



威剛科技股份有限公司
ADATA Technology Co., Ltd.

民國一〇五年 年報

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：企業訊息部資深經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Gloria_Chen@adata.com
代 理 發 言 人：李增華
職 稱：財會處副總經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Frank_Lee@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
台 中 分 公 司：台中市西區英才路 510 號 2 樓之 1
電 話：(04) 2310-1459
高 雄 分 公 司：高雄市三民區建國二路 91 號
電 話：(07) 235-0256
工 廠：新北市中和區建康路 119 號 3 樓、建一路 135 號 3 樓
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：葉翠苗、王方瑜
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.pwcglobal.com.tw>
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.adata.com>

威剛科技股份有限公司

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	43
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.....	44
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.....	45
肆、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	63
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係資訊.....	72
六、重要契約.....	74

陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	75
二、最近五年度財務分析	83
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	91
四、最近年度財務報告	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	92
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，對本公司財務狀況之影響	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況	93
二、財務績效	94
三、現金流量	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	96
六、風險事項	96
七、其他重要事項	102
捌、特別記載事項	103
一、關係企業相關資料	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	111
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	111
四、其他必要補充說明事項	111
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	111
附錄一、最近年度財務報告	112
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	207

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝大家的長期支持，威剛科技於民國一〇五年以充份的準備迎接 DRAM 及 NAND Flash 缺貨挑戰，不但順利於下半年業績屢創新高，全年獲利更站上近三年的高點，每股稅後盈餘達 6.21 元。

展望民國一〇六年，威剛除了以審慎樂觀地態度經營記憶體本業外，並持續進行非記憶體領域的多角化布局。期能在記憶體產業景氣波動下，藉由多元營運布局為公司建立穩定且豐厚的收入來源，並為股東、客戶及供應商創造長期多贏局面。

民國一〇五年營業績效及研發成果

DRAM 及 NAND Flash 兩大記憶體產業經過逾 2 年的內部調整及洗牌效應，加上中國大陸智慧型手機新廠加入競逐，帶動兩大記憶體景氣於去年第二季末正式觸底反彈，價格展開長期穩步走揚的健康格局。威剛受惠於提前佈局的效益，民國一〇五年不但轉虧為盈，單季本業獲利表現更站上高峰。

受惠於產品價格攀升及客戶需求回籠，威剛本業獲利能力呈倍數翻升的態勢。公司民國一〇五年合併營收年成長約 15% 達 232 億元；平均毛利率由前年的 6% 大增 8 個百分點達 14%；本業也由民國一〇四年的微幅虧損轉為營益率 5% 的正向發展；年度稅前獲利 16 億元更有高達逾 82 倍的鉅額成長。

繼民國一〇四年贏得「2015 台灣精品金質獎」，並榮膺當年唯一的「台灣精品成就獎」廠商後，威剛再接再厲於去年以 SE730 與 SD700 外接式固態硬碟(SSD)、SX8000 M.2 2280 電競 SSD、AI920 蘋果專用隨身碟等四項產品獲得第 25 屆台灣精品獎殊榮，顯現威剛長期研發創新及提高產品力的耕耘深獲各界認同。其中 SD700 更於全球 5,575 件參賽作品脫穎而出，榮獲素有設計界奧斯卡之稱：「德國 iF DESIGN AWARD」大獎肯定。

去年威剛即領先記憶體模組同業率先採用 3D NAND Flash，推出 SSD 新品，高效能及穩定的表現成功帶動同業相繼轉進。這款獲獎的 SD700 為業界首款 IP68 最高等級防水、防塵、抗震的外接式 SSD，不僅外型輕巧亮眼，同時具有全面防護功能，採用最新 3D NAND Flash，提供給消費者者最安全、快速、可靠的儲存方案，並正式宣告 3D NAND Flash 應用進入起飛時代。

威剛自民國一〇三年接手發行台灣運動彩券後，台灣運彩市場規模呈逐年成長的格局，去年台灣運動彩券年銷售金額更以 311 億元突破新高峰，繳出連續 3 年創新高的亮麗表現。台灣運彩除了每年以二位數以上的幅度成長外，威剛接手以來已為國家體育產業貢獻逾 80 億元的發展基金，每年為威剛股東挹注的轉投資獲利金額更呈年年攀升的榮景。

民國一〇六年經營方針及重要產銷政策

展望今年，因無大量新產能加入，且新科技應用需求日益增加，記憶體本業可望延續民國一〇五年的強勢格局，為威剛帶來穩定的營收及獲利。但國際情勢的不確定性，及美元匯率的變化仍將是威剛於 2017 年可能面臨的經營課題，因此公司朝高毛利率的非記憶體事業布局方向不變，期能在未來 3-5 年內為公司營運獲利穩健成長埋下新種子，以成功提升公司整體獲利表現。

感謝所有長期支持威剛的股東，與公司攜手邁向下一個營運成長起飛期；並對過去堅定支援威剛的客戶與供應商致上謝意，由於您們的指教與愛護，公司才可在景氣回溫之際快速壯大，且不斷注入創新研發動能於未來新事業。我們將締造股東、供應商、客戶及員工的共同最大利益做為最高營運指導方針，期能在制定正確的營運方向與策略後，藉由高效及高品質的執行力，為各位創造穩定成長的收益回饋，並體現企業經營的社會責任與價值。

董 事 長： 陳立白



經 理 人： 陳玲娟



會計主管： 李增華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華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「Compuguia 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貿獎。
	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。
	10 月	DDR4 XPG Z1 超頻記憶體榮獲「日本 Good Design」大獎。
	12 月	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」。 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」。
民國 104 年	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」。
	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」。
民國 105 年	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。
	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。

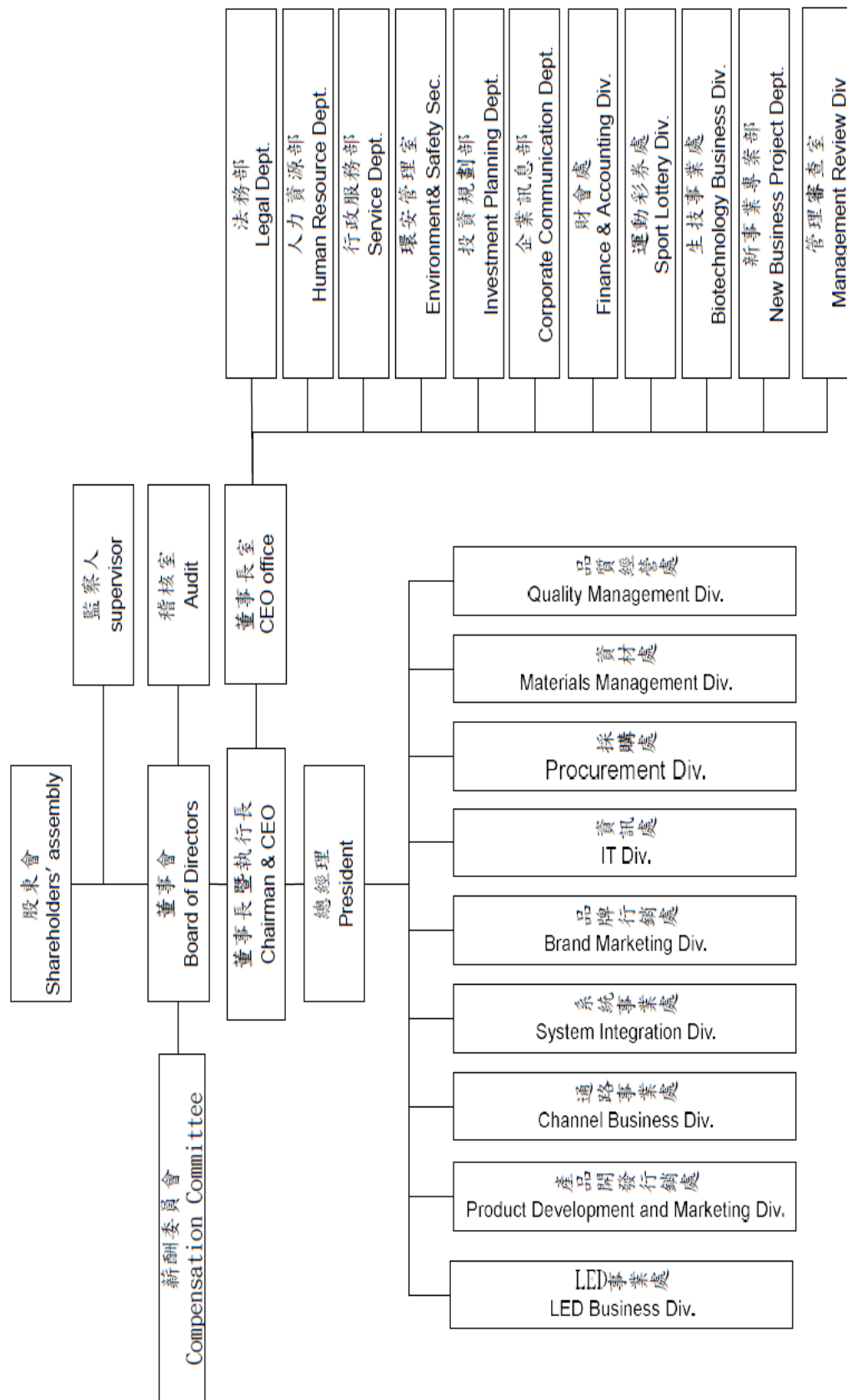
年 度		項 目
民國 105 年	12 月	建立巴西工廠。 SE730 外接式固態硬碟、SD700 外接式固態硬碟、SX8000 M.2 2280 PCIe 電競固態硬碟、AI920 蘋果專用隨身碟四大產品榮獲「台灣精品獎」。 A10050 行動電源與 AI920 蘋果專用隨身碟榮獲「台灣金點設計獎」。
民國 106 年	1 月	威剛 105 年獲利創下近 3 年新高紀錄。 成立 XPG 事業處，全力拓展遊戲電競產業。
	2 月	D700 外接式固態硬碟榮獲「德國 iF 產品設計獎」。
	3 月	威剛固態硬碟 2016 全球總出貨量市占率 6%，名列全球第四名。
	4 月	SD700 外接式固態硬碟榮獲「德國 Reddot 產品設計獎」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

生效日期：2017/3/31



(二)主要部門所營業務

資料日期：106 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
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
產 品 開 發 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
通 路 事 業 處	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
系 統 事 業 處	1.系統事業策略規劃與發展 2.系統顧客服務與管理 3.系統市場開發及行銷
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
資 訊 處	1.集團化資訊網路服務 2.公司系統建構、架設及整合 3.公司系統改善及維護
採 購 處	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
資 材 處	生產流程安排及物料管理
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
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
環 安 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 規 劃 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
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
生 技 事 業 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
新 事 業 專 案 部	前瞻新技術及新產品的開發
管 理 審 查 室	1.規劃與執行內外部稽核活動 2.監督公司各項內控制度機制

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

106年4月9日

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選 (就) 任 日期	任 期	初 次 選 任 日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股 數	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	103.7.1 (註 1)	3	90.08.22	14,232,154	5.85	9,616,210	4.18	5,827,876	2.53	5,000,000	2.17	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	威剛科技執行長 兆興投資董事長 七彩虹農技董事長 台灣運彩董事長 鵬鵬億極董事長 ADATA HOLDINGS 董事 長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ALLIED TREASURE 董事 長 ALWIN CO., LTD 董事長	董 事	陳玲娟	配 偶
董事	中 華 民 國	陳玲娟	女	103.6.23	3	90.04.25	8,456,535	3.48	5,827,876	2.53	9,616,210	4.18	3,000,000	1.30	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 集邦科技董事長 威測(股)公司董事長 兆興投資法人董事長 七彩虹農技法人董事 代表人 ADATA INTERNATIONAL (BVI) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A) .CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) 董事長	董 事 長	陳立白	配 偶

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選 任 日 期 (就) 任日期	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持 有 股 份		現在持有 股 份		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股 數	比 率	股 數	比 率	股 數	比 率	股 數	比 率			職稱	姓名	關係
副董事長	中 華 民 國	保達投資股份有限 公司	-	103.6.23	3	97.06.13	2,021,024	0.83	2,036,800	0.89	0	0	0	0	美國康乃爾大學政策分析暨 管理學博士 立法委員 銘傳大學傳播管理研究所助 理教授	立法院最高顧問	無	無	無
		代表人： 周守訓	男	103.7.1 (註1)		101.10.19	0	0	120,000	0.05	0	0	0	0					
董事	中 華 民 國	保達投資股份有限 公司	-	103.6.23	3	97.06.13	2,021,024	0.83	2,036,800	0.89	0	0	0	0	國立中興大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛科技副總經理 威剛科技(蘇州)監察人 威方科技(蘇州)監察人 兆達科技董事長 台灣運動彩券監察人 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ERATO(CN) 監察人	無	無	無
		代表人： 李增華	男	103.6.23		97.06.13	10,286	0.004	1,295	0.001	0	0	0	0					
董事	中 華 民 國	保達投資股份有限 公司	-	103.6.23	3	97.06.13	2,021,024	0.83	2,036,800	0.89	0	0	0	0	淡江大學日文系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	威剛科技副總經理 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東琳精密董事長 集邦科技監察人	無	無	無
		代表人： 吳宗庭	男	103.6.23		101.10.19	0	0	60,000	0.03	0	0	0	0					
獨立董事	中 華 民 國	李聰榮	男	103.6.23	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	宏享投資開發(股)公司 董事長 懋懋數位董事 傳象科技董事 新應材(股)董事	無	無	無
		黃寬模	男	103.6.23	3	100.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學企管研究所 中華開發工業銀行(股)公 司投資部協理 首席財務顧問(股)公司總 經理	長展資產管理公司董事長 久尹(股)公司獨立董事 必翔實業(股)公司獨立 董事及薪酬委員 宇環科技(股)公司獨立 董事及薪酬委員 志超科技(股)公司薪酬 委員	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
監察人(註2)	中華民國	立萬利創新股份有限公司	-	103.6.23	3	103.6.23	1,514,000	0.62	1,636,069	0.71	0	0	0	0	國立政治大學經營管理碩士 實踐大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計服務部協理	立萬利創新(股)公司財務會部處長、發言人及董事 威潤科技(股)公司董事 瑞得國際企業(股)公司監察人 一通科技(股)公司監察人	無	無	無
		代表人：林婉菁	女	104.7.16		104.7.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學經濟學碩士 普大皮革總經理	FIORI Group Corp (USA), CEO	無	無	無
監察人(具獨立職能)	中華民國	鄭立恒	男	103.6.23	3	93.03.06	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電機與控制工程博士 工業技術研究院機械所微機電系統與奈米技術研究員 元智大學機械系兼任助理教授	中國醫藥大學附屬醫院生醫工程研究中心總研發工程師 立萬利創新(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	羅士哲	男	103.6.23	3	94.09.30	0	0	0	0	0	0	0	0			無	無	無

註 1:陳立白與周守訓先生於民國 103 年 6 月 23 日連任董事後，另於民國 103 年 7 月 1 日經董事會通過推舉擔任本公司之董事長及副董事長。

註 2:原萬國科技(股)公司於 104 年更名為立萬利創新(股)公司；原代表人劉安倫小姐於民國 104 年 7 月 16 日解任，於民國 104 年 7 月 16 日改派林婉菁小姐擔任。

2. 表一、法人股東之主要股東

106 年 4 月 9 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%)

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
立萬利創新股份有限公司 (原名稱：萬國科技股份有限公司)	威剛科技股份有限公司(41.76%)、陳立白(7.10%)、億生投資有限公司(3.78%)、陳盈坤(2.57%)、立萬利創新股份有限公司(2.39%)、陳祕章(2.29%)、鵬鵬億極股份有限公司(2.25%)、陳貞君(2.17%)、李文慶(1.98%)、王志宏(1.82%)

3. 表一之主要股東為法人者其主要股東

106 年 4 月 9 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
威剛科技股份有限公司	請詳本年報頁次第 44 頁

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億生投資有限公司	陳美玲(100%)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鵬鵬億極股份有限公司	威剛科技股份有限公司(18.88%)、兆隆投資股份有限公司(12.14%)、音一投資股份有限公司(7.34%)、立萬利創新股份有限公司(7.13%)、濤聲科技股份有限公司(5.13%)、一音投資股份有限公司(4.65%)、中日精密雷射股份有限公司(3.42%)、鼎汎國際投資有限公司(2.7%)、渣打託管蕭永松投資專戶(2.48%)、盈福開發有限公司(1.43%)

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

106 年 4 月 9 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
陳立白			√							√		√	√	0
陳玲娟			√							√		√	√	0
保達投資(股)公司 代表人：周守訓	√		√		√	√	√	√	√	√	√	√		0
保達投資(股)公司 代表人：李增華			√			√	√	√		√	√	√		0
保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭			√			√	√	√		√	√	√		0
李聰榮			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃寬模			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
立萬利創新(股)公司 代表人：林婉菁		√	√			√	√	√		√	√	√		0
鄭立恒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
羅士哲	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

106 年 4 月 9 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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	中 華 民 國	陳立白	男	93.10.6	9,616,210	4.18	5,827,876	2.53	5,000,000	2.17	清華大學工業工程與工程管理學系 研究所 逢甲大學電機工程學系 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理	光興投資董事長 七彩虹光農業生技董事長 台灣運彩董事長 聯勝應極董事長 ADATA HOLDINGS 董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ALLIED TREASURE 董事長 ALWIN CO., LTD 董事長	總經理	陳玲娟	配偶
總經理	中 華 民 國	陳玲娟	女	103.4.1	5,827,876	2.53	9,616,210	4.18	3,000,000	1.3	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	集邦科技董事 兆興投資法人董事代表人 威測(股)公司董事長 七彩虹光農業生技法人董事代表人 ADATA INTERNATIONAL (BVI) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) 董事長	執行長	陳立白	配偶
副總經理	中 華 民 國	林天瓊	男	103.1.1	0	0	5,000	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 七彩虹光農業生技法人董事代表人 龍天光農業生技法人董事長 台灣運彩投資法人董事代表人 兆興投資法人董事代表人 兆達科技法人董事代表人	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	康建中	男	103.11.6	49,503	0.02	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
副總經理	中 華 民 國	吳宗庭	男	103.11.6	60,000	0.03	0	0	0	0	淡江大學日文系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東琳精密董事 集邦科技監察人 保達投資法人董事代表人	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	鄭勵雄	男	104.4.21	24,037	0.01	0	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

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		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
副總經理	中 華 民 國	江昌憲	男	106.1.1	0	0	0	0	0	0	台北科技大學電機系	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	嚴文宏	男	106.1.1	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計系 三創科技總經理 燦坤實業副總經理	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	周震西	男	106.1.1	0	0	5,000	0	0	0	紐約市立大學電機工程系 華碩電腦系統事業處總經理 華信精密總經理 鴻海精密副總經理	無	無	無	無
財會處副總經理	中 華 民 國	李增華	男	100.4.1	1,295	0.001	0	0	0	0	國立中興大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛科技(蘇州) 監察人 威方科技(蘇州) 監察人 兆達科技董事長 保達投資法人董事代表人 台灣運動彩券監察人 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ERATO (CN) 監察人	無	無	無
稽核室經理	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

(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

105 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 占稅後純益之比 例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬 (A)	退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費 用(D)	薪資、獎金及 特支費等(E))		退職退 金 (F)(註1)	員工酬勞(G)(註2)				員工認股權憑證 得認購股數(仟 股)(H)		取得限制 員工權利 新股股數 (I)			
			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 紅 利 金 額		股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額
董 事 長	陳立白	0	0	0	1,615	14,089	30	9,388	0	0	867	0	867	0	0	0	0	0.89%	1.83%	無
董 事	陳玲娟	0	0	0	1,615	1,615	30	5,852	108	108	641	0	641	0	0	0	0	0.62%	0.62%	無
副 董 事 長	保達投資 (股)公司 代表人： 周守訓																			
董 事	保達投資 (股)公司 代表人： 李增華	0	0	0	8,080	8,080	171	12,290	324	324	1,315	0	1,315	0	0	0	0	1.66%	1.66%	
董 事	保達投資 (股)公司 代表人： 吳宗庭																			
獨 立 董 事	黃寬楨																			
獨 立 董 事	李聰榮																			

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)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 105 年度董事酬勞及員工酬勞業經民國 106 年 3 月 7 日董事會通過，截至年報刊印日為止，有關本次配發名單及金額尚待本公司薪酬委員會通過後確定。

註 3：董事兼任員工之明細，請詳本年報第 20 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 2,000,000 元	陳立白、陳玲娟 李聰榮、黃寬模 保達投資代表人-周守訓 保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭	陳玲娟、李聰榮、黃寬模 保達投資代表人-周守訓 保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭	李聰榮、黃寬模	李聰榮、黃寬模
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	保達投資	保達投資	保達投資 保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭	保達投資 保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳玲娟 保達投資代表人-周守訓 陳立白	陳玲娟 保達投資代表人-周守訓 陳立白
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

2. 監察人之酬金

105 年 12 月 31 日；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		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		
監察人	立萬利創新(股)公司								
	代表人:林婉菁								
監察人	羅士哲	0	0	4,847	4,847	57	57	0.37%	0.37%
監察人 (獨立職能)	鄭立恒								無

酬金級距表

	給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
		前三項酬金總額(A+B+C+D)		
		本公司	鄭立恒、羅士哲、立萬利創新 立萬利代表人-林婉菁	財務報告內所有公司 鄭立恒、羅士哲、立萬利創新 立萬利代表人-林婉菁
低於 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		-	-	-
100,000,000 元以上		-	-	-
總計		4		4

3. 總經理及副總經理之酬金

105 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 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		取得員工認 股權憑證數 額 (仟股)		取得限制 員工權利 新股數		有無來自 子公司轉 投資事業 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	現金紅 利金額	股票紅 利金額	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	
執行長	陳立白	23,602	26,581	742	742	16,201	16,201	4,219	0	4,219	0	3.36%	3.58%	0	0	0	0	無
總經理	陳玲娟																	
副經理	李增華																	
副經理	江東輝 (註 2)																	
副經理	林天瓊																	
副經理	康建中																	
副經理	吳宗庭																	
副經理	陳蒼義 (註 3)																	
副經理	鄭勵雄																	

註 1：屬退職退休金費用化之提撥。

註 2：江東輝於民國 105 年 3 月 17 日解任，故上表所含酬金數只揭露 105 年 1 月至 2 月數。

註 3：陳蒼義於民國 105 年 9 月 14 日解任，故上表所含酬金數只揭露 105 年 1 月至 9 月數。

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 2,000,000 元	江東輝	江東輝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李增華、林天瓊 吳宗庭、陳蒼義、鄭勵雄	李增華、吳宗庭 陳蒼義、鄭勵雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳玲娟、康建中	陳玲娟、林天瓊、康建中
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	陳立白	陳立白
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 12 月 31 日；新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	執行長	陳立白				
	總經理	陳玲娟				
	副總經理	李增華				
	副總經理	江東輝				
	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	陳蒼義				
	副總經理	鄭勵雄				
			0	4,219	4,219	0.32%

(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（以下簡稱經理人）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、經理人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			
	104 年度		105 年度	
	本公司(註)	合併報表內所有公司(註)	本公司	合併報表內所有公司
董事	(53.43%)	(53.43%)	3.17%	4.11%
監察人	(0.12%)	(0.12%)	0.37%	0.37%
經理人	(81.79%)	(87.07%)	3.36%	3.58%

註：本公司民國 104 年度為稅後虧損，故不配發員工酬勞。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

- (1)董事及監察人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；董監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)經理人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：

董監酬勞、經理人之相關酬金(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)董事及監察人之酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董監職責。
- (2)經理人獎金及酬勞已充分考量其專業能力、公司營運、財務狀況及經理人職責。

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、監察人、經理人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

最近年度(民國 105 年度)董事會開會 10 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	0	100%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任
副董事長	保達投資(股)公司 法人代表人：周守訓	10	0	100%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任
董 事	陳玲娟	10	0	100%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：李增華	10	0	100%	於 103 年 6 月 23 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	9	1	90%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選新任
獨立董事	黃寬模	9	0	90%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任
獨立董事	李聰榮	6	0	60%	於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任
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 條之 3 所列事項	獨 董 持 反 對 或 保 留 意 見
第 6 屆第 17 次 105.1.19		1.薪資報酬委員會提報民國 104 年度 經理人之年終獎金分配案。		✓	無
		2.本公司新增投資子公司聯寶興業 投資案。		✓	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 6 屆第 19 次 105.3.22		1.擬對本公司簽證會計師決議其報 酬案。		✓	無
		2.解除本公司執行長陳立白之競業 禁止之限制。		✓	無
		3.解除本公司董事陳立白之競業禁		✓	無

	止之限制。		
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 6 屆第 20 次 105.5.3	1.薪資報酬委員會提報本公司 105 年度執行長調薪案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報本公司 105 年度經理人調薪案。	✓	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 6 屆第 21 次 105.7.7	1.本公司民國 105 年度第 1 季經理人之績效獎金分配案。	✓	無
	2.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。	✓	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 6 屆第 22 次 105.8.10	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 2 季經理人之績效獎金分配案。	✓	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 6 屆第 23 次 105.9.29	1.本公司第八次(104 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工案。	✓	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 6 屆第 24 次 105.11.9	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 3 季經理人之績效獎金分配案。	✓	無
	2.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。	✓	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 6 屆第 26 次 106.1.21	1.薪資報酬委員會提報民國 105 年度執行長之年終獎金分配案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報民國 105 年度經理人之年終獎金分配案。	✓	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 6 屆第 27 次 106.3.7	1.「取得或處分資產處理程序」部份 條文修正案。	✓	無
	2.「資金貸與作業程序」部份條文修 正案。	✓	無
	3.「背書保證作業程序」部份條文修 正案。	✓	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、副董事長周守訓、董事陳玲娟、李增華與吳宗庭。

議案內容：審核及決議本公司民國105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、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)威剛相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司成立了薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。

(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，提高投資人對公司之認同。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，最近年度(民國 105 年度)董事會開會 10 次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備 註
監察人	立萬利創新(股)公司 法人代表人：林婉菁	10	100%	於 104 年 7 月 16 日法人改派為新 任代表人
監察人	羅士哲	7	70%	於 103 年 6 月 23 日股東常會改選 連任
監察人 (獨立職能)	鄭立恒	2	20%	於 103 年 6 月 23 日股東常會改選 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：如遇有特殊狀況，本公司監察人得與員工或股東直接聯絡溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管定期向監察人提報稽核報告，本公司監察人並無反對意見之情形。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，本公司監察人並無反對意見之情形。

3.簽證會計師定期與監察人進行本公司財務報表查核結果之溝通，本公司監察人並無反對意見之情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司經理人對於監察人之意見皆予以重視及尊重，本年度監察人並無反對或保留意見之情形。

三、因本公司尚未設立審計委員會，故未有獨立董事出席審計委員會之情形。

(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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。 (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。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司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。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三)本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。 (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，故評估後其簽證會計師皆符合獨立性。	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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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。	無
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? (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)?	✓ ✓		(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。 (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
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	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	
			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)董事及監察人進修之情形：本公司董事監察人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34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280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)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買董監責任保險，投保情形如下： 1.美亞產物保險(股)公司：投保金額為美金 500 萬元、責任限額為美金 500 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 500 萬元、責任限額為超出美金 500 萬，在美金 1,000 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 500 萬元、責任限額為超出美金 1,000 萬，在美金 1,500 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。

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	

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	105 年評鑑指標	106 年改善措施
4.13	公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	將於公司網站揭露主要股東名單。
4.15	公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？	將於公司網站揭露經理人以上之經營團隊。
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	將於公司網站揭露公司治理架構。
4.23	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	將於公司網站揭露105 年度股東會開會通知、議事手冊及議事錄。
5.9	公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	將於公司網站揭露員工福利措施及退休制度實施情形。

(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

身份別	姓 名	條 件	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他公司 發行薪資報酬 委員會成員數	其 公開資訊 委成 家數	備 註
			商務、財務、會計或公司業務相關系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	黃寬模	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-		
獨立董事	李聰榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-		
其 他	柯聰源	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

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：103 年 7 月 1 日至 106 年 6 月 22 日，最近年度(民國 105 年度)薪資報酬委員會開會 8 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	黃寬模	8	0	100%	於 103 年 7 月 1 日改選連任
委員	李聰榮	5	0	63%	於 103 年 7 月 1 日改選連任
委員	柯聰源	4	3	50%	於 103 年 7 月 1 日改選連任

