剛科技股份有限公司民國 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。

威剛科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十二)；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二十五)。

威剛科技股份有限公司在業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動。如有新進前十大銷貨客戶，可能對於威剛科技股份有限公司之個體財務報表影響較為重大；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序，並將新進前十大銷貨客戶之銷貨交易列為控制測試之樣本。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽取新進前十大銷貨客戶之應收帳款發函詢證。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

威剛科技股份有限公司主要營業係製造並銷售動態隨機存取記憶體及快閃記憶體等電子產品，由於消費性電子產品受產業環境競爭影響，造成產品生命週期縮短、價格變動快，致存貨價格變動之風險較高，而可能產生存貨跌價之情形。威剛科技股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認存貨之庫齡及評估其價值，據以提列評價損失。

由於威剛科技股份有限公司存貨之餘額較為重大，且存貨之評價涉及管理階層之判

斷；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入威剛科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 2,191,035 仟元及 1,198,992 仟元，各占資產總額之 6.1%及 3.7%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 704,488 仟元及 509,506 仟元，各占綜合(損)益之 69.4%及 23.5%。

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威剛科技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威剛科技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。

威剛科技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，惟其目的非對威剛科技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，以及使威剛科技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威剛科技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. 對威剛科技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，決定對威剛科技股份有限公司民國 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

黃世鈞

會計師

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

威剛科技股份有限公司
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	%	
流動資產				金 額		金 額		
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,846,110	8	\$	1,798,769	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			55,554	-	46,908	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)及八						
	動			1,126,775	3	807,360	3	
1150	應收票據淨額	六(四)		829	-	1,251	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		2,134,184	6	3,056,192	9	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)		1,849,495	5	2,722,146	8	
1200	其他應收款	六(五)		230,543	1	270,810	1	
1210	其他應收款－關係人	七(二)		57,045	-	45,865	-	
1220	本期所得稅資產	六(三十一)		72,536	-	1,111	-	
130X	存貨	六(六)		4,916,996	14	6,924,804	21	
1410	預付款項			141,294	-	47,586	-	
1470	其他流動資產			25,245	-	244,597	1	
11XX	流動資產合計			13,456,606	37	15,967,399	49	
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			205,651	1	-	-	
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			378,199	1	95,841	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)及七(二)		15,339,523	43	13,482,128	41	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		5,847,026	16	1,380,283	4	
1755	使用權資產	六(九)		37,121	-	13,770	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十一)(十三)及						
		八		256,613	1	258,252	1	
1780	無形資產	六(十二)		27,659	-	34,697	-	
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		386,488	1	315,486	1	
1920	存出保證金			60,671	-	41,725	-	
1990	其他非流動資產－其他	六(四)(十四)						
		(十九)		144,200	-	1,099,969	4	
15XX	非流動資產合計			22,683,151	63	16,722,151	51	
1XXX	資產總計		\$	36,139,757	100	\$	32,689,550	100

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
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

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(十五)	\$ 4,725,453	13	\$ 7,987,928	24
2110	應付短期票券		200,000	1	500,000	2
2130	合約負債－流動	六(二十五)	79,053	-	36,343	-
2150	應付票據		2,191	-	2,717	-
2170	應付帳款		2,248,475	6	2,448,859	8
2180	應付帳款－關係人	七(二)	3,584,763	10	3,267,437	10
2200	其他應付款		517,731	1	592,188	2
2220	其他應付款項－關係人	七(二)	19,150	-	13,903	-
2230	本期所得稅負債	六(三十一)	-	-	112,942	-
2250	負債準備－流動		21,468	-	9,125	-
2280	租賃負債－流動		6,087	-	12,853	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	564,481	2	75,143	-
2399	其他流動負債－其他	六(十六)及七(二)	48,804	-	62,648	-
21XX	流動負債合計		<u>12,017,656</u>	<u>33</u>	<u>15,122,086</u>	<u>46</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十七)	-	-	206,105	1
2540	長期借款	六(十八)	11,312,767	32	4,632,726	14
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	1,029,413	3	808,874	3
2580	租賃負債－非流動		34,001	-	937	-
2645	存入保證金	七(二)	1,431	-	1,570	-
2670	其他非流動負債－其他	六(七)	3,299	-	1,422	-
25XX	非流動負債合計		<u>12,380,911</u>	<u>35</u>	<u>5,651,634</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>24,398,567</u>	<u>68</u>	<u>20,773,720</u>	<u>64</u>
股本						
3110	普通股股本	六(二十一)	2,674,264	7	2,636,713	8
資本公積						
3200	資本公積	六(二十二)	5,788,831	16	5,612,980	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	1,260,835	4	1,035,889	3
3320	特別盈餘公積		1,249,933	3	1,171,835	4
3350	未分配盈餘		2,077,804	6	3,018,248	9
其他權益						
3400	其他權益	六(二十四)	(1,065,058)	(3)	(1,284,605)	(4)
3500	庫藏股票	六(二十一)	(245,419)	(1)	(275,230)	(1)
3XXX	權益總計		<u>11,741,190</u>	<u>32</u>	<u>11,915,830</u>	<u>36</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 36,139,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,689,550</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：陳立白

經理人：陳玲娟

會計主管：曾淑玲

威剛科技股份有限公司
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(二十五)及七		
	(二)	\$ 28,644,980 100	\$ 36,302,777 100
5000 營業成本	六(六)(二十九)		
	及七(二)	(26,991,010) (94)	(33,070,855) (91)
5900 營業毛利		1,653,970 6	3,231,922 9
5910 未實現銷貨利益		(311,229) (1)	(9,565) -
5920 已實現銷貨利益		9,565 -	167,308 -
5950 營業毛利淨額		1,352,306 5	3,389,665 9
營業費用	六(二十九)及七		
	(二)		
6100 推銷費用		(986,730) (3)	(1,086,589) (3)
6200 管理費用		(787,934) (3)	(927,414) (2)
6300 研究發展費用		(309,147) (1)	(341,078) (1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	414 -	(683) -
6000 營業費用合計		(2,083,397) (7)	(2,355,764) (6)
6900 營業(損失)利益		(731,091) (2)	1,033,901 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入		28,204 -	1,385 -
7010 其他收入	六(二十六)及七		
	(二)	77,322 -	97,891 -
7020 其他利益及損失	六(二十七)	269,161 1	164,399 -
7050 財務成本	六(二十八)	(202,203) (1)	(120,783) -
7070 採用權益法認列之子公司、關	六(七)		
聯企業及合資損益之份額		1,380,005 5	1,574,656 4
7000 營業外收入及支出合計		1,552,489 5	1,717,548 4
7900 稅前淨利		821,398 3	2,751,449 7
7950 所得稅利益(費用)	六(三十一)	8,186 -	(504,095) (1)
8200 本期淨利		\$ 829,584 3	\$ 2,247,354 6

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
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 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
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(十九)	\$	4,962	-	\$	2,637	-
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(二十四)	(	155,861)	(1)		54,186	-
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(二十四)	(	44,036)	-		42,446	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	(	993)	-	(	527)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	195,928)	(1)		98,742	-
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(二十四)		476,300	2	(	218,301)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(二十四)		370	-	(	110)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	(	95,334)	-		43,681	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			381,336	2	(	174,730)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	185,408	1	(\$	75,988)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	1,014,992	4	\$	2,171,366	6
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(三十二)	\$		3.19	\$		9.14
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(三十二)	\$		3.16	\$		8.59

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：陳立白

經理人：陳玲娟

會計主管：曾淑玲

[illegible]

董事長：陳立白

田中 芳雄・今井 一

經理人：陳玲娟

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。

會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司
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年度	110年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 821,398	\$ 2,751,449
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十九)	68,376	42,750
投資性不動產折舊費用	六(二十七)	1,639	1,639
使用權資產折舊費用	六(二十九)	19,290	19,014
無形資產攤銷費用	六(二十九)	15,635	19,429
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(414)	683
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二十七)	3,214	(193,001)
利息費用	六(二十八)	202,203	120,783
利息收入		(28,204)	(1,385)
股利收入	六(二十六)	(1,331)	(5,840)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	32,105	222,375
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(1,380,005)	(1,574,656)
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十七)	104	-
處分採用權益法之投資利益	六(二十七)	(28)	-
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之損(益)		22,322	-
處分投資性不動產利益	六(二十七)	-	(3,606)
清算採用權益法之投資利益	七(二)	-	241
投資性不動產減損損失	六(二十七)	-	35,072
聯屬公司間(已)未實現利益		301,664	(157,743)
租賃修改利益	六(二十七)	(16)	(564)
贖回應付公司債損(益)	六(二十七)	(24)	-
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		(52,238)	994,301
應收票據淨額		422	(116)
應收帳款淨額		834,579	(1,624,076)
應收帳款-關係人淨額		872,651	(546,867)
其他應收款		133,360	205,596
其他應收款-關係人		(11,180)	2,779
存貨		2,007,808	(1,044,056)
預付款項		(93,708)	15,199
其他非流動資產		(992)	(891)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		42,710	29,440
應付票據		(526)	1,537
應付帳款		(200,384)	(622,911)
應付帳款-關係人		317,326	533,439
其他應付款		(84,292)	26,698
其他應付款項-關係人		5,247	(1,201)
負債準備-流動		12,343	(1,377)
其他流動負債-其他		(13,844)	(21,625)
營運產生之現金流入(流出)		3,847,210	(777,491)
收取之股利		302,681	305,840
支付之利息		(196,604)	(112,989)
支付之所得稅		(122,971)	(252,964)
營業活動之淨現金流入(流出)		3,830,316	(837,604)

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
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年度	110年度
投資活動之現金流量		
收取之利息	\$ 22,954	\$ 1,430
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(166,800)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(422,264)	(3,759)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	5,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(增加)減少	(319,415)	37,416
取得採用權益法之投資 七(二)	(361,800)	(103,740)
處分採用權益法之投資	4,440	-
清算採用權益法之投資收回款項 七(二)	-	536
取得不動產、廠房及設備 六(三十五)	(3,708,831)	(10,162)
處分不動產、廠房及設備	21	-
存出保證金(增加)	(21,721)	(937)
存出保證金減少	2,775	1,615
取得無形資產 六(十二)	(8,287)	(23,528)
其他流動資產減少	219,352	16,030
其他非流動資產—其他(增加)	(387)	(1,326)
處分投資性不動產	-	793,122
預付投資款(增加)	-	(161,269)
預付設備款(增加)	(19,792)	(26,328)
預付購置不動產款(增加)	-	(815,271)
投資活動之淨現金流出	(4,774,755)	(296,171)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少) 六(三十六)	(3,262,475)	2,513,508
應付短期票券增加(減少) 六(三十六)	(300,000)	300,000
舉借長期借款 六(三十六)	13,313,883	12,600,000
償還長期借款 六(三十六)	(6,144,504)	(12,080,143)
存入保證金增加	1,431	395
存入保證金(減少)	(1,570)	-
發放現金股利 六(二十三)	(1,421,581)	(808,194)
租賃負債本金償還 六(三十六)	(16,327)	(18,786)
應付公司債贖回 六(三十六)	(900)	-
行使歸入權	-	92
庫藏股轉讓員工 六(二十一)	-	67,297
員工持股信託離職繳回	19	-
與非控制權益交易—收購子公司額外股權 六(三十三)	(150,665)	-
取得採用權益法之投資—子公司現金增資 七(二)	(25,531)	(566,079)
籌資活動之淨現金流入	1,991,780	2,008,090
本期現金及約當現金增加數	1,047,341	874,315
期初現金及約當現金餘額	1,798,769	924,454
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,846,110	\$ 1,798,769