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。
- 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)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				本公司雖尚未訂定企業社會責任政策與設置專職單位，但仍致力於善盡企業社會責任；餘皆無大差異。
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓	✓	(一)本公司尚未訂定企業社會責任制度，但依循政府法令之規範和社會善良風俗之要求，已訂定相關規章制度或辦法，並定期檢討各辦法之實施成效。未來本公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度。	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓	✓	(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並透過相關教育訓練宣導予員工。	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	✓	(三)本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	✓	(四)本公司訂有績效考核與員工獎懲管理辦法，明確規範其標準，且分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。	
二、發展永續環境				無
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)公司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。	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二)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。	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三)公司於99年度擬定組織內溫室氣體盤查計畫，100年8月通過第三公正單位之驗證，其盤查結果確認我司溫室氣體的排放量主要為scope2(能源間接溫室氣體)，故配合環境管理系統持續改善之精神，落實執行各項目標管理方案之改善作業。	
三、維護社會公益				無
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守政府和各地方之勞動法規規定，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。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)本公司設有員工意見箱與定期進行面談表，表格中有請各員工填寫「其他綜合意見/對公司、部門之回饋和建議」，由人資單位彙整處理相關事務。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司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)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)本公司每半年定期請員工填寫面談表，收集各方資訊以進行改善，若有任何重大訊息亦會在公司內部網站立即進行公佈。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		
(九)公司與其重要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：			
(一)環保、安全與衛生管理：			
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年通過2010年度溫室氣體盤查、2011通過事業單位職業安全衛生管理系統績效認可、2013年通過台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011)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。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
廢棄物管控與資源回收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於廢棄物總量進行管制，其次落實資源回收再利用及最終端之廢棄物處置，所有一貫性之管控作業都依據環保法規設置專責人員確實管理。此外公司嚴格評選符合資格之廢棄物清除及處理廠商，並且不定期進行廠商稽核，以確保委託處理之廢棄物皆採用合法方式妥善處理，此舉不僅可達到環保相關法規之要求，更為日趨嚴重的環境問題善盡一份心力。			
(二)社會公益、社會貢獻與社區參與：			
(1)認養社區行道樹，協助配合維護及美化公司週遭之環境。			
(2)捐贈公司舊式電腦，提供給學校或社福機構使用。			
(3)不定期贊助團體或個人音樂會、藝文等各項活動。			
(4)定期舉辦忠義育幼院餐敘活動，關懷院區兒童生活及成長狀況。			
(5)舉辦捐書活動，號召同仁捐贈書籍，將書籍整理後寄送相關社福機構。			
(6)辦理二手物品回收暨愛心義賣活動，將回收物品及義賣所得捐贈予各相關公益團體。			
(7)不定期發起捐款活動，鼓勵員工發揮愛心和聚沙成塔的力量幫助他人，包含伊甸基金會、兒福聯盟、忠義基金會、家扶基金會、喜憨兒基金會、華山基金會及勵馨基金會等機構，均為公司和同仁長期捐款之對象。另外，針對世界各地發生之意外事件，如地震、水災或海嘯等事故，亦會即時發起愛心捐款活動，大家有錢出錢，有力出力，回饋給需要幫助的人。			
(三)消費者權益：			
(1)全球客戶服務中心:公司設置全球客戶服務中心，以最快速之效率，積極解決客戶提出之抱怨和品質問題，滿足消費者的各項需求。			
(2)產品品質把關:針對公司開發的各項產品，從原料採購、研發設計、生產製造到銷售出貨等流程，均經過層層嚴謹之測試和把關，以確保每項產品交到客戶或消費者手中之品質。			
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過如下			
(一)品質系統 ISO9001：2008			
(二)有害物質管理系統 QC080000			
(三)環境管理系統 ISO 14001：2004			
(四)國際職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001：2007			
(五)台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)			
(六)溫室氣體盤查 ISO 14064-1：2006			
(七)OEM-GP and Part-GP Certification			
(八)台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011)			

公司遵守相關法令規定，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，於公開資訊觀測站及本公司網站公告，並定期向董事、監察人、經理人及員工宣導各項相關辦法。

本公司雖尚
置專職力
設位，但
於推動企
信經營；業
無重大差
異。

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	
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，除設置員工意見箱，另設置執行長意見箱，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、內部稽核主管、監察人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
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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」訂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，對董事會所列議案，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其表決權。 (三)本公司「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、監察人、經理人及受雇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。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站之公司治理專區。

(八)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、監察人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，爰訂定「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，訂定「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，特訂定「內部重大資訊處理辦法」，以作為本公司之董事、監察人、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

本公司未訂立員工行為或倫理守則，但編製相關員工手冊，並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、監察人與經理人亦定期參加公司治理相關課程訓練。

(1)董事及監察人最近年度進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	陳立白	103/6/23	105/10/21	105/10/21	證券暨期貨市場發展基金會	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3	是
			105/12/23	105/12/23	中華公司治理協會	財報舞弊偵查技巧	3	是
董事	陳玲娟	103/6/23	105/9/1	105/9/1	證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3	是
			105/11/7	105/11/7	證券暨期貨市場發展基金會	商業賄賂防範規範與實務案例解析	3	是
法人董事代表人	周守訓	103/6/23	105/8/16	105/8/16	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3	是
			105/9/7	105/9/7	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
法人董事代表人	李增華	103/6/23	105/6/16	105/6/16	證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3	是
			105/9/6	105/9/6	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
法人董事代表人	吳宗庭	103/6/23	105/8/19	105/8/19	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起	3	是
			105/10/6	105/10/6	證券暨期貨市場發展基金會	企業防範員工舞弊探討	3	是
獨立董事	黃寬模	103/6/23	105/1/26	105/1/26	證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇-內線交易與企業社會責任座談	3	是
			105/11/24	105/11/24	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	是
獨立董事	李聰榮	103/6/23	105/10/13	105/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	是
			105/10/13	105/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是
法人監察人代表人	林婉菁	104/7/16	105/7/20	105/7/20	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導會	3	是
			105/12/8	105/12/9	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	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	進修是否符合規定
			起	迄				
監察人(獨立職能)	鄭立恒	103/6/23	105/8/19	105/8/19	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3	是
			105/9/6	105/9/6	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會暨所屬功能委員會之興利職能	3	是
監察人	羅士哲	103/6/23	105/9/1	105/9/1	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			105/10/5	105/10/5	證券櫃檯買賣中心	員工獎酬策略與工具運用探討	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、李增華、吳宗庭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「本公司董事及監察人進修之情形」。

②本公司財務兼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	李增華	105/10/13	105/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	經營風險與管理暨財務報告之表達	3	是
		105/10/28	105/10/28		內線交易與洗錢防制之案例研討實務研習班	3	是
		105/11/17	105/11/17		成功破解企業成本管理的知與行	6	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	105/10/7	105/10/7	中華民國電腦稽核協會	以數據分析解析營運流程與財務舞弊偵測	6	是
		105/11/9	105/11/9	中華民國內部稽核協會	SAP 系統控管與查核實務	6	是

(九)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：106 年 3 月 7 日

本公司民國 105 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 105 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 106 年 3 月 7 日董事會通過，出席董事 7 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：無。

(十)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：無此情形。

(十一)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
105.6.15	1.承認 104 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.無。
	2.承認 104 年度盈餘分配案		2.104 年度盈餘分配，共計配發董事監察人現金酬勞新台幣 0 元；員工配發現金紅利新台幣 0 元；股東配發現金股利新台幣 107,012,687 元，已於 105 年 7 月 22 日發放完成。
	3.修訂「公司章程」部分條文案		3.已於 105 年 7 月 5 日向經濟部辦理變更章程登記完成。
	4.除新任董事及其代表人之競業禁止之限制		4.無。

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 6 屆 第 16 次	105.1.11	擬投資南亞科技股份有限公司案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 17 次	105.1.19	1.薪資報酬委員會提報民國 104 年度經理人之年終獎金分配案。 2.本公司新增投資子公司聯寶興業投資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 18 次	105.2.22	撤銷新竹分公司案	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 19 次	105.3.22	1.104 年度營業報告書及財務報表承認案。 2.104 年度盈餘分配案。 3.「公司章程」部份條文修正案。 4.提請通過「內部控制制度聲明書」。 5.召開 105 年股東常會案。 6.本公司與金融機構申請短期融資案。 7.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 8.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。 9.擬對本公司簽證會計師決議其報酬案。 10.參與鸚鵡億極股份有限公司之私募案。 11.解除本公司執行長陳立白之競業禁止之限制。 12.解除本公司董事陳立白之競業禁止之限制。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 20 次	105.5.3	1.薪資報酬委員會提報本公司 105 年度執行長調薪案。 2.薪資報酬委員會提報本公司 105 年度經理人	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
		調薪案。 3.本公司民國 105 年第 1 季財務報告承認案。 4.本公司簽證會計師之獨立性評估案。 5.本公司與金融機構申請短期融資案。 6.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。	
第 6 屆 第 21 次	105.7.7	1.本公司民國 105 年度第 1 季經理人之績效獎金分配案。 2.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。 3.本公司與金融機構申請短期融資案。 4.本公司變更背書保證專用印鑑公司章保管代理人案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 22 次	105.8.10	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 2 季經理人之績效獎金分配案。 2.本公司民國 105 年第 2 季財務報告承認案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 23 次	105.9.29	1.本公司第八次(104 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 24 次	105.11.9	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 3 季經理人之績效獎金分配案。 2.本公司民國 105 年第 3 季財務報告承認案。 3.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。 4.本公司民國 106 年度稽核計劃。 5.本公司與金融機構申請短期融資案。 6.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 6 屆 第 25 次	105.12.28	1.薪資報酬委員會提報本公司任用經理人及薪酬審議案。 2.本公司民國 106 年度營運計劃案。 3.修訂內部控制自行評估作業管理辦法。 4.修訂道德行為準則。 5.本公司與金融機構申請短期融資案。 6.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 7.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 6 屆 第 26 次	106.1.21	1.薪資報酬委員會提報民國 105 年度執行長之年終獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報民國 105 年度經理人之年終獎金分配案。 3.本公司之光華分公司遷址案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 27 次	106.3.7	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 4 季經理人之績效獎金分配案。 2.本公司民國 105 年度董監酬勞及員工酬勞案。 3.105 年度營業報告書及財務報表承認案。 4.105 年度盈餘分配案。 5.增補本公司民國 106 年度稽核計劃。 6.提請通過「內部控制制度聲明書」。 7.「公司章程」部份條文修正案。 8.「董事及監察人選舉辦法」部份條文修正案。 9.「股東會議事規則」部份條文修正案。 10.「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。 11.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。	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
		12.「背書保證作業程序」部份條文修正案。 13.召開 106 年股東常會案。 14.全面改選本公司董事及獨立董事案。 15.董事會提名董事及獨立董事候選人案。 16.解除新任董事及獨立董事競業禁止。 17.本公司與金融機構申請短期融資案。	
第 6 屆 第 28 次	106.4.17	1.董事(含獨立董事)資格審查案。 2.「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。

(十二) 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。

(十三) 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
本年度無				

(十四) 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)	-	-
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(ICCIP)	1	-

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	王方瑜	105/1/1~105/12/31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費(註)	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元	V		
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			V
6	10,000 仟元 (含) 以上			

註：該審計公費係包含本公司集團海內外公司之所有合計數。

(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：

本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費並未達審計公費之四分之一以上，故不需揭露。

(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：

本公司 105 年度未更換，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 105 年度審計公費較 104 年度未減少金額達 15%，故不適用。

五、更換會計師資訊

本公司 105 年度並未更換簽證查核會計師。

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	105 年度		106 年度至 4 月 9 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	280,000	0	0	(1,000,000)
董事本人	陳玲娟	180,000	1,600,000	0	0
董事本人	保達投資(股)公司	1,000	0	0	0
獨立董事本人	李聰榮	0	0	0	0
獨立董事本人	黃寬模	0	0	0	0
監察人本人	立萬利創新(股)公司	50,000	0	0	0
監察人本人	羅士哲	12,000	0	(12,000)	0
監察人本人 (具獨立職能)	鄭立恒	0	0	0	0
執行長	陳立白	280,000	0	0	(1,000,000)
副董事長	周守訓	120,000	0	0	0
總經理	陳玲娟	180,000	1,600,000	0	0
副總經理	康建中	73,000	0	(24,000)	0
副總經理	吳宗庭	60,000	0	0	0
副總經理	李增華	0	0	0	0
副總經理	林天瓊	0	0	0	0
副總經理	鄭勵雄	28,000	0	(14,000)	0
副總經理	江昌憲(註 1)	0	0	0	0
副總經理	周震西(註 2)	0	0	0	0
副總經理	嚴文宏(註 3)	0	0	0	0

註 1：江昌憲於民國 106 年 1 月 1 日就任。

註 2：周震西於民國 106 年 1 月 1 日就任。

註 3：嚴文宏於民國 106 年 1 月 1 日就任。

註 4：上述股權移轉之交易相對人並無關係人之情事。

(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：

106年4月9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	
陳立白	9,616,210	4.18	5,827,876	2.53	5,000,000	2.17	陳 玲 娟 保達投資 一音投資 (重鳥)鵬億 極	配 偶 負責 人 大股 東 負責 人	
陳玲娟	5,827,876	2.53	9,616,210	4.18	3,000,000	1.30	陳 立 白 保達投資 音一投資	配 偶 大股 東 大股 東	
一音投資股份有限公司 負責人：陳聖如	5,000,000	2.17	0	0	0	0	陳 立 白	大股東	
	1,007	0.00	0	0	0	0	無	無	
渣打託管梵加德新興市 場股票指數基金專戶	3,383,000	1.47	0	0	0	0	無	無	
音一投資股份有限公司 負責人：廖豐力	3,000,000	1.30	0	0	0	0	陳 玲 娟	大股東	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)託管挪威中 央銀行投資專戶	2,977,260	1.29	0	0	0	0	無	無	
匯豐銀行託管美林國際 公司投資專戶	2,955,000	1.28	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數	2,583,088	1.12	0	0	0	0	無	無	
(重鳥)鵬億極股份有限公司 負責人：陳立白	2,435,000	1.06	0	0	0	0	無	無	
	9,616,210	4.18	5,827,876	2.53	5,000,000	2.17	陳 玲 娟 保達投資 一音投資	配 偶 負責 人 大股 東	
保達投資股份有限公司 負責人：陳立白	2,036,800	0.89	0	0	0	0	陳 立 白 陳 玲 娟	大股 東 大股 東	
	9,616,210	4.18	5,827,876	2.53	5,000,000	2.17	陳 玲 娟 一音投資	配 偶 大股 東	

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。

105 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
兆興投資股份有限公司	60,000,000	100.00	—	—	60,000,000	100.00
兆達科技股份有限公司	1,400,000	100.00	—	—	1,400,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	9,081,112	100.00	—	—	9,081,112	100.00
ADATA TECHNOLOGY B.V.	700,000	100.00	—	—	700,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	1,100,000	100.00	—	—	1,100,000	100.00
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	81,924,095	100.00	—	—	81,924,095	100.00
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	71,950,216	100.00	—	—	71,950,216	100.00
七彩光農業生技股份有限公司	74,000,000	100.00	—	—	74,000,000	100.00
九龍農業生技股份有限公司	19,200,000	100.00	—	—	19,200,000	100.00
龍天農業生技股份有限公司	76,500,000	100.00	—	—	76,500,000	100.00
ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	600	100.00	—	—	200	100.00
聯寶興業有限公司	136,656,000	100.00	—	—	136,656,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	(註 2)	100.00	—	—	(註 2)	100.00
堡國有限公司	1,350,000	100.00	—	—	1,350,000	100.00

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；106年4月9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04月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	公司設立	無	—
90年06月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現增 150,000	無	—
91年06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06月	10	80,000	800,000	40,305	403,050	盈轉 142,350	無	—
92年08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07月	10	160,000	1,600,000	78,966	789,660	盈轉 333,610	無	93.06.15 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	93.08.13 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	94.01.24 經授商字 第 09401010730 號
94年03月	10	160,000	1,600,000	89,347	893,470	員工認股權 7,790	無	94.04.28 經授商字 第 09401066300 號
94年07月	10	160,000	1,600,000	108,200	1,081,997	盈轉 188,527	無	94.06.30 金管證一 字第 0940126323 號
95年01月	10	160,000	1,600,000	108,214	1,082,137	員工認股權 140	無	95.01.17 經授商字 第 09501010550 號
95年02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04月	10	160,000	1,600,000	115,376	1,153,762	員工認股權 9,125	無	95.04.19 經授商字 第 09501070760 號
95年07月	10	160,000	1,600,000	115,781	1,157,812	員工認股權 4,050	無	95.07.20 經授商字 第 09501154930 號
95年09月	10	400,000	4,000,000	137,987	1,379,873	盈轉 207,881 員工認股權 14,180	無	95.07.06 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	96.01.18 經授商字 第 09601012390 號
96年04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	96.04.18 經授商字 第 09601081790 號
96年07月	10	400,000	4,000,000	150,551	1,505,508	員工認股權 1,000	無	96.07.25 經授商字 第 09601171200 號
96年08月	10	400,000	4,000,000	159,551	1,595,508	現增 90,000	無	96.04.02 金管證一 字第 0960012982 號
96年09月	10	400,000	4,000,000	170,568	1,705,676	盈轉 110,169	無	96.07.06 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	97.01.25 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	97.06.30 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	97.07.31 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	97.07.01 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	98.04.15 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	103.7.28 金管證發字第 1030028596 號 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

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	229,973,374	170,026,626	400,000,000	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

106 年 4 月 9 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	4	24	101	41,768	121	42,018
持 有 股 數(股)	4,230,000	5,172,729	35,960,762	154,790,156	29,819,727	229,973,374
持股比例(%)	1.84%	2.25%	15.64%	67.31%	12.96%	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

106 年 4 月 9 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 - 999	18,880	820,495	0.36%
1,000 - 5,000	17,464	33,014,488	14.36%
5,001 - 10,000	2,827	19,979,076	8.69%
10,001 - 15,000	1,055	12,170,994	5.29%
15,001 - 20,000	514	9,152,499	3.98%
20,001 - 30,000	485	11,768,645	5.12%
30,001 - 40,000	215	7,401,867	3.22%
40,001 - 50,000	139	6,409,116	2.79%
50,001 - 100,000	245	17,005,667	7.39%
100,001 - 200,000	97	12,909,050	5.61%
200,001 - 400,000	50	13,648,280	5.93%
400,001 - 600,000	10	4,838,465	2.10%
600,001 - 800,000	6	4,407,820	1.92%
800,001 - 1,000,000	6	5,852,000	2.54%
1,000,001 -99,999,999,999	25	70,594,912	30.70%
合 計	42,018	229,973,374	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

股權比例達 5 %以上或股權比例占前十名之股東

106年4月9日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳立白	9,616,210	4.18%
陳玲娟	5,827,876	2.53%
一音投資股份有限公司	5,000,000	2.17%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	3,383,000	1.47%
音一投資股份有限公司	3,000,000	1.30%
花旗（台灣）託管挪威中央銀行投資專戶	2,977,260	1.29%
匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	2,955,000	1.28%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,583,088	1.12%
(重鳥)鵬億極股份有限公司	2,435,000	1.06%
保達投資股份有限公司	2,036,800	0.89%
合 計	39,814,234	17.29%

(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			104年度 (105年分配)	105年度 (106年分配)	106年度截至 3月31日
每股市價	最 高		59.80	56.70	81.50
	最 低		23.20	26.55	49.85
	平 均		43.70	44.83	65.00
每股淨值	分 配 前		34.85	41.18	41.18(註5)
	分 配 後		34.90	(註1)	-
(基本) 每股盈餘	加 權 平 均 股 數		220,177	214,903	214,903
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	(0.20)	6.21	6.21(註5)
		追 溯 調 整 後	(0.20)	(註1)	-
每股股利	現 金 股 利		0.50	4.0 (註1)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	- (註1)	-
		資 本 公 積 配 股	-	- (註1)	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比(註2)		(218.50)	721.90	-
	本 利 比(註3)		87.40	1120.75 (註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		1.14	8.92 (註1)	-

註 1：105 年度盈餘分配案業經 106 年 3 月 7 日董事會通過，俟 106 年股東常會決議後定案。

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 106 年第 1 季經會計師核閱之資料，故每股淨值、每股盈餘同105 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。

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可分配盈餘之百分之六十以上。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.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國 106 年 3 月 7 日董事會決議通過民國 105 年度盈餘分配案，分配現金股利新台幣 870,501,496 元(暫訂每股配發新台幣 4 元)。

(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、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，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監酬勞。

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

(1)本公司民國 105 年度估列員工酬勞為 80,782,626 元、董事及監察人酬勞為 16,156,525 元，估列基礎與 106 年 3 月 7 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)106 年 3 月 7 日董事會決議通過分派員工酬勞 80,782,626 元、董事及監察人酬勞 16,156,525 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 104 年度為稅後虧損，無配發員工及董監酬勞，故無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

106年3月31日

買回期次	第 六 次 (期)	第 七 次 (期)	第 八 次 (期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	103年10月20日至103年12月19日	104年5月15日至104年7月9日	104年7月16日至104年9月15日
買回區間價格	新台幣 35.49~93.08 元	新台幣 28.10~74.60 元	新台幣 23.80~62.90 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,801,000 股	普通股 2,147,000 股	普通股 8,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 300,952,099 元	新台幣 87,914,410 元	新台幣 247,736,759 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	5,801,000股	7,948,000股	12,348,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.52%	3.46%	5.37%

二、公司債辦理情形：本公司無此情形。

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。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：本公司尚未發行限制員工權利新股，故無相關辦理認股之情形。
- 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	104 年度營業額	營業比重	105 年度營業額	營業比重
DRAM 產品	7,580,617	37.54%	8,784,585	37.80%
Flash 產品及其他	12,613,960	62.46%	14,452,935	62.20%
合 計	20,194,577	100.00%	23,237,520	100%

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 DRAM 之不同容量規格 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、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。
嵌入式記憶體	各式手持式裝置與智能電視及網通應用所需的嵌入式記憶體。
LED 照明	1. 各式 LED 室內照明。 2. 各式 LED 室外照明。 3. 各類專案規劃。 4. 智慧照明、智慧家庭 & 智慧路燈等，系統規劃與整合。

4. 計畫開發之新產品

- (1) 記憶體模組產品：DDR4 3333 以上、DDR4 R-DIMM、DDR4 ECC-DIMM、DDR4 LR-DIMM、DDR4 ECC SO-DIMM 以及寬溫工規記憶體模組。
- (2) 快閃記憶體應用產品：高速大容量記憶卡、新 UHS-II 記憶卡、新式樣記憶碟、高速 USB3.0 記憶碟。
- (3) 外接式儲存裝置：超薄型、大容量、軍規防水防震的外接式硬碟以及外接式固態硬碟。
- (4) SSD 固態硬碟：應用 SLC、MLC、eMLC、TLC 及 3D MLC/3D TLC 快閃記憶體之 SATA3、PCIe(NVMe)、mSATA、mSATA mini、M.2 NGFF、SATA DOM 及 2.5" 規格內接式固態硬碟；USB 介面、Type C 介面之外接式固態硬碟。
- (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)嵌入式記憶體：eMMC 5.0 / 5.1 及 BGASD，主要應用於智慧型手機、平板電腦及工業應用領域等熱門應用產品市場。

(7)LED：開發品質和規格($\geq 160\text{lm/W}$)更具競爭力的 T8 Tube 燈管，導入散熱效果更佳及大角度($\geq 270^\circ$)發光規格的球泡燈，研發具有 1600 萬種光源色的 RGB 系列產品，同時適用於商用照明和居家照明。整合智慧照明系統、智慧家庭系統與智慧路燈系統，朝向系統整合開發市場開發。

(二)產業概況

由於個人電腦、智慧手機缺乏創新、突破性的功能躍進，2016 年全球個人電腦市場出貨依舊呈下滑態勢，智慧手機年成長幅度也持續減弱。根據研調機構 IDC 統計顯示，2016 年全球個人電腦出貨量達 2.6 億台，較 2015 年下滑 5.7%；智慧手機出貨量 14.7 億台，雖然創下歷史最高出貨量，但相較 2015 出貨量 14.4 億台，年成長幅度僅 2.3%。

為了突破智慧手機銷售成長幅度大不如前的瓶頸，2016 年手機製造商投入規格競爭戰的態度更顯積極，不僅在螢幕尺寸、相機規格追求頂級規格，內建記憶體容量更直接以倍數成長；此外中國本土品牌智慧手機異軍突起，全年超過 6 億支的出貨量，也強勢帶動行動型 DRAM 與 NAND Flash 需求大增。

根據 DRAmEXchange 調查統計，2016 年第二季起 DRAM 供應商即開始縮減調整標準型 DRAM 產能，轉向提高生產行動型 DRAM 及伺服器用 DRAM。NAND Flash 方面則受到 2D NAND Flash 轉進 3D NAND Flash 進度不如預期影響，自 2016 年 6 月開始上游供給也轉趨吃緊。整體而言，在未有新增產線、產能排擠效應及製程轉進良率問題等多方因素牽動之下，DRAM、NAND Flash 市況終於在經歷兩年產業趨勢向下後，正式從 2016 年 6 月下旬落底反轉。

1.DRAM 記憶體產業概況

在三大 DRAM 晶片供應商態勢穩定、DRAM 製程微縮愈趨困難等因素下，自 2012 年起全球 DRAM 出貨位元年增幅度已明顯縮減。根據 DRAmEXchange 統計，2016 年全球 DRAM 出貨位元年增率約 23.6%，與前一年相當，且新增位元主要來自於 DRAM 晶片供應商的 20 奈米製程良率提升，並無擴充產線、新增產能。同時受到智慧手機、雲端伺服器及資料中心需求的排擠效應，DRAM 三大主要應用中，僅標準型 DRAM 產出位元較前一年衰退，年減 7.9%，行動型 DRAM 及伺服器用 DRAM 產出位元年增率則都超過 35%。

受惠於產能排擠效應，標準型 DRAM 產出規模明顯緊縮，標準型 DRAM 價格也自 2016 年 6 月底出現轉折向上。雖然初期市場意見分歧，對於標準型 DRAM 價格落底回升仍保持著懷疑的態度，但隨著上游供給吃緊未能紓解，加上市場平均庫存水位偏低，標準型 DRAM 漲價態勢在 2016 年 9 月更加確定，價格反彈幅度也超乎市場預期。根據 DRAmEXchange 統計，2016

年 6 月下旬至年底，DDR3 4Gb 顆粒現貨價漲幅最高達 95%。

看好智慧手機、雲端及物聯網發展趨勢不變，未來行動型 DRAM 與伺服器用 DRAM 需求勢必持續擴大，上游 DRAM 晶片供應商也將此兩項產品視主要生產重點，以填補標準型 DRAM 市場下滑的缺口。在生產結構調節轉移下，加上下一代 1x/1y 奈米製程微縮進度與良率仍有待觀察，市場預期短時間內 DRAM 整體產出成長有限，相較於過去兩年空頭市況，2017 年產業態勢將相對正面樂觀。

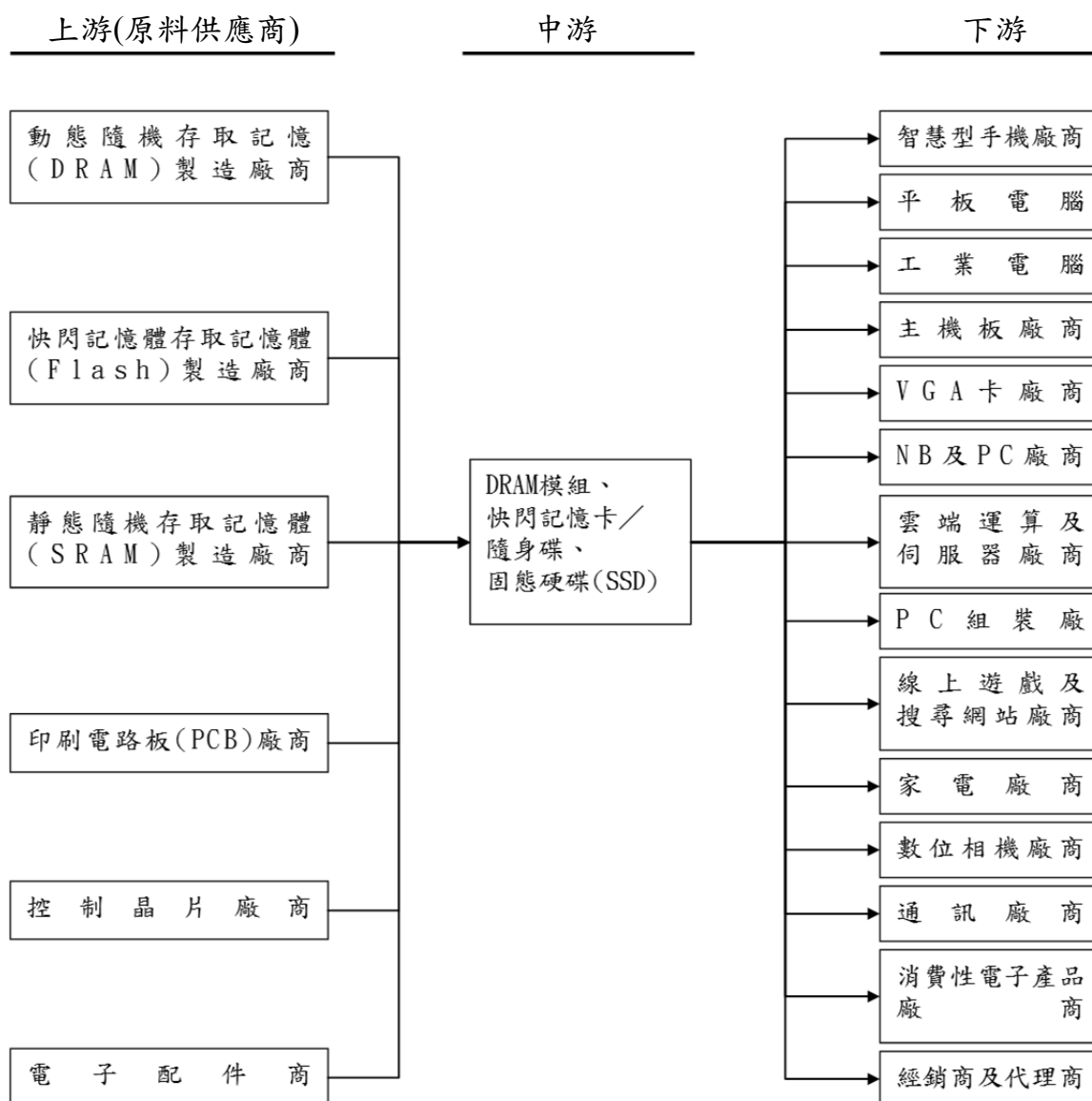
2. 快閃記憶體產業概況

有別於 DRAM 產業的寡占且穩定，百家爭鳴依舊是 NAND Flash 產業的最佳寫照。不論是上游 NAND Flash 晶片供應商角逐市占率與技術製程，亦或是終端應用的多元化，都為整體產業帶來更多不確定性。以供給面而言，2016 年全球 NAND Flash 產出仍維持年增率達 45% 的高度成長，特別在 3D NAND 技術發展邁入第三年已逐步成熟後，各家 NAND Flash 晶片製造商為角逐市場先機，跨入量產腳步更加積極。雖然受限於 2D NAND 轉進 3D NAND 良率未如計畫中順利，但 DRAmEXchange 最新調查數據顯示，2016 年整體產業 3D NAND 產出比重已由 2015 年的 6.7% 提升至 20.8%，預期 2017 年更將提高至 48.9%，成為 NAND Flash 產業發展重點。

需求面則受到智慧型手機成長趨緩、平板電腦市場持續衰退衝擊，近年來 NAND Flash 產業需求成長動能改由智慧手機平均搭載容量及固態硬碟 (SSD) 來主導，其中又以 SSD 需求成長最為強勁。根據 DRAmEXchange 統計，2016 年 SSD 對 NAND Flash 需求年增率超過 39%，其消耗位元年成長近 90%，大幅超越手持裝置。因此預期在智慧手機與 SSD 需求引領下，以及 NAND Flash 全年平均售價較前一年上揚，2017 年 NAND Flash 市場規模將可超過 495 億美元，年增 62%。

3.產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品 DRAM 模組及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：DRAM 模組廠商為中游，其上游為 DRAM 模組相關生產原料製造業，材料包括 DRAM、印刷電路板、被動元件、控制晶片等。
- ②中游：DRAM 模組產業的中游為 DRAM 模組之製造及買賣廠商，主要是將 DRAM 印刷電路板、被動元件、控制晶片等原料加工製造成 DRAM 模組之電子元件成品，對下游應用廠商銷售之。
- ③下游：DRAM 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、與經銷商及代理商等。

4. 產品發展趨勢

2016 年三大 DRAM 製造商正式站穩 20 奈米、21 奈米製程腳步，在產出比重逐步提升後，2017 年將挑戰下一代 1x/1y 製程門檻。根據 DRAMeXchange 研究報告指出，2016 年底產業龍頭三星不僅在 20 奈米製程產出比重已突破 70%，並正式試產 18 奈米製程，持續領先同業；全球市占率排名第二的 SK Hynix 則以 21nm 及 25nm 為主要製程，即使目前營運目標著重提升 21 奈米製程良率並擴大製程占比，但也傳出已完成 1x 奈米製程開發，計畫導入量產；Micron 集團在轉進 20 奈米製程比重超過 50% 之後，也著手於 2017 年第一季著手邁入下一階段 1x 奈米試產。

NAND Flash 發展趨勢方面，目前最受市場關注的莫過於 3D NAND Flash 的發展進度，雖然自 2016 年起各家供應商都積極轉進 3D NAND 量產，但不論是產量或產品良率而言，仍以三星最為領先。值得注意的是，部分供應商的 3D NAND 良率在歷經幾個季度調整後，可望在 2017 年第三季之後有明顯的改善。DRAMeXchange 也預估，2017 年第四季整體 3D NAND 產出占整體 NAND Flash 比重可望突破 60%，正式成為生產主流。一旦 3D NAND 產能可順利開出，不僅有助於紓解 NAND Flash 供給吃緊的市況，也將大幅降低 NAND Flash 成本，對於價格敏感度較高的應用產品例如 SSD，有助於再度刺激市場滲透率及搭載容量。

5. 產品競爭情形

由於 DRAM 記憶體模組與 NAND Flash 記憶卡、隨身碟等產品價格相對透明，市場競爭激烈，因此近年來公司積極以領先同業的研發技術維持產品競爭力，包括率先將 DDR4 導入伺服器、消費性及電玩應用，同時也採用最先進的 3D NAND 晶片打造電競級 SSD、外接式 SSD 等，讓公司產品兼具價格競爭力與市場差異性。

此外在客製化工控解決方案，公司更自行開發獨家韌體與軟體技術，藉此提高產品附加價值，加速拓展工控市場腳步。目前包含「A+SLC 技術」、「LPL 斷電保護」、「A+Sorting」及「寫入保護」等，皆能協助客戶維護資料安全，強化應用穩定度，滿足不同型態的客戶需求。

(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	105 年度	106 年第 1 季(註)
研 發 費 用	322,830	-
營 業 收 入	23,237,520	-
研發費用占營業收入比重	1.39%	-

註：截至年報刊印日止尚未揭露 106 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
105 年	DRAM 記憶體模組
	■DDR4 2133(15-15-15-36)1.2V U-DIMM 16GB
	■DDR4 2133(15-15-15-36)1.2V SO-DIMM 16GB
	■工業應用(寬溫應用) DDR4-2133(15) 1.2V 4/8GB SO-DIMM
	■高容量伺服器用 DDR4 2400(19) 64GB R-DIMM
	■SP550 採用 SMI controller 的產品，容量可由 120GB 到 960GB，為公司第一款 TLC SSD 產品，採用 SLC cache 加速，以及 LDPC ECC 資料保護，大大提高 performance & reliability, 提供市場高性價比的產品!此產品成為 SSD 在通路市場上 hero product.
	■SX930 採用 JM controller, 為公司第一款推出的 gaming SSD 產品, 讓遊戲玩家可以享受高速的效果!
	■新推出工業用 CFast 記憶卡 ICFS332，採用超高速 SLC 快閃記憶體，連續讀寫速度最快可達每秒 560/400MB，耐寬溫範圍達-40°C 到 90°C，極適合在嚴苛環境下長時間運轉的設備，並僅需以 3.3V 的低電壓運作，能有效節省更多電量。
	■工業儲存應用推出 ISSS332 工規 SSD，支援加強版 Power Loss Protection、SLC mode、Quick Erase、Write Protect 以及客製化 SMART function，可支援 SLC 最高 256GB，MLC 最高 1TB 容量。
	行動電源產品(Power Bank)
	■PV150 Power Bank (1000 mAh), 以「精品皮革套」為設計靈感，不僅是最實用的電力補給，更是展現時尚品味的精品配件。10000mAh 的充足電量，就算是長時間在外也不必擔心；並具備同步充放電的功能。
	外接式硬碟(HDD)
	■HD650X: 2.5" USB3.0 介面產品，採用獨特三層抗震矽膠材質，可強悍防護資料存取的安全性，最高支援達 2TB 的儲存空間。
	■HD720: 2.5" USB3.0 介面產品，通過最嚴格的 IP68 測試，提供了最高等級的防塵/防水保護，通過比軍規標準(MIL-STD-810G 516.6)更嚴格的 1.8 公尺掉落測試，能夠應付突來的碰撞與掉落。具備震動感知保護技術，當硬碟資料傳輸時出現巨大震動，LED 會閃爍紅燈警示並且自動啟動硬碟防震保護動作，當硬碟停止晃動，即會自動回復傳輸狀態，能有效降低震動時對硬碟所造成的傷害，以保護硬碟內的重要檔案資料。
	固態照明裝置(LED)
	新推出舒活系列照明產品
	■法國號檯燈: 相容於 E27 燈泡，通過國家 CNS 安全標準。
	■行動照明磁鐵燈: 可充電重覆使用，有效降低替換電池所造成之環境污染。
	■可調色溫閱讀燈: 可依據使用者需求切換三段色溫，直接以 USB 供電提升使用便利性。
	■炫彩化妝鏡檯燈: 提供便於收納生活小物之底座空間，並可切換炫彩情境模式。
106 年	DRAM 記憶體模組
	■DDR4 2400(17-17-17-39)1.2V U-DIMM 8GB/16GB
	■DDR4 2400(17-17-17-39)1.2V SO-DIMM 8GB/16GB
	■超頻 LED DDR4 XPG Dazzle 3200 (16-16-16-36) 1.35V U-DIMM 8GB
	■工業應用(寬溫抗硫化應用) DDR4-2400(17) 1.2V 4GB/8GB/16GB SO-DIMM
	行動電源產品(Power Bank)
	■A10050QC(10050mAh): 具備 10050mAh 大電量、最大 3.1A 雙 USB 埠輸出，可同時讓智慧型手機和平板電腦快速充電；此外同步充放電的功能，省下先將行動電源充飽的等待時間，大幅提升充電效率。並提供過充電防護、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安全防護。
	■P20000D(20000mAh): 擁有 20000mAh 超大電量，同時搭載數位螢幕，精準顯示剩餘電量，另外還具備 LED 手電筒照明，一機多用讓旅行更輕便。最高達 2.1A 雙 USB 埠輸出，可同時讓兩台智慧型行動裝置快速充電，提升充電效率。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■P12500D(12500mAh): 擁有 12500mAh 大電量，同時搭載數位螢幕，精準顯示剩餘電量，最高

年度	研究發展成果
106 年	達 2.1A 雙 USB 埠輸出，可同時讓兩台行動裝置快速充電。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■ A10050(10050mAh): 搭載最新高通 Quick Charge3.0 快充技術，輸出電量最高可達 23W，能在約 30 分鐘內將一台手機電量從零充到 80%，大幅提升充電效能。不論正反面都能順利插入裝置的傳輸介面 USB-C，具備「最適電壓智能調節」技術，能在充電階段達到最佳傳輸功率，並改善高輸出所產生的過熱現象；此外，A10050QC 具備 Quick Charge3.0 與最大 2.5A 的雙輸出埠，可同時讓兩台行動裝置快速充電，更支援同步充放電功能，節省充電時間達到效率極大化。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■ X7000(7000mAh): 展現大膽創新技術，將拉髮絲鋁合金，和強韌耐用塑膠面板作巧妙的結合，致力帶給消費者與眾不同的質感體驗。看得見的輕薄，便攜帶著走；最高達 2.4A 輸出電流的雙 USB 埠設計，7000mAh 實用電力補給，加上高品質電芯與嚴選優質零組件，搭配過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	外接式硬碟(External HDD)
	■ HV620S: 2.5" USB3.0 介面產品，超輕薄外接式硬碟，厚度僅 11.5 公釐，卻提供高達 1TB 的儲存容量。以光滑鏡面的極簡時尚造型，搭配 USB3.0 超高速介面，滿足消費者處理文書、多媒體及圖檔資料存取時對速度及容量的需求。
	■ HD700: 2.5" USB3.0 介面產品，機殼採抗震橡膠材料製作，擁有軍用等級的三防構造，通過 IP56 測試，提供高等級的防塵/防水保護。在防塵方面，可防止大多數灰塵侵入；在防水方面，能達到抵禦高壓水柱的衝擊！具備震動感知保護技術，當硬碟資料傳輸時出現巨大震動，LED 會閃爍紅燈警示並且自動啟動硬碟防震保護動作，當硬碟停止晃動，即會自動回復傳輸狀態，能有效降低震動時對硬碟所造成的傷害，以保護硬碟內的重要檔案資料。
	■ HC660: 2.5" USB3.0 介面產品，採用最新技術裸碟，打造出極致輕薄的外接式硬碟，僅 9.6mm 的厚度，卻擁有最高達 2TB 的超大儲存量，突破傳統視覺格局，攜行在外完全不占空間，完美詮釋 Ultra-Slim。高質感鋁合金表面運用霧面噴砂處理，避免使用產生的刮痕，並以電鍍方式鑲色，即使長期使用也不輕易掉漆或是印上指紋。
	外接式固態硬碟(External SSD)
	■ SE730: 是目前市面上最輕巧的外接式固態硬碟，採用超高速的 USB 3.1 Gen 2 介面與優質 MLC 快閃記憶體，讀寫速度最高可達每秒 500MB，效能出眾！配有最新的 USB Type-C 接口，使用方便，並支援 Android、Mac OS 和 Windows 三大作業系統，跨裝置分享資料也輕鬆不費力。此外，SE730 不僅外型優雅，內在更極度強悍 -- 符合最嚴苛的 IP68 防水防塵標準，並通過軍規等級的落摔測試，可全方位地保護重要資料！完美結合高速傳輸、堅固耐用與輕巧便攜等優點。
	■ SV620H: 外接式固態硬碟，搭配高速 USB 3.1 介面，採用 3D NAND TLC Flash 嶄新技術，提升容量、增加使用可靠度，更加輕巧、安靜、防震、耐用。沉穩的鈦灰噴砂表面，流露出低調簡約的氛圍；邊緣圓角的防撞設計，方便拿取且能避免表面刮傷。並相容於 Android、MAC OS 及 Windows 作業系統，讓使用者可輕鬆分享影音檔案或重要資料。
	■ SC660H: 搭配高速 USB 3.1 介面，採用 3D NAND TLC Flash 嶄新技術，提升容量、增加使用可靠度，讀寫速度最高可達每秒 440MB。噴砂處理的沉穩鈦灰色調，流露出經典的時尚質感；僅 9.6mm 的機身厚度，打破傳統視覺空間。並實現在 Android、Mac OS 及 Windows 等作業系統進行跨平台傳輸，讓使用者可以輕鬆分享檔案；此外，固態硬碟具備快速、安靜、防震等眾多優點。
	■ SD700: 採 SuperSpeed+ USB 3.1 高速傳輸規格，並導入業界最先進的 TLC 快取演算術，更搭載 DRAM Cache Buffer，大幅提升傳輸效能，讀寫速度最高可達約 440 MB/s。SD700 是第一顆具備 IP68 等級防水防塵的外接式固態硬碟，符合最高等級的 IP68 防水防塵標準，將裝置浸入超過 1.5 米深的水中長達 60 分鐘，也能滴水不進！並可完全防止灰塵侵入；此外，SD700 還通過嚴格的 Military MIL-STD-810G 516.6 落摔測試，可有效減緩撞擊力道，即使在行動中不小心摔落，也不必擔心資料受損。
	Apple 週邊產品(Lightning)
	■ AI920 i-Memory 隨身碟: 具備 Lightning/USB 3.1 雙接頭，僅 6.9mm 的厚度，比 iPhone 還要纖薄。USB3.1 高速傳輸介面，最高達 150 MB/s 的讀取速度，Lightning 介面亦高達每秒 30MB 的傳輸速度，可在 iOS 行動裝置和 Mac/PC 之間快速傳送與備份檔案。全新研發 4K 影像即錄

年度	研究發展成果
	即存功能，不占用手機儲存空間，並具備完整的加密功能，妥善保護檔案；金屬質感外觀，盡展時尚精品風格。此外，還具備防塵防潑水功能。
	■ AI910 Lightning Card Reader: 通過 Apple 官方 MFi 認證，是橫跨 iOS/Android/Windows 三大作業平台的傳輸利器，不論儲存、備份檔案都能透過 AI910，任意分享到三大作業系統的裝置中。AI910 具備 SD/microSD 雙卡插槽，最高可支援到 256GB 的記憶卡，更支援 RAW 檔讀取、預覽和 4K Ultra HD 播放等多種影音存取功能，讓數位單眼、運動攝影機的玩家隨時分享高畫質影片及照片；此外，更能在裝置與記憶卡間進行雙向讀寫傳輸，讓攝影師及設計師輕鬆存取檔案進行後製。
	固態照明裝置(LED)
	新開發高光效照明產品
	■新開發高光效每瓦 100 流明 球泡燈，較同瓦數產品提升 15%亮度。
	■新開發高光效每瓦 130、150 流明燈管，較同亮度產品有效降低 20~30%功耗。
	SSD 固態硬碟
	■SU800 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款 SATA 3D TLC SSD 產品，採用 SLC cache 加速，以及 LDPC ECC 資料保護，大大提高 performance & reliability，提供市場高性價比的產品！此產品成為 SSD 在通路市場上 hero product.
	■SU900 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款 SATA 3D MLC SSD 產品，採用 SLC cache 加速，以及 LDPC ECC 資料保護，大大提高 performance & reliability，提供市場高性價比的產品！此產品成為 SSD 在通路市場上 hero product.
	■SX8000 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款高速 PCIe Gen3 x4 3D MLC SSD 產品，SR/SW performance 高達 2500/1100 MB/s，以迎合市場玩家需求！
	■SX7000 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款高速 PCIe Gen3 x4 3D TLC SSD 產品，SR/SW performance 高達 1800/850 MB/s，供應市場高性價比的產品！

(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		104 年度		105 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		2,058,770	10.19	3,301,705	14.21
外銷	歐洲	1,883,713	9.33	2,657,832	11.44
	亞洲	11,904,701	58.95	12,276,614	52.83
	美洲	3,588,126	17.77	4,380,772	18.85
	其他	759,267	3.76	620,597	2.67
	合計	20,194,577	100.00	23,237,520	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 與 Forward Insight 最新調查數據顯示，本公司為全球前五大 DRAM 模組廠中唯一的台灣品牌，同時更以市占率 6% 位居 2016 年全球零售通路 SSD 第四大品牌，不僅優於部分晶片製造商，並大幅倍數領先其餘亞洲通路品牌。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1)DRAM 記憶體模組

看好 DRAM 市場屬於寡占型態，近年來三大 DRAM 晶片製造商在產能擴張上皆有所節制，對於可能導致嚴重供需失衡，或是破壞市場的動作都大幅降低，如何提升獲利成為晶片製造商營運的第一要件。DRAMeXchange 調查報告指出，2017 年 DRAM 晶片製造商整體投片量相較前一年都未有明顯增加，主要的位元成長將來自 20 奈米製程微縮至 1x/1y 奈米，但在製程微縮已達物理瓶頸的情況下，預期產業整體的供給位元成長率僅 21%，為近年來新低。

需求面而言，雖然短期內全球個人電腦出貨量仍難有起色，但隨著虛擬實境、物聯網、雲端儲存等應用興起，都將成為 DRAM 市場新興出海口，根據 DRAMeXchange 預估，2017 年標準型 DRAM 位元年成長率僅約 6%，但行動型 DRAM 及伺服器用 DRAM 位元年成長率則分別達 25% 與 29%，未來 DRAM 市場受傳統 PC 影響幅度也將愈趨縮小。

另一方面，受惠英特爾 Skylake 處理器出貨狀況明顯改善，加上 DDR4 與 DDR3 價格亦趨近相同，2014 年上市至今的 DDR4 終於在 2016 年取代 DDR3 成為市場主流。同時為刺激消費市場，強調新產品差異化，在品牌電

腦廠的帶動下，個人電腦搭載記憶體模組容量也逐步由 4GB 往 8GB 靠攏。

(2) NAND Flash 相關應用產品

受限於 NAND Flash 晶片製造商將大部分 2D NAND Flash 轉進 3D NAND，但 3D NAND 產出良率仍不如預期，市場預估 2017 年 NAND Flash 產出年增率約 41%，較 2015、2016 年產出年增率 47%、45%略為下滑。但在新款智慧手機搭載 NAND Flash 容量倍增、SSD 滲透率大幅提升驅動下，市場消耗仍維持高度成長，因此預期 2017 年 NAND Flash 市場供需恐將出現小幅缺口，也將牽動 NAND Flash 平均售價較 2016 年上漲。

雖然 NAND Flash 漲價勢必衝擊 SSD 終端需求，但長期而言 SSD 市場仍有高度成長潛力。DRAMeXchange 預估，伴隨 3D NAND 產出良率改善提升，2017 年第四季 SSD 於全球筆記型電腦的滲透率將可接近 50%，至 2020 年滲透率可望突破 80%此外加上 SSD 的平均搭載量也持續增加，所消耗的 NAND Flash 占整體比重也將在 2017 年逐步攀升超過 40%，成為各項 NAND Flash 終端需求中表現最強勁之應用。

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

威剛自成立以來，即以多元化、長期經營之策略培養供應鏈關係，因此即便經歷多次記憶體產業景氣循環，仍能獲得上、下游供應鏈支持，精準掌握貨源，於記憶體模組領域屹立不搖。同時在長期產業合作互動下，更能於第一時間掌握產業技術動態，扮演領頭羊之角色，包括 2016 年 9 月威剛即領先同業、率先發表第一款 3D NAND SSD，隨後又將 3D NAND 導入電競、工控系列產品，佈局最具競爭力的記憶體產品，掌握市場先機。

(2) 持續拓展電競領域，高效 XPG 3D NAND SSD 搶進市場

繼 XPG 電競專用記憶體模組後，威剛再度率先推出採用新一代 3D NAND 晶片的電競專用 SSD SX950 及電競專用外接式 SSD SD700X，以立體堆疊的方式提升儲存容量，並同時優化效能與可靠度，為專業電競玩家打造專屬的記憶體產品。同時針對越來越多玩家們逐漸重視主機週邊產品的外型與視覺效果，也特別採用創新導光專利的 LED 發光技術，推出具 LED 炫光效果的 XPG Dazzle 記憶體模組，讓威剛 XPG 產品能在眾多競爭者中能脫穎而出。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

① 3D NAND Flash 良率逐步提升，SSD 市場需求快速起飛：

受惠於上游 NAND Flash 晶片供應商加速導入 3D NAND Flash 量產且良率逐步提升，有助於降低 NAND Flash 成本，對價格敏感度較高的 SSD 而言，可望成為再次刺激市場需求的一大動力。看好未來不論在筆

記型電腦搭載滲透率，亦或是搭載容量，都可望隨著 3D NAND Flash 量產良率改善而出現爆發性成長。DRAmeXchange 也預估未來三年內全球 SSD 總出貨量仍可望維持每年逾 20% 的高度成長。

② 虛擬實境、雲端及物聯網應用成形，記憶體需求不減反增：

2016 年「VR 元年」啟動後，全球各品牌的混合實境(MR)、擴增實境(AR)、虛擬實境裝置(VR)陸續商品化上市，隨著虛擬實境內容多元化，以及物聯網、雲端發展的推波助瀾，未來 AR/VR 等裝置應用將不僅侷限於遊戲業，包括製造業、建築、醫療、教育等非消費性領域都可望有相關延伸應用，對儲存需求也將大幅提升。

除此之外，目前熱門的社群媒體、網路直播應用，以及大數據分析、物聯網、智慧生活等，也都是以大量資料儲存為基本架構。全球硬碟與儲存方案領導廠商希捷即表示，2015 年是社群媒體時代，每人年儲存資料量約 1 TB，到 2017 年起進入物聯網時代，每人年資料儲存量將超過 10 TB。

(2) 不利因素及因應對策：

① 個人電腦使用周期延長，市場成長力持續停滯：

目前個人電腦技術升級與部分規格創新仍不足以刺激市場成長，加上智慧手機行動上網效率提升，螢幕尺寸更不斷擴大，部分消費者甚至已鮮少使用個人電腦，對個人電腦汰舊換新也無迫切的需求性及動機。根據研究調查機構 IDC 統計，2016 年全球個人電腦出貨量約 2.6 億台，較 2015 年下滑 5.7%，為連續第五年衰退；預估 2017 年出貨量將持續衰退至 2.51 億台。

因應對策：

- A. 深耕電腦重度使用者及電競領域：威剛不僅成立專職部門拓展專業級市場，在產品面也針對電腦重度使用者、電競市場研發設計專屬記憶體產品，講求效能的同時也兼顧外型設計。2016 年推出的 SD700 外接式 SSD 即採用最高等級防水、防塵、抗震設計，機身更僅 100 克重，優異的產品設計力更一舉榮獲 2017 年德國紅點設計大獎與 2017 年德國 iF DESIGN AWARD 雙料肯定。此外旗下品牌 XPG DDR4 記憶體模組也搶先取得 AMD 認證，成為第一波通過認證的記憶體模組，將適用全新 AM4 平台。
- B. 提升工控解決方案產品力，率先導入 3D NAND 技術：針對追求穩定、耐用的工控領域產品，威剛除了自行開發軟、硬體與韌體技術，也領先同業結合 PCIe Gen3x4 暨 3D NAND Flash 導入工控解決方案。透過目前最高等級的 PCIe 介面，可提供超大的傳輸頻寬，讓讀寫速度及抹寫次數突破以往限制，加上 3D NAND 採用立體堆疊的儲存架構更符合需要存取大量資料並長時間運作的工業設備，讓工控產品的容量、效能和可靠度都大幅提升。同時，公司也將抗硫化與寬溫支援的技術

相結合，運用在記憶體模組及固態硬碟，且抗硫化記憶體模組元件均通過抗硫化 ASTM B809-95 測試規範，讓工業設備即使處於含硫或極端氣候中仍能維持穩定運作。

②行動裝置、雲端服務抑制傳統記憶體成長：

隨著行動裝置搭載記憶體容量不斷大幅提升，以及行動網路、雲端服務快速發展，消費者對傳統記憶卡、隨身碟等外接式記憶體的使用與替換頻率都大幅降低

因應對策：

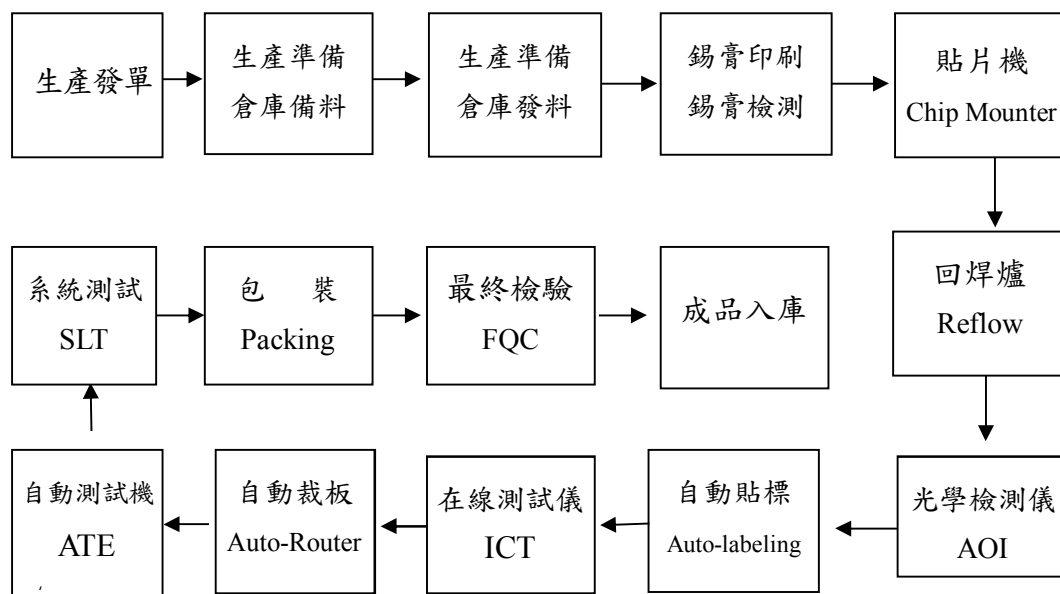
- A. 多元化產品布局，降低單一記憶體市場風險：為減輕傳統記憶體市場成長受限且價格多變之風險，威剛近年來積極發展行動周邊產品線，多元化布局包括外接式硬碟、行動電源、跨平台讀卡機及 Apple 周邊產品。結合潮流科技、以使用者便利為出發點的產品設計理念，讓本公司的行動周邊產品榮獲各方肯定，包括新一代 Apple 專屬隨身碟 AI920，不僅是目前業界最小巧的 Apple 專屬隨身碟，更獲得 2016 年金點設計獎與 2017 年台灣精品獎雙料肯定。
- B. 經營專業級玩家市場，推出高效能儲存產品：針對專業級玩家與攝影愛好者，威剛持續推出多款滿足其需求的專用記憶卡、外接式硬碟。採用 MLC 高階記憶體的 XPG microSDXC/SDHC UHS-I U3 記憶卡強調通過防水、防震、防 X 光、防靜電與耐高溫極寒測試，高速傳輸效能可支援需要高畫質動態錄影的行車紀錄器與運動攝影機。此外專為喜愛運動、旅行者所設計的 HD700 軍規外接式硬碟，除了通過軍規防水防塵認證，內外更採用獨特三層抗震與高規格矽膠材質完整防護，比傳統外接式硬碟更具彈性緩衝。