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：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)威剛科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 90 年 5 月依中華民國公司法核准設立並開始營業。主要營業項目為電子零組件製造、電子材料批發及製造輸出及電動三輪車之銷售等業務。
- (二)本公司股票自民國 93 年 10 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司之功能性貨幣為「新台幣」。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整；因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資

的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
11. 依證券發行人財務報表編製準則規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生

時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	2年～50年
機器設備	2年～10年
辦公設備	2年～6年
其他	1年～10年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為50年。

(十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限如下：

電腦軟體	1年~10年

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十三) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十六) 負債準備

負債準備(主係產品保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後十二個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十八) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得

條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股

(1) 於給與日以所與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司無須支付價款收回並註銷該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，將收回之股份認列為股本及資本公積之減項。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(三十)股本

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

(三十一)股利分配

民國 109 年度盈餘分派之現金股利於本公司股東會決議分派時於財務報表認列為負債；民國 110 年度盈餘分派之現金股利則依本公司章程規定，經董事會決議後於財務報表認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(三十二)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售記憶體相關產品及電動三輪車，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3) 銷貨交易之收款條件通常為到貨時付款至月結 120 天，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1) 本公司提供安裝及記憶體產品委託加工之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已發生成本占預估交易總成本之比例估計。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十四) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經

驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本公司持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評價

本公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失；管理階層根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本公司須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 575	\$ 462
支票存款及活期存款	1,095,065	1,798,307
定期存款	1,750,470	-
	<u>\$ 2,846,110</u>	<u>\$ 1,798,769</u>

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

2. 本公司因用途受限之現金及約當現金轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為\$1,111,420 及 \$807,360，請詳附註八之說明。
3. 本公司已將三個月以上至一年以內之定期存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為\$15,355 及\$0。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-上市櫃公司股票	\$ 19,732	\$ 19,732
-國內受益憑證	40,913	30,180
-發行可轉債之賣回權及買回權	-	1,978
小計	60,645	51,890
評價調整	(5,091)	(4,982)
	<u>\$ 55,554</u>	<u>\$ 46,908</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-非上市櫃公司股票	\$ 166,800	\$ -
評價調整	38,851	-
	<u>\$ 205,651</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列(損)益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債</u>		
-上市櫃及非上市櫃公司股票及國內受益憑證	\$ 35,541	\$ 180,131
-非避險之衍生性金融工具	(38,306)	9,641
-發行可轉債之賣回權及買回權	(449)	3,229
	<u>(\$ 3,214)</u>	<u>\$ 193,001</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目-權益工具：		
-興櫃公司股票	\$ 415,163	\$ 115,200
-非上市櫃及興櫃公司股票	231,062	91,959
小計	646,225	207,159
評價調整	(268,026)	(111,318)
	<u>\$ 378,199</u>	<u>\$ 95,841</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度，皆未出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
3. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及其他綜合(損)益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 155,861)	\$ 54,186
累積(損失)利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>
認列於(損)益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 1,265	\$ 1,450
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 1,450</u>

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 829	\$ 1,251
應收帳款	\$ 2,136,078	\$ 3,058,521
應收帳款-關係人	1,849,495	2,722,146
小計	3,985,573	5,780,667
減：備抵損失	(1,894)	(2,329)
	\$ 3,983,679	\$ 5,778,338
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 81	\$ 166
減：備抵損失	(81)	(166)
	\$ -	\$ -

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 應收票據、帳款及催收款之帳齡分析及信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為 \$1,135 及 \$3,654,749。
3. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 金融資產移轉

本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

111年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ 46,219 (USD 1,505)	\$ 46,219 (USD 1,505)	USD 32,000	\$ - (USD -)	\$ 41,597 (USD 1,355)	註1
台灣銀行	- (USD -)	- (USD -)	USD 13,000	- (USD -)	- (USD -)	註1
台灣銀行	30,932	30,932	\$ 153,550	27,839	-	註1
渣打銀行	- (USD -)	- (USD -)	USD 19,735	- (USD -)	- (USD -)	註1
中國信託商業銀行	38,531 (USD 1,255)	38,531 (USD 1,255)	USD 21,700	- (USD -)	34,678 (USD 1,130)	註1
	<u>\$ 115,682</u>	<u>\$ 115,682</u>		<u>\$ 27,839</u>	<u>\$ 76,275</u>	

美金單位：仟元

110年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	USD 32,000	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	註2
台灣銀行	100,121 (USD 3,617)	100,121 (USD 3,617)	USD 13,000	90,108 (USD 3,255)	- (USD -)	註2
台灣銀行	-	-	\$ 138,400	-	-	註2
渣打銀行	219,333 (USD 7,924)	219,333 (USD 7,924)	USD 19,735	197,400 (USD 7,132)	- (USD -)	註2
中國信託商業銀行	126,298 (USD 4,563)	126,298 (USD 4,563)	USD 21,700	113,668 (USD 4,107)	- (USD -)	註2
	<u>\$ 445,752</u>	<u>\$ 445,752</u>		<u>\$ 401,176</u>	<u>\$ -</u>	

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司讓售之應收帳款分別計有\$87,843及\$44,576之保留款，已轉列其他應收款。

註 1：民國 111 年 12 月 31 日已預支金額之利率：1.8%。

註 2：民國 110 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：0.440%~0.867%。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 325,561	(\$ 16,959)	\$ 308,602
在製品	3,073,536	(101,360)	2,972,176
半成品	153,361	(11,915)	141,446
製成品	1,712,471	(217,699)	1,494,772
	<u>\$ 5,264,929</u>	<u>(\$ 347,933)</u>	<u>\$ 4,916,996</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,093,500	(\$ 7,509)	\$ 1,085,991
在製品	3,454,209	(24,701)	3,429,508
半成品	154,524	(5,585)	148,939
製成品	2,335,844	(75,478)	2,260,366
	<u>\$ 7,038,077</u>	<u>(\$ 113,273)</u>	<u>\$ 6,924,804</u>

1. 上項所列存貨均未提供作為擔保。

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 26,742,744	\$ 32,976,299
存貨跌價損失	234,660	63,237
其他	13,606	31,319
	<u>\$ 26,991,010</u>	<u>\$ 33,070,855</u>

(七)採用權益法之投資

本公司採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
(1)表列資產科目		
子公司：		
七彩光農業生技股份有限公司	\$ 714,125	\$ 709,060
兆興投資股份有限公司	796,695	1,136,951
九龍農業生技股份有限公司	177,847	178,656
龍天農業生技股份有限公司	733,880	732,810
立萬利創新股份有限公司	832,686	786,435
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	6,273,276	5,919,523
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A) CO., LTD.	697,138	490,191
ADATA TECHNOLOGY B. V.	8,952	7,545
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	2,080,890	1,152,481
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	14,846	14,080
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	10,137	8,058
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	366,118	369,699
堡國有限公司	2,993	2,719
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	8,425	7,654
威利生醫科技股份有限公司(註)	1,650	-
富晟國際開發股份有限公司	226,227	-
威速登科技股份有限公司	27,078	31,243
	<u>12,972,963</u>	<u>11,547,105</u>
關聯企業：		
重鵬生技股份有限公司	436,992	467,080
威潤科技股份有限公司	327,801	351,481
威利生醫科技股份有限公司(註)	-	14,830
其他	78,047	38,801
	<u>842,840</u>	<u>872,192</u>
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	1,523,720	1,062,831
	<u>\$ 15,339,523</u>	<u>\$ 13,482,128</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債-其他)		
關聯企業：		
其他	(\$ 3,299)	(\$ 1,422)

本公司民國 111 年及 110 年度，採權益法認列之投資(損)益分別為 \$1,380,005 及 \$1,574,656，其中依被投資公司經其他會計師查核之財務報表認列之部分分別為 \$704,488 及 \$509,506，餘係依本公司會計師查核之財務報表認列。

註：本公司持有威利生醫科技股份有限公司 39.41%股權為該公司單一最大股東，且其總經理係由本公司指派，經評估對該公司具有實質控制力，故於民國 111 年 6 月 1 日納入合併財務報表。請詳附註六(三十四)之說明。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

2. 關聯企業

本公司之關聯企業均為個別不重大，個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

(1)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$839,541 及\$870,770。

(2)其經營結果之份額彙總

	111年度	110年度
本期淨(損)益	(\$ 58,976)	(\$ 8,821)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(543)	216
本期綜合(損)益總額	(\$ 59,519)	(\$ 8,605)

(3)本公司持有威潤科技股份有限公司 26.14%股權，為該公司單一最大股東，考量威潤科技股份有限公司股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數紀錄及本公司僅取得該公司七席董事中之二席，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響力。

3. 合資

(1)本公司重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		111年 12月31日	110年 12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	51.07%	47.62%	合資	權益法

(2)本公司重大合資-台灣運動彩券股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表

台灣運動彩券股份有限公司		
	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	\$ 2,061,622	\$ 1,936,401
其他流動資產	1,359,939	225,150
流動資產	3,421,561	2,161,551
非流動資產	572,091	637,403
資產總額	\$ 3,993,652	\$ 2,798,954
流動金融負債(註)	(\$ 492,276)	(\$ 233,560)
其他流動負債	(435,440)	(239,896)
流動負債	(927,716)	(473,456)
非流動負債	(82,345)	(93,598)
負債總額	(\$ 1,010,061)	(\$ 567,054)
淨資產總額	\$ 2,983,591	\$ 2,231,900
占合資淨資產之份額	\$ 1,523,720	\$ 1,062,831
合資帳面價值	\$ 1,523,720	\$ 1,062,831

註：不含應付帳款、其他應付款與負債準備。

B. 綜合損益表

台灣運動彩券股份有限公司		
	111年度	110年度
收入	\$ 3,218,408	\$ 2,487,193
折舊及攤銷	(\$ 79,275)	(\$ 78,280)
利息收入	\$ 2,790	\$ 298
稅前淨利	\$ 1,566,434	\$ 1,011,807
所得稅費用	(317,943)	(202,365)
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,248,491	\$ 809,442
本期綜合(損)益總額	\$ 1,248,491	\$ 809,442
自合資收取之股利	\$ 300,000	\$ 300,000