(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、伺服器、POS、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、媒體播放器、電視，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、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。
嵌入式記憶體	應用於智慧型手機、平板電腦、手持式移動裝置、工業控制 IOT，智能電視與高階網通產品作為快速存取之記憶體功用。
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、三星、南亞科技、SanDisk、INTEL、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	104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	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	B18	3,203,526	18.90	無	B11	5,457,283	26.46	無	無	-	-	無
2	B11	3,112,892	18.36	無	B02	3,836,421	18.60	無	無	-	-	無
3	無	-	-	無	無	-	-	無	無	-	-	無
	其他	10,637,349	62.74	無	其他	11,327,158	54.94	無	無	-	-	無
	進貨淨額	16,953,767	100.00	無	進貨淨額	20,620,862	100	無	進貨淨額	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 106 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 B02、B11、B18 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	104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止(註)			
	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	A13	1,502,327	7.44	無	A15	1,403,912	6.04	無	無	-	-	無
2	A15	1,292,153	6.40	無	A13	1,389,729	5.98	無	無	-	-	無
3	A05	715,210	3.54	無	A12	988,617	4.25	無	無	-	-	無
	其他	16,684,887	82.62	無	其他	19,455,262	83.73	無	無	-	-	無
	銷貨淨額	20,194,577	100.00	無	銷貨淨額	23,237,520	100.00	無	銷貨淨額	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 106 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 104 年銷售比率達 5% 的客戶有兩間、民國 105 年銷售比率達 5% 的客戶有兩間，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	104 年 度			105 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
記 憶 體 模 組		9,000	8,562	6,259,965	12,500	11,760	7,144,545
快 閃 記 憶 體 相 關 產 品		27,000	25,759	8,826,217	38,000	21,146	9,563,903
合 計		36,000	34,321	15,086,183	50,500	32,906	16,708,448

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	104年度				105年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
D R A M 產 品		3,812	749,353	14,953	6,831,264	16,324	1,396,491	17,492	7,403,872
N A N D F l a s h 產 品		25,550	1,150,142	68,167	11,000,207	28,545	1,422,295	44,657	9,757,579
其 他		11,351	159,274	33,533	304,336	6,992	482,919	15,130	2,774,364
合 計		40,713	2,058,770	116,653	18,135,807	51,861	3,301,705	77,279	19,935,815

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		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日止
員工人數	經 理 人	170	147	148
	一 般 職 員	865	746	752
	生 產 線 人 員	323	403	424
	合 計	1,358	1,296	1,324
平 均 年 歲		32.02	33.69	33.87
平 均 服 務 年 資		3.08	3.88	3.18
學歷分佈 比率	博 士	1.04%	0.70%	0.70%
	碩 士	18.36%	20.75%	20.92%
	大 專	73.88%	72.42%	72.25%
	高 中	6.12%	5.57%	5.57%
	高 中 以 下	0.60%	0.56%	0.56%

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 2016 年度庶務性採購符合環保綠色產品之金額約為 12 萬餘元。
- 2.依據歐盟 RoHS (2002/95/EC，Restriction of the use of certain hazardous substance in electrical and electronic equipment)電子電機設備中危害物質禁用指令，本公司於環保無鉛製程能力、環保料件採購能力及環保生產相關作業辦法等皆已完成，環保產品檢驗儀器亦已購置，環保製程已於民國 95 年全面導入完成。

(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&OHSAS 18001&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，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方 案	現況說明	執行情形
1	2016 年底 前完成機台使用冷卻水塔安全檢測流程規劃	機台使用冷卻水塔安全檢測流程建置	現行機台冷卻水塔僅有警示系統，若人員未定時檢視，可能會有滿水溢出的狀況	建立檢視相關規範的機制，並落實人員教育訓練及安全檢查表查核作業，以確保人員及環境的安全。
2	2016 年 10 月底前完成空調箱維修孔標示達成率 100%	意外預防做得好，維修保養沒煩惱	廠商進行保養時，須進入機體內部，為確保人員作業時的安全，故應建立相關規範	於維修時以紅白線標示警示與警語，另關閉主電源後須將控制盤上鎖管理，以確保維修人員於維修作業的人身安全。
3	2017 年 6 月底前完成相關緊急應變器材訓練說明會	善用器材緊急狀況沒煩惱	為確保緊急應變小組成員異動後能熟悉了解相關緊急應變器材的操作使用。	為確保於事故發生時能使緊急應變器材發揮其最佳效能，以降低人員傷害及損失
4	2016 年底 前完成地下室孕婦停車位的規劃	禮孕專案	因地下室停車場的停車多為分散且大多數停車位距電梯口步行距離較遠。	為確保女性懷孕同仁的安全健康，特規劃距離電梯口最近的停車位提供孕期女性同仁申請使用
5	2016 年 3 月底前達成 HDD 包裝體積減少 50%	HDD 包裝體積縮減	為落實環保政策節能減廢，HDD 包裝於新版改版後將減少約 50% 的體積	於 HDD 改版設計其包裝時，將縮減其 50% 體積，以節省資源及減少廢棄物產出量
6	2016 年紙張用量較 2015 年降低 20%	文件表單 E 化	倉管設備保養機台紀錄表單現況採紙本記錄	倉管設備保養機台紀錄表單將進行文件合併及導入線上傳輸，約節省 5.3 萬張紙，並與 2015 年相較下降 20%，以落實節能減廢的環保政策
7	2016 年 4 月底前全面更換可重複性使用的尼龍濾網	減少廢棄物，環保又省本	現況空調濾網採用不可重複使用的不織布濾網，因不可重複使用，故會有廢棄物產出	於 2016 年 4 月底前全面更換可重複性使用的尼龍濾網，每年可減少 504 片廢棄物濾網，以落實節能減廢

編號	目標/標的	方 案	現況說明	執行情形
				的環保政策
8	於2016年12月底前完成二手物品回收暨愛心義賣活動的辦理	二手物品回收暨愛心義賣活動	為響應節能減廢的環保政策外,更為善盡企業社會責任,特於年終辦理二手物品回收暨愛心義賣活動。	鼓勵回收同仁家中已不使用且堪用的二手物品,經主辦單位整理後進行愛心義賣,活動所募集資金,於年終時再捐贈予公益團體或相關基金會,除宣導同仁身體力行做環保的概念外,亦可做公益幫助更多需要幫助的人。

五、勞資關係資訊

威剛科技為人性化之企業,公司基於愛護人才之心態,重視同仁之各項福利待遇,並積極培養人才,期望建立安心又開心之工作之環境,因此為提昇勞資關係之和諧,增進同仁對公司之向心力和認同感,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：

- 員工福利措施：除依勞基法及相關法令辦理外,更包含各式保險、訓練補助等內容,使員工更能全心全力為公司服務。另外,公司設有職工福利委員會推展多樣化福利制度,包含各項婚、喪、病及生育等補助,亦定期辦理團康和聚會活動,以調劑員工身心並加強員工之聯誼,相關福利條件如下：
 - 部門聚餐、三節獎金、社團活動、語言進修、托兒補助等補助。
 - 電影賞析、健康教育講座、書展或讀書會等各項活動辦理。
 - 設立健身中心、哺乳室、醫護室、圖書室等區域,提供同仁方便使用。
 - 團體保險、旅遊保險、眷屬加保等多項保險福利措施。
 - 員工旅遊補助,讓同仁在工作之餘,能放鬆和舒解個人壓力。
 - 年度尾牙、摸彩、家庭日、運動競賽、公司廠慶等活動舉行,提供同仁另類之休閒娛樂,並邀請眷屬同歡,促進家庭感情和部門同事之間的情誼。
- 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。
- 獎勵員工創意提案：為鼓勵同仁發揮創意,協助公司改善體質或制度,特別設立創意提案專區,提供同仁開放性之管道,由專人維護管理,並於年度依同仁創意程度和提案價值,給予獎勵回饋。

4. 人才招募及任用：

人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「教育訓練作業程序」、「直接員工訓練及認證作業辦法」及「派外訓練管理辦法」，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，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效，以盡開發人力資源運用之效益。

威剛 105 年提供各項之訓練統計如下：

序	類別	班次	訓練人次	課程時數
1	新人訓練	98	1,669	228.5
2	專業訓練	107	3,179	264
3	通識訓練	54	1,669	111.5
4	管理訓練	10	379	28.5

新人訓練：包含新進同仁職前通識訓練、新人活力營(品牌講座、新人座談會與 Teambuilding)。

專業訓練：提供各單位同仁銷售、企劃、採購、品質、研發、環安衛等專業訓練。

通識訓練：提供全體同仁產業趨勢、人際溝通、語言學習等新知分享課程。

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。

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。自威剛成立以來，勞資關係和諧，至今未曾因勞資糾紛遭受任何損失。

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)威剛電子報：公司定期發佈內部電子報，提供同仁了解公司各項重要政策、制度和活動之管道，亦是一個同仁可以發揮才藝和分享的園地。電子報內容豐富，舉凡自公司重要政策之宣達和說明、高階主管經驗分享、同仁投稿佳文、健康資訊和各類生活情報等資料，均涵蓋其中。

(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：無此情形。

六、重要契約

106年4月21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	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	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 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
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年 3 月 31 日 財務資料(註3)
流動資產		9,731,403	11,045,545	12,329,781	11,026,233	13,799,363	-
不動產、廠房及設備		2,931,786	4,599,597	4,620,072	5,099,989	5,507,593	-
無形資產		18,784	21,460	34,435	39,788	77,421	-
其他資產		3,529,558	3,450,021	4,204,826	4,437,915	5,377,146	-
資產總額		16,211,531	19,116,623	21,189,114	20,603,925	24,761,523	-
流動負債	分配前	5,906,805	5,415,513	8,450,734	9,091,297	11,885,238	-
	分配後	6,433,765	7,014,368	9,011,165	9,198,310	(註2)	-
非流動負債		3,298,134	4,309,808	4,222,008	4,042,853	3,913,383	-
負債總額	分配前	9,204,939	9,725,321	12,672,742	13,134,150	15,798,621	-
	分配後	9,731,899	11,324,176	13,233,173	13,241,163	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		7,006,592	9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	-
股本		2,257,839	2,432,754	2,299,734	2,299,734	2,299,734	-
資本公積		3,171,513	3,794,390	3,618,935	3,618,935	3,686,816	-
保留盈餘	分配前	2,143,623	3,600,460	2,617,345	2,005,817	3,229,022	-
	分配後	1,616,663	1,984,913	2,056,914	1,898,804	(註2)	-
其他權益		(49,665)	80,416	278,376	170,390	(611)	-
庫藏股票		(516,718)	(516,718)	(300,952)	(636,603)	(525,122)	-
非控制權益		-	-	2,934	11,502	273,063	-
權益總額	分配前	7,006,592	9,391,302	8,516,372	7,469,775	8,962,902	-
	分配後	6,479,632	7,792,447	7,955,941	7,362,762	(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2：105 年度盈餘分配案業經 106 年 3 月 7 日董事會通過，俟 106 年股東常會決議後定案。

註3：截至年報刊印日止，尚未揭露 106 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
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年 3 月 31 日 財務資料(註3)
流動資產	8,375,366	9,292,723	10,670,161	9,467,311	11,793,637	-
不動產、廠房及設備	959,675	1,650,157	1,646,377	1,625,349	1,610,354	-
無形資產	14,342	17,485	29,111	27,734	67,783	-
其他資產	7,533,701	9,073,471	9,710,879	10,131,242	12,127,433	-
資產總額	16,883,084	20,033,836	22,056,528	21,251,636	25,599,207	-
流動負債	分配前 6,586,277	6,340,897	9,339,285	9,769,548	13,013,195	-
	分配後 7,113,237	7,939,752	9,899,716	9,876,561	(註2)	-
非流動負債	3,290,215	4,301,637	4,203,805	4,023,815	3,896,173	-
負債總額	分配前 9,876,492	10,642,534	13,543,090	13,793,363	16,909,368	-
	分配後 10,403,452	12,241,389	14,103,521	13,900,376	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益	7,006,592	9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	-
股本	2,257,839	2,432,754	2,299,734	2,299,734	2,299,734	-
資本公積	3,171,513	3,794,390	3,618,935	3,618,935	3,686,816	-
保留盈餘	分配前 2,143,623	3,600,460	2,617,345	2,005,817	3,229,022	-
	分配後 1,616,663	1,984,913	2,056,914	1,898,804	(註2)	-
其他權益	(49,665)	80,416	278,376	170,390	(611)	-
庫藏股票	(516,718)	(516,718)	(300,952)	(636,603)	(525,122)	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前 7,006,592	9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	-
	分配後 6,479,632	7,792,447	7,953,007	7,351,260	(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2：105年度盈餘分配案業經106年3月7日董事會通過，俟106年股東常會決議後定案。

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106年度第1季無個體財務資料揭露數。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		9,837,470	-	-	-	-
基金及投資		2,322,411	-	-	-	-
固定資產		3,079,600	-	-	-	-
無形資產		154,231	-	-	-	-
其他資產		721,002	-	-	-	-
資產總額		16,114,714	-	-	-	-
流動負債	分配前	5,857,410	-	-	-	-
	分配後	6,384,370	-	-	-	-
長期負債		3,150,000	-	-	-	-
其他負債		162,691	-	-	-	-
負債總額	分配前	9,170,101	-	-	-	-
	分配後	9,697,061	-	-	-	-
股本		2,257,839	-	-	-	-
資本公積		3,172,658	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	2,006,564	-	-	-	-
	分配後	1,479,604	-	-	-	-
金融商品未實現損益		(15,783)	-	-	-	-
累積換算調整數		40,053	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	6,944,613	-	-	-	-
	分配後	6,417,653	-	-	-	-

註：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(4)我國財務會計準則(單家)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		8,481,353	-	-	-	-
基金及投資		6,694,264	-	-	-	-
固定資產		1,044,653	-	-	-	-
無形資產		14,342	-	-	-	-
其他資產		602,507	-	-	-	-
資產總額		16,837,119	-	-	-	-
流動負債	分配前	6,539,071	-	-	-	-
	分配後	7,066,031	-	-	-	-
長期負債		3,150,000	-	-	-	-
其他負債		203,435	-	-	-	-
負債總額	分配前	9,892,506	-	-	-	-
	分配後	10,419,466	-	-	-	-
股本		2,257,839	-	-	-	-
資本公積		3,172,658	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	2,006,564	-	-	-	-
	分配後	1,479,604	-	-	-	-
金融商品未實現損益		(15,783)	-	-	-	-
累積換算調整數		40,053	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	6,944,613	-	-	-	-
	分配後	6,417,653	-	-	-	-

註：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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 106 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	28,232,210	33,519,816	29,084,692	20,194,577	23,237,520	-
營 業 毛 利	2,344,572	4,174,045	1,731,417	1,214,878	3,308,787	-
營 業 損 益	607,874	2,371,028	(116,562)	(430,891)	1,140,887	-
營 業 外 收 入 及 支 出	191,359	165,474	1,083,756	450,249	472,323	-
稅 前 淨 利	799,233	2,536,502	967,194	19,358	1,613,210	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	637,166	1,987,439	808,332	(48,638)	1,309,604	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	637,166	1,987,439	808,332	(48,638)	1,309,604	-
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(205,334)	130,151	198,037	(104,139)	(151,557)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	431,832	2,117,590	1,006,369	(152,777)	1,158,407	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	637,166	1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	(3,712)	(24,462)	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	431,832	2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	353	(6,027)	-
每 股 盈 餘 (虧 損) (元) (註 2)	3.02	9.02	3.52	(0.20)	6.21	-

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 106 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 106 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	27,975,435	32,875,474	28,629,286	19,992,956	22,716,155	-
營 業 毛 利	1,752,371	3,277,924	1,143,528	790,747	2,509,679	-
營 業 損 益	504,417	1,915,338	(220,832)	(402,704)	908,628	-
營 業 外 收 入 及 支 出	263,063	480,922	1,091,449	339,513	610,085	-
稅 前 淨 利	767,480	2,396,260	870,617	(63,191)	1,518,713	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	637,166	1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	637,166	1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	-
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(205,334)	130,151	198,037	(108,204)	(169,992)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	431,832	2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	637,166	1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	431,832	2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (虧 損) (元) (註 2)	3.02	9.02	3.52	(0.20)	6.21	-

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 106 年度第 1 季無個體財務報表揭露數。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年度
營業收入	28,232,210	-	-	-	-
營業毛利	2,388,378	-	-	-	-
營業損益	605,635	-	-	-	-
營業外收入及利益	468,417	-	-	-	-
營業外費用及損失	271,300	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	802,752	-	-	-	-
繼續營業部門損益	639,906	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	639,906	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)(元) (註 2)	3.04	-	-	-	-

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。

(4)我國財務會計準則(單家)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	27,975,435	-	-	-	-
營業毛利	1,801,935	-	-	-	-
營業損益	507,897	-	-	-	-
營業外收入及利益	446,150	-	-	-	-
營業外費用及損失	183,236	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	770,811	-	-	-	-
繼續營業部門損益	639,906	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	639,906	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)(元) (註 2)	3.04	-	-	-	-

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。

(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
101年度	吳郁隆、林瑟凱	無保留意見
102年度	吳郁隆、林瑟凱	無保留意見
103年度	吳郁隆、林瑟凱	無保留意見
104年度	葉翠苗、王方瑜(註)	無保留意見
105年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見

註：本公司原委由資誠聯合會計師事務所吳郁隆及林瑟凱會計師辦理簽證，104 年度因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故改由葉翠苗及王方瑜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)我國財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		58.75	-	-	-	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		966.31	-	-	-	-
償債能力(%)	流動比率		129.70	-	-	-	-
	速動比率		65.58	-	-	-	-
	利息保障倍數		8.94	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		10.24	-	-	-	-
	平均收現日數		35.64	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)		6.81	-	-	-	-
	應付款項週轉率		6.88	-	-	-	-
	平均銷貨日數		53.59	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		27.84	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)		1.67	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)		4.31	-	-	-	-
	股東權益報酬率(%)		9.30	-	-	-	-
	占實收資本比率(%)	營業利益	22.49	-	-	-	-
		稅前純益	34.14	-	-	-	-
	純益率(%)		2.29	-	-	-	-
	每股盈餘(虧損)(元)(註 2)		3.04	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)		13.50	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)		56.60	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)		7.89	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度		2.44	-	-	-	-
	財務槓桿度		1.24	-	-	-	-

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。

(2)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)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.50	53.12	61.40	64.90	66.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1054.22	815.46	754.20	706.44	781.57
償債能力(%)	流動比率	127.16	146.55	114.25	96.91	90.63
	速動比率	65.11	85.12	69.00	66.26	53.64
	利息保障倍數	8.91	20.95	9.08	0.48	10.66
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.18	13.06	10.73	7.44	7.22
	平均收現日數	35.85	27.95	34.02	49.06	50.55
	存貨週轉率(次)	7.51	7.54	6.74	5.44	5.23
	應付款項週轉率	6.13	6.05	6.12	4.28	4.61
	平均銷貨日數	48.60	48.40	54.15	67.09	69.78
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	29.05	25.19	17.37	12.22	14.04
	總資產週轉率(次)	1.68	1.78	1.36	0.92	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)	4.30	11.31	4.27	0.26	6.25
	股東權益報酬率(%)	9.41	24.24	9.03	(0.56)	16.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	33.99	98.60	37.86	(2.75)	66.04
	純益率(%)	2.28	6.05	2.82	(0.22)	5.87
	每股盈餘(虧損)(元)(註 2)	3.02	9.02	3.52	(0.20)	6.21
現金流量	現金流量比率(%)	13.29	36.19	(註 3)	11.59	(註 3)
	現金流量允當比率(%)	115.81	74.58	63.84	69.05	59.74
	現金再投資比率(%)	7.81	12.78	(註 3)	4.92	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	2.46	1.40	(2.41)	(0.66)	2.05
	財務槓桿度	1.24	1.07	0.67	0.77	1.21

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 105 年度公司營收及毛利成長，進而整體獲利成長，故有關之利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘及營運槓桿度、財務槓桿度兩期比較變動比率均達 20% 以上。
2. 現金流量比率及現金再投資比率 105 年度較 104 年度減少 100% 及 117.06%，主要係 105 年度整體獲利表現不俗，但營業活動仍產生淨現金流出。

(二)最近五年度合併財務分析

(1)我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		56.91	-	-	-	-
	長期資金占固定資產比率		327.79	-	-	-	-
償債能力(%)	流動比率		167.95	-	-	-	-
	速動比率		88.10	-	-	-	-
	利息保障倍數		9.26	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		11.77	-	-	-	-
	平均收現日數		31.01	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)		6.13	-	-	-	-
	應付款項週轉率		7.79	-	-	-	-
	平均銷貨日數		59.54	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)		10.48	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)		1.71	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)		4.32	-	-	-	-
	股東權益報酬率(%)		9.34	-	-	-	-
	占實收資本 比率(%)	營業利益	26.82	-	-	-	-
		稅前純益	35.55	-	-	-	-
	純益率(%)		2.27	-	-	-	-
	每股盈(虧)(元)(註 2)		3.04	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	(註 3)		-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)		36.75	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	(註 3)		-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度		2.82	-	-	-	-
	財務槓桿度		1.19	-	-	-	-

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(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。

(2)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 106 年 3 月 31 日(註 4)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.78	50.87	59.81	63.75	63.80	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	351.48	297.88	275.72	225.74	233.79	-
償債能力 (%)	流動比率	164.75	203.96	145.90	121.28	116.11	-
	速動比率	87.36	125.04	91.91	84.37	66.66	-
	利息保障倍數	9.23	22.07	9.92	1.16	11.22	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.68	15.06	12.47	9.30	8.87	-
	平均收現日數	31.25	24.24	29.27	39.25	41.15	-
	存貨週轉率(次)	6.66	6.88	6.27	5.02	4.79	-
	應付款項週轉率(次)	8.07	8.49	9.03	6.41	6.97	-
	平均銷貨日數	54.80	53.05	58.21	72.70	76.20	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.64	8.90	6.31	4.16	4.38	-
	總資產週轉率(次)	1.77	1.90	1.44	0.97	1.02	-
獲利能力	資產報酬率(%)	4.50	11.82	4.46	0.25	6.35	-
	權益報酬率(%)	9.41	24.24	9.03	(0.61)	15.94	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.40	104.37	42.06	0.84	70.15	-
	純益率(%)	2.26	5.93	2.78	(0.24)	5.64	-
	每股盈餘(元)(註 2)	3.02	9.02	3.52	(0.20)	6.21	-
現金流量	現金流量比率(%)	22.05	44.31	(註 3)	18.53	(註 3)	-
	現金流量允當比率(%)	117.30	76.99	65.25	76.75	74.90	-
	現金再投資比率(%)	11.32	12.89	(註 3)	8.97	(註 3)	-
槓桿度	營運槓桿度	2.82	1.48	(8.18)	(1.33)	2.23	-
	財務槓桿度	1.19	1.05	0.52	0.78	1.16	-

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 106 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 105 年度公司營收及毛利成長，進而整體獲利成長，故有關之速動比率、利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度及財務槓桿度兩期比較變動比率均達 20%以上。
- 2.現金流量比率及現金再投資比率 105 年度較 104 年度減少 100%及 108.55%，主要係 105 年度整體獲利表現不俗，但營業活動仍產生淨現金流出。

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監察人審查報告

威剛科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及王方瑜會計師查核簽證之個體財務報表及合併財務報表，經本監察人審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

威剛科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人 鄭立恒



羅士哲



立萬利創新股份有限公司

法人代表監察人：林婉菁



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：詳附錄一，請參閱本年報第 112-206 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 207-292 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	105 年度	104 年度	差異	
			金額	百分比%
流動資產	13,799,363	11,026,233	2,773,130	25.15
不動產、廠房及設備	5,507,593	5,099,989	407,604	7.99
其他資產	5,454,567	4,477,703	976,864	21.82
資產總額	24,761,523	20,603,925	4,157,598	20.18
流動負債	11,885,238	9,091,297	2,793,941	30.73
非流動負債	3,913,383	4,042,853	(129,470)	(-3.20)
負債總額	15,798,621	13,134,150	2,664,471	20.29
股本	2,299,734	2,299,734	-	-
資本公積	3,686,816	3,618,935	67,881	1.88
保留盈餘	3,229,022	2,005,817	1,223,205	60.98
股東權益總額	8,962,902	7,469,775	1,493,127	19.99

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.105 年度流動資產較 104 年度增加 2,773,130 仟元，主要係 105 年度營收成長，使得帳款增加及存貨增加。
- 2.105 年其他資產較 104 年度增加 976,864 仟元，主要係長期投資增加所致。
- 3.105 年流動負債較 104 年度增加 2,793,941 仟元，主要係長期投資增加及購置不動產、廠房及設備，致使短期借款增加。
- 4.105 年度保留盈餘較 104 年度增加 1,223,205 仟元，主要 105 年度淨利較 104 年度淨利增加，因而使得保留盈餘增加。

二、財務績效

(一) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	23,581,253	20,495,886	3,085,367	15.05
減：銷貨退回	163,824	81,349	82,475	101.38
減：銷貨折讓	179,909	219,960	(40,051)	(18.21)
營業收入淨額	23,237,520	20,194,577	3,042,943	15.07
營業成本	19,928,733	18,979,699	949,034	5.00
營業毛利 (損)	3,308,787	1,214,878	2,093,909	172.36
營業費用	2,167,900	1,645,769	522,131	31.73
營業淨(損)利	1,140,887	(430,891)	1,571,778	(364.77)
營業外收入及支出	472,323	450,249	22,074	4.90
繼續營業部門稅前淨(損)利	1,613,210	19,358	1,593,852	8,233.56
所得稅費用	303,606	67,996	235,610	346.51
繼續營業部門稅後淨(損)利	1,309,604	(48,638)	1,358,242	(2,792.55)
本期淨(損)利	1,309,604	(48,638)	1,358,242	(2,792.55)

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業毛利 105 年度較 104 年度增加且變動達 172.36%，請詳第 95 頁營業毛利變動分析。
- (2)營業費用增加，主要因 105 年度營業收入成長，與營運相關之營業費用也隨之增加。
- (3)營業(損)利、繼續營業部門稅前淨利及本期淨利增加，主要因民國 105 年度毛利大幅增加。
- (4)所得稅費用增加，主係因 105 年獲利增加故所得稅費用也隨之增加。

2.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。

3.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：終端市場如 PC Windows 10 升級、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、傳統照明改 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、以及新產品線的成長，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，也會在今年持續發效。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	1,441,109	(4,861,304)	6,332,909	(30,496)
Flash 產品	384,704	1,663,683	(1,089,239)	(189,740)
其他	268,096	3,036,058	(2,701,553)	(66,409)
合 計	2,093,909	(161,563)	2,542,117	(286,645)
說明：				
(1)銷售價格差異及成本價格差異：105 年度 DRAM、FLASH 與其他產品價格相對去年走揚，然成本相對去年為低，故產生有利價格差異 2,380,554 仟元。				
(2)數量差異：105 年度 DRAM、FLASH 與其他產品價格相對去年走揚，然成本相對去年為低，故產生有利價格差異 2,380,554 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
2,480,820	(1,908,864)	1,751,819	2,323,775	-	-

1.營業活動：105 年度為淨現金流出，主要係營收增加帳款增加及存貨增加所致。

2.投資活動：105 年度為淨現金流出，主要係購置不動產設備及長投增加所致。

3.融資活動：105 年度為淨現金流入，主要係短借款增加所致。

(二)流動性分析及流動性不足之改善計畫

年 度 項 目	105年度	104年度	增(減)比率(%)
現 金 流 量 比 率	-	18.53%	-
現 金 流 量 允 當 比 率	74.90%	76.75%	(2.41)
現 金 再 投 資 比 率	-	8.97%	-
(1)增減比率變動分析說明 主係105年度公司營業活動產生淨現金流出，104年度公司營業活動產生淨現金流入，而影響現金流量比率及現金再投資比率。			
(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
2,323,775	2,624,630	(2,220,435)	2,727,970	-	-

1.營業活動：主要係因預計 106 年度營收及獲利穩定，故產生現金流入。

2.投資活動：主要係因預計 106 年度增加投資。

3.融資活動：主要係因預計 106 年度償還借款及支付股利。

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 105 年)
轉投資事業	自有資金及銀行借款	513,411
購置不動產及設備	自有資金及銀行借款	751,966

(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 105 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 480,831 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 LED 照明綠能環保、生技農業、運動彩券生活休閒方向多元化布局。

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)風險管理之組織架構



- 1.稽核：針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬定實施風險導向之年度稽核計畫。並負責內部控制制度之修訂及推動等工作。
- 2.財會稅務：負責財務調度及運用，並建立避險機制，降低財務風險。建構高效率及高品質之財務平台，提供透明及可信度之財務資訊、營運分析及改善方案，藉由嚴謹控管，與適法的稅務規劃、信用風險控管及財務危機預測之模型，降低企業風險。
- 3.投資規劃：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，與轉投資事業之評估、審查、監督與管理，以降低策略性風險。
- 4.資訊：規劃與健全公司的資訊管理體系、負責網路資訊安全控管與防護措施、提供管理階層快速有效之營運管理資訊，以降低資訊安全風險。
- 5.法務：負責法律風險管理，審核各項契約與提供內部法律諮詢、責任保險續保與理賠作業、處理法律糾紛及訴訟，以降低法律風險。
- 6.企業訊息：推廣及提升公司形象，並作重要訊息發布、與投資人溝通管道，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。

(二)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	105 年度
利 息 支 出(1)	157,808
營 業 收 入(2)	23,237,520
營 業 淨 (損)益(3)	1,140,887
(1) / (2)	0.68%
(1) / (3)	13.83%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

利息支出增加的主要原因係為公司因應市場借款利率提高，公司定期評估資金狀況與銀行利率，擇低利率借款並縮短借款天期，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	105 年度
兌 換 (損) 益(1)	140,052
營 業 收 入(2)	23,237,520
營 業 淨 (損)益(3)	1,140,887
(1) / (2)	0.60%
(1) / (3)	12.28%

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 105 年度之兌換利益 140,052 仟元，占該年度營業收入之比率為 0.6%，占該年度營業淨損之比率為 12.28%，因匯率避險得宜，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

105 年 12 月 CPI 總指數為 105.46%，CPI 年增累計平均為 1.4%，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。

(三)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，本公司並無資金貸之情形。背書保證情形，請詳如下：

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限額 (註 2)	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	累積背書保證金額最近期財務報表淨值之比	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
	公司名稱	關係										
龍天農業科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註 1	765,000	708,178	708,178	708,178	708,178	95.27	765,000	N	Y	N

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：依本公司背書保證作業程序，本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向進貨或銷貨金額孰高者。

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。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發產品係以創新與多角化為原則，90 年度創立初期，係以記憶體模組業務為主；91 年度 7 月份跨入快閃記憶體事業領域；同年 11 月份新增多媒體新產品事業領域；更於 98 年度切入 USB2.0 外接式硬碟市場。99 年度切入工業電腦 Flash 儲存模組市場。截至年報刊印日止，本公司在此四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：研發推出工業應用寬溫抗硫化 DDR4 2400(17) 4GB/8GB/16GB SO-DIMM，高效能大容量發光 LED DDR4 XPG Dazzle 的超頻 DRAM 模組包含 DDR4-3200(16) 4GB、DDR4-3200(16) 8GB、DDR4-3200(16) 16GB 等高階產品。
- (2) 快閃記憶體應用產品：研發推出新式樣之快閃記憶體，高效能 USB3.0 快閃記憶體以及 2.5 吋標準型高效能固態硬碟機。
- (3) 外接式硬碟產品：研發推出 USB3.0 高質感防震型外接式硬碟。
- (4) 工業電腦 Flash 儲存應用：為了滿足工業應用客戶各式各樣不同的客制需求，成立 SSD 韌體研發團隊，以提供客戶各種特殊韌體需求，目前已成功導入 2.5" SSD、CFast、mSATA、Half Slim SATA DOM、USB DOM 產品。
- (5) SSD 快閃記憶體固態硬碟：與 controller 廠商合作開發，應用新一代 3D MLC 與 3D TLC 快閃記憶體開發出 2.5"、mSATA、mSATA mini、M2.NGFF 各種 form factor 固態硬碟。
- (6) 高階大容量內嵌式記憶體晶片(e.MMC4.5)以 2 channel 工作模式，性能超越 Win8 要求，勝過競爭對手同級產品。含 LPDDR2 內嵌式記憶體晶片(e.MCP)，DRAM 速度超越同級競爭對手，也擁有更佳的 pass window 與應用相容性。
- (7) 固態照明裝置(LED)：LED T8 全塑管燈管主要特色為大發光角，加上自製的內建超小型電源，無論是品質、性能及品質都相當優異。產品分成基本款及高光效的機種，具有很大的競爭力。LED 檯燈具有相當好的造型，不屏閃的光源，保護眼睛，在業界來說是相當好的設計。功能上，增加小夜燈的功能，是特殊且貼心的設計。
- (8) 無線產品(WiFi)：AE400 與 AE800 採用 IEEE 11b/g/n 無線傳輸技術，可使多個移動裝置(手機與平板)藉由 iOS/Android App 同時瀏覽、撥放與存取裝置內的影音文件檔案(AE400 為無線讀卡機、AE800 為無線硬碟)。同時，整合行動電源功能，讓此系列產品更滿足現今消費者對行動裝置的能源需求。
- (9) 行動電源產品(Power Bank)：PV100/PC500 行動電源具備 2.1A 大容量輸出快速充電功能，較市面上常見的 1A 行動電源可提高 2 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、輸入電壓保護與輸出電流保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。

- (10)無線充電產品(Wireless Charger): Elite CE700 無線充電器,採用 WPC Qi 最新無線充電專業技術,輕輕放置在充電板器上,即可立即充電,避免每次充電都需要插拔連接線的不便。獨特的設計,平充模式可快速變身立式的充電模式,輔以特殊的調整設計,能讓使用者隨心所欲依照個人需求調整充電角度。特殊功能及保護機制:特殊的異物偵測設計,過電壓保護,過熱保護,低耗電量。
- (11)固態照明裝置(LED): RGB BLE 藍牙可調光球泡燈採用 BLE 4.0 控制晶片,其可介由手機、平板等智慧行動裝置透過藍牙通訊進行多達 1600 萬顏色控制,經由 MESH 的技術可將控制距離延伸至 2 百公尺。
- (12)開發 OTG 產品,為 Android Mobile users 提供更有效率的資料交換儲存裝置,可以在不同平台(PC, Smart phone and tablet)進行資料交換。更大的外部儲存空間,可以滿足 4G/LTE 時代大量影音儲存需求。
2. 未完成研發計畫之目前進度:以研發利基型記憶體產品為方向。
- SSD 快閃記憶體固態硬碟產品線以新世代 controller solution 搭配新世代 NAND 顆粒,開發具有競爭優勢之 2.5", mSATA、mSATA min 以及 M2.NGFF 規範之方案產品。
- 高階大容量內嵌式記憶體晶片(e.MMC5.0)以 2 channel 工作模式,導入 SLC on the Fly 功能,性能及穩定性更勝過競爭對手產品。
- LED 產品線將開發多樣新產品,包含 LED T8 燈管、全週光 10/12W 球泡燈、PAR 燈、AR111、MR16、工作檯燈及智能控制燈具及系統,讓產品線更加齊備。
- 消費性電子產品事業處將針對 Apple 使用者,開發多款產品線,包含 Mac 使用之外接式硬碟, iPhone/iPad 使用之 OTG UFD,符合 Apple 快充之 power bank 以及經過 MFi 認證之 Lightning 與 USB Type C Cable。為使用者提供更完整的 total solution,滿足資料交換、安全儲存、長效供電的需求。
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 106 年再投入之研發費用相關支出 32,323 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。

(五)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。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

為因應市場需求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。

(七)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，同時也獲得台北市「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，也協助國內青少年體育活動發展，贊助偏遠地區原住民棒球隊，為偏鄉青少年發揮體育所長盡一分心力。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。

(八)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司及合併報表子公司進貨來源與銷貨對象均相當分散，對其他單一客戶之銷售額均未達本公司合併營業收入淨額之 10%，故此類風險輕微。

(十一)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 105 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。

(十二)經營權之改變對公司之影響及因應措施：本公司 105 年度截至年報刊印日止未有經營權之改變。

(十三)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。

(十四)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：

- (一)短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及一年內到期之長期負債。
- (二)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係有活絡市場公價報價，以此市場價格為公平價值。
- (三)轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (四)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。
- (五)存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
- (六)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。
- (七)本公司金融商品皆未採用避險會計。

捌、特別記載事項

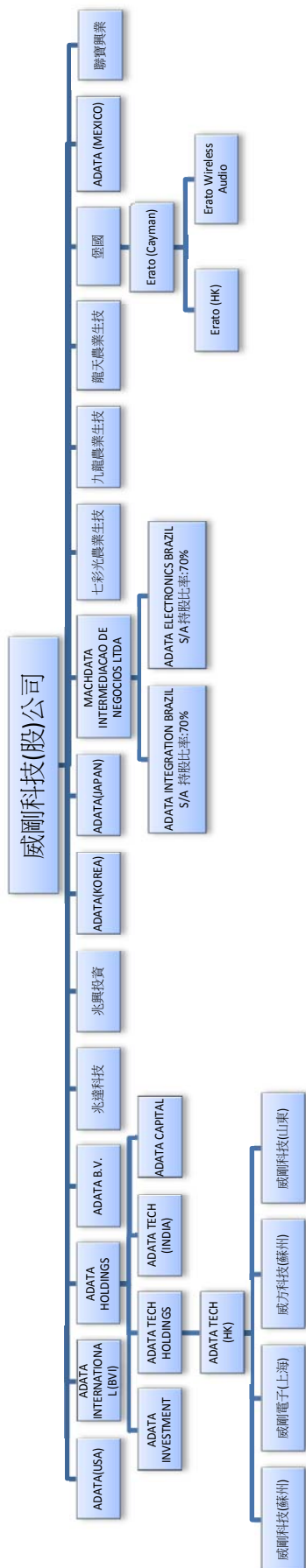
一、關係企業相關資料

(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：

以下未標示持股比例者即為 100%持有



資料日期：105 年 12 月 31 日

2.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。

3.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：無此情形。

(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	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	HKD 454,284,284	電子材料、零組件之買賣。
兆興投資股份有限公司	90.12.21	台北市松山區八德路3段20號9樓	NTD 600,000,000	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 INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	92.04.22	Akara Bldg., 24 DE Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 9,081,112	一般投資業。
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	92.05.19	The Aall Bldg., 8 North Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	USD 81,924,095	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。
兆達科技股份有限公司	95.05.04	新北市中和區連城路258號18樓	NTD 14,000,000	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 700,000	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。
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	96.08.13	Offshore Incorporation (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman	USD 58,554,467	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	98.06.15	(Wonhyoro3(sam)-ga, Cheong-jinB/D) 706,138, Wonhyo-ro, Yongsan - gu, Seoul, Korea.	KRW 110,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA INVESTMENT CO.,LTD.	99.06.10	Offshore Chambers, P.P.Box217, Apia, Samoa	USD 4,546,944	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	97.09.15	OFFICE NO 801, 8TH FLR, A WING, LOTUS CORPORATE PARK, W.E. HIGHWAY, GOREGAON-E, MUMBAI-400063	INR 275,405,500	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
威剛科技(山東)有限公司	99.03.19	乳山市台灣工業園區	USD 1,500,000	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 1,080,322	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 71,950,216	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	花蓮縣花蓮市復興街59號	NTD 740,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
九龍農業生技(股)有限公司	101.12.12	台北市信義區忠孝東路5段1-6號10樓	NTD 192,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
龍天農業生技(股)有限公司	101.12.12	台北市信義區基隆路1段155號11樓之5	NTD 765,000,000	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 96,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	103.10.30	Rodovia SP 340, km 142.2 Condomínio Mantiqueira	BRL 4,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
		Parque Industrial Unidade 202 ,Santo Antônio de Posse ,Brazil		
聯實興業有限公司	104.07.18	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong .	HKD 136,245,864	一般投資業&電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
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 100,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
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 1,350,000	一般投資業。
ERATO (CAYMAN)HOLDINGS CO., LTD.	104.12.16	THE GRAND PAVILION COMMERCIAL CENTRE, OLEANDER WAY, 802 WEST BAY ROAD, P.O BOX 32052, GRAND CAYMAN KY1-1208, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	USD 1,300,000	一般投資業。
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD.	104.12.30	880 COLUMBIA STREET, BREA, CA 92821	USD 500,000	電子材料、零組件之買賣。
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	105.12.17	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong .	USD 500,000	電子材料、零組件之買賣。

(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：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 104 頁第(2)項。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

		105 年 12 月 31 日；單位：股；%			
企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 數 (註)	持 有 股 份	持 股 比 例
威剛科技股份(香港)有限公司	董事長	陳立白	HKD 454,284,284		100%
兆興投資股份有限公司	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長)	NTD 60,000,000	-	100%
	監察人	陳玲娟、林天瓊 代表人：陳奕仕	-	-	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	董事長	陳玲華	USD 200,000		100%
威剛電子(上海)貿易有限公司	董事長	林天瓊	USD 4,000,000		100%
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	董事長	陳玲娟	USD 9,081,112		100%
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	USD 81,924,095		100%
威剛科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 李增華	USD 40,000,000		100%
兆達科技股份有限公司	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：李增華(董事長)	NTD 1,400,000	-	100%
	監察人	林天瓊、馬鐘棋 代表人：李淑惠	-	-	-
ADATA TECHNOLOGY B.V.	董 事	陳玲娟	EUR 700,000		100%
威方科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 李增華	USD 19,028,450		100%
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	USD 58,554,467		100%
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	董 事	吳宗庭(董事長)	KRW 1,100,000		100%
	監察人	陳立白、陳玲娟 李增華	-	-	-
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	董事長	陳美雲	USD 4,546,944		100%
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	董事長	陳玲娟	INR 6,152,600		100%
	董 事	李增華			
威剛科技(山東)有限公司	董事長	王根旺	USD 1,500,000		100%
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	董事長	陳振君	USD 1,080,322		100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 (註)	持 股 比 例
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	法 定 代 表 人	MR. FERNANDO LIMA ARMANDO	BRL 71,950,216	100%
七彩光農業生技(股)有限公司	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白 (董事長)	NTD 74,000,000	100%
	監 察 人	陳玲娟、林天瓊 代表人：李淑惠	-	-
九龍農業生技(股)有限公司	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳振君 (董事長)	NTD 19,200,000	100%
	監 察 人	黃建勝、李淑惠 代表人：簡敏芬	-	-
龍天農業生技(股)有限公司	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：林天瓊 (董事長)	NTD 76,500,000	100%
	監 察 人	陳美雲、何淑娟 代表人：李增華	-	-
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 67,200,000	70%
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 2,800,000	70%
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 (董事長)	HKD 136,656,000	100%
	President	Alvaro Huerta	MXN 100,000	100%
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	董 事 長	陳振君	USD 1,350,000	100%
ERATO (CAYMAN)HOLDINGS CO., LTD.	Director	陳振君	USD 1,300,000	100%
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD.	Director	KAREN LINHUA CHEN	USD 500,000	100%
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	董 事 長	陳振君	USD 500,000	100%

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：

105 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	營業利益	本期稅後 (損)益	每股稅後 (損)益(元)
威剛科技股份(香港)有限公司	1,865,427	5,145,288	1,258,928	3,886,360	6,289,158	103,583	292,828	0.64
兆興投資股份有限公司	600,000	454,766	2,398	452,368	0	(241)	(71,384)	(1.19)
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	66,637	1,081,235	798,090	283,145	3,813,256	52,609	32,289	161.45
威剛電子(上海)貿易有限公司	131,134	67,160	6,256	60,904	60,918	531	1,787	0.00
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	287,040	4,555	9,741	(5,186)	0	(23,826)	(21,097)	(2.32)
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	2,602,618	4,114,937	40,246	4,074,691	0	(295)	288,816	3.53
威剛科技(蘇州)有限公司	1,299,223	6,823,236	3,293,307	3,529,929	2,016,765	197,047	188,643	0.00
兆達科技股份有限公司	14,000	12,820	2,984	9,836	0	(17,785)	(2,863)	(2.05)
ADATA TECHNOLOGY B.V.	30,557	18,455	79	18,376	0	(587)	34	0.05
威方科技(蘇州)有限公司	592,704	626,242	132,810	493,432	0	(6,169)	(627)	0.00
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	1,865,897	3,886,581	0	3,886,581	0	0	292,828	5.00
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	2,880	11,115	1,859	9,256	0	(12,720)	541	0.49
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	141,123	41,912	226	41,686	0	(1,072)	(7,544)	(1.66)
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	178,487	161,847	1,727	160,120	0	(11,526)	5,702	0.93
威剛科技(山東)有限公司	48,150	20,599	427	20,172	0	(354)	(354)	0.00
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	32,178	24,930	226	24,704	0	(1,876)	(1,875)	(1.74)
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	700,212	662,888	5,218	657,670	44	(3,851)	(49,275)	(0.68)
七彩光農業生技(股)公司	740,000	719,588	457	719,131	0	(3,293)	(3,318)	(0.04)
九龍農業生技(股)公司	192,000	190,855	110	190,745	0	(187)	(178)	(0.01)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後 (損)益	每股稅後 (損)益(元)
龍天農業生技(股)公司	765,000	744,030	757	743,273	0	(5,368)	(5,248)	(0.07)
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	7,977	14,779	5,550	9,229	0	(31,945)	1,013	1,688
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	623,531	932,491	54,338	878,153	0	(67,182)	(42,122)	(0.44)
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	25,813	41,824	9,760	32,064	4,199	(6,291)	(3,302)	(0.08)
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	223	1,915	1,054	861	0	(18,649)	536	0.00
聯寶興業有限公司	581,047	540,445	221	540,224	0	(472)	(17,039)	(0.12)
堡國有限公司	43,577	22,632	4,624	18,008	0	(36)	(20,884)	(15.47)
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	41,955	24,825	3,765	21,060	0	(6,092)	(20,849)	(16.04)
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	16,215	17,866	9,525	8,341	23,561	(7,781)	(7,781)	(15.56)
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	16,215	102,490	93,361	9,129	111,553	(7,032)	(6,977)	(13.95)

(2)關係企業合併財務報表：

威剛科技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 105 年度(自 105 年 1 月 1 日至民國 105 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 106 年 3 月 7 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：無此情形。

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及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 3 月 7 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003898 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達威剛科技集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威剛科技集團民國 105 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。

銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十三)。

威剛科技集團銷貨交易條件眾多，包含起運點與目的地交貨，收入認列時間為出貨時認列收入，另於每月底將尚未交付之目的地交貨銷貨收入予以調整，由於目的地交貨，因貨運時間可能存有跨期到貨之情形，易造成收入認列時點不適當之情形，因目的地交貨銷貨收入占合併營收比例重大，因此本會計師將目的地交貨銷貨收入截止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，對目的地交貨銷貨收入之調整所執行之控制程序。
2. 抽核目的地交貨之銷貨客戶的銷貨明細及交易原始憑證。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之目的地交貨銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉均已記錄於適當期間。
4. 針對選取之目的地交貨收入執行發函詢證，追查回函及帳載數不符之原因，並對調節項目執行測試，確認差異已適當調整入帳。

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告附註四(十三)；存貨評價會計政策採用會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

威剛科技集團主要營業係製造並銷售 DRAM 及 NAND Flash 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，致存貨產生跌價損失

之風險較高，因此對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，對於貨齡超過一定期間之存貨則按淨變現價值提列損失。

由於威剛科技集團存貨評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨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. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 瞭解年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 針對存貨庫齡異動進行測試，檢查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重新計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨評估其淨變現價值合理性。

土地之減損

事項說明

有關土地減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)；土地減損評估會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五；土地減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)及(十三)投資性不動產及非金融資產減損。

威剛科技集團持有之土地，因總體經濟景氣持續下滑，市價波動亦使得土地可能有未實現減損損失，故威剛科技集團依據所聘任之不動產估價師，出具之鑑價報告評估其

公允價值，因評估土地減損金額對財務報表影響重大，故本會計師將土地減損列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行下程序，以採用威剛科技集團所委任不動產估價師所出具鑑價報告作為查核證據：

1. 評估不動產估價師之專業能力、適任能力及客觀性。
2. 訪談不動產估價師，並與其討論以瞭解其採用估價方法之適當性。
3. 抽核檢查不動產估價師所採用評估不動產價值之資料，以確認資料之正確性。
4. 針對土地市價，自實價登錄資訊中選取同地點同用途之成交價格，以評估外部鑑價報告的市價之合理性。

其他事項－個體財務報告

威剛科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威剛科技集團民國 105 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

葉翠苗

葉翠苗

會計師

王方瑜

王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 7 日

威剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日	金 額	%	104 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,323,775	9	\$	2,480,820	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			1,068,119	4		1,024,126	5
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		-	-		80,304	1
1150	應收票據淨額			3,753	-		6,363	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		3,196,518	13		1,878,991	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七		45,698	-		332	-
1200	其他應收款	六(五)		376,131	2		385,963	2
1210	其他應收款－關係人	七		47,421	-		44,118	-
1220	本期所得稅資產	六(三十三)		-	-		99,768	1
130X	存貨	六(六)		5,064,219	21		3,095,321	15
1410	預付款項	六(七)		812,598	3		260,948	1
1470	其他流動資產	六(八)及八		861,131	4		1,669,179	8
11XX	流動資產合計			13,799,363	56		11,026,233	54
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		864,518	4		689,850	3
1550	採用權益法之投資	六(九)		2,043,033	8		1,051,299	5
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		5,507,593	22		5,099,989	25
1760	投資性不動產淨額	六(十一)(十三)		2,054,195	8		2,128,904	10
1780	無形資產	六(十二)		77,421	-		39,788	-
1830	生物資產－非流動			446	-		301	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)		113,955	1		146,287	1
1900	其他非流動資產	六(十四)		300,999	1		421,274	2
15XX	非流動資產合計			10,962,160	44		9,577,692	46
1XXX	資產總計		\$	24,761,523	100	\$	20,603,925	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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)及八	\$	7,728,275	31	\$	5,542,000	27
2150	應付票據			902	-		5,164	-
2170	應付帳款	六(十六)		3,301,723	13		2,887,590	14
2180	應付帳款－關係人	七		-	-		79,649	-
2200	其他應付款	七		548,814	2		380,608	2
2230	本期所得稅負債	六(三十三)		119,021	1		-	-
2250	負債準備－流動	六(二十二)		4,726	-		5,401	-
2300	其他流動負債	六(十七)		181,777	1		190,885	1
21XX	流動負債合計			11,885,238	48		9,091,297	44
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)及八		3,600,000	15		3,739,106	18
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)		284,825	1		278,515	2
2600	其他非流動負債	六(十九)		28,558	-		25,232	-
25XX	非流動負債合計			3,913,383	16		4,042,853	20
2XXX	負債總計			15,798,621	64		13,134,150	64
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十三)		2,299,734	9		2,299,734	11
資本公積								
3200	資本公積	六(二十四)		3,686,816	15		3,618,935	17
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十五)		566,986	2		566,986	3
3320	特別盈餘公積			138,382	1		138,382	1
3350	未分配盈餘			2,523,654	10		1,300,449	6
其他權益								
3400	其他權益	六(二十六)	(	611)	-		170,390	1
3500	庫藏股票	六(二十三)	(	525,122)	(2)	(	636,603)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			8,689,839	35		7,458,273	36
36XX	非控制權益			273,063	1		11,502	-
3XXX	權益總計			8,962,902	36		7,469,775	36
重大承諾及或有事項								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	24,761,523	100	\$	20,603,925	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：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十七)及七	\$	23,237,520	100	\$	20,194,577	100
5000 營業成本	六(六)(三十 一)(三十五)及 七	(	19,928,733)	(86)	(	18,979,699)	(94)
5900 營業毛利			3,308,787	14		1,214,878	6
營業費用	六(三十一)(三 十二)(三十五) 及七						
6100 推銷費用		(	785,822)	(3)	(	660,780)	(3)
6200 管理費用		(	1,059,248)	(5)	(	713,615)	(4)
6300 研究發展費用		(	322,830)	(1)	(	271,374)	(1)
6000 營業費用合計		(	2,167,900)	(9)	(	1,645,769)	(8)
6900 營業利益(損失)			1,140,887	5	(	430,891)	(2)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十八)及七		267,695	1		201,615	1
7020 其他利益及損失	六(二十九)		39,738	-		60,787	-
7050 財務成本	六(三十)	(	157,808)	(1)	(	121,722)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(九)		322,698	2		309,569	2
7000 營業外收入及支出合計			472,323	2		450,249	2
7900 稅前淨利			1,613,210	7		19,358	-
7950 所得稅費用	六(三十三)	(	303,606)	(1)	(	67,996)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	1,309,604	6	(\$	48,638)	-

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$	1,215	-	(\$	263)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	(	206)	-		45	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,009	-	(	218)	-
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(二十六)	(	368,883)	(	2)	(	100,207)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十六)		154,863	1	(	24,690)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)(三十三)		61,454	-		20,976	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	152,566)	(	1)	(	103,921)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	151,557)	(	1)	(\$	104,139)
8500 本期綜合損益總額		\$	1,158,047	5	(\$	152,777)	(
淨(損)益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	1,334,066	6	(\$	44,926)	-
8620 非控制權益		(\$	24,462)	-	(\$	3,712)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,164,074	5	(\$	153,130)	(
8720 非控制權益		(\$	6,027)	-	\$	353	-
基本每股盈餘(虧損)							
9750 基本每股盈餘(虧損)合計	六(三十四)	\$		6.21	(\$		0.20)
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計	六(三十四)	\$		6.16	(\$		0.20)

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：李增華



威剛科技股份有限公司
 董事會
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	歸屬	於	母 公 司				業 主 權 益				權 益		
			保	留	公 盈	餘	其 他	主 權	益	之	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益
普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	權益	權益	之	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權益總額
104 年度													
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,618,935	\$ 486,153	\$ 138,382	\$ 1,992,810	\$ 244,953	\$ 33,423	\$ 8,513,438	\$ 2,934	\$ 8,516,372			
103 年度盈餘指標與分配													
法定盈餘公積	-	-	80,833	-	(80,833)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(560,431)	-	-	(560,431)	-	(560,431)	-	-	(560,431)
本期淨損	-	-	-	-	(44,926)	-	-	(44,926)	(3,712)	(48,638)	-	-	(48,638)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(218)	(86,546)	(21,440)	(108,204)	4,065	(104,139)	-	-	(104,139)
未依持股比例認列長期股權投資	-	-	-	-	(5,953)	-	-	(5,953)	-	(5,953)	-	-	(5,953)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(335,651)	-	(335,651)	-	-	(335,651)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,618,935	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 1,300,449	\$ 158,407	\$ 11,983	\$ 7,458,273	\$ 8,215	\$ 7,469,775			
105 年度													
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,618,935	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 1,300,449	\$ 158,407	\$ 11,983	\$ 7,458,273	\$ 11,502	\$ 7,469,775			
104 年度盈餘指標與分配													
現金股利	-	-	-	-	(107,013)	-	-	(107,013)	-	(107,013)	-	-	(107,013)
本期淨利	-	-	-	-	1,334,066	-	-	1,334,066	(24,462)	1,309,604	-	-	1,309,604
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,009	(321,474)	150,473	(169,992)	18,435	(151,557)	-	-	(151,557)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(4,857)	-	-	(4,857)	4,857	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	67,881	-	-	-	-	-	111,481	-	179,362	-	-	179,362
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,686,816	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 2,523,654	\$ 163,067	\$ 162,456	\$ 8,689,839	\$ 273,063	\$ 8,962,902			



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：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,613,210	\$ 19,358
調整項目			
收益費損項目			
壞帳回升利益	六(四)(二十八)	2,197	(16,408)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十)(三十一)	166,442	165,179
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十九)	18,326	9,667
投資性不動產折舊費用	六(十一)(二十九)	8,016	9,169
投資性不動產減損損失	六(十一)(十三)(二十九)	89,860	-
無形資產攤提	六(十二)(三十一)	14,976	16,333
土地使用權攤提	六(十四)(三十一)	2,398	2,528
長期待攤費用攤提	六(三十一)	682	687
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二)(二十九)	(68,970)	50,811
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(二)(二十九)	(10,649)	(11,146)
利息費用	六(三十)	157,808	121,722
利息收入	六(二十八)	(49,694)	(87,829)
股利收入	六(二十八)	(75,698)	(9,735)
採用權益法認列之關聯企業利益	六(九)	(322,698)	(309,569)
處分採權益法之長期股權投資損失		3,220	-
處分備供出售金融資產-非流動投資損失(利益)	六(三)(二十九)	3,530	(2,078)
備供出售金融資產-非流動清算利益	六(二十八)	-	(6,606)
處分其他金融資產損失		1,072	-
備供出售金融資產-非流動減損損失	六(三)(二十九)	99,997	5,521
備供出售金融資產-非流動減損損失	六(二十九)	-	1,936
備供出售金融資產轉換採用權益法產生之處分利益	六(二十九)	(49,502)	-
生物資產當期公允價值減出售成本之變動利益	六(二十九)	(89)	(509)
生物資產-非流動報廢損失	六(二十九)	368	813
股份基礎給付勞務成本	六(二十一)	68,098	-
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			
持有供交易之金融資產	(	617,936)	(608,020)
應收票據淨額		2,610	4,440
應收帳款淨額	(	1,319,724)	411,516
應收帳款-關係人淨額	(	45,366)	58,648
其他應收款	(	694)	627,954
其他應收款-關係人	(	3,303)	(15,094)
存貨	(	1,968,898)	1,076,947
預付款項	(	551,650)	129,738
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	4,262)	(96)
應付帳款		414,133	374,884
應付帳款-關係人	(	79,649)	(10,923)
其他應付款		167,622	(17,280)
負債準備-流動	(	675)	(20,298)
其他流動負債		16,280	(32,640)
其他非流動負債		270	-
應計退休金負債		-	(823)
營運產生之現金(流出)流入	(	2,318,342)	1,938,797
收取之股利		550,698	9,735
支付利息	(	156,293)	(120,072)
退還(支付)之所得稅		15,073	(143,439)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	1,908,864)	1,685,021