(3)本公司重大合資-台灣運動彩券股份有限公司未有公開市場報價。

(八)不動產、廠房及設備

	土地		房屋及建築		辦公設備		其他	
	供自用		供自用	供租賃	供自用		供自用	合計
111年1月1日								
成本	\$ 882,409		\$ 534,723	\$ 17,229	\$ 33,300		\$ 249,195	\$ 1,716,856
累計折舊	-		(188,764)	(4,042)	(26,253)		(117,514)	(336,573)
	<u>\$ 882,409</u>		<u>\$ 345,959</u>	<u>\$ 13,187</u>	<u>\$ 7,047</u>		<u>\$ 131,681</u>	<u>\$ 1,380,283</u>
111年								
1月1日	\$ 882,409		\$ 345,959	\$ 13,187	\$ 7,047		\$ 131,681	\$ 1,380,283
增添	2,082,522		1,603,403	-	20,175		8,821	3,714,921
處分	-		-	-	-		(125)	(125)
本期移轉(註)	815,271		7,155	3,593	-		1,490	820,323
折舊費用	-		(35,150)	(240)	(6,260)		(26,726)	(68,376)
12月31日	<u>\$ 3,780,202</u>		<u>\$ 1,921,367</u>	<u>\$ 9,354</u>	<u>\$ 20,962</u>		<u>\$ 115,141</u>	<u>\$ 5,847,026</u>
111年12月31日								
成本	\$ 3,780,202		\$ 2,146,694	\$ 12,223	\$ 53,311		\$ 258,066	\$ 6,250,496
累計折舊	-		(225,327)	(2,869)	(32,349)		(142,925)	(403,470)
	<u>\$ 3,780,202</u>		<u>\$ 1,921,367</u>	<u>\$ 9,354</u>	<u>\$ 20,962</u>		<u>\$ 115,141</u>	<u>\$ 5,847,026</u>

	土地		房屋及建築		辦公設備		其他	
	供自用	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	合計
<u>110年1月1日</u>								
成本	\$ 882,409	\$ 534,574	\$ 17,229	\$ 551,803	\$ 28,990	\$ 246,538	\$ 1,709,740	
累計折舊	-	(179,334)	(3,306)	(182,640)	(23,228)	(93,584)	(299,452)	
	<u>\$ 882,409</u>	<u>\$ 355,240</u>	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 369,163</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 152,954</u>	<u>\$ 1,410,288</u>	
<u>110年</u>								
1月1日	\$ 882,409	\$ 355,240	\$ 13,923	\$ 369,163	\$ 5,762	\$ 152,954	\$ 1,410,288	
增添	-	149	-	149	4,784	5,181	10,114	
處分	-	-	-	-	-	-	-	
本期移轉(註)	-	-	-	-	-	2,631	2,631	
折舊費用	-	(9,430)	(736)	(10,166)	(3,499)	(29,085)	(42,750)	
12月31日	<u>\$ 882,409</u>	<u>\$ 345,959</u>	<u>\$ 13,187</u>	<u>\$ 359,146</u>	<u>\$ 7,047</u>	<u>\$ 131,681</u>	<u>\$ 1,380,283</u>	
<u>110年12月31日</u>								
成本	\$ 882,409	\$ 534,723	\$ 17,229	\$ 551,952	\$ 33,300	\$ 249,195	\$ 1,716,856	
累計折舊	-	(188,764)	(4,042)	(192,806)	(26,253)	(117,514)	(336,573)	
	<u>\$ 882,409</u>	<u>\$ 345,959</u>	<u>\$ 13,187</u>	<u>\$ 359,146</u>	<u>\$ 7,047</u>	<u>\$ 131,681</u>	<u>\$ 1,380,283</u>	

註：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)及預付購置不動產價款(表列其他非流動資產)轉出入數等。

1. 本公司無利息資本化之情形。
2. 有關本公司將不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間介於 2 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分租出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊

	房屋及建築	運輸設備	合計
111年1月1日	\$ 12,582	\$ 1,188	\$ 13,770
增添	40,156	6,601	46,757
租賃修改-提前解約	-	(3,216)	(3,216)
租賃修改-修正租賃給付	(900)	-	(900)
折舊	(17,658)	(1,632)	(19,290)
111年12月31日	<u>\$ 34,180</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 37,121</u>

	房屋及建築	運輸設備	合計
110年1月1日	\$ 18,275	\$ 1,244	\$ 19,519
增添	22,621	995	23,616
租賃修改-提前解約	(10,237)	(114)	(10,351)
折舊	(18,077)	(937)	(19,014)
110年12月31日	<u>\$ 12,582</u>	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ 13,770</u>

3. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊

	111年度	110年度
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 695	\$ 407
屬短期租賃合約之費用	8,181	5,006
屬低價值資產租賃之費用	379	415
租賃修改損失(利益)	(16)	(564)
	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 5,264</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(九)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額，請詳附註六(三十六)之說明。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分頂讓、轉租、分租以及其他任何方式交由承租人所屬公司或其關係企業外之第三人使用。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約認列之租金收入，內中無屬變動租賃給付，請詳附註六(二十六)之說明。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未來1年	\$ 3,029	\$ 6,442
未來2年	32	2,451
未來3年	-	32
	<u>\$ 3,061</u>	<u>\$ 8,925</u>

(十一)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 186,014	\$ 83,603	\$ 269,617
累計折舊	-	(11,365)	(11,365)
	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 72,238</u>	<u>\$ 258,252</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 186,014	\$ 72,238	\$ 258,252
折舊費用	-	(1,639)	(1,639)
12月31日	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 70,599</u>	<u>\$ 256,613</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 186,014	\$ 83,603	\$ 269,617
累計折舊	-	(13,004)	(13,004)
	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 70,599</u>	<u>\$ 256,613</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 1,608,161	\$ 83,603	\$ 1,691,764
累計折舊	-	(9,726)	(9,726)
累計減損	(597,559)	-	(597,559)
	<u>\$ 1,010,602</u>	<u>\$ 73,877</u>	<u>\$ 1,084,479</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 1,010,602	\$ 73,877	\$ 1,084,479
處分	(789,516)	-	(789,516)
折舊費用	-	(1,639)	(1,639)
減損損失	(35,072)	-	(35,072)
12月31日	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 72,238</u>	<u>\$ 258,252</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 186,014	\$ 83,603	\$ 269,617
累計折舊	-	(11,365)	(11,365)
	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 72,238</u>	<u>\$ 258,252</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 6,097</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ 1,639</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$505,354 及\$422,703。上開公允價值係由本公司之管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價。

3. 本公司無利息資本化情形。

4. 本公司將投資性不動產提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

	電腦軟體	
	111年	110年
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 193,706	\$ 170,178
累計攤銷及減損	(159,009)	(139,580)
	<u>\$ 34,697</u>	<u>\$ 30,598</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 202,013	\$ 193,706
累計攤銷及減損	(174,354)	(159,009)
	<u>\$ 27,659</u>	<u>\$ 34,697</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 327	\$ 549
管理費用	13,471	16,174
研究發展費用	1,796	2,673
營業成本	41	33
	<u>\$ 15,635</u>	<u>\$ 19,429</u>

2. 本公司無利息資本化之情形。

3. 本公司未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十三) 非金融資產減損

本公司認列之減損損失，明細如下：

	111年度		110年度	
	認列於 當期(損)益	認列於其他 綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於其他 綜合(損)益
減損損失-投資性				
不動產-土地(註)	\$ -	\$ -	(\$ 35,072)	\$ -

註：本公司之投資性不動產減損損失係針對本公司位於台北市士林區之土地投資。前述土地公允價值除參酌不動產估價師鑑價報告外，本公司管理階層亦參考市場交易情形進行減損評估，將公允價值與帳面

價值之差異認列減損損失。

(十四) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 51,240	\$ 36,810
預付購置不動產價款	-	815,271
預付投資款	-	161,269
其他	92,960	86,619
	<u>\$ 144,200</u>	<u>\$ 1,099,969</u>

(十五) 短期借款

借款性質	<u>111年12月31日</u>	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 4,725,453</u>	0.85%~1.93%	無

借款性質	<u>110年12月31日</u>	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 7,987,928</u>	0.48%~0.95%	無

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十八)之說明。

(十六) 其他流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
退款負債	\$ 9,101	\$ 18,520
預收技術授權收入	20,729	36,246
其他	18,974	7,882
	<u>\$ 48,804</u>	<u>\$ 62,648</u>

(十七) 應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付公司債	\$ -	\$ 210,400
減：應付公司債折價	-	(4,295)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,105</u>

1. 本公司國內第六次可轉換公司債之發行條件如下

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次有擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，依票面金額100%發行，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國108年5月8日至113年5月8日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國108年5月8日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交

易。

- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。截至民國 110 年 4 月 26 日，本轉換公司債已全數轉換完畢。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 52.2 元。本轉換公司債之轉換價格自民國 109 年 7 月 27 日起，由每股新台幣 52.2 元調整為新台幣 51 元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含) 以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (7) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (8) 民國 111 年及 110 年度，本轉換公司債面額分別計 \$0 及 \$563,100 已轉換為普通股 0 股及 11,041,046 股。
- (9) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為 \$0。
- (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 \$58,800。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，經分離後主契約債務有效利率為 0.9724%。

2. 本公司國內第七次有擔保轉換公司債之發行條件如下

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第七次有擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,000,000，依票面金額 100% 發行，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 28 日至 114 年 9 月 28 日。

本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 9 月 28 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 57.7 元。本轉換公司債之轉換價格因配發 109 年度現金股息，自民國 110 年 8 月 15 日起，由每股新台幣 57.7 元調整為新台幣 56.1 元。本轉換公司債之轉換價格因配發 110 年度現金股息，自民國 111 年 7 月 28 起，由每股新台幣 56.1 元調整為新台幣 50.8 元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含) 以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (7) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (8) 民國 111 年及 110 年度，本轉換公司債面額分別計 \$209,500 及 \$789,600 已轉換為普通股 3,796,101 股及 13,779,456 股。
- (9) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為 \$900。
- (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計 \$27,500。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，經分離後主契約債務有效利率為 0.7172%。

(十八) 長期借款

借款性質	合約期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自110年03月19日至115年03月19日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 6,000,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	637,900
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	596,000
擔保借款	自111年05月09日至113年05月09日，按月付息，到期還本，循環動用	請詳附註八	420,000
信用借款	自111年05月09日至113年05月09日，按月付息，到期還本，循環動用	無	180,000
信用借款	自111年07月21日至116年07月21日，自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	220,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	520,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	請詳附註八	47,726
信用借款	自109年12月21日至114年12月21日，自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	135,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第二年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	281,000
擔保借款	自111年01月11日至126年01月11日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	655,120
擔保借款	自111年06月06日至126年06月06日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	627,000
信用借款	自111年08月24日至114年08月24日，按月付息，每月還本，不可循環動用	無	1,262,222
擔保借款	自111年11月23日至116年11月23日，按月付息，第四年起每月還本，不可循環動用	請詳附註八	295,280
			11,877,248
減：一年內到期之長期借款			(564,481)
			<u>\$ 11,312,767</u>

民國 111 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.4958%~1.9051%。

借款性質	合約期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自110年03月19日至115年03月19日， 按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,450,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日， 按月付息，每月還本，不可循環動用	請詳附註八	77,869
信用借款	自109年12月21日至114年12月21日， 自第18個月起每半年還本，不可循環動用	無	180,000
			4,707,869
減：一年內到期之長期借款			(75,143)
			<u>\$ 4,632,726</u>

民國 110 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.0236%~1.05%。

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十八)之說明。

註：本公司於民國 110 年 3 月與主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十二家銀行簽約為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$6,000,000 以內。依聯合授信合約規定，本公司得於合約期間內循環動用借款及循環發行商業本票。此銀行聯貸借款合同對財務比率之限制為：本公司自民國 110 年第二季起，於合約期間內，應依會計師查核簽證之年度合併財務報表及經會計師核閱之第二季之合併財務報表為準，每半年審核一次，應維持流動比率、金融負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形淨值之規定。