(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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
收取利息		\$ 60,220	(\$ 83,476)
其他流動資產減少(增加)		806,976	(125,842)
備供出售金融資產-非流動增加		(136,117)	(115,965)
處分備供出售金融資產-非流動價款		20,773	12,468
備供出售金融資產-非流動清算退回股款		-	28,178
取得採權益法之長期股權投資價款		(377,294)	(160,520)
處分採權益法之長期股權投資價款		2,000	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十六)	(721,109)	(126,212)
處分不動產、廠房及設備價款		455	14,490
購置投資性不動產價款	六(十一)	(30,857)	(430)
取得無形資產價款	六(十二)	(53,583)	(11,933)
處分無形資產價款	六(十二)	4	-
生物資產-非流動增加		(424)	-
存出保證金減少		14,421	10,360
存出保證金增加		(4,159)	(18,199)
其他非流動資產減少(增加)		59,539	(272,584)
投資活動之淨現金流出		(359,155)	(849,665)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		2,186,275	342,000
舉借長期借款		2,800,000	13,600,000
償還長期借款		(2,964,494)	(13,761,562)
存入保證金增加		3,571	2,465
存入保證金減少		(23)	(2,278)
發放現金股利	六(二十五)	(107,013)	(560,431)
買回庫藏股	六(二十三)	-	(335,651)
員工認購庫藏股	六(二十一)(二十三)	111,264	-
非控制權益變動數		262,731	8,215
籌資活動之淨現金流入(流出)		2,292,311	(707,242)
匯率影響數		(181,337)	(63,477)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(157,045)	64,637
期初現金及約當現金餘額		2,480,820	2,416,183
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,323,775	\$ 2,480,820

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：李增華



威剛科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 105 年度及 104 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)主要營業項目為電子零組件製造、電子材料批發及製造輸出、投資、生技開發、農業栽培業務等業務。

(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

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 7 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日

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16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日

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
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(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告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 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. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			105年12月31日	104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	兆達科技股份有限公司	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	所持有股權百分比		備註
			105年12月31日	104年12月31日	
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 INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	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	100	100	-
本公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL 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	註1
本公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	一般投資業	100	100	註2
本公司	堡國有限公司	耳機研發與製造	100	-	註3
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	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	一般投資業	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			105年12月31日	104年12月31日	
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	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(山東)有限公司	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名：AI SEMICONDUTORES S/A)	半導體零組件之設計、製造及買賣	70	51	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名：S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	70	51	-
堡國有限公司	ERATO(CAYMAN) LIMITED	一般投資業	100	-	註3
ERATO(CAYMAN) LIMITED	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	耳機研發與製造	100	-	註3
ERATO(CAYMAN) LIMITED	ERATO(HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	100	-	註4

註 1：本公司於民國 104 年第一季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 2：本公司於民國 104 年第三季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 3：本公司於民國 105 年第一季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 4：本公司於民國 105 年第二季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或

損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。於除列時，將先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，應自權益重分類至當期損益。

(九) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之滯延或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人員不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 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。

(十二) 營業租賃(出租人)

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(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

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. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 採用權益法之投資-合資

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	20年～50年
機器設備	5年～10年
辦公設備	2年～ 6年
雜項設備	2年～10年

(十七) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，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 50 年。

(十九) 無形資產

無形資產係電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

(二十) 生物資產

生物資產係於原始認列及各資產負債表日係以其公平價值減除預計銷售費用之金額衡量，取得成本外之其他成本則於當期直接費用化。

(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. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十六) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十七) 負債準備

負債準備(包含保固等或有負債)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現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十八) 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12個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

董事會決議日前一日收盤價。

(二十九)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品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。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(三十)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 10%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 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。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。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(三十一)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。

(三十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十三)收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售記憶體相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 勞務收入

本集團提供 LED 安裝之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已發生成本占預估交易總成本之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(三十四)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。

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

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

2. 土地減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式、評價方法及產業特性，決定資產群組之獨立現金流量及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 618	\$ 520
支票存款及活期存款	1,154,874	1,770,883
定期存款	1,168,283	709,417
合計	<u>\$ 2,323,775</u>	<u>\$ 2,480,820</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. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105年12月31日	104年12月31日
金融資產：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票(註)	\$ 1,068,136	\$ 1,001,759
國內債券型基金	58,000	50,565
	1,126,136	1,052,324
評價調整	(58,017)	(53,904)
小計	1,068,119	998,420
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
投資轉換公司債(註)	-	25,706
合計	<u>\$ 1,068,119</u>	<u>\$ 1,024,126</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨(損)益分別計\$68,970 及(\$50,811)。
2. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$10,649 及\$11,146。
3. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

註：本集團因持續增加對立萬利創新股份有限公司持股，故於民國 105 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(九)之說明。

(三) 備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ -	\$ 56,750
評價調整	-	23,554
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,304</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ 123,735	\$ 53,530
非上市櫃公司股票	<u>811,049</u>	<u>786,648</u>
小計	934,784	840,178
評價調整	157,786 (	21,771)
累計減損	(228,052)	(128,557)
合計	<u>\$ 864,518</u>	<u>\$ 689,850</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$150,473 及 (\$21,440)，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$4,605 及\$1,427。
2. 本集團於民國 105 年及 104 年度，因處分此項金融資產而認列之淨利益分別為\$45,972 及\$2,078。
3. 本集團於民國 105 年及 104 年度，因被投資標的發生價值減損而認列之減損損失分別為\$99,997 及\$5,521。
4. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

註：本集團因持續增加對立萬利創新股份有限公司持股，故於民國 105 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(九)之說明。

(四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 3,242,023	\$ 1,939,959
減：備抵呆帳	(28,043)	(41,862)
減：備抵銷售退回及折讓	(17,462)	(19,106)
	<u>3,196,518</u>	<u>1,878,991</u>
催收款(表列其他非流動資產)	40,558	33,001
減：備抵呆帳	(40,558)	(33,001)
	<u>\$ 3,196,518</u>	<u>\$ 1,878,991</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. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
A級	\$ 358,019	\$ 76,028
B級	501,640	262,484
C級	848,145	400,627
F級	269,416	113,899
I級	703,760	632,954
N級	53,284	81,833
	<u>\$ 2,734,264</u>	<u>\$ 1,567,825</u>

註：

A 級：上市櫃且經公司管理階層評估不需投保，並可超額出貨 50%之客戶。

B 級：不需投保但不同意超額出貨之客戶。

C 級：評估需投保但無法取得足額保險者或保險公司拒保之客戶。

F 級：銀行提供應收帳款足額讓售額度之客戶。

I 級：保險公司足額承保之客戶。

N 級：先收款再出貨或即期信用狀付款等之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 327,389	\$ 138,222

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$220,928 及\$266,913。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估	群組評估	
	之減損損失	之減損損失	合計
1月1日	(\$ 33,001)	(\$ 41,862)	(\$ 74,863)
提列減損損失	(9,034)	-	(9,034)
減損損失迴轉	-	11,231	11,231
因無法收回而沖銷之款項	1,480	1,744	3,224
匯率影響數	(3)	844	841
12月31日	<u>(\$ 40,558)</u>	<u>(\$ 28,043)</u>	<u>(\$ 68,601)</u>

	104年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	(\$ 57,885)	(\$ 34,835)	(\$ 92,720)
提列減損損失	-	(6,239)	(6,239)
減損損失迴轉	22,647	-	22,647
因無法收回而沖銷之款項	3,055	-	3,055
匯率影響數	(818)	(788)	(1,606)
12月31日	<u>(\$ 33,001)</u>	<u>(\$ 41,862)</u>	<u>(\$ 74,863)</u>

4. 本集團未持有任何擔保品。

(五) 金融資產移轉

本集團於民國 105 年及 104 年度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：

105年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
<u>本公司</u>					
兆豐國際商業 銀行	\$ 629,738 (USD19,512)	\$ 629,738 (USD19,512)	USD 80,000仟元	\$ 555,894 (USD17,224)	2.326%
台灣工業銀行	\$ 136,190 (USD4,220)	\$ 136,190 (USD4,220)	USD 14,000仟元	\$ 113,450 (USD3,515)	2.378%
台灣銀行	\$ 115,623 (USD3,582)	\$ 115,623 (USD3,582)	USD 25,500仟元	\$ 104,061 (USD3,224)	1.85%~1.90%
台灣銀行 子公司	\$ 78,350	\$ 78,350	NTD191,060仟元	\$ 70,515	1.157%
大眾銀行	\$ 88,006 (USD2,729)	\$ 88,006 (USD2,729)	USD 19,500仟元	\$ 79,205 (USD2,456)	2.330%

104年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
<u>本公司</u>					
兆豐國際商業 銀行	\$278,922 (USD8,497)	\$278,922 (USD8,497)	USD 80,000仟元	\$208,256 (USD6,344)	1.084%~1.378%
台灣工業銀行	\$90,729 (USD2,764)	\$90,729 (USD2,764)	USD 21,800仟元	\$54,278 (USD1,654)	0.983%
台灣銀行	\$91,259 (USD2,780)	\$91,259 (USD2,780)	USD 25,500仟元	\$82,133 (USD2,502)	1.347%~1.438%
台灣銀行	\$34,315	\$34,315	NTD191,060仟元	\$30,884	1.555%
<u>子公司</u>					
大眾銀行	\$70,415 (USD2,145)	\$70,415 (USD2,145)	USD 20,000仟元	\$63,373 (USD1,931)	1.110%~1.320%

(六) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,510,350	(\$ 25,354)	\$ 1,484,996
在製品	1,874,824	(19,541)	1,855,283
半成品	32,440	(3,008)	29,432
製成品	1,706,183	(11,675)	1,694,508
合計	<u>\$ 5,123,797</u>	<u>(\$ 59,578)</u>	<u>\$ 5,064,219</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 798,886	(\$ 57,062)	\$ 741,824
在製品	1,095,046	(15,026)	1,080,020
半成品	21,870	(3,567)	18,303
製成品	1,289,512	(34,338)	1,255,174
合計	<u>\$ 3,205,314</u>	<u>(\$ 109,993)</u>	<u>\$ 3,095,321</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：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 19,946,983	\$ 19,043,550
存貨跌價回升利益	(49,538)	(78,866)
其他	(9,183)	4,823
小計	19,888,262	18,969,507
其他營業成本	40,471	10,192
總計	<u>\$ 19,928,733</u>	<u>\$ 18,979,699</u>

民國 105 年及 104 年度因出清已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損

失減少，而產生回升利益。

(七) 預付款項

	105年12月31日	104年12月31日
預付購料款	\$ 57,201	\$ 45,089
其 他	755,397	215,859
	<u>\$ 812,598</u>	<u>\$ 260,948</u>

預付購料款係本集團為供貨來源穩定之考量，預付供應商貨款及簽訂長期採購合約產生之相關購料款，且預計於一年內可折抵之部分。

(八) 其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
受限制銀行存款	\$ 555,115	\$ 552,000
其他金融資產	306,016	1,117,179
	<u>\$ 861,131</u>	<u>\$ 1,669,179</u>

有關本集團將其他流動資產提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九) 採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業：		
慕求生技股份有限公司	\$ 76,122	\$ 79,471
慕求富利國際股份有限公司	17,506	18,869
樸實文創股份有限公司	12,108	16,448
Alwin Co., Ltd. (註1)	103,112	122,023
捷通科技股份有限公司(註2)	4,816	14,499
立萬利創新股份有限公司(註3)	<u>1,151,947</u>	<u>-</u>
	1,365,611	251,310
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	<u>677,422</u>	<u>799,989</u>
	<u>\$ 2,043,033</u>	<u>\$ 1,051,299</u>

註 1：本集團於民國 104 年第三季新增對該公司之投資。

註 2：本集團於民國 104 年第四季新增對該公司之投資。

註 3：本集團持續增加對該公司之投資，並於民國 105 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$49,502。

1. 本集團民國 105 年及 104 年度，採權益法認列之投資利益分別為\$322,698

及\$309,569。

2. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	41.06%	15.14%	關聯企業	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

<u>立萬利創新股份有限公司</u>	
105年12月31日	
流動資產	\$ 1,003,401
非流動資產	732,231
流動負債	(218,197)
非流動負債	(4,539)
淨資產總額	<u>\$ 1,512,896</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 621,195
調整投資性不動產至公允價值	107,676
商譽	423,076
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,151,947</u>

綜合損益表

<u>立萬利創新股份有限公司</u>	
105年度	
收入	\$ 323,097
繼續營業單位本期淨利	\$ 62,796
其他綜合損益(稅後淨額)	144,472
本期綜合損益總額	<u>\$ 207,268</u>

(3) 本集團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：

民國 105 年及 104 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\$213,664 及\$251,310。

	105年度	104年度
本期淨利(損)	(\$ 80,369)	(\$ 27,162)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 80,369)</u>	<u>(\$ 27,162)</u>

(4) 本集團重大關聯企業立萬利創新股份有限公司係有公開市場報價，其

公允價值民國 105 年 12 月 31 日為\$1,068,828。

3. 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	持股比例		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	47.62%	47.62%	合資	權益法

(2)本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	105年12月31日	104年12月31日
現金及約當現金	\$ 937,450	\$ 1,207,216
其他流動資產	166,292	249,959
流動資產	1,103,742	1,457,175
非流動資產	753,945	736,214
資產總額	1,857,687	2,193,389
流動金融負債(不含應付帳款、 其他應付款與負債準備)	(222,863)	(308,861)
其他流動負債	(210,977)	(203,824)
流動負債	(433,840)	(512,685)
非流動負債	(772)	(760)
負債總額	(434,612)	(513,445)
淨資產總額	\$ 1,423,075	\$ 1,679,944
占合資淨資產之份額	\$ 677,668	\$ 799,989
合資帳面價值	\$ 677,422	\$ 799,989

綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 1,841,191	\$ 1,629,516
折舊及攤銷	(\$ 48,683)	(\$ 42,919)
利息收入	\$ 505	\$ 1,743
稅前淨利	\$ 892,678	\$ 837,475
所得稅費用	(152,047)	(184,499)
繼續營業單位本期淨利	\$ 740,631	\$ 652,976
本期綜合損益總額	\$ 740,631	\$ 652,976
自合資收取之股利	\$ 475,000	\$ -

(3)本集團重大合資未有公開市場報價。

(十)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
105年1月1日							
成本	\$ 2,760,767	\$ 2,319,726	\$ 613,991	\$ 103,507	\$ 270,013	\$ 58,301	\$ 6,126,305
累計折舊	-	(438,088)	(318,654)	(73,662)	(195,912)	-	(1,026,316)
	<u>\$ 2,760,767</u>	<u>\$ 1,881,638</u>	<u>\$ 295,337</u>	<u>\$ 29,845</u>	<u>\$ 74,101</u>	<u>\$ 58,301</u>	<u>\$ 5,099,989</u>
105年							
1月1日	\$ 2,760,767	\$ 1,881,638	\$ 295,337	\$ 29,845	\$ 74,101	\$ 58,301	\$ 5,099,989
增添	-	16,403	26,701	9,526	29,653	637,895	720,178
處分	-	(68)	(14,966)	(253)	(3,494)	-	(18,781)
本期移轉(註1)	-	48,112	12,856	753	3,302	48,112	16,911
折舊費用	-	(95,360)	(45,712)	(8,954)	(16,416)	-	(166,442)
淨兌換差額	(723)	(113,778)	(23,610)	(967)	(133)	(5,051)	(144,262)
12月31日	<u>\$ 2,760,044</u>	<u>\$ 1,736,947</u>	<u>\$ 250,606</u>	<u>\$ 29,950</u>	<u>\$ 87,013</u>	<u>\$ 643,033</u>	<u>\$ 5,507,593</u>
105年12月31日							
成本	\$ 2,760,044	\$ 2,238,895	\$ 569,717	\$ 105,971	\$ 275,145	\$ 643,033	\$ 6,592,805
累計折舊	-	(501,948)	(319,111)	(76,021)	(188,132)	-	(1,085,212)
	<u>\$ 2,760,044</u>	<u>\$ 1,736,947</u>	<u>\$ 250,606</u>	<u>\$ 29,950</u>	<u>\$ 87,013</u>	<u>\$ 643,033</u>	<u>\$ 5,507,593</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
104年1月1日							
成本	\$ 2,759,288	\$ 1,778,363	\$ 674,041	\$ 93,992	\$ 252,331	\$ 202	\$ 5,558,217
累計折舊	-	(359,188)	(321,481)	(68,336)	(189,140)	-	(938,145)
	<u>\$ 2,759,288</u>	<u>\$ 1,419,175</u>	<u>\$ 352,560</u>	<u>\$ 25,656</u>	<u>\$ 63,191</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 4,620,072</u>
104年							
1月1日	\$ 2,759,288	\$ 1,419,175	\$ 352,560	\$ 25,656	\$ 63,191	\$ 202	\$ 4,620,072
增添	-	1,312	26,604	14,136	23,746	60,880	126,678
處分	-	(316)	(22,766)	(800)	(275)	-	(24,157)
本期移轉(註1)	-	565,598	1,171	-	4,542	2,776)	568,535
折舊費用	-	(85,565)	(54,365)	(8,995)	(16,254)	-	(165,179)
淨兌換差額	1,479	(18,566)	(7,867)	(152)	(849)	(5)	(25,960)
12月31日	<u>\$ 2,760,767</u>	<u>\$ 1,881,638</u>	<u>\$ 295,337</u>	<u>\$ 29,845</u>	<u>\$ 74,101</u>	<u>\$ 58,301</u>	<u>\$ 5,099,989</u>
104年12月31日							
成本	\$ 2,760,767	\$ 2,319,726	\$ 613,991	\$ 103,507	\$ 270,013	\$ 58,301	\$ 6,126,305
累計折舊	-	(438,088)	(318,654)	(73,662)	(195,912)	-	(1,026,316)
	<u>\$ 2,760,767</u>	<u>\$ 1,881,638</u>	<u>\$ 295,337</u>	<u>\$ 29,845</u>	<u>\$ 74,101</u>	<u>\$ 58,301</u>	<u>\$ 5,099,989</u>

註 1：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)、投資性不動產轉入數及由不動產、廠房及設備轉出至營業費用數。

註 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。

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 275,559	\$ 2,185,481
累計折舊	—	(56,577)	(56,577)
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 218,982</u>	<u>\$ 2,128,904</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 218,982	\$ 2,128,904
增添	—	30,857	30,857
折舊費用	—	(8,016)	(8,016)
減損損失	(89,860)	—	(89,860)
淨兌換差額	—	(7,690)	(7,690)
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 234,133</u>	<u>\$ 2,054,195</u>
105年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 245,591	\$ 2,155,513
累計折舊	—	(11,458)	(11,458)
累計減損	(89,860)	—	(89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 234,133</u>	<u>\$ 2,054,195</u>
	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 279,037	\$ 2,188,959
累計折舊	—	(49,101)	(49,101)
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 229,936</u>	<u>\$ 2,139,858</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 229,936	\$ 2,139,858
增添	—	430	430
折舊費用	—	(9,169)	(9,169)
淨兌換差額	—	(2,215)	(2,215)
12月31日	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 218,982</u>	<u>\$ 2,128,904</u>
104年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 275,559	\$ 2,185,481
累計折舊	—	(56,577)	(56,577)
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 218,982</u>	<u>\$ 2,128,904</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年度	104年度
投資性不動產之租金收入	\$ 33,361	\$ 34,491
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	\$ 8,016	\$ 9,169

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$2,326,206 及\$2,348,984。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得。

3. 評價報告係專家評估各項影響土地因素分析、比較、調整後，依比較法及土地開發分析法，並考慮一定權重計算而得。

4. 投資性不動產減損情形，請詳附註六(十三)說明。

(十二) 無形資產

	專利權	電腦軟體	合計
105年1月1日			
成本	\$ 6,905	\$ 95,340	\$ 102,245
累計攤銷及減損	(6,905)	(55,552)	(62,457)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,788</u>	<u>\$ 39,788</u>
105年			
1月1日	\$ -	\$ 39,788	\$ 39,788
增添	-	53,583	53,583
處分	-	(4)	(4)
攤銷費用	-	(14,976)	(14,976)
淨兌換差額	-	(970)	(970)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,421</u>	<u>\$ 77,421</u>
105年12月31日			
成本	\$ 6,905	\$ 147,232	\$ 154,137
累計攤銷及減損	(6,905)	(69,811)	(76,716)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,421</u>	<u>\$ 77,421</u>

	專利權	電腦軟體	合計
104年1月1日			
成本	\$ 6,905	\$ 73,798	\$ 80,703
累計攤銷及減損	(6,905)	(39,363)	(46,268)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,435</u>	<u>\$ 34,435</u>
104年			
1月1日	\$ -	\$ 34,435	\$ 34,435
增添	-	11,933	11,933
重分類	-	9,862	9,862
攤銷費用	-	(16,333)	(16,333)
淨兌換差額	-	(109)	(109)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,788</u>	<u>\$ 39,788</u>
104年12月31日			
成本	\$ 6,905	\$ 95,340	\$ 102,245
累計攤銷及減損	(6,905)	(55,552)	(62,457)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,788</u>	<u>\$ 39,788</u>

(十三) 非金融資產減損

1. 本集團民國 105 年及 104 年度所認列之減損損失分別計\$89,860 及\$0，明細如下：

	105年度		104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	<u>\$ 89,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團投資性不動產主要係台北及蘇州之土地及建物投資。民國 105 年度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

	105年12月31日	104年12月31日
土地使用權(註)	\$ 91,037	\$ 102,177
存出保證金	17,237	27,750
預付設備款	183,058	286,192
其他	9,667	5,155
	<u>\$ 300,999</u>	<u>\$ 421,274</u>

註：本集團於民國 95 年 3 月 21 日與蘇州市人民政府簽訂位於蘇州工業園區之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 105 年及 104 年度分別認列之租金費用為\$2,398 及\$2,528。

(十五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 2,872,400	1.18%-1.95%	土地及建築物
信用借款	<u>4,855,875</u>	0.9%-1.82%	無
	<u>\$ 7,728,275</u>		

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 1,779,000	1.175%-1.250%	土地及建築物
信用借款	<u>3,763,000</u>	1.119%-1.450%	無
	<u>\$ 5,542,000</u>		

(十六) 應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款	\$ 3,103,478	\$ 1,721,643
暫估應付帳款	<u>198,245</u>	<u>1,165,947</u>
	<u>\$ 3,301,723</u>	<u>\$ 2,887,590</u>

(十七) 其他流動負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預收貨款	\$ 42,823	\$ 26,543
一年內到期長期借款	<u>138,954</u>	<u>164,342</u>
	<u>\$ 181,777</u>	<u>\$ 190,885</u>

(十八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款 臺灣銀行及第一商業 銀行等(註)	自103年09月25日至108 年09月25日，按月付 息，到期還本，循環 動用	1.897%	無	\$ 3,600,000
分期償付之借款 華南銀行擔保借款	自99年10月04日至106年 10月04日，按月付息 ，另自102年10月04日 開始按48期分期償還 本金	1.420%	詳附註八	106,888
華南銀行信用借款	自99年10月04日至106年 10月04日，按月付息 ，另自102年10月04日 開始按48期分期償還 本金	1.420%	無	32,066
				3,738,954
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(138,954)
				<u>\$ 3,600,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款 臺灣銀行及第一商業 銀行等(註)	自103年09月25日至108 年09月25日，按月付 息，到期還本，循環 動用	1.897%	無	\$ 3,600,000
分期償付之借款 華南銀行擔保借款	自99年10月04日至106年 10月04日，按月付息 ，另自102年10月04日 開始按48期分期償還 本金	1.580%	詳附註八	233,422
華南銀行信用借款	自99年10月04日至106年 10月04日，按月付息 ，另自102年10月04日 開始按48期分期償還 本金	1.580%	無	70,026
				3,903,448
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(164,342)
				<u>\$ 3,739,106</u>

註：本公司於民國 103 年 9 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及第一商業銀行等八家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為 \$3,600,000。依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證財務報告與半年度合併會計師核閱財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。
3. 利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在二點三(2.3)倍(含)以上。
4. 有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。
5. 本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之翌日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付補償費予管理銀行，惟本公司之支付該補償費，並不視為未違反本項之財務承諾。另本公司民國105年度因未符合上述部分財務比率，業已於民國106年2月24日取得聯貸銀行之豁免承諾函。
6. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
固定利率		
一年內到期	\$ 3,145,561	\$ 5,004,774
一年內到期之額度屬年度額度，於民國106年內將另行商議。其餘額度係為本集團營運所需。本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。		

(十九) 其他非流動負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存入保證金	\$ 28,134	\$ 25,078
其他	424	154
	<u>\$ 28,558</u>	<u>\$ 25,232</u>

(二十) 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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 23,439)	(\$ 24,435)
計畫資產公允價值	25,686	24,474
淨確定福利資產	<u>\$ 2,247</u>	<u>\$ 39</u>

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
105年			
1月1日餘額	(\$ 24,435)	\$ 24,474	\$ 39
利息(費用)收入	(345)	352	7
	<u>(24,780)</u>	<u>24,826</u>	<u>46</u>
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)	-	(126)	(126)
財務假設變動影響數	661	-	661
經驗調整	<u>680</u>	<u>-</u>	<u>680</u>
	<u>1,341</u>	<u>(126)</u>	<u>1,215</u>
提撥退休基金	-	986	986
12月31日餘額	<u>(\$ 23,439)</u>	<u>\$ 25,686</u>	<u>\$ 2,247</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
104年			
1月1日餘額	(\$ 23,567)	\$ 22,853	(\$ 714)
利息(費用)收入	(471)	468	(3)
	(24,038)	23,321	(717)
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)	-	134	134
財務假設變動影響數	(2,552)	-	(2,552)
經驗調整	2,155	-	2,155
	(397)	134	(263)
提撥退休基金	-	1,019	1,019
12月31日餘額	(\$ 24,435)	\$ 24,474	\$ 39

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.58%	1.41%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照我國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1.852)	\$ 2.039	\$ 1.945	(\$ 1.781)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2.053)	\$ 2,272	\$ 2,150	(\$ 1,979)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$986。

(7)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15.7 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)威剛科技(蘇州)有限公司、威剛電子(上海)貿易有限公司及威方科技(蘇州)有限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，民國 105 年及 104 年度，其提撥比率均為 15%。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)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$47,461 及\$52,683。

(二十一) 股份基礎給付

1. 相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	98.08.24	4,000,000股	6年	屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%。
庫藏股票轉讓予員工	105.10.03	3,600,000股	NA	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年		104年	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外 認股權	-	\$ -	1,417.50	\$ 59.70
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整 認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	\$ -	(1,417.50)	\$ 56.24
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. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes，或其他選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權計畫	98.08.24	26.91%	-	0%	0.87%	\$ 16.56
庫藏股票轉讓予員工	105.10.03	36.60%	0.15年	0%	0.34%	\$ 18.92

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 68,098	\$ -

(二十二) 負債準備

	產品保固	行銷補貼	合計
105年1月1日餘額	\$ 5,344	\$ 57	\$ 5,401
當期新增之負債準備	52,206	8,750	60,956
當期使用之負債準備	(54,971)	(6,660)	(61,631)
105年12月31日餘額	\$ 2,579	\$ 2,147	\$ 4,726
	產品保固	行銷補貼	合計
104年1月1日餘額	\$ 17,709	\$ 7,990	\$ 25,699
當期新增之負債準備	36,496	12,057	48,553
當期使用之負債準備	(48,861)	(19,990)	(68,851)
104年12月31日餘額	\$ 5,344	\$ 57	\$ 5,401

負債準備分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
流動	\$ 4,726	\$ 5,401

本集團之產品保固負債準備及行銷補貼負債準備主係與記憶體產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，行銷補貼負債準備係依據客戶預期進行之行銷活動估計。本集團預計該負債準備將於民國 106 年及 105 年度使用。

(二十三) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為新台幣拾元，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$4,000,000 (含認股權證可轉換股數額 \$250,000)，發行在外股數均為 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為 217,625,374 股和 214,025,374 股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：股)：

	105年	104年
1月1日	214,025,374	224,172,374
庫藏股票轉讓員工	3,600,000	-
買回庫藏股	-	(10,147,000)
12月31日	217,625,374	214,025,374

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	105年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	12,348,000	\$ 525,122
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	104年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	15,948,000	\$ 636,603

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。

(5) 公司買回本公司股份之情形：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
103(第六次)	5,801,000	300,952	106年10月
104(第七次)	2,147,000	87,914	107年5月
104(第八次)	8,000,000	247,737	107年7月

- (6) 本公司民國 105 年 9 月 29 日經董事會決議，以民國 105 年 10 月 3 日為給與日，將第八次買回本公司之股份計 3,600,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為\$31 元，扣除證券交易稅後之金額計\$111,264。

(二十四) 資本公積

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

105年					
	發行溢價	庫藏股票交易	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,617,191	-	\$ 1,744	\$ -	\$ 3,618,935
發行員工認股權	-	-	-	68,098	68,098
員工認購庫藏股	-	67,881	-	(68,098)	(217)
12月31日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ 67,881</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,686,816</u>

104年					
	發行溢價	庫藏股票交易	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,593,952	-	\$ 1,744	\$ 23,239	\$ 3,618,935
按持股比例認列失效之員工認股權	23,239	-	-	(23,239)	-
12月31日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,618,935</u>

(二十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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。

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. (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. 本公司民國 105 年度及 104 年度認列為分配與業主之股利分別為

\$107,013(每股新台幣 0.5 元)及\$560,431(每股新台幣 2.5 元)。民國 106 年 3 月 7 日經股東會決議對民國 104 年度之盈餘分派現金股利\$870,501(每股新台幣 4 元)。

5. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十二)。

(二十六) 其他權益項目

	105年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 158,407	\$ 11,983	\$ 170,390
評價調整	-	150,258	150,258
評價調整之稅額	-	(4,390)	(4,390)
評價調整轉出	-	4,605	4,605
外幣換算差異數	(387,318)	-	(387,318)
外幣換算差異數之稅額	65,844	-	65,844
12月31日	<u>(\$ 163,067)</u>	<u>\$ 162,456</u>	<u>(\$ 611)</u>

	104年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 244,953	\$ 33,423	\$ 278,376
評價調整	-	(26,117)	(26,117)
評價調整之稅額	-	3,250	3,250
評價調整轉出	-	1,427	1,427
外幣換算差異數	(104,272)	-	(104,272)
外幣換算差異數之稅額	17,726	-	17,726
12月31日	<u>\$ 158,407</u>	<u>\$ 11,983</u>	<u>\$ 170,390</u>

(二十七) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 23,211,380	\$ 20,192,986
勞務收入	26,140	1,591
	<u>\$ 23,237,520</u>	<u>\$ 20,194,577</u>

(二十八) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 33,361	\$ 34,491
壞帳回升利益	2,197	16,408
股利收入	75,698	9,735
其他收入	106,745	53,152
利息收入：		
銀行存款利息	49,495	80,335
其他利息收入	199	7,494
	<u>\$ 267,695</u>	<u>\$ 201,615</u>

(二十九) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益	\$ 10,649	\$ 11,146
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	68,970 (	50,811)
淨外幣兌換(損失)利益	140,052	129,347
處分不動產、廠房及設備損失	(18,326) (	9,667)
處分投資利益	41,680	2,078
備供出售金融資產之投資標的清算利益	-	6,606
備供出售金融資產減損損失	(99,997) (	5,521)
備供出售金融資產之投資標的減資損失	- (	1,936)
生物資產當期公允價值變動之利益	89	509
生物資產報廢損失	(368) (	813)
投資性不動產折舊費用	(8,016) (	9,169)
減損損失	(89,860)	-
其他損失	(5,135) (	10,982)
	<u>\$ 39,738</u>	<u>\$ 60,787</u>

(三十) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 157,744	\$ 121,647
其他利息費用	64	75
	<u>\$ 157,808</u>	<u>\$ 121,722</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
製成品、半成品及在製品存貨之變動	\$ 1,207,020	(\$ 716,317)
耗用之原料及物料	18,502,697	19,399,079
存貨跌價回升利益	(49,538)	(78,866)
員工福利費用	1,276,024	1,028,408
不動產、廠房及設備折舊費用	166,442	165,179
無形資產攤銷費用	14,976	16,333
土地使用權攤提費用(帳列租金費用)	2,398	2,528
長期待攤費用攤提費用(帳列其他費用)	682	687
運輸費用	166,415	143,564
廣告費用	127,051	115,475
營業租賃租金	66,884	44,061
其他費用	615,582	505,337
	<u>\$ 22,096,633</u>	<u>\$ 20,625,468</u>

(三十二) 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 1,095,725	\$ 845,187
勞健保費用	57,769	57,935
退休金費用	48,454	52,686
其他用人費用	74,076	72,600
	<u>\$ 1,276,024</u>	<u>\$ 1,028,408</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，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監酬勞。

員工酬勞及董監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. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$80,783 及 \$0；董監酬勞估列金額分別為\$16,156 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。惟民

國 104 年度為虧損，無估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得稅負債(資產)	\$ 119,021	(\$ 99,768)
上期應收所得稅未收金額	109	124,371
扣繳及暫繳稅額	68,347	82,043
未分配盈餘加徵	-	(16,715)
以前年度所得稅(高)低估數	13,305	21,119
匯率影響數	2,934	(82)
當期所得稅總額	203,716	110,968
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	99,890	(59,687)
其他：		
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅費用	\$ 303,606	\$ 67,996

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	105年度	104年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 4,390	(\$ 3,250)
國外營運機構換算差額	(65,844)	(17,726)
確定福利義務之再衡量數	206	(45)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 342,299	\$ 38,945
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(81,651)	(8,719)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	15,787	(5,870)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	11,620	441
課稅損失未認列遞延所得稅資產	2,246	4,365
以前年度所得稅高低估數	13,305	21,119
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅費用	\$ 303,606	\$ 67,996

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：

	105年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 16,873	(\$ 8,901)	\$ -	\$ -	\$ 7,972
備抵呆帳超限數	7,377	(2,006)	-	-	5,371
未實現銷貨毛利	-	8,307	-	-	8,307
應付退休金	38	62	-	-	100
應付未休假獎金	2,927	22	-	-	2,949
應計負債準備	908	(137)	-	-	771
備供出售金融資 產未實現損益	10,200	(4,390)	-	-	5,810
國際貿易之目的地 銷貨收入	3,051	693	-	-	3,744
投資性不動產減損損失	-	15,276	-	-	15,276
其他	(792)	(660)	-	-	(1,452)
生物性資產未實 現損失	158	(101)	-	-	57
國外營運機構兌 換差額	-	-	33,399	-	33,399
課稅損失	105,547	(73,896)	-	-	31,651
小計	\$ 146,287	(\$ 61,341)	\$ 29,009	\$ -	\$ 113,955
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構兌 換差額	(\$ 32,445)	\$ -	\$ 32,445	\$ -	\$ -
退休金精算利益	(275)	-	(206)	-	(481)
未實現銷貨毛利	(1,097)	1,097	-	-	-
未實現兌換(利 益)損失	(4,470)	(3,068)	-	-	(7,538)
未實現投資利益	(237,269)	(36,540)	-	-	(273,809)
國際貿易之目的地 銷貨成本	(2,959)	(38)	-	-	(2,997)
小計	(\$ 278,515)	(\$ 38,549)	\$ 32,239	\$ -	(\$ 284,825)
合計	(\$ 132,228)	(\$ 99,890)	\$ 61,248	\$ -	(\$ 170,870)

104年					
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 28,226	(\$ 11,353)	\$ -	\$ -	\$ 16,873
備抵呆帳超限數	7,377	-	-	-	7,377
雜項購置分期提 列折舊	117	(117)	-	-	-
應付退休金	105	(67)	-	-	38
應付未休假獎金	2,896	31	-	-	2,927
應計負債準備	3,814	(2,906)	-	-	908
備供出售金融資 產未實現損益	6,950	-	3,250	-	10,200
國際貿易之目的 地銷貨收入	282	2,769	-	-	3,051
其他	(130)	(662)	-	-	(792)
生物性資產未實 現損失	158	-	-	-	158
課稅損失	30,902	74,645	-	-	105,547
小計	\$ 80,697	\$ 62,340	\$ 3,250	\$ -	\$ 146,287
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構兌 換差額	(\$ 50,171)	\$ -	\$ 17,726	\$ -	(\$ 32,445)
退休金精算利益	(320)	-	45	-	(275)
未實現銷貨毛利	(844)	(253)	-	-	(1,097)
未實現兌換(利 益)損失	(6,646)	2,176	-	-	(4,470)
未實現投資利益	(235,423)	(1,846)	-	-	(237,269)
國際貿易之目的 地銷貨成本	(229)	(2,730)	-	-	(2,959)
小計	(\$ 293,633)	(\$ 2,653)	\$ 17,771	\$ -	(\$ 278,515)
合計	(\$ 212,936)	\$ 59,687	\$ 21,021	\$ -	(\$ 132,228)

4. 本公司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相關金額如下：

105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 得稅資產部分	最後扣 抵年度
兆興投資	97-核定	37,886	37,886	37,886	107
	98-核定	15,485	15,485	15,485	108
	103-核定	27,415	27,415	27,415	113
	105-申報	1,388	1,388	1,388	115
兆達科技	96-核定	21,614	21,614	21,614	106
	98-核定	1,842	1,842	1,842	108
	99-核定	3,370	3,370	3,370	109
	100-核定	969	969	969	110
	101-核定	192	192	192	111
	102-核定	109	109	109	112
	103-核定	116	116	116	113
	104-申報	86	86	86	114
威剛香港	-	205,791	205,791	-	無限期
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	-	112
	103-核定	11,168	11,186	-	113
	104-申報	6,202	6,202	6,202	114
	105-申報	3,400	3,400	3,400	115
九龍農業生技	102-核定	502	502	-	112
	103-核定	570	570	-	113
	104-申報	149	149	149	114
	105-申報	174	174	174	115
龍天農業生技	102-核定	1,976	1,976	-	112
	103-核定	9,979	9,979	-	113
	104-申報	6,482	6,482	6,482	114
	105-申報	5,205	5,205	5,205	115

104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 得稅資產部分	最後扣 抵年度
兆興投資	97-核定	37,886	37,886	37,886	107
	98-核定	15,485	15,485	15,485	108
	103-申報	27,415	27,415	27,415	113
	104-申報	1,592	1,592	1,592	114
兆達科技	95-核定	8,454	8,454	8,454	105
	96-核定	21,614	21,614	21,614	106
	98-核定	1,842	1,842	1,842	108
	99-核定	3,370	3,370	3,370	109
	100-核定	969	969	969	110
	101-核定	192	192	192	111
	102-核定	109	109	109	112
	103-申報	116	116	116	113
	104-申報	86	86	86	114
威剛香港	-	205,791	205,791	-	無限期
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	-	112
	103-申報	11,168	11,186	-	113
	104-申報	6,222	6,222	6,204	114
九龍農業生技	102-核定	502	502	-	112
	103-申報	570	570	-	113
	104-申報	169	169	169	114
龍天農業生技	102-核定	1,976	1,976	-	112
	103-申報	9,979	9,979	-	113
	104-申報	6,502	6,502	6,502	114

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 25,221	\$ 9,347

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	\$ 2,523,654	\$ 1,300,449

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$176,952 及\$177,430，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.25%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.65%。

(三十四) 每股盈餘(虧損)

	105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	\$ 1,334,066	214,903	\$ 6.21
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	1,334,066	214,903	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,548	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,334,066	216,451	\$ 6.16
	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 44,926)	220,177	(\$ 0.20)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損加潛在普通股之影響	(\$ 44,926)	220,177	(\$ 0.20)

(三十五) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將部分土地及房屋出租，民國 105 年及 104 年度分別認列\$33,361 及\$34,491 之租金收入與\$8,016 及\$9,169 之折舊費用為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 27,208	\$ 34,599
超過1年但不超過5年	70,218	80,466
超過5年	35,799	45,783
	<u>\$ 133,225</u>	<u>\$ 160,848</u>

2. 本集團以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 101 至 109 年，

並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 105 年及 104 年度分別認列\$66,884 及\$44,061 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 90,750	\$ 43,692
超過1年但不超過5年	84,145	79,013
	<u>\$ 174,895</u>	<u>\$ 122,705</u>

(三十六)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 720,178	\$ 126,678
加：期初應付設備款	2,622	2,156
減：期末應付設備款	(1,691)	(2,622)
本期支付現金	<u>\$ 721,109</u>	<u>\$ 126,212</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
-關聯企業	\$ 294,914	\$ 65,397
-其他關係人	188,244	-
	<u>\$ 483,158</u>	<u>\$ 65,397</u>

本集團銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異。對一般客戶之收款期間為出貨後 1 天至月結 90 天內，對上述關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

2. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
-關聯企業	\$ 19,662	\$ 9,945
-其他關係人	13,000	-
	<u>\$ 32,662</u>	<u>\$ 9,945</u>
勞務購買：		
-關聯企業	\$ -	\$ 239,308

本集團向關係人進貨之價格與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時付款至月結 90 天，對上述關係人之付款期間為月結 60 天。

3. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收關係人款項：		
-關聯企業	\$ 27,047	\$ -
-其他關係人	18,651	332
	<u>\$ 45,698</u>	<u>\$ 332</u>

4. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付關係人款項：		
-關聯企業	\$ -	\$ 79,649

5. 取得不動產、廠房及設備

	105年度	104年度
關聯企業	\$ 812	\$ -

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款均為 \$0。

6. 處分不動產、廠房及設備

	105年度		104年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 11,279	(\$ 84)

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款均為 \$0。

7. 租金收入/其他收入/其他應收款

(1)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團因其他關係人及關聯企業間之代墊款項而認列之其他應收款分別為\$6 及\$169。

(2)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，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，因前受述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項，對關聯企業之其他應收款分別為\$39,245 及\$36,573；另民國 105 年及 104 年度因本集團對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為\$7,781 及\$7,025。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為\$8,170 及\$7,376。另截至民國 105 年

及 104 年 12 月 31 日止，因前受述交易由關聯企業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。

8. 租金支出

本集團於民國 105 年及 104 年度向關聯企業承租廠房所產生之租金支出分別為\$240 及\$305。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

9. 其他費用/其他應付款

(1)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團因關聯企業之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$1,226 及\$13,956。

(2)本集團於民國 105 年及 104 年度因關聯企業提供研究服務所產生之研究費、保固費及包裝費等費用分別為\$0 及\$5,254，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$0 及\$1,603。

10. 本集團與銀行訂立借款授信合約，部分由本集團其他關係人擔任連帶保證人，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日保證金額皆為\$13,120,000。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 42,782	\$ 38,318
退職後福利	742	797
總計	\$ 43,524	\$ 39,115

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
質押定期存款(表列其他流動資產)	\$ 555,115	\$ 552,000	設質行政院體委會及工業局
土地(表列不動產、廠房及設備)	1,790,303	1,790,303	銀行授信額度
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	427,599	437,411	銀行授信額度

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$481,750 及\$501,300。

2. 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，並以子公司之土地提供作為擔保，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止之擔保金額皆為\$708,178。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司之子公司因擴建廠房及工程改良等，而承諾於未來應支付工程款為\$61,436 及\$30,614。
2. 營業租賃協議請詳附註六(三十五)說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 7 日董事會決議民國 105 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十五)4.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 105 年之策略維持與民國 104 年相同，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 64%及 64%。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，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、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公

允價值資訊請詳附註十二(三)：

105年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 3,738,954	\$ -	\$ -	\$ 3,738,976
104年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 3,903,448	\$ -	\$ -	\$ 3,903,471

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會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

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 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。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該

個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105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	\$ 150,186	32.2500	\$ 4,843,499
美金：港幣	23,548	7.7561	759,423
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,590	32.2500	\$ 83,528
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 144,766	32.2500	\$ 4,668,704
美金：人民幣	95,194	6.9851	3,070,007
美金：港幣	38,424	7.7561	1,239,174
104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	\$ 143,854	32.8250	\$ 4,722,008
美金：港幣	14,318	7.7509	469,988
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,173	32.8250	\$ 71,329
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 108,869	32.8250	\$ 3,573,625
美金：人民幣	12,843	6.4936	421,571
美金：港幣	29,552	7.7509	970,044

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$140,052 及\$129,347。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105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%	\$ 48,435	\$ -
美金：港幣	1%	7,594	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 46,687	\$ -
美金：人民幣	1%	30,700	-
美金：港幣	1%	12,392	-
104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%	\$ 47,220	\$ -
美金：港幣	1%	4,700	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 35,736	\$ -
美金：人民幣	1%	4,216	-
美金：港幣	1%	9,700	-

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。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上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年度之稅後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 \$8,865 及 \$8,500；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$8,645 及 \$7,702。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 105 年及 104 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 1% 對民國 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別增加 \$95,178 及 \$78,397，或減少 \$95,178 及 \$78,397。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)1。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)2。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(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，請詳附註六(十八)，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，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。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣及資本市場部位分別為 \$3,391,894 及 \$3,585,250，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	\$ 7,737,430	\$ -	\$ -	\$ 7,737,430
應付票據	902	-	-	902
應付帳款(含關係人)	3,207,820	93,903	-	3,301,723
其他應付款	546,797	2,017	-	548,814
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,641,529	97,425	2,484	3,741,438

非衍生金融負債：

104年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	\$ 5,547,538	\$ -	\$ -	\$ 5,547,538
應付票據	4,937	185	42	5,164
應付帳款(含關係人)	2,850,662	116,577	-	2,967,239
其他應付款	377,769	2,654	185	380,608
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	40,821	123,521	3,741,725	3,906,067

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團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)說明。

2. 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投資、受益憑證、轉換公司債及有活絡市場公開報價衍生工具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投資的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之生物資產屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 1,068,119	\$ -	\$ -	\$ 1,068,119
轉換公司債	-	-	-	-
備供出售金融資產				
權益證券	13,869	604,060	246,589	864,518
生物資產	-	-	446	446
合計	<u>\$ 1,081,988</u>	<u>\$ 604,060</u>	<u>\$ 247,035</u>	<u>\$ 1,933,083</u>

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 998,420	\$ -	\$ -	\$ 998,420
轉換公司債	25,706	-	-	25,706
備供出售金融資產				
權益證券	126,522	643,632	-	770,154
生物資產	-	-	301	301
合計	<u>\$ 1,150,648</u>	<u>\$ 643,632</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 1,794,581</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 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：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	轉換公司債
市場報價	收盤價	淨值	收市價

- (2) 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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 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。
- (4) 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 105 年及 104 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：

	105年		
	備供出售 金融資產	生物資產	合計
1月1日	\$ -	\$ 301	\$ 301
認列於當期損益之利益(註1)	-	89	89
認列於其他綜合損益(註2)	159,513	-	159,513
本期取得	87,076	424	87,500
本期報廢	-	(368)	(368)
12月31日	<u>\$ 246,589</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 247,035</u>

期末持有資產及負債之當期 包含於損益之未實現利益 或損失變動數(註1)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 89</u>
---	-------------	--------------	--------------

	104年		
	備供出售 金融資產	生物資產	合計
1月1日	\$ -	\$ 605	\$ 605
認列於當期損益之 利益(註1)	-	509	509
本期報廢	-	(813)	(813)
其他	-	-	-
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 301</u>

期末持有資產及負債之當期 包含於損益之未實現利益 或損失變動數(註1)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 509</u>
---	-------------	---------------	---------------

註 1：帳列營業外收入及支出。

註 2：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸

入值之量化資訊說明如下：

	公允價值		評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公 允價值關係
	105年12月31日	104年12月31日				
生物資產	\$ 446	\$ 301	比較法 (市場訪價)	不適用	不適用	不適用
私募股票	246,589	-	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	21%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

10. 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，營運活動均與記憶體模組及快閃記憶體等產品之研發、製造及銷售相關，且本公司營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以營業淨利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

本公司僅有單一應報導部門，應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

(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損益表收入費用等採用一致之衡量方式。本集團提供主要營運決策者之總資產金額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。民國 105 年及 104 年度應報導部門利益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	105年度	104年度
應報導部門利益(損失)	\$ 1,140,887	(\$ 430,891)
其他收入	267,695	201,615
其他利益及損失	39,738	60,787
財務成本	(157,808)	(121,722)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	322,698	309,569
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 1,613,210</u>	<u>\$ 19,358</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自記憶體模組及快閃記憶體等產品研發、製造及銷售業務，收入餘額明細組成如下：

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 23,211,380	\$ 20,192,986
勞務收入	26,140	1,591
合計	<u>\$ 23,237,520</u>	<u>\$ 20,194,577</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
T國	\$ 1,382,760	\$ 5,237,960	\$ 1,949,778	\$ 5,307,420
C國	12,061,834	1,922,896	10,617,109	2,218,908
A國	4,350,950	728,242	3,585,161	100,081
J國	1,321,242	3,237	1,362,447	-
其他	4,120,734	28,389	2,680,082	35,757
合計	<u>\$ 23,237,520</u>	<u>\$ 7,920,724</u>	<u>\$ 20,194,577</u>	<u>\$ 7,662,166</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

本集團對任一銷售客戶皆無達營業收入 10%，故無需揭露。

威剛科技股份有限公司
為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

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 背書保證限額 (註2)	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
		公司名稱	關係								Y	N	Y	N	

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	765,000	708,178	708,178	708,178	708,178	95.27	765,000	N		Y	N	-
---	------------------	----------------	----	---------	---------	---------	---------	---------	-------	---------	---	--	---	---	---

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：依本公司背書保證作業程序，本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。

威剛科技股份有限公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	期 末			
			帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -華泰電子股份有限公司	無	\$ 13,872,000	1.72	\$ 157,447	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -臺鹽實業股份有限公司	無	3,818,000	1.91	111,867	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威測科技股份有限公司	無	2,324,724	9.54	150,642	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -鵬鵬科技股份有限公司 (原名：擎泰科技股份有限公司)	無	882,560	2.48	56,042	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -宇瞻科技股份有限公司	無	1,959,640	1.94	64,570	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -品安科技股份有限公司	無	3,543,000	6.12	71,923	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -商丞科技股份有限公司	無	6,021,000	6.57	63,221	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -廣穎科技股份有限公司	無	950,000	1.46	19,285	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -群聯電子股份有限公司	無	1,000	-	256	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -至上電子股份有限公司	無	12,745,000	3.64	317,351	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -柏瑞中國平衡基金(不配息)	不適用	500,000	-	4,651	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -復華中國新經濟平衡基金 (不配息)	不適用	1,000,000	-	8,420	-

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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -康和期間得盛期貨信託基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,825	-	4,825	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富蘭克林華美多重收益平衡基金 (累積型)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600,000	5,826	-	5,826	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -保德信多元收益組合基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,932	-	4,932	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富蘭克林華美亞太平衡基金 (不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,835	-	4,835	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大中華豐益平衡基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	1,968	-	1,968	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -聯邦全視界平衡基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	10,058	-	10,058	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中國信託華盈貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	916,145	10,000	-	10,000	-
合計					<u>\$ 1,068,119</u>		<u>\$ 1,068,119</u>	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股 -勁永國際股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,401,000	13,869	0.43	13,869	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股 -勳鵬科技股份有限公司 (原名：擎泰科技股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	4,902,322	246,589	7.00	246,589	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -群豐科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	5,000,000	14,949	3.39	14,949	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,591,020	160,209	4.11	160,209	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -奈特光電股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	850,000	-	18.89	-	-
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	備供出售金融資產-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 -能華亞洲資本股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,500,000	24,600	2.50	24,600	-

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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -會健康生技股份有限公司 (原名：台研生醫興業股份有限公司/黎明生技股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	1,300,000	6,422	13.00	6,422	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -威得電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	310,000	-	10.33	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -威利生醫科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	300,000	9,000	19.61	9,000	-
合計					<u>\$ 475,638</u>		<u>\$ 475,638</u>	-
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	備供出售金融資產-非流動	8,568	\$ -	0.03	\$ -	-
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	備供出售金融資產-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 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,786,299	162,353	4.16	162,353	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	556,623	36,069	2.53	36,069	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -翔新科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,674,000	11,685	9.00	11,685	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -柏合麗投資股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	7,383,750	40,684	19.89	40,684	-
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	備供出售金融資產-非流動	16,462	51	0.15	51	-
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	備供出售金融資產-非流動	500,000	2,930	2.50	2,930	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -威得電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	242,100	-	8.07	-	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc. (原KIDS SPORT ENTERTAINMENT, INC.)	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	17,040	1.21	17,040	-
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	備供出售金融資產-非流動	864,052	-	5.86	-	-

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	帳面金額	持股比例
					公允價值	備註
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	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	8,160	16.67
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	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	29,490	2.36
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	備供出售金融資產-非流動	800,000	24,768	11.76
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	備供出售金融資產-非流動	120,000	1,590	1.25
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -鼎謙國際餐飲股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	2,616	11.94
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -樂音科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	45,000	1,667	15.00
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)公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	2,840	9.52
合計					<u>\$ 341,943</u>	
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	備供出售金融資產-非流動	100,000	\$ 4,617	10.00
合計					<u>\$ 4,617</u>	
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	備供出售金融資產-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	備供出售金融資產-非流動	166,670	19,995	2.38
合計					<u>\$ 19,995</u>	
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	備供出售金融資產-非流動	2,807,186	\$ 21,728	14.26
合計					<u>\$ 21,728</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			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	250	\$ 597	1.60	\$ 597
合計							
					\$ 597		\$ 597
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	中國銀行股份有限公司香港分行 -定期存款	不適用	其他金融資產	-	\$ 15,664	-	\$ 15,664
威剛科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	13,857	-	13,857
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理季增利第259期對公 款	不適用	其他金融資產	-	102,986	-	102,986
威方科技(蘇州)有限公司	“金鑰匙·安心得利·90天”人民幣 理財產品	不適用	其他金融資產	-	167,937	-	167,937
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	1,865	-	1,865
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	3,707	-	3,707
合計							
					\$ 306,016		\$ 306,016

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末淨值表示；非上市櫃公司因無公開市價，以該公司淨值或本公司持有帳面價值表示。

威剛科技股份有限公司

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

民國105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)

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱	交易 對象	期初		買入		賣出		期末	
			股數	金額	股數	金額	股數	售價	股數	金額
威剛科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,304,000	\$ 64,813	45,428,021	\$ 1,684,945	46,732,021	\$ 1,803,137	-	\$ -
威剛科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	1,343,000	296,184	1,343,000	306,785	-	-
威剛科技股份有限公司	至上電子股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	20,186,000	458,386	7,441,000	182,596	12,745,000	317,351
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	採用權益法之投資	11,107,000	200,915	33,353,923	750,293	(註)	-	-	-

註：本公司因持續增加立萬利創新股份有限公司之持股比例，經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，相關說明請詳附註六(九)。

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105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)

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	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	銷貨	(\$ 6,101,204)	(27)	出貨後90天	無此情形	無此情形	\$ 1,215,796	32 -
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	(3,561,056)	(16)	月結90天	無此情形	無此情形	775,527	21 -
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	關聯企業	銷貨	(294,914)	(1)	出貨後30天	無此情形	無此情形	27,047	1 -
威剛科技股份有限公司	鵬鵬億極股份有限公司(原名：擎泰科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司之董事長	銷貨	(188,244)	(1)	出貨後7天	無此情形	無此情形	18,651	0 -
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	6,101,204	98	出貨後90天	無此情形	無此情形	(1,215,796)	(100) -
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	3,561,056	99	月結90天	無此情形	無此情形	(775,527)	(100) -
立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	威剛科技股份有限公司	關聯企業	進貨	294,915	100	出貨後30天	無此情形	無此情形	(27,047)	(100) -

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105年12月31日

附表五

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額			
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 1,215,796	5.69	-	不適用	\$ 472,123		\$ -	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	775,527	4.91	-	不適用	229,622		-	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	4,580,655	0.33	-	不適用	204,808		-	-

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105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(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 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	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	\$ 3,561,056	註3	15
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	775,527	註4	3
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	6,101,204	註3	26
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	1,215,796	註5	5
0	威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	母公司對關聯企業	銷貨收入	294,914	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	母公司對關聯企業	應收帳款	27,047	註6	0
0	威剛科技股份有限公司	鵬鵬億極股份有限公司	母公司對關聯企業	銷貨收入	188,244	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	鵬鵬億極股份有限公司	母公司對關聯企業	應收帳款	18,651	註7	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	1,922,189	註8	8
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	4,580,655	註8	19

註1：母公司填0。

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出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間為月結90天內。

註5：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為60天內。

註6：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為30天內。

註7：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為7天內。

註8：委託關係人加工之價格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105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)

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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	期損益	資損益		
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	740,000	740,000	74,000,000	100.00	719,131	(3,318)	(3,318)	(3,318)	-	
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	595,001	595,001	60,000,000	100.00	452,368	(71,384)	(71,384)	(71,384)	-	
威剛科技股份有限公司	兆達科技股份有限公司	台灣	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	14,000	14,000	1,400,000	100.00	9,836	(2,863)	(2,863)	(2,863)	-	
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	192,000	192,000	19,200,000	100.00	190,745	(178)	(178)	(178)	-	
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	765,000	765,000	76,500,000	100.00	743,273	(5,248)	(5,248)	(5,248)	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Holdings Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	2,602,618	2,596,460	81,924,095	100.00	4,074,691	288,816	288,816	288,816	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (USA) Co., Ltd.	美國	電子材料、零組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	283,145	32,289	32,289	32,289	-	
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	30,557	30,557	700,000	100.00	18,376	34	34	34	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	287,040	270,371	9,081,112	100.00	(5,186)	(21,097)	(21,097)	(21,097)	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Korea) Co., Ltd.	南韓	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	2,880	2,880	1,100,000	100.00	9,256	541	541	541	-	
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA PEPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	巴西	電子材料、零組件之買賣	700,212	27,482	71,950,216	100.00	657,670	(49,275)	(49,275)	(49,275)	-	
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	9,229	1,013	1,013	1,013	-	

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
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	223	223	-	100.00	861	536	536	-	
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	581,047	130,867	136,656,000	100.00	540,224	(17,039)	(17,039)	-	
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	43,577	-	1,350,000	100.00	18,008	(20,884)	(20,884)	-	
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	60,337	(7,307)	(2,102)	-	
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	250,000	250,000	25,000,000	47.62	677,422	740,631	352,433	-	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,151,390	-	49,712,923	41.06	1,151,947	65,795	557	-	
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	15,785	(7,307)	-	註	
兆興投資股份有限公司	慕求富利國際股份有限公司	台灣	蟲草養生餐飲連鎖與加盟事業	20,000	20,000	2,000,000	17.08	17,506	(7,979)	-	註	
兆興投資股份有限公司	樸實文創股份有限公司	台灣	電影等藝文活動製作及發行	24,500	24,500	2,450,000	35.00	12,108	(14,281)	-	註	
兆興投資股份有限公司	捷通科技股份有限公司	台灣	晶片之研發、設計及測試	10,000	20,000	1,000,000	17.13	4,816	(8,858)	-	註	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,865,897	1,865,735	58,554,467	100.00	3,886,581	292,828	-	註	
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	178,487	178,487	6,152,600	100.00	160,120	5,702	-	註	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	141,123	105,625	4,546,944	100.00	41,686	(7,544)	-	註	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	32,178	29,261	1,080,322	100.00	24,704	(1,875)	-	註	
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,865,427	1,865,427	454,284,284	100.00	3,886,360	292,828	-	註	