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務報表未有違反上述條款之情事。

(十九) 退休金

1. 確定給付退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 22,420)	(\$ 24,643)
計畫資產公允價值	38,344	34,613
淨確定福利資產(表列其他非流動資產-其他)	\$ 15,924	\$ 9,970

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
<u>111年</u>			
1月1日餘額	(\$ 24,643)	\$ 34,613	\$ 9,970
利息(費用)收入	(177)	252	75
	(24,820)	34,865	10,045
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2,562	2,562
財務假設變動影響數	1,667	-	1,667
經驗調整	733	-	733
	2,400	2,562	4,962
提撥退休基金	-	917	917
12月31日餘額	(\$ 22,420)	\$ 38,344	\$ 15,924
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
<u>110年</u>			
1月1日餘額	(\$ 26,710)	\$ 33,152	\$ 6,442
利息(費用)收入	(99)	124	25
	(26,809)	33,276	6,467
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	471	471
人口統計假設變動影響數	(591)	-	(591)
財務假設變動影響數	1,121	-	1,121
經驗調整	1,636	-	1,636
	2,166	471	2,637
提撥退休基金	-	866	866
12月31日餘額	(\$ 24,643)	\$ 34,613	\$ 9,970

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資

國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.72%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.5%	減少0.5%
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 650)	\$ 673	\$ 1,300	(\$ 1,233)
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.5%	減少0.5%
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 789)	\$ 813	\$ 1,577	(\$ 1,479)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$912。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。

2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工

個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$34,146 及\$31,931。

(二十)股份基礎給付/期後事項

1. 本公司之股份基礎給付協議

(1)限制員工權利新股

本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會及民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，擬發行總數 2,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為\$25,000。本限制員工權利新股已於民國 109 年 10 月 13 日於主管機關申報生效，且已於民國 109 年 12 月 10 日經董事會決議發行(給予日)2,500,000 股，每股認購價格為新台幣 0 元，增資基準日為民國 110 年 1 月 4 日。本次限制員工權利新股授予對象為本公司之全職正式員工。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
限制員工權利新股	109/12/10	2,500,000股	2年	績效條件之達成(註)	權益交割

註：個人績效條件與公司績效條件同時達成後，員工依服務條件於各該年度可分別既得之最高股份比例如下：

A. 獲配後任職期滿 1 年，最高可獲配股數的 50%；

B. 獲配後任職期滿 2 年，最高可獲配股數的 50%；

上述限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓及參與股利分配，惟未限制投票權；員工於既得期間內離職，須返還股票。

(2)庫藏股轉讓員工

本公司於民國 110 年 7 月 15 日經董事會決議，將第十次買回本公司之股份計 1,500,000 股轉讓予員工，每股認購價格為新台幣 45 元，撥付員工日為民國 110 年 7 月 28 日。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
庫藏股轉讓員工	110/7/15	1,500,000股	N/A	立即既得	權益交割

(3)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過發行限制員工權利新股，擬發行總數為 2,500,000 股，每股面額為新台幣 10 元，發行總額為\$25,000。本次限制員工權利新股為無償發行，該限制員工權利新股經董事會通過後擬提請股東會決議。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 限制員工權利新股

	111年		110年	
	數量(股)	加權平均 履約價格(元)	數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外限制員工權利新股	1,241,000	-	-	-
發行限制員工權利新股	-	-	2,500,000	-
註銷限制員工權利新股	(41,000)	-	(22,800)	-
已既得限制員工權利新股	(1,200,000)	-	(1,236,200)	-
12月31日期末流通在外限制員工權利新股	-	-	1,241,000	-

(2) 庫藏股轉讓員工

	111年		110年	
	數量(股)	加權平均 履約價格(元)	數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	-	-	-
本期給與認股權	-	-	1,500,000	45
本期執行認股權	-	-	(1,500,000)	45
12月31日期末流通在外認股權	-	-	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 本公司之股份基礎給付交易估計之認股選擇權公允價值之相關資訊如下：

(1) 限制員工權利新股

使用蒙地卡羅模擬法評價模式：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註1)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
限制員工權利新股	109/12/10	74.7	-	39.8%	2年	9.7%	0.2113%- 0.2289%	62.60

註 1：係參考本公司股票歷史股價計算日報酬率之年化標準差估算而得。

(2) 庫藏股轉讓員工

使用 Black-Scholes 選擇權評價模式：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註2)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
庫藏股轉讓 員工	110/7/15	119.5	45	49.63%	0.041年	0.0%	0.1786%	74.503

註 2：預期波動率係採用本公司最近一年之股價作為樣本區間，計算預期年化股價價格波動率。

4. 股份基礎給付交易產生之相關影響如下：

(1) 薪資費用

本公司因上述交易產生之薪資費用如下：

	111年度	110年度
限制員工權利新股	\$ 32,105	\$ 110,620
庫藏股轉讓員工	-	111,755
	<u>\$ 32,105</u>	<u>\$ 222,375</u>

(2) 資本公積

本公司因上述交易產生之資本公積如下：

	111年度	110年度
限制員工權利新股	(\$ 2,157)	(\$ 26,199)
庫藏股轉讓員工	-	101,472
	<u>(\$ 2,157)</u>	<u>\$ 75,273</u>

(二十一) 股本

- 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$6,000,000，分為600,000,000股(含25,000,000股供認股權證使用)，實收資本為\$2,674,264，每股面額新台幣10元，分為267,426,448股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為263,465,448股。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	111年	110年
1月1日	259,710,347	230,912,645
公司債轉換	3,796,101	24,820,502
發行限制員工權利新股	-	2,500,000
註銷限制員工權利新股	(41,000)	(22,800)
庫藏股轉讓予員工	-	1,500,000
12月31日	<u>263,465,448</u>	<u>259,710,347</u>

2. 公司債轉換

民國 111 年及 110 年度，本公司因有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股分別為 3,796,101 股及 24,820,502 股，前述有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 本公司

A. 股份收回原因及其數量

持有股份之		111年12月31日	
公司名稱	收回原因	股數(股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	3,961,000	\$ 204,870
持有股份之		110年12月31日	
公司名稱	收回原因	股數(股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	3,961,000	\$ 204,870

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

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

D. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

E. 買回本公司股份之情形

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
109年(第十次)	5,461,000	282,450	112年5月
109年(第十次)			

本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 6,000,000 股，已買回 5,461,000 股，金額計 \$282,450。

本公司於民國 110 年 7 月 15 日經董事會決議，以民國 110 年 7 月 15 日為給與日，將 109 年(第十次)買回本公司之股份計 1,500,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 45 元，扣除證券交易稅後之金額計 \$67,297，並於民國 110 年 7 月 15 日實際轉讓予員工。

(2) 子公司

本公司之子公司立萬利創新股份有限公司及其子公司係本公司自民國 106 年 6 月 30 日起具實質控制力之子公司，其投資於本公司之股票目的係為一般投資，明細如下：

		111年12月31日	
		股數(股)	帳面金額
立萬利創新股份有限公司及其子公司		780,000	\$ 40,549
		110年12月31日	
		股數(股)	帳面金額
立萬利創新股份有限公司及其子公司		1,330,000	\$ 70,360

(二十二) 資本公積

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

	111年								
	發行溢價	認股權	認列對子 公司所有權 權益變動數	受贈資產	庫藏股 票交易	實際取得 或處分子 公司股權 價格與帳 面價值差額	採用權益法 認列關聯企 業及合資股 權淨值之 變動數	限制員工 權利新股	合計
1月1日	\$5,354,765	\$ 5,786	\$ 23,801	\$ 466	\$152,177	\$ 10,708	\$ -	\$ 65,277	\$5,612,980
重分類	-	-	6,887	-	-	(6,887)	-	-	-
可轉換公司債 轉換	173,333	(5,762)	-	-	-	-	-	-	167,571
註銷限制員工 權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(2,157)	(2,157)
子公司處分 母公司股票	-	-	-	-	8,515	-	-	-	8,515
發放予子公司 股利調整資 本公積	-	-	-	-	4,781	-	-	-	4,781
取得子公司股 權	-	-	-	-	-	(3,821)	-	-	(3,821)
限制員工權利 新股既得	63,120	-	-	-	-	-	-	(63,120)	-
採用權益法認 列關聯企業 及合資股權 淨值之變動	-	-	-	-	-	-	967	-	967
員工持股信託 離職繳回	-	-	-	-	19	-	-	-	19
可轉換公司債 提前贖回	-	(24)	-	-	-	-	-	-	(24)
12月31日	\$5,591,218	\$ -	\$ 30,688	\$ 466	\$165,492	\$ -	\$ 967	\$ -	\$5,788,831

	發行溢價	認股權	認列對子公司所有權權益變動數	受贈資產	庫藏股票交易	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	限制員工權利新股	合計
1月1日	\$4,189,302	\$49,574	\$ 23,801	\$ 374	\$ 46,470	\$ 10,708	\$ -	\$ 156,500	\$4,476,729
可轉換公司債轉換	1,100,439	(43,788)	-	-	-	-	-	-	1,056,651
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(25,000)	(25,000)
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	(1,199)	(1,199)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	4,235	-	-	-	4,235
限制員工權利新股既得	65,024	-	-	-	-	-	-	(65,024)	-
行使歸入權	-	-	-	92	-	-	-	-	92
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	101,472	-	-	-	101,472
12月31日	\$5,354,765	\$ 5,786	\$ 23,801	\$ 466	\$152,177	\$ 10,708	\$ -	\$ 65,277	\$5,612,980

(二十三) 保留盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 14 日股東會決議修訂後章程規定

本公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐，彌補累積虧損，依第三十二條第一項規定預估保留員工酬勞及董事酬勞，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利；而分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(2) 依本公司民國 111 年 6 月 14 日股東會決議修訂前章程規定

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利；而分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，如以發放現金方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 未分配盈餘

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 \$138,382，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 78,418	
(迴轉)特別盈餘公積	(184,875)	
現金股利	<u>526,931</u>	2.0
	<u>\$ 420,474</u>	

(2) 本公司於民國 111 年 8 月 11 日經董事會決議民國 111 年上半年度不分派盈餘。

(3) 本公司於民國 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 12 日，經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派情形如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 224,946		\$ 108,468	
提列特別盈餘公積	78,098		83,323	
現金股利	1,421,581	5.5	808,194	3.5
	<u>\$ 1,724,625</u>		<u>\$ 999,985</u>	

(二十四) 其他權益項目

	111年			
	外幣換算	未實現 評價(損)益	員工未 賺得酬勞	合計
1月1日	(\$ 936,516)	(\$ 313,417)	(\$ 34,672)	(\$ 1,284,605)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	32,105	32,105
註銷限制員工權利新股	-	-	2,567	2,567
評價調整：				
－母公司	-	(155,861)	-	(155,861)
－子公司	-	(47,122)	-	(47,122)
－子公司之稅額	-	3,999	-	3,999
－關聯企業	-	(913)	-	(913)
評價調整轉出至保留盈餘：				
－因合併而產生者	-	705	-	705
－母公司	-	(847)	-	(847)
－子公司	-	3,578	-	3,578
外幣換算差異數：				
－母公司	476,300	-	-	476,300
－關聯企業	370	-	-	370
－外幣換算差異數之稅額	(95,334)	-	-	(95,334)
12月31日	<u>(\$ 555,180)</u>	<u>(\$ 509,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,065,058)</u>

	110年			
	外幣換算	未實現 評價(損)益	員工未 賺得酬勞	合計
1月1日	(\$ 761,786)	(\$ 410,049)	(\$ 146,719)	(\$ 1,318,554)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	110,620	110,620
註銷限制員工權利新股	-	-	1,427	1,427
評價調整：				
－母公司	-	54,186	-	54,186
－子公司	-	46,303	-	46,303
－子公司之稅額	-	(4,183)	-	(4,183)
－關聯企業	-	326	-	326
外幣換算差異數：				
－母公司	(218,301)	-	-	(218,301)
－關聯企業	(110)	-	-	(110)
－外幣換算差異數之稅額	43,681	-	-	43,681
12月31日	<u>(\$ 936,516)</u>	<u>(\$ 313,417)</u>	<u>(\$ 34,672)</u>	<u>(\$ 1,284,605)</u>

(二十五) 營業收入

1. 本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉之勞務及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

111年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 6,622,264	\$ 10,118,506	\$ 7,074,805	\$ 1,217,267	\$ 3,611,015	\$ 28,643,857
隨時間逐步認列之收入	<u>1,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,123</u>
	<u>\$ 6,623,387</u>	<u>\$ 10,118,506</u>	<u>\$ 7,074,805</u>	<u>\$ 1,217,267</u>	<u>\$ 3,611,015</u>	<u>\$ 28,644,980</u>

110年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 7,666,409	\$ 12,387,956	\$ 9,766,866	\$ 2,091,059	\$ 4,390,481	\$ 36,302,771
隨時間逐步認列之收入	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 7,666,415</u>	<u>\$ 12,387,956</u>	<u>\$ 9,766,866</u>	<u>\$ 2,091,059</u>	<u>\$ 4,390,481</u>	<u>\$ 36,302,777</u>

2. 合約負債

- (1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
銷貨收入及			
勞務收入合約	<u>\$ 79,053</u>	<u>\$ 36,343</u>	<u>\$ 6,903</u>

- (2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入及勞務收入合約	<u>\$ 36,343</u>	<u>\$ 6,903</u>

(二十六) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 1,331	\$ 5,840
租金收入	9,861	9,361
政府補助收入	12,023	30,074
技術授權服務收入	15,516	15,474
彩券管理收入	15,053	11,658
其他	<u>23,538</u>	<u>25,484</u>
	<u>\$ 77,322</u>	<u>\$ 97,891</u>

(二十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	(\$ 104)	\$ -
處分投資性不動產(損)益	-	3,606
處分採用權益法之投資(損)益	28	-
租賃修改(損)益-提前解約	16	564
淨外幣兌換(損)益	289,342	35,144
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	(3,214)	193,001
贖回應付公司債(損)益	24	-
投資性不動產減損(損失)迴轉利益	-	(35,072)
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之(損)益	(22,322)	-
投資性不動產折舊費用	(1,639)	(1,639)
其他(損)益	7,030	(31,205)
	<u>\$ 269,161</u>	<u>\$ 164,399</u>

(二十八) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 199,654	\$ 112,287
租賃負債利息費用	695	407
應付公司債折價攤銷	1,854	8,089
	<u>\$ 202,203</u>	<u>\$ 120,783</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 1,102,501	\$ 1,373,404
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 68,376	\$ 42,750
使用權資產折舊費用	\$ 19,290	\$ 19,014
無形資產攤銷費用	\$ 15,635	\$ 19,429

(三十) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 947,536	\$ 1,200,639
勞健保費用	71,933	66,589
退休金費用	34,071	31,906
董事酬金	9,149	29,123
其他用人費用	39,812	45,147
	<u>\$ 1,102,501</u>	<u>\$ 1,373,404</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後如尚有餘額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$43,691 及\$85,983；董事酬勞估列金額分別為\$8,738 及\$28,661，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

本公司經董事會決議通過之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$85,983 及\$28,661，與民國 110 年度財務報表認列之金額一致，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$85,983 及\$28,661。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得稅負債	\$ -	\$ 112,942
當期所得稅資產	(72,536)	(1,111)
以前年度應(付)退所得稅	-	1,111
扣繳及暫繳稅額	78,171	87,097
以前年度所得稅低(高)估數	(67,031)	(38,872)
當期產生之土地增值稅	-	34,156
當期所得稅總額	(61,396)	195,323
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	53,210	380,772
所得稅費用(利益)	(\$ 8,186)	\$ 504,095

- (2) 本公司無直接借記或貸記權益之所得稅，另與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 95,334	(\$ 43,681)
確定福利義務之再衡量數	993	527
	<u>\$ 96,327</u>	<u>(\$ 43,154)</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 164,280	\$ 550,290
按稅法規定免課稅之所得	(7,114)	(37,808)
國內採用權益法之投資利益	(125,345)	(78,389)
國內採用權益法之投資損失	22,175	4,669
國內採用權益法之減資彌補虧損	-	(8,781)
國內股利收入免稅	(266)	(1,168)
投資性不動產減損損失	-	7,015
採用權益法之投資依公允價值再衡量		
認列之損益	4,464	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	46,824
以前年度所得稅低(高)估數	(67,031)	(38,872)
土地增值稅影響數	-	34,156
其他	651	26,159
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 8,186)</u>	<u>\$ 504,095</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
一暫時性差異				
存貨跌價	\$ 22,655	\$ 46,932	\$ -	\$ 69,587
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	1,913	60,333	-	62,246
國內採用權益法之投資未實現損失	31,145	55,350	-	86,495
應付未休假獎金	5,529	738	-	6,267
應計負債準備	1,825	4,289	-	6,114
國外營運機構兌換差額	234,128	-	(95,334)	138,794
未實現兌換損失	1,424	1,251	-	2,675
其他	6,704	(2,557)	-	4,147
小計	<u>315,486</u>	<u>166,336</u>	<u>(95,334)</u>	<u>386,488</u>
遞延所得稅負債：				
一暫時性差異				
未實現評價利益	(10,478)	8,834	-	(1,644)
淨確定福利資產	(1,994)	(198)	(993)	(3,185)
未實現投資利益	(796,402)	(228,182)	-	(1,024,584)
小計	<u>(808,874)</u>	<u>(219,546)</u>	<u>(993)</u>	<u>(1,029,413)</u>
合計	<u>(\$ 493,388)</u>	<u>(\$ 53,210)</u>	<u>(\$ 96,327)</u>	<u>(\$ 642,925)</u>

	110年			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異				
存貨跌價	\$ 10,007	\$ 12,648	\$ -	\$ 22,655
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	33,462	(31,549)	-	1,913
國內採用權益法之投資未實現損失	70,197	(39,052)	-	31,145
應付未休假獎金	4,572	957	-	5,529
應計負債準備	2,100	(275)	-	1,825
國外營運機構兌換差額	190,447	-	43,681	234,128
未實現兌換損失	2,931	(1,507)	-	1,424
其他	56,500	(49,796)	-	6,704
小計	380,379	(108,574)	43,681	315,486
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異				
未實現評價利益	(13,032)	2,554	-	(10,478)
淨確定福利資產	(1,288)	(179)	(527)	(1,994)
未實現投資利益	(593,829)	(202,573)	-	(796,402)
小計	(608,149)	(200,198)	(527)	(808,874)
合計	(\$ 227,770)	(\$ 308,772)	\$ 43,154	(\$ 493,388)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	111年12月31日	110年12月31日
採用權益法之投資累計減損	\$ 134,819	\$ 134,819

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十二) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 829,584	260,382	3.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 829,584	260,382	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	1,040	
-可轉換公司債	2,303	911	
-限制員工權利新股	-	1,152	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 831,887	263,485	3.16

	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,247,354	245,822	9.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,247,354	245,822	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	1,195	
-可轉換公司債	4,860	13,051	
-限制員工權利新股	-	2,000	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 2,252,214	262,068	8.59

(三十三) 與非控制權益之交易

1. 收購子公司額外股權

(1) 本公司於民國 111 年 8 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日以現金 \$58,265 購入子公司-立萬利創新股份有限公司額外 3.65% 已流通在外股份。民國 111 年度子公司-立萬利創新股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
支付予非控制權益之對價	(\$ 58,265)	\$ -
非控制權益之帳面金額減少	30,107	-
	<u>(\$ 28,158)</u>	<u>\$ -</u>
資本公積-實際取得或處分子公司		
股權價格與帳面價值差額	(\$ 3,821)	\$ -
未分配盈餘減少	(24,337)	-
	<u>(\$ 28,158)</u>	<u>\$ -</u>

(2)本公司於民國 111 年 10 月 19 日以現金\$92,400 購入子公司-富晟國際開發股份有限公司額外 23.34%已流通在外股份。民國 111 年度子公司-富晟國際開發股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
支付予非控制權益之對價	(\$ 92,400)	\$ -
非控制權益之帳面金額減少	71,158	-
未分配盈餘減少	<u>(\$ 21,242)</u>	<u>\$ -</u>

2. 處分子公司股權(未喪失控制力)

子公司-威利生醫科技股份有限公司於民國 111 年 8 月 24 日出售子公司-立萬利創新股份有限公司 0.38%股權，對價為\$5,887。民國 111 年度子公司-立萬利創新股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度	110年度
自非控制權益收取之對價	\$ 5,887	\$ -
非控制權益之帳面金額增加	(6,244)	-
未分配盈餘減少	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ -</u>

(三十四) 企業合併

本公司於民國 111 年度將威利生醫科技股份有限公司及富晟國際開發股份有限公司列為合併個體，相關資訊請詳本公司民國 111 年度合併財務報告之說明。

(三十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,714,921	\$ 10,114
加：期初應付設備款	3,304	3,352
減：期末應付設備款	(9,394)	(3,304)
本期支付現金	<u>\$ 3,708,831</u>	<u>\$ 10,162</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	111年度	110年度
購置使用權資產	\$ 46,757	\$ 23,616
加：租賃負債本期新增	(46,757)	(23,616)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	111年度	110年度
可轉換公司債轉換	<u>\$ 205,532</u>	<u>\$ 1,304,856</u>

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)
111年1月1日	\$ 7,987,928	\$ 500,000	\$ 206,105	\$ 4,707,869	\$ 13,790
籌資現金流量增加	-	-	-	13,313,883	-
籌資現金流量減少	(3,262,475)	(300,000)	(900)	(6,144,504)	(16,327)
租賃負債新增	-	-	-	-	46,757
應付公司債折價攤銷	-	-	1,854	-	-
其他非現金之變動	-	-	(207,059)	-	(4,132)
111年12月31日	<u>\$ 4,725,453</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,877,248</u>	<u>\$ 40,088</u>

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)
110年1月1日	\$ 5,474,420	\$ 200,000	\$ 1,511,896	\$ 4,188,012	\$ 19,875
籌資現金流量增加	2,513,508	300,000	-	12,600,000	-
籌資現金流量減少	-	-	-	(12,080,143)	(18,786)
租賃負債新增	-	-	-	-	23,616
應付公司債折價攤銷	-	-	8,089	-	-
其他非現金之變動	-	-	(1,313,880)	-	(10,915)
110年12月31日	<u>\$ 7,987,928</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 206,105</u>	<u>\$ 4,707,869</u>	<u>\$ 13,790</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	子公司
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	子公司
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY B.V.	子公司
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	子公司
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	子公司
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	子公司
七彩光農業生技股份有限公司	子公司
九龍農業生技股份有限公司	子公司
兆興投資股份有限公司	子公司
威剛科技(蘇州)有限公司	子公司
威剛電子(上海)貿易有限公司	子公司
龍天農業生技股份有限公司	子公司
立萬利創新股份有限公司	子公司
威速登科技股份有限公司	子公司
威利生醫科技股份有限公司	子公司(民國111年6月1日前為關聯企業)
富晟國際開發股份有限公司	子公司(民國111年9月23日前為關聯企業)
重鵬生技股份有限公司	關聯企業
威潤科技股份有限公司	關聯企業
會健康生技股份有限公司	關聯企業
威龍耀數位股份有限公司	關聯企業
瑞德機械工業股份有限公司	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司	合資
威測股份有限公司	其他關係人
台灣愛司盟股份有限公司	其他關係人
全體董事及副總經理以上主管	本公司主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本公司因銷售商品予關係人而產生之營業收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
—ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 4,564,578	\$ 6,890,057
—ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	5,540,661	7,755,684
—威剛電子(上海)貿易有限公司	406,006	196,393
—其他	12,939	1,079
關聯企業	<u>188</u>	<u>1,340</u>
	<u>\$ 10,524,372</u>	<u>\$ 14,844,553</u>

本公司銷貨予關係人之價格係參考市場行情議定。對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對上述關係人之收款期間約為預收款後出貨至月結 120 天收款。

(2) 應收帳款

因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
—ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 968,511	\$ 1,313,749
—ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	724,960	1,369,666
—威剛電子(上海)貿易有限公司	152,795	37,831
—其他	<u>3,229</u>	<u>900</u>
	<u>\$ 1,849,495</u>	<u>\$ 2,722,146</u>

2. 進貨交易

(1) 營業成本

本公司向關係人購買商品及委託加工而產生之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購買商品：		
子公司	\$ 85,921	\$ 88,708
關聯企業	<u>3,632</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 89,553</u>	<u>\$ 89,290</u>
委託加工：		
子公司		
—威剛科技(蘇州)有限公司	<u>\$ 2,297,756</u>	<u>\$ 3,008,205</u>

本公司向關係人進貨之價格與付款條件係參考市場行情議定。對一般供應商之付款期間為到貨時付款至月結 90 天，對上述關係人之付款期間為月結 60 天。

(2) 應付帳款

因上述關係人交易產生之應付帳款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
— 威剛科技(蘇州)有限公司	\$ 3,584,683	\$ 3,267,437
關聯企業	80	—
	<u>\$ 3,584,763</u>	<u>\$ 3,267,437</u>

3. 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
七彩光農業生技股份有限公司	採用權益法之投資	1,000,000	股票	\$ 10,000
龍天農業生技股份有限公司	採用權益法之投資	500,000	股票	5,000
富晟國際開發股份有限公司	採用權益法之投資	7,300,000	股票	73,000
台灣運動彩券股份有限公司	採用權益法之投資	3,700,000	股票	133,200
瑞德機械工業股份有限公司	採用權益法之投資	600,000	股票	9,000
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	採用權益法之投資	350,000	股票	10,531
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	採用權益法之投資	25,983,626	股票	131,239
				<u>\$ 371,970</u>

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	110年度 取得價款
兆興投資股份有限公司	採用權益法之投資	20,000,000	股票	\$ 400,000
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	採用權益法之投資	700,000	股票	19,596
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	採用權益法之投資	29,008,675	股票	146,483
威潤科技股份有限公司	採用權益法之投資	5,000,000	私募普通股	67,500
威龍耀數位股份有限公司	採用權益法之投資	180,000	股票	1,800
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	其他非流動資產— 預付投資款	25,936,326	股票	131,239
				<u>\$ 766,618</u>

4. 清算子公司交易

民國 111 年度：無。

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	110年度 清算收回款項	清算(損)益
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	採用權益法之投資	1,100,000	股票	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 241</u>

5. 租賃及雜項交易

(1) 其他收入

本公司因對關係人轉租辦公室及提供技術授權服務等交易所產生之租金收入及授權收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
－威剛科技(蘇州)有限公司	\$ 10,849	\$ 42
－ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	16,650	17,514
－其他	1,099	866
關聯企業	682	152
其他關係人	18	23
	<u>\$ 29,298</u>	<u>\$ 18,597</u>

本公司對關係人轉租辦公室等租金收入之決定及收取方法，係由雙方議定，並於租賃契約開始時按月收取。

(2) 其他應收款

本公司因前述租賃交易及代墊款項而認列之其他應收款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 4,666	\$ 126
關聯企業	116	84
其他關係人	13	10
	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 220</u>

(3) 其他非流動負債

本公司因前述租賃交易而認列之存入保證金明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 123	\$ 123

(4) 其他流動負債

本公司因前述技術授權服務而認列之其他預收款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司－ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	\$ 20,729	\$ 36,246

6. 發行彩券交易

其他應收款

本公司為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，保證期間為10.5年；因前述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合資-台灣運動彩券股份有限公司	\$ 37,197	\$ 33,987

另，截至民國111年及110年12月31日止，因前述交易由合資擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為\$100,610。

7. 彩券管理收入交易

(1) 其他收入

本公司對關係人提供管理服務所產生之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
合資-台灣運動彩券股份有限公司	\$ 15,053	\$ 11,658

(2) 其他應收款

本公司因前述交易產生之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合資-台灣運動彩券股份有限公司	\$ 15,053	\$ 11,658

8. 其他交易

(1) 營業費用/其他應付款

本公司因關係人提供勞務服務及研究服務所產生之營業費用及其他應付款明細如下：

	111年度	110年度
營業費用：		
子公司	\$ 134,959	\$ 145,593
關聯企業	22	-
其他關係人	40	363
	<u>\$ 135,021</u>	<u>\$ 145,956</u>
	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款：		
子公司	\$ 18,561	\$ 13,451
其他關係人	-	58
	<u>\$ 18,561</u>	<u>\$ 13,509</u>

(2) 其他應付款

本公司向關係人因代墊款項而認列之其他應付款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 515	\$ 245
關聯企業	74	120
其他關係人	-	29
	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 394</u>

(3) 其他收入/其他應收款

本公司因投資關係人而獲配之股利收入(表列採用權益法之投資減項)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合資	\$ 300,000	\$ 300,000
關聯企業	1,350	-
	<u>\$ 301,350</u>	<u>\$ 300,000</u>

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

9. 保證交易

(1) 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分由本公司主要管理階層擔任連帶保證人。

(2) 本公司與銀行訂立借款授信合約，以關係人之土地提供背書保證之明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ -	\$ 1,581,129

(3) 本公司以保證人名義為子公司提供背書保證之額度借款。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保證金額		
-ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	\$ 307,100	\$ 276,800
-ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	614,200	692,000
	<u>\$ 921,300</u>	<u>\$ 968,800</u>
實際動支金額		
-ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	\$ 104,670	\$ 116,525
-ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	145,375	503,039
	<u>\$ 250,045</u>	<u>\$ 619,564</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 174,370	\$ 268,934
退職後福利	953	942
股份基礎給付	13,083	40,440
	<u>\$ 188,406</u>	<u>\$ 310,316</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 1,111,420	\$ 807,360	設質教育部體育署、銀行授 信額度及發行公司債
不動產、廠房及設備	5,663,934	1,202,635	銀行授信額度
投資性不動產	84,697	258,252	銀行授信額度及發行公司債
	<u>\$ 6,860,051</u>	<u>\$ 2,268,247</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有事項

無。

(二) 重大未認列之合約承諾

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司為銀行授信額度、發行公司債、應收帳款承購額度及工程保固之需已開立之本票分別為\$26,273,724 及\$27,492,961。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司因進貨、擴建廠房、購買辦公室及工程改良等，而承諾於未來應支付款項為\$0 及\$2,604,903。
3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司為購貨及背書保證之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$1,334,880 及\$1,086,640。
4. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司土地提供作為擔保，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之擔保金額分別為\$0 及\$708,178。

5.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司為他人背書保證之額度與實際動支分別為\$921,300、\$250,045 及\$968,800、\$619,564。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十三)之說明。

(二)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過發行民國 112 年度限制員工權利新股案，請詳附註六(二十)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債比率請詳個體資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、其他流動負債-退款負債、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)，請詳個體資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各部門管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各部門應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- (C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 163,603	30.7100	\$ 5,024,248
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	227,250	30.7100	6,978,839
巴西幣：新台幣	357,849	5.8150	2,080,890
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	194,756	30.7100	5,980,957

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 257,379	27.6800	\$ 7,124,251
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	226,782	27.6800	6,277,326
巴西幣：新台幣	266,566	4.8552	1,294,231
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	350,688	27.6800	9,707,044
(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(二十七)之說明。			
(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：			

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 50,242	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(59,810)	-

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 71,243	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(97,070)	-

B. 價格風險

- (A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B) 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,612 及 \$469；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$3,782 及 \$958。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- (B) 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- (C) 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$168,027 及 \$131,958，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法按收款條件支付之應收票據、應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監

控信用額度之使用。

- C. 本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。由於本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款按約定之支付條款逾期超過 31 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 91 天，視為已發生違約。
- F. 本公司按地理區域、產品類型及客戶風險之特性，將對客戶之應收帳款分組採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本公司對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- I. 本公司納入未來經濟情況對未來前瞻性之考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款及催收款的備抵損失，各期準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期 91天以上	個別評估	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%	1%~3%	100.00%	100.00%	
應收票據	\$ 829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 829
應收帳款總額	3,911,442	74,131	-	-	3,985,573
催收款	-	-	-	81	81
帳面價值總額	<u>\$ 3,912,271</u>	<u>\$ 74,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 3,986,483</u>
備抵損失	<u>(\$ 1,113)</u>	<u>(\$ 781)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>(\$ 1,975)</u>

	未逾期	逾期1-90天	逾期 91天以上	個別評估	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%	1%~3%	100.00%	100.00%	
應收票據	\$ 1,251	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,251
應收帳款總額	5,715,855	64,724	88	-	5,780,667
催收款	-	-	-	166	166
帳面價值總額	<u>\$ 5,717,106</u>	<u>\$ 64,724</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 5,782,084</u>
備抵損失	<u>(\$ 1,564)</u>	<u>(\$ 677)</u>	<u>(\$ 88)</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>(\$ 2,495)</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本公司採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	(\$ 2,329)	(\$ 166)	(\$ 2,495)
預期信用減損利益(損失)	414	-	414
重分類至催收款	21	(21)	-
除列	-	106	106
12月31日	<u>(\$ 1,894)</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>(\$ 1,975)</u>

	<u>110年</u>		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	(\$ 1,257)	(\$ 838)	(\$ 2,095)
預期信用減損利益(損失)	(1,072)	389	(683)
除列	-	283	283
12月31日	<u>(\$ 2,329)</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>(\$ 2,495)</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$55,554 及\$46,908，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 13,573,088	\$ 9,561,802
一年以上到期	50,000	2,816,000
	<u>\$ 13,623,088</u>	<u>\$ 12,377,802</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。其餘額度係為本公司營運所需。

D. 本公司衍生金融負債及非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析，除下表所列者外，皆為一年內到期與個體資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1年以上	合計
租賃負債(流動/非流動)	\$ 6,633	\$ 35,611	\$ 42,244
長期借款(含一年內到期)	658,312	11,567,076	12,225,388
110年12月31日	1年內	1年以上	合計
租賃負債(流動/非流動)	\$ 12,945	\$ 941	\$ 13,886
應付公司債	-	210,400	210,400
長期借款(含一年內到期)	75,254	4,673,388	4,748,642

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非屬上市櫃之股票、遠期外匯合約及發行可轉債之賣回權及買回權之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之私募股票屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十一)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、其他流動負債-退款負債、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一 權益證券、受益憑證	\$ 55,554	\$ 205,651	\$ -	\$ 261,205
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
一 權益證券	254,752	123,447	-	378,199
	<u>\$ 310,306</u>	<u>\$ 329,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 639,404</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一 權益證券及受益憑證	\$ 44,930	\$ -	\$ -	\$ 44,930
一 發行可轉債之賣回權及買回權	-	1,978	-	1,978
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
一 權益證券	72,102	23,739	-	95,841
	<u>\$ 117,032</u>	<u>\$ 25,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,749</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)及興櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日		

可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

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

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	111年	110年
	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融資產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融資產
1月1日	\$ -	\$ 11,969
認列於其他綜合(損)益	-	10,674
轉出第三級	-	(22,643)
12月31日	\$ -	\$ -

7. 民國 110 年度因英屬開曼群島商納諾股份有限公司私募普通股補辦公開發行，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本公司將所採用之公允價值自第三等級轉出至第一等級。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益無重大影響。

(四) 其他

因民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，雖部分地區工作天數因而減少，然本公司迅速反應立即調整各地區產能分配，致使集團整體生產及銷售僅略受影響。本公司並採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對營運之衝擊，本公司於民國 111 年

之個體財務狀況及個體財務績效未因疫情有重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

(四)主要股東資訊

無持股 5%以上股東。

威剛科技股份有限公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 其他應收 關聯人 款項	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
												名稱	價值			
0	威剛科技股份有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A		是	\$ 307,100	\$ 307,100	\$ -	4.5%	短期融 通資金	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,174,119	\$ 3,522,357	註1 註2
0	威剛科技股份有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	其他應收 關聯人 款項	是	307,100	-	-	3.5%	短期融 通資金	營運週轉	-	無	-	1,174,119	3,522,357	註1 註2

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

- (1) 本公司總貸與金額以不超過最近期財務報表淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值百分之四十之限制。

惟資金貸與總額及個別貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十，且資金貸與期限以一年為原則。此項所述之資金貸與總額與個別貸與限額及資金貸與期限得不依(2)(3)規定辦理。

註2：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱											
0	威剛科技股份有限公司	註2	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	\$ 1,174,119	\$ 614,200	\$ 307,100	\$ 104,670	\$ 61,420	2.62	\$ 5,870,595	Y	N	N	註3
0	威剛科技股份有限公司	註2	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	1,174,119	1,238,400	614,200	145,375	-	5.23	5,870,595	Y	N	N	註3
1	龍天農業生技股份有限公司	註1	威剛科技股份有限公司	776,000	708,178	-	-	-	-	776,000	N	Y	N	註4
2	七彩光農業生技股份有限公司	註1	威剛科技股份有限公司	760,000	697,659	-	-	-	-	760,000	N	Y	N	註4
3	九龍農業生技股份有限公司	註1	威剛科技股份有限公司	181,000	175,292	-	-	-	-	181,000	N	Y	N	註4
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	註2	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	231,989	26,168	26,168	26,168	26,168	1.13	1,159,940	N	N	N	註3
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	註2	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	231,989	37,798	37,798	37,798	37,798	1.63	1,159,940	N	N	N	註3

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依該公司背書保證作業程序，該公司對外背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

(2)對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之十；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍以本公司淨值百分之二十為限。

(3)與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：依該公司背書保證作業程序第四條，該公司背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司實收資本額為限。

(2)對單一企業背書保證額度不得超過本公司實收資本額之百分之五十，對母公司或直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度不得超過本公司實收資本額之限制。

(3)與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註5：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -國泰美國ESG基金(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	\$ 7,665	-	\$ 7,665
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -日盛越南機會基金-N類型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	3,955	-	3,955
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -PCIM保德信全球新供應鍵基金-N累積型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	4,822	-	4,822
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -永豐ESG全球數位基礎建設基金-累積型(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	37,000	10,283	-	10,283
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -兆豐新加坡交易所房地產收益基金A累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,200	988	-	988
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大2至10年投資級企業債券基金A不配息	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	9,160	-	9,160
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -磐儀科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	690,599	18,681	0.72	18,681
合計					<u>\$ 55,554</u>		<u>\$ 55,554</u>
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司特別股 -耐能智慧股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	899,888	\$ 205,651	1.47	\$ 205,651
合計					<u>\$ 205,651</u>		<u>\$ 205,651</u>
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,257,232	\$ 19,990	0.73	\$ 19,990
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,349,207	234,762	1.87	234,762
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -媒體發展股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000,000	9,840	1.30	9,840
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -台灣電競股份有限公司	本公司擔任該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	92,331	603	1.32	603
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	494,450	6,171	4.41	6,171

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -永悅健康股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	546,000	\$ 29,287	2.25	\$ 29,287	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -微程式資訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	4,289,000	62,662	12.97	62,662	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -博斯資訊安全股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	937,000	7,384	19.12	7,384	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -達詳科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	750,000	7,500	15.00	7,500	-
合計					<u>\$ 378,199</u>		<u>\$ 378,199</u>	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -四維航業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	10,000	\$ 251	-	\$ 251	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -陽明海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	66	-	66	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	163	-	163	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -萬海航運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	1,000	80	-	80	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -ABS Holding Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	83,000	53,369	0.10	53,369	-
合計					<u>\$ 53,929</u>		<u>\$ 53,929</u>	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -達能科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	5,391,080	\$ 81,675	7.05	\$ 81,675	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -和澤電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	327,683	-	5.38	-	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	8,568	-	0.03	-	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle holdco, LLC	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	654,000	27,070	0.73	27,070	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -JANUS TECHNOLOGY GROUP, INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	864,052	-	4.01	-	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -銀燦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	16,462	-	0.19	-	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	500,000	8,365	1.92	8,365	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -磐雲智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	2,890	16.67	2,890	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -兆豐成長創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,490,000	7,868	2.36	7,868	-

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Joy capital Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	800,000	\$ 3,440	11.76	\$ 3,440
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	120,000	359	1.25	359
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	-	9.35	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,000,000	-	17.08	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Dragon Yi Investment Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	400,000	12,284	12.90	12,284
合計					<u>\$ 143,951</u>		<u>\$ 143,951</u>
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,522,440	\$ -	0.67	\$ -
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Vantage Metro Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	166,670	-	2.25	-
合計					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國內非上市櫃公司普通股 -華芸科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,982,628	\$ 79,087	13.22	\$ 79,087
合計					<u>\$ 79,087</u>		<u>\$ 79,087</u>
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	250	\$ -	1.60	\$ -
合計					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -LANGOGO GLOBAL LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	10,257,355	\$ -	11.44	\$ -
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -JOINT MOUNTAIN TECHNOLOGY CO LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,407,400	76,921	7.41	76,921
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NOTTA INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	10,257,355	48,951	7.27	48,951
合計					<u>\$ 125,872</u>		<u>\$ 125,872</u>
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行 -天天增利對公理財產品	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	-	\$ 4,037	-	\$ 4,037
合計					<u>\$ 4,037</u>		<u>\$ 4,037</u>

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值(註)	備註
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -北京達時資本管理有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 4,408	10.00	\$ 4,408	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -上海尚廣投資有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	323,778	93,896	1.44	93,896	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -蘇州奇夢者網路科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	250,000	30,856	3.76	30,856	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -青島諾泰生物科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,307,692	141,232	18.75	141,232	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -江西火眼智能科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,800,000	992	18.00	992	-
合計					<u>\$ 271,384</u>		<u>\$ 271,384</u>	
立萬利創新股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	208,000	\$ 36,192	0.29	\$ 36,192	-
合計					<u>\$ 36,192</u>		<u>\$ 36,192</u>	
立萬利創新股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -碟王科技開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	125,600	\$ -	10.23	\$ -	-
立萬利創新股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	274,350	3,424	2.44	3,424	-
合計					<u>\$ 3,424</u>		<u>\$ 3,424</u>	
振聯投資有限公司	國內興櫃公司普通股 -仁新醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	50,000	\$ 8,700	0.07	\$ 8,700	-
合計					<u>\$ 8,700</u>		<u>\$ 8,700</u>	

註：持股比例係以被投資公司已發行股份總數計算；上市櫃公司股票、封閉型基金及理財產品以期末收盤價表示，非上市櫃公司以本公司評估之公允價值表示。

威剛科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				金額
威剛科技股份有限公司	不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築	111年2月15日	\$ 738,665	已全數支付。	銓緯投資股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	係依據鑑價報告經董事會決議。	未來業務拓展暨營運考量之空間需求。	無
威剛科技股份有限公司	不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築	111年8月11日	369,110	已全數支付。	長虹建設股份有限公司	-	-	-	-	-	係依據鑑價報告經董事會決議。	未來業務拓展暨營運考量之空間需求。	無

威剛科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	銷貨	(\$ 4,564,578)	(18)	出貨後90天	無此情形	無此情形	\$ 988,511	24	-
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	銷貨	(406,006)	(2)	出貨後90天	無此情形	無此情形	152,795	4	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	(5,540,661)	(22)	月結90天	無此情形	無此情形	724,960	18	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	加工收入	(2,297,756)	(74)	月結60天	無此情形	無此情形	3,584,683	71	-
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	銷貨	(3,643,047)	(100)	月結90天	無此情形	無此情形	1,096,822	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	4,564,578	95	出貨後90天	無此情形	無此情形	(988,511)	(99)	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	406,006	93	出貨後90天	無此情形	無此情形	(152,795)	(91)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,540,661	100	月結90天	無此情形	無此情形	(724,960)	(100)	-
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	孫公司	進貨	3,643,047	51	月結90天	無此情形	無此情形	(1,096,822)	(80)	-
威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	孫公司	加工費	2,297,756	5	月結60天	無此情形	無此情形	(3,584,683)	(61)	-

威剛科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項			應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 968,511	4.00	\$ -	不適用	\$ 499,463	\$ -	
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	152,795	4.26	-	不適用	63,201	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	724,960	5.29	-	不適用	390,000	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	3,584,683	5.72	-	不適用	788,649	-	
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	1,096,822	4.13	-	不適用	300,217	-	

威剛科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表七

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
					金額	交易條件	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 5,540,661	註3	16
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	應收帳款	724,960	註4	2
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入	4,564,578	註3	13
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	應收帳款	968,511	註4	3
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	406,006	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	152,795	註4	0
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	加工費用	2,297,756	註5	7
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	應付帳款	3,584,683	註5	10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	銷貨收入	3,643,047	註3	10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	應收帳款	1,096,822	註4	3
2	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	51,260	註4	0

註1：母公司填0，子公司依公司別由數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為預收款後出貨至月結120天，對關係人之收款期間約為預收款後出貨至月結120天收款。

註5：委託關係人加工之價格及付款條件與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益			
威剛科技股份有限公司	七彩光農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	\$ 760,000	\$ 750,000	76,000,000	100.00	\$ 714,125	\$ 4,935	\$ 4,935	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	1,295,001	1,295,001	130,000,000	100.00	796,695	(262,912)	(262,912)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	181,000	181,000	18,100,000	100.00	177,847	(809)	(809)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	776,000	771,000	77,600,000	100.00	733,880	(3,930)	(3,930)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	2,541,114	2,530,583	79,837,598	100.00	6,273,276	460,931	460,931	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組 件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	697,138	103,531	103,531	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組 件之買賣	16,570	16,570	300,020	100.00	8,952	1,025	1,025	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	巴西	電子材料、零組 件之買賣	1,597,378	1,466,139	205,983,626	100.00	2,080,890	616,796	616,796	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	日本	電子材料、零組 件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	14,846	1,213	1,213	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	墨西哥	電子材料、零組 件之買賣	6,872	6,872	6,649,647	100.00	10,137	626	626	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	744,985	744,985	178,776,000	100.00	366,118	(43,070)	(43,070)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	48,135	1,500,000	100.00	2,993	(22)	(22)	註一(1)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
			主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
威剛科技股份有限公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	\$ 30,150	\$ 30,150	1,000,000	74.63	\$ 8,425	\$ 88	\$ 66	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威速登科技股份有限公司	台灣	電動三輪車之銷售	34,100	34,100	3,410,000	56.83	27,078	(7,328)	(4,165)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,050,320	992,054	43,852,925	54.37	832,686	(120,907)	(27,730)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務	24,000	24,000	800,000	39.41	1,650	(5,046)	(2,318)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	富晟國際開發股份有限公司	台灣	文教文創產品、餐飲銷售及場地租賃	282,000	-	26,000,000	78.79	226,227	(42,866)	(21,906)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	重鵬生科技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	561,657	561,657	6,748,970	26.20	436,992	(110,083)	(28,842)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	魔音大師國際有限公司	香港	銷售音質優化共振器、音質優化塗層、聲音生命科學	6,037	6,037	153,000	33.41	4,515	(171)	(57)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	慕求生科技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50	-	-	-	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	383,200	250,000	28,700,000	51.07	1,523,720	1,248,491	626,722	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威潤科技股份有限公司	台灣	電子零組件之製造及買賣	390,374	390,374	8,337,316	26.14	327,801	(90,857)	(23,750)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	會健康生技股份有限公司	台灣	保健食品、保養品之買賣及新藥開發	13,000	13,000	1,300,000	13.00	-	-	-	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威龍耀數位股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,800	1,800	180,000	18.00	(3,299)	(10,427)	(1,877)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	恆河醫電股份有限公司	台灣	醫療器材電子零組件	-	4,440	-	-	-	(2,212)	(223)	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	雲端生活家股份有限公司	台灣	雲端服務、金流支付整合、端點服務	30,000	30,000	3,000,000	24.06	26,062	(15,047)	(3,622)	註一(1)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	(損)益		
威剛科技股份有限公司	瑞德機械工業股份有限公司	台灣	自行車及其零件製造業	\$ 47,228	\$ -	3,294,177	22.05	\$ 47,470	(\$ 3,241)	(\$ 605)	註一(1)		
兆興投資股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	-	-	-	註一(1)、註二		
兆興投資股份有限公司	威潤科技股份有限公司	台灣	電子零組件之製造及買賣	8,974	8,917	676,000	2.12	40,944	(90,857)	-	註一(1)、註二		
威利生醫科技股份有限公司	立萬創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	-	7,803	-	-	-	(120,907)	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,847,058	1,847,058	57,928,317	100.00	6,196,851	469,046	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	65,424	65,424	2,287,207	100.00	34,430	2,360	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	138,731	135,653	4,486,944	100.00	10,651	(3,196)	-	註一(1)、註二		
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	102,058	94,605	3,450,322	100.00	87,366	(6,873)	-	註一(1)、註二		
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	10,251	10,251	340,000	25.37	8,377	(88)	-	註一(1)、註二		
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,846,495	1,846,495	449,376,284	100.00	6,224,570	469,046	-	註一(1)、註二		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	1,137,034	1,137,034	131,609,067	84.30	1,296,546	593,424	-	註一(2)、註二		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	巴西	電子零組件之製造及買賣	289,599	55,462	52,812,026	84.30	840,216	202,741	-	註一(2)、註二		
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin Co., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	38,421	294	-	註一(1)、註二		
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	29,618	984,000	100.00	10,960	(59)	-	註一(1)、註二		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	(損)益		
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100.00	\$ 54,927	\$ 23,120	\$ -	-	註一(2)、註二	
立萬利創新股份有限公司	宏瑞投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100.00	44,962	(38,165)	-	-	註一(2)、註二	
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	90,722	90,722	23,596,000	100.00	(16,711)	(6,343)	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	重鵬生技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	45,000	45,000	1,836,006	7.13	125,361	(110,083)	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	會健康生技股份有限公司	台灣	保健食品、保養品之買賣及新藥開發	12,000	12,000	1,200,000	12.00	-	-	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	威達登科技股份有限公司	台灣	電動三輪車之銷售	6,000	6,000	600,000	10.00	6,000	(7,328)	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	30,000	30,000	3,000,000	12.82	-	-	-	-	註一(1)、註二	
立萬利創新股份有限公司	恆河醫電股份有限公司	台灣	醫療器材電子零組件	-	4,440	-	-	-	(2,212)	-	-	註一(1)、註二	
Longevity Wealth Limited	Alwin CO., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	30,420	30,420	1,000,000	10.00	18,142	294	-	-	註一(1)、註二	

註一：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報表。
2. 經其他會計師查核之財務報表。

註二：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

威測科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資金額	資金額	匯出	收回	資金額	資金額					
威測科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	\$ 1,299,223	2	\$ 1,299,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,299,223	\$ 391,467	100.00	\$ 391,467	\$ 5,343,462	-	註二(1)、註三
威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	592,704	2	592,704	-	-	-	592,704	36,085	100.00	36,085	813,176	-	註二(1)、註四
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料及零組件之買賣	131,134	2	131,134	-	-	-	131,134	151	100.00	151	65,467	-	註二(1)、註五
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	3,019	-	-	-	3,019	-	100.00	-	-	-	註二(1)、註六
蘇州和鈞新能源有限公司	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電路板插件之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	-	7,547	-	0.67	-	-	-	註八
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	3	-	-	-	-	-	-	10.00	-	4,408	-	註九
山東威剛達時科技發展有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	1,830,331	3	-	-	-	-	-	(13,746)	36.64	(739)	875,531	-	註二(1)、註十
達時(青島)海洋科技有限公司	生技產品之研究及買賣	91,860	3	-	-	-	-	-	122,229	25.00	32,570	46,843	-	註二(1)、註十一
上海尚騰企業管理諮詢有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	97,300	3	-	-	-	-	-	-	1.44	-	93,896	-	註十二

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				投資金額		投資金額		投資金額							
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
蘇州奇夢者網路科技有限公司	網路技術開發及服務、計算機軟硬件的技術開發等	\$ 6,169	3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3.76	\$ -	-	\$ 30,856	-	註十三
深圳火眼智能有限公司	網路技術開發及服務、軟件的開發與銷售等	64,738	3	-	-	-	-	-	-	4,315	30.00	2,130	71,001	-	註二(1)、註十四
寧波鑫泰生物科技有限公司	食品研發、生產、批發及零售等	34,848	3	-	-	-	-	-	-	6,998	30.00	2,059	46,512	-	註二(1)、註十五
青島諾泰生物科技有限公司	海洋生物材料、生物製品的研發之生產及銷售等	53,612	3	-	-	-	-	-	-	-	18.75	-	141,232	-	註十六
威剛科技(青島)有限公司	電子零組件及智能車載設備之製造及買賣	438	3	-	-	-	-	-	-	5	100.00	5	424	-	註二(1)、註十七
威天成科技(青島)有限公司	工程和技术研究和試驗發展、信息諮詢服務及電子零組件批發	856,050	3	-	-	-	-	-	-	809	33.33	2,426	307,061	-	註二(1)、註十八
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	57,992	2	57,992	-	-	-	57,992	6,343	100.00	6,343	(	26,724)	-	註二(1)、註十九
青島達時龍科生物技術有限公司	寵物服務、寵物食品及用品之銷售及買賣	180,239	3	-	-	-	-	-	7,494	25.00	1,852	(	42,234	-	註二(1)、註二十
江西火眼智能科技有限公司	信息安全設備銷售、監控設備軟體技術服務、信息技術服務	7,990	3	-	-	-	-	-	-	18.00	-	-	992	-	註二十一

註一：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸公司(請註明該第三地區之投資公司)。
3. 其他方式。

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。

2. 自編未經會計師查核之財務報告。

註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金40,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金26,500仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛電子(上海)貿易有限公司100%之股權，總投資金額為美金4,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得音來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國107年12月7日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註七：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD. 所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案，惟尚未解除投資大陸額度。

註八：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD. 所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 0.67%之股權，間接投資設立蘇州和鈞新能源有限公司，總投資金額為美金248仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註九：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資北京達時資本管理有限公司10%之股權，總投資金額為人民幣1,000仟元。

註十：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時科技發展有限公司5.82%之股權，總投資金額為人民幣29,531仟元。
本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威方科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時科技發展有限公司30.82%之股權，總投資金額為人民幣175,000仟元。

註十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資達時(青島)海洋科技有限公司25%之股權，總投資金額為人民幣5,000仟元。

註十二：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資上海尚廣企業管理諮詢有限公司1.44%之股權，總投資金額為人民幣12,999仟元。

註十三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資蘇州奇夢者網路科技有限公司3.76%之股權，總投資金額為人民幣5,000仟元。

註十四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資深圳火眼智能有限公司30%之股權，總投資金額為人民幣14,385仟元。

註十五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資寧波鑫柔生物科技有限公司30%之股權，總投資金額為人民幣13,573仟元。

註十六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島諾泰生物科技有限公司18.75%之股權，總投資金額為人民幣30,000仟元。

註十七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(青島)有限公司100%之股權，總投資金額為人民幣100仟元。

註十八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技香港有限公司，投資威天成科技(青島)有限公司33%，總投資金額為美金10,000仟元。

註十九：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司Longevity Wealth Limited，投資設立立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司並持有其100%之股權，投資金額為美金2,000仟元。

註二十：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島達時龍科生物技術有限公司25%之股權，總投資金額為人民幣10,000仟元。

註二十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資江西火眼智能科技有限公司18%之股權。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		依經濟部投審會規定赴大陸地區	
	投資金額	核准投資金額	投資限額(註1)	
威剛科技股份有限公司(註2)	\$ 2,066,820	\$ 2,354,741	\$ 7,576,708	
立萬利創新股份有限公司(註3)	57,992	86,532	459,217	

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司截至民國111年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金73,379仟元。

註3：立萬利創新股份有限公司截至民國111年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金3,000仟元。

威剛科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	註
立萬利尖端生物科技 (深圳)有限公司	-	-	-	-	51,260	85	-	-	-	-	-	-	-
威剛電子(上海)貿易 有限公司	406,006	2	-	-	152,795	4	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司民國111年1月1日至12月31日所產生之加工費用為\$2,297,756，民國111年12月31日帳列應付帳款為\$3,584,683。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳立白





ADATA[®]

Innovating the Future