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA PEPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A. (原名：AI EMICONDUTORES S/A)	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	623,531	6,934	67,200,000	70.00	614,707	(42,122)	-	註
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA PEPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名：S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES LETRONICOS S/A)	巴西	電子零組件之製造及買賣	25,813	4,670	2,800,000	70.00	22,445	(3,302)	-	註
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	103,112	(41,944)	-	註
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	41,955	-	1,300,000	100.00	21,060	(20,849)	-	註
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	美國	耳機之研發、銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	8,341	(7,781)	-	註
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	9,129	(6,977)	-	註

註：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
大陸投資資訊－基本資料
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

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1)	本期匯出或收回		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	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
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	\$ 188,643	100.00	\$ 188,643	\$ 3,529,929	-	註二 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	627	100.00	627	493,432	-	註二 註四
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	131,134	2	-	-	131,134	1,787	100.00	1,787	60,904	-	註二 註五
威剛科技(山東)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	48,150	2	-	-	48,150	354	100.00	354	20,172	-	註二 註六
東莞冠碩電池有限公司	磷酸鋰鐵電池研發製造銷售業務	54,723	2	-	-	33,193	-	-	-	-	-	註七
蘇州和鈞新能源有限公司(原名：蘇州冠碩新能源有限公司)	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電腦板插件之製造及買賣	963,516	2	-	-	7,547	-	0.67	-	2,852	-	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	2	-	-	-	-	10.00	-	4,617	-	註九

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：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司透過間接持股比例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40,000千元。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ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(山東)有限公司100%之股權，總投資額為美金1,500仟元，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。

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100%持有之孫公司威剛科技(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：本公司截至民國105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74,779仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		依經濟部投資	
	投資金額	核准投資金額	會規定赴大陸地區投資限額	
威剛科技股份有限公司	\$ 2,111,951	\$ 2,399,667		\$ 5,377,741

註：依規定係以淨值之60%為上限。

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105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 威剛科技(蘇州)有限公司	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		最高餘額		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	餘額	%	期末餘額	利率區間	當期利息	註
	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	

註：本公司民國105年1月1日至12月31日與大陸之被投資公司所產生之加工費為\$1,922,189，民國105年12月31日帳列應付帳款\$4,580,655。

附錄二

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003799 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。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 105 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。

銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(三十)。

威剛科技股份有限公司之銷貨交易條件不同，包含起運點與目的地交貨，收入認列時間為出貨時認列收入，另於每月底將尚未交付之目的地交貨銷貨收入予以調整，由於目的地交貨，因貨運時間可能存有跨期到貨之情形，易造成收入認列時點不適當之情形，因目的地交貨銷貨收入占合併營收比例重大，因此本會計師將目的地交貨銷貨收入截止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，對目的地交貨銷貨收入之調整所執行之控制程序。
2. 抽核目的地交貨之銷貨客戶的銷貨明細及交易原始憑證。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之目的地交貨銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉均已記錄於適當期間。
4. 針對選取之目的地交貨收入執行發函詢證，追查回函及帳載數不符之原因，並對調節項目執行測試，確認差異已適當調整入帳。

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告附註四(十二)；存貨評價會計政策採用會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

威剛科技股份有限公司主要營業係製造並銷售 DRAM 及 NAND Flash 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，致存貨產生跌價損失之風險較高，因此對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，對於貨齡超過一定期間之存貨則按淨變現價值提列損失。

由於威剛科技股份有限公司存貨評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表

影響重大，故本會計師將存貨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. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 瞭解年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 針對存貨庫齡異動進行測試，檢查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重新計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨評估其淨變現價值合理性。

投資性不動產土地之減損

事項說明

有關投資性不動產土地減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十八)；投資性不動產土地減損評估會計估計及假設之不確定請詳個體財務報告附註五；投資性不動產土地減損之說明，請詳個體財務報告附註六(十一)及(十三)投資性不動產及非金融資產減損。

威剛科技股份有限公司持有之投資性不動產土地，因總體經濟景氣持續下滑，市價波動亦使得土地可能有未實現減損損失，故威剛科技股份有限公司依據所聘任之不動產估價師，出具之鑑價報告評估其公允價值，因評估土地減損金額對財務報表影響重大，故本會計師將投資性不動產土地減損列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行下程序，以採用威剛科技股份有限公司所委任不動產估價師所出具鑑價報告作為查核證據：

1. 評估不動產估價師之專業能力、適任能力及客觀性。
2. 訪談不動產估價師，並與其討論以瞭解其採用估價方法之適當性。
3. 抽核檢查不動產估價師所採用評估不動產價值之資料，以確認資料之正確性。
4. 針對土地市價，自實價登錄資訊中選取同地點同用途之成交價格，以評估外部鑑價報告的市價之合理性。

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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 105 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

葉翠苗

葉翠苗



會計師

王方瑜

王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 7 日

威剛科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

			105 年 12 月 31 日			104 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)	\$	1,203,846	5	\$	1,783,161	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			1,068,119	4		1,024,126	5
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		-	-		80,304	-
1150	應收票據淨額			3,753	-		6,363	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		1,639,933	7		913,036	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七		2,099,278	8		1,604,079	8
1200	其他應收款	六(五)		358,679	1		362,744	2
1210	其他應收款－關係人	七		51,543	-		44,118	-
1220	本期所得稅資產	六(三十二)		-	-		103,050	1
130X	存貨	六(六)		4,722,383	19		2,860,454	13
1410	預付款項	六(七)		90,988	-		133,876	1
1470	其他流動資產	六(八)及八		555,115	2		552,000	3
11XX	流動資產合計			<u>11,793,637</u>	<u>46</u>		<u>9,467,311</u>	<u>45</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		475,638	2		293,477	1
1550	採用權益法之投資	六(九)		9,616,519	38		7,680,521	36
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		1,610,354	6		1,625,349	8
1760	投資性不動產淨額	六(十一)(十三)		1,944,809	8		2,037,299	10
1780	無形資產	六(十二)		67,783	-		27,734	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)		77,200	-		103,831	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十四)(十						
		九)		13,267	-		16,114	-
15XX	非流動資產合計			<u>13,805,570</u>	<u>54</u>		<u>11,784,325</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>25,599,207</u>	<u>100</u>	\$	<u>21,251,636</u>	<u>100</u>

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十五)及八	\$	7,728,275 30	\$	5,542,000 26
2150	應付票據			901 -		1,833 -
2170	應付帳款	六(十六)		2,711,847 11		2,428,904 12
2180	應付帳款－關係人	七		1,908,750 8		1,314,108 6
2200	其他應付款			373,658 1		265,889 1
2220	其他應付款項－關係人	七		25,822 -		23,250 -
2230	本期所得稅負債	六(三十二)		91,810 -		- -
2250	負債準備－流動	六(二十一)		4,535 -		5,344 -
2300	其他流動負債	六(十七)		167,597 1		188,220 1
21XX	流動負債合計			<u>13,013,195 51</u>		<u>9,769,548 46</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十八)及八		3,600,000 14		3,739,106 18
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)		284,825 1		278,515 1
2600	其他非流動負債	六(九)		11,348 -		6,194 -
25XX	非流動負債合計			<u>3,896,173 15</u>		<u>4,023,815 19</u>
2XXX	負債總計			<u>16,909,368 66</u>		<u>13,793,363 65</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十二)		2,299,734 9		2,299,734 11
資本公積						
3200	資本公積	六(二十三)		3,686,816 14		3,618,935 17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十四)		566,986 2		566,986 3
3320	特別盈餘公積			138,382 1		138,382 -
3350	未分配盈餘合計			2,523,654 10		1,300,449 6
其他權益						
3400	其他權益	六(二十五)	(	611) -		170,390 1
3500	庫藏股票	六(二十二)	(	525,122) (	2) (	636,603) (
3XXX	權益總計			<u>8,689,839 34</u>		<u>7,458,273 35</u>
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>25,599,207 100</u>	\$	<u>21,251,636 100</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：李增華

威剛科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 22,716,155	100	\$ 19,992,956	100
5000 營業成本	六(六)(三十)(三十一)及七	(20,206,476)	(89)	(19,202,209)	(96)
5900 營業毛利		2,509,679	11	790,747	4
5910 未實現銷貨利益		(48,867)	-	(3,473)	-
5920 已實現銷貨利益		3,473	-	4,962	-
5950 營業毛利淨額		2,464,285	11	792,236	4
營業費用	六(三十)(三十一)(三十四)及七				
6100 推銷費用		(654,165)	(3)	(533,262)	(3)
6200 管理費用		(608,838)	(3)	(438,687)	(2)
6300 研究發展費用		(292,654)	(1)	(222,991)	(1)
6000 營業費用合計		(1,555,657)	(7)	(1,194,940)	(6)
6900 營業利益(損失)		908,628	4	(402,704)	(2)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十七)(三十四)及七	176,590	1	91,024	1
7020 其他利益及損失	六(二十八)	109,807	1	46,773	-
7050 財務成本	六(二十九)	(157,143)	(1)	(121,260)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(九)	480,831	2	322,976	2
7000 營業外收入及支出合計		610,085	3	339,513	2
7900 稅前淨利(淨損)		1,518,713	7	(63,191)	-
7950 所得稅(費用)利益	六(三十二)	(184,647)	(1)	18,265	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 1,334,066	6	\$ 44,926	-
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)	\$ 1,215	-	(\$ 263)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	(206)	-	45	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,009	-	(218)	-
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(二十五)	(387,318)	(2)	(104,272)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十五)	154,863	1	(24,690)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)(三十二)	61,454	-	20,976	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(171,001)	(1)	(107,986)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 169,992)	(1)	(\$ 108,204)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,164,074	5	(\$ 153,130)	(1)
基本每股盈餘(虧損)	六(三十三)				
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		\$ 6.21		(\$ 0.20)	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十三)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		\$ 6.16		(\$ 0.20)	

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：李增華

威剛科技股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 1,518,713	(\$ 63,191)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十)(三十)	33,305	34,490
投資性不動產折舊費用	六(十一)(二十八)	2,630	2,631
攤銷費用	六(十二)(三十)	13,326	14,950
呆帳費用	六(四)(三十)	5,827	200
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二)(二十八)		
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(二)(二十八)	(10,649)	(11,146)
利息費用	六(二十九)	157,143	121,260
利息收入	六(二十七)	(4,992)	(16,846)
股利收入	六(二十七)	(71,787)	(7,135)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(九)	(480,831)	(322,976)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八)	(13)	-
處分備供出售金融資產投資損(益)	六(三)(二十八)	4,829	(919)
備供出售金融資產轉換採用權益法產生之處份利益	六(二十八)	(49,502)	-
備供出售金融資產-非流動減損損失	六(三)(二十八)	29,800	3,100
投資性不動產減損損失	六(十一)(十三)(二十八)	89,860	-
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	68,098	-
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			
持有供交易之金融資產		(617,936)	(608,020)
應收票據淨額		2,610	4,440
應收帳款淨額		(732,724)	243,488
應收帳款-關係人淨額		(495,199)	55,723
其他應收款		3,613	453,697
其他應收款-關係人		(7,425)	(15,059)
存貨		(1,861,929)	1,073,171
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(932)	(3,427)
應付帳款		282,943	230,878
應付帳款-關係人		594,642	(101,057)
其他應付款		107,153	(24,452)
其他應付款項-關係人		2,572	(2,167)
負債準備-流動		(809)	(17,095)
其他流動負債		4,765	664
應計退休金負債		-	(978)
營運產生之現金(流出)流入		(1,481,869)	1,095,035
支付利息		(155,575)	(119,607)
收取之股利	六(九)	546,787	7,135
預付款項		42,888	158,746
退還(支付)所得稅		108,792	(9,455)
營業活動之淨現金(流出)流入		(938,977)	1,131,854

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
收取利息		\$ 5,444	\$ 9,295
其他金融資產-流動減少(增加)		(3,115)	81,539
備供出售金融資產-非流動增加		(96,075)	(38,000)
處分備供出售金融資產-非流動價款		16,973	1,569
取得採用權益法之股權投資價款		(1,521,212)	(170,203)
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十五)	(19,290)	(12,035)
處分不動產、廠房及設備價款		41	-
取得無形資產	六(十二)	(53,375)	(3,711)
存出保證金增加		(1,417)	(8,709)
存出保證金減少		6,760	8,094
其他非流動資產增加		(1,281)	(3,441)
投資活動之淨現金流出		(1,666,547)	(135,602)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		2,186,275	342,000
舉借長期借款		2,800,000	13,600,000
償還長期借款		(2,964,494)	(13,761,562)
存入保證金增加		200	2,273
存入保證金減少		(23)	(2,278)
發放現金股利	六(二十四)	(107,013)	(560,431)
員工認購庫藏股	六(二十)(二十二)	111,264	-
買回庫藏股	六(二十二)	-	(335,651)
籌資活動之淨現金流入(流出)		2,026,209	(715,649)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(579,315)	280,603
期初現金及約當現金餘額		1,783,161	1,502,558
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,203,846	\$ 1,783,161

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：李增華

威剛科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國105年度及104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

本個體財務報告已於民國106年3月7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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

- (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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日

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36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。於除列時，將先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，應自權益重分類至當期損益。

(八) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之滯延或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人員不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十)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。

(十一)營業租賃(出租人)

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。

(十二) 存貨

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

(十三) 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「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	20年～50年
機器設備	5年～10年
辦公設備	2年～ 6年
雜項設備	2年～10年

(十五)營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六)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。

(十七)無形資產

無形資產係電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~5 年。

(十八)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之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。

(十九)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固等或有負債)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現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 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，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（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 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十六)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品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。權益商品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。

(二十七)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 10%之所得稅，俟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 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十九)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十)收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售記憶體相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 勞務收入

本公司提供 LED 安裝之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已發生成本占預估交易總成本之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(三十一)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。

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

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

2. 投資性不動產土地減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式、評價方法及產業特性，決定資產群組之獨立現金流量及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 219	\$ 218
支票存款及活期存款	526,377	1,290,568
定期存款	677,250	492,375
合計	<u>\$ 1,203,846</u>	<u>\$ 1,783,161</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. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項目	105年12月31日	104年12月31日
金融資產：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票(註)	\$ 1,068,136	\$ 1,001,759
國內債券型基金	<u>58,000</u>	<u>50,565</u>
	1,126,136	1,052,324
評價調整	(<u>58,017</u>)	(<u>53,904</u>)
小計	1,068,119	998,420
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
投資轉換公司債(註)	<u>-</u>	<u>25,706</u>
小計	<u>-</u>	<u>25,706</u>
合計	<u>\$ 1,068,119</u>	<u>\$ 1,024,126</u>

1. 本公司因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨(損)益分別計\$68,970 及(\$50,811)。
2. 本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$10,649 及\$11,146。
3. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

註：本公司因持續增加對立萬利創新股份有限公司持股，故於民國 105 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(九)之說明。

(三) 備供出售金融資產

項目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ -	\$ 56,750
評價調整	<u>-</u>	<u>23,554</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,304</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ 123,735	\$ 53,530
非上市櫃公司股票	<u>290,057</u>	<u>301,253</u>
小計	413,792	354,783
評價調整	147,136	(5,816)
累計減損	(<u>85,290</u>)	(<u>55,490</u>)
合計	<u>\$ 475,638</u>	<u>\$ 293,477</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$150,473 及(\$21,440)，自權益重分類至當期利益之金額分別為\$5,400 及\$2,735。
2. 本公司於民國 105 年及 104 年度，因處分此項金融資產而認列之淨利益分別為\$44,673 及\$919。
3. 民國 105 年及 104 年度，本公司評估被投資標的發生價值減損而認列之減損損失分別為\$29,800 及\$3,100。
4. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

註：本公司因持續增加對立萬利創新股份有限公司持股，故於民國 105 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(九)之說明。

(四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,651,658	\$ 926,693
減：備抵呆帳	(7,010)	(7,267)
減：備抵銷售折讓	(4,715)	(6,390)
	<u>1,639,933</u>	<u>913,036</u>
催收款(表列其他非流動資產)	31,520	33,001
減：備抵呆帳	(31,520)	(33,001)
	<u>\$ 1,639,933</u>	<u>\$ 913,036</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. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
A級	\$ 353,313	\$ 76,028
B級	264,740	41,683
C級	240,941	280,008
F級	266,780	108,125
I級	363,365	281,634
N級	7,486	21,255
	<u>\$ 1,496,625</u>	<u>\$ 808,733</u>

註：

A 級：上市櫃且經公司管理階層評估不需投保，並可超額出貨 50%之客戶。

B 級：不需投保但不同意超額出貨之客戶。

C 級：評估需投保但無法取得足額保險者或保險公司拒保之客戶。

F 級：銀行提供應收帳款足額讓售額度之客戶。

I 級：保險公司足額承保之客戶。

N 級：先收款再出貨或即期信用狀付款等之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 124,101	\$ 75,737

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$62,452 及 \$75,224。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

105年			
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	(\$ 33,001)	(\$ 7,267)	(\$ 40,268)
提列減損損失	(317)	(5,510)	(5,827)
因無法收回而沖銷之款項	1,798	5,767	7,565
12月31日	(\$ 31,520)	(\$ 7,010)	(\$ 38,530)

104年			
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	(\$ 35,853)	(\$ 7,270)	(\$ 43,123)
提列減損損失	(203)	3	(200)
因無法收回而沖銷之款項	3,055	-	3,055
12月31日	(\$ 33,001)	(\$ 7,267)	(\$ 40,268)

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 金融資產移轉

本公司於民國 105 年及 104 年度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應收帳款無法收回之風險，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

105年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業 銀行	\$629,738 (USD 19,512)	\$629,738 (USD 19,512)	USD 80,000	\$555,894 (USD 17,224)	2.326%
台灣工業銀行	\$136,190 (USD 4,220)	\$136,190 (USD 4,220)	USD 14,000	\$113,450 (USD 3,515)	2.378%
台灣銀行	\$115,623 (USD 3,582)	\$115,623 (USD 3,582)	USD 25,500	\$104,061 (USD 3,224)	1.85% ~1.9%
台灣銀行	\$ 78,350	\$ 78,350	NTD 191,060	\$ 70,515	1.157%

美金單位：仟元

104年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業 銀行	\$278,922 (USD8,497)	\$278,922 (USD8,497)	USD 80,000	\$208,256 (USD6,344)	1.084% ~1.378%
台灣工業銀行	\$90,729 (USD2,764)	\$90,729 (USD2,764)	USD 21,800	\$54,278 (USD1,654)	0.983%
台灣銀行	\$91,259 (USD2,780)	\$91,259 (USD2,780)	USD 25,500	\$82,133 (USD2,502)	1.347% ~1.438%
台灣銀行	\$34,315	\$34,315	NTD191,060	\$30,884	1.555%

(六) 存貨

105年12月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,475,910	(\$ 18,192)	\$ 1,457,718
在製品	1,874,825	(19,541)	1,855,284
半成品	29,967	(1,785)	28,182
製成品	1,388,576	(7,377)	1,381,199
合計	<u>\$ 4,769,278</u>	<u>(\$ 46,895)</u>	<u>\$ 4,722,383</u>

104年12月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 768,141	(\$ 50,575)	\$ 717,566
在製品	1,095,037	(13,294)	1,081,743
半成品	21,533	(3,285)	18,248
製成品	1,074,995	(32,098)	1,042,897
合計	<u>\$ 2,959,706</u>	<u>(\$ 99,252)</u>	<u>\$ 2,860,454</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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
已出售存貨成本	\$ 20,235,932	\$ 19,253,304
存貨回升利益	(52,357)	(66,778)
其他	<u>3,481</u>	<u>3,283</u>
小計	20,187,056	19,189,809
其他營業成本	<u>19,420</u>	<u>12,400</u>
總計	<u>\$ 20,206,476</u>	<u>\$ 19,202,209</u>

民國 105 年及 104 年因出清已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(七) 預付款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預付購料款	\$ 21,450	\$ 43,361
其 他	<u>69,538</u>	<u>90,515</u>
	<u>\$ 90,988</u>	<u>\$ 133,876</u>

預付購料款係本公司為供貨來源穩定之考量，預付供應商貨款及簽訂長期採購合約產生之相關購料款，且預計於一年內可折抵之部分。

(八) 其他流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
受限制資產(註)	<u>\$ 555,115</u>	<u>\$ 552,000</u>

註：受限制資產質押之情形請詳附註八。

(九)採用權益法之投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	105年12月31日	104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	\$ 719,131	\$ 722,449
兆興投資股份有限公司	452,368	495,789
兆達科技股份有限公司	9,836	12,699
九龍農業生技股份有限公司	190,745	190,923
龍天農業生技股份有限公司	743,273	748,521
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	4,074,691	4,211,687
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A) CO., LTD.	283,145	256,832
ADATA TECHNOLOGY B. V.	18,376	19,416
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	9,256	9,091
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	657,670	19,338
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	9,229	8,203
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.(註1)	861	458
ALLIED TREASURE INC. LIMITED (註2)	540,224	122,687
堡國有限公司 (註3)	18,008	-
	<u>7,726,813</u>	<u>6,818,093</u>
關聯企業：		
慕求生技股份有限公司	60,337	62,439
立萬利創新股份有限公司 (註4)	1,151,947	-
	<u>1,212,284</u>	<u>62,439</u>
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	677,422	799,989
	<u>9,616,519</u>	<u>7,680,521</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債)		
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	(5,186)	(209)
	<u>\$ 9,611,333</u>	<u>\$ 7,680,312</u>

註 1：本公司於民國 104 年第一季新增對該公司之投資。

註 2：本公司於民國 104 年第三季新增對該公司之投資。

註 3：本公司於民國 105 年第一季新增投資該子公司。

註 4：本公司持續增加對該公司之投資，並於民國 105 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$49,502。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四（三）。

3. 本公司民國 105 年及 104 年度，採權益法認列之投資利益分別為\$480,831 及\$322,976。

4. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	41.06%	15.14%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>立萬利創新股份有限公司</u>	
	<u>105年12月31日</u>	
流動資產	\$	1,003,401
非流動資產		732,231
流動負債	(	218,197)
非流動負債	(	4,539)
淨資產總額	\$	<u>1,512,896</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	621,195
調整投資性不動產至公允價值		107,676
商譽		423,076
關聯企業帳面價值	\$	<u>1,151,947</u>

綜合損益表

	<u>立萬利創新股份有限公司</u>	
	<u>105年度</u>	
收入	\$	323,097
繼續營業單位本期淨利	\$	62,796
其他綜合損益(稅後淨額)		144,472
本期綜合損益總額	\$	<u>207,268</u>

(3) 本公司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：

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$60,337 及\$62,439。

	105年度	104年度
本期淨利(損)	(\$ 7,307)	\$ 11,961
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 7,307)	\$ 11,961

(4)本公司重大關聯企業立萬利創新股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值民國 105 年 12 月 31 日為\$1,068,828。

5. 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	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	47.62%	47.62%	合資	權益法

(2)本公司重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	105年12月31日	104年12月31日
現金及約當現金	\$ 937,450	\$ 1,207,216
其他流動資產	166,292	249,959
流動資產	1,103,742	1,457,175
非流動資產	753,945	736,214
資產總額	1,857,687	2,193,389
流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與負債準備)	(222,863)	(308,861)
其他流動負債	(210,977)	(203,824)
流動負債	(433,840)	(512,685)
其他非流動負債	-	(760)
非流動負債	(772)	(760)
負債總額	(434,612)	(513,445)
淨資產總額	\$ 1,423,075	\$ 1,679,944
占合資淨資產之份額	\$ 677,668	\$ 799,989
合資帳面價值	\$ 677,422	\$ 799,989

綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 1,841,191	\$ 1,629,516
折舊及攤銷	(\$ 48,683)	(\$ 42,919)
利息收入	\$ 505	\$ 1,743
稅前淨利	\$ 892,678	\$ 837,475
所得稅費用	(152,047)	(184,499)
繼續營業單位本期淨利	740,631	652,976
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	\$ 740,631	\$ 652,976
自合資收取之股利	\$ 475,000	\$ -

(3)本公司重大合資未有公開市場報價。

(十)不動產、廠房及設備

105年1月1日

成本
累計折舊

105年

1月1日

增添

處分

折舊費用

12月31日

105年12月31日

成本
累計折舊

土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
\$ 1,109,269	\$ 597,353	\$ 26,332	\$ 34,480	\$ 1,767,434
-	(110,181)	(14,441)	(17,463)	(142,085)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 487,172</u>	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 17,017</u>	<u>\$ 1,625,349</u>
\$ 1,109,269	\$ 487,172	\$ 11,891	\$ 17,017	\$ 1,625,349
-	76	479	17,783	18,338
-	-	(28)	-	(28)
-	(21,991)	(3,882)	(7,432)	(33,305)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 465,257</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ 27,368</u>	<u>\$ 1,610,354</u>
\$ 1,109,269	\$ 597,429	\$ 26,597	\$ 52,223	\$ 1,785,518
-	(132,172)	(18,137)	(24,855)	(175,164)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 465,257</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ 27,368</u>	<u>\$ 1,610,354</u>

104年1月1日

成本

累計折舊

104年

1月1日

增添

本期移轉(註1)

折舊費用

12月31日

土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
\$ 1,109,269	\$ 596,386	\$ 18,661	\$ 34,969	\$ 1,759,285
-	(86,738)	(10,507)	(15,663)	(112,908)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 509,648</u>	<u>\$ 8,154</u>	<u>\$ 19,306</u>	<u>\$ 1,646,377</u>
\$ 1,109,269	\$ 509,648	\$ 8,154	\$ 19,306	\$ 1,646,377
-	967	7,671	3,863	12,501
-	-	-	961	961
-	(23,443)	(3,934)	(7,113)	(34,490)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 487,172</u>	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 17,017</u>	<u>\$ 1,625,349</u>

104年12月31日

成本

累計折舊

\$ 1,109,269	\$ 597,353	\$ 26,332	\$ 34,480	\$ 1,767,434
-	(110,181)	(14,441)	(17,463)	(142,085)
<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 487,172</u>	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 17,017</u>	<u>\$ 1,625,349</u>

註 1：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)、投資性不動產轉入數及由不動產、廠房及設備轉出至營業費用數。

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計折舊	<u>—</u>	<u>(4,166)</u>	<u>(4,166)</u>
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 127,377</u>	<u>\$ 2,037,299</u>
105年			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 127,377	\$ 2,037,299
減損損失	(89,860)	—	(89,860)
折舊費用	<u>—</u>	<u>(2,630)</u>	<u>(2,630)</u>
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 124,747</u>	<u>\$ 1,944,809</u>
105年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計減損	(89,860)	—	(89,860)
累計折舊	<u>—</u>	<u>(6,796)</u>	<u>(6,796)</u>
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 124,747</u>	<u>\$ 1,944,809</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計折舊	<u>—</u>	<u>(1,535)</u>	<u>(1,535)</u>
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 130,008</u>	<u>\$ 2,039,930</u>
104年			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 130,008	\$ 2,039,930
折舊費用	<u>—</u>	<u>(2,631)</u>	<u>(2,631)</u>
12月31日	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 127,377</u>	<u>\$ 2,037,299</u>
104年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計折舊	<u>—</u>	<u>(4,166)</u>	<u>(4,166)</u>
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 127,377</u>	<u>\$ 2,037,299</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 33,140</u>	<u>\$ 30,328</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>\$ 2,630</u>	<u>\$ 2,631</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,972,951 及\$2,086,038。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得。
3. 評價報告係專家評估各項影響土地因素分析、比較、調整後，依比較法及土地開發分析法，並考慮一定權重計算而得。
4. 投資性不動產減損之情形，請詳附註六（十三）之說明。

(十二) 無形資產

	電腦軟體	
	105年	104年
1月1日		
成本	\$ 76,229	\$ 62,656
累計攤銷及減損	(48,495)	(33,545)
	<u>\$ 27,734</u>	<u>\$ 29,111</u>
1月1日	\$ 27,734	\$ 29,111
增添	53,375	3,711
本期移轉	-	9,862
攤銷費用	(13,326)	(14,950)
12月31日	<u>\$ 67,783</u>	<u>\$ 27,734</u>
12月31日		
成本	\$ 129,604	\$ 76,229
累計攤銷及減損	(61,821)	(48,495)
	<u>\$ 67,783</u>	<u>\$ 27,734</u>

(十三) 非金融資產減損

1. 本公司民國 105 年及 104 年度所認列之減損損失分別計\$89,860 及\$0，明細如下：

	105年度		104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	<u>\$ 89,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司投資性不動產主要係台北之土地及建物投資。民國 105 年度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

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	\$ 9,668	\$ 15,011
預付設備款	1,352	1,064
其他	2,247	39
	<u>\$ 13,267</u>	<u>\$ 16,114</u>

(十五) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 2,872,400	1.18%~1.95%	土地及建築物
信用借款	4,855,875	0.9%~1.82%	無
	<u>\$ 7,728,275</u>		

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 1,779,000	1.175%~1.250%	土地及建築物
信用借款	3,763,000	1.119%~1.450%	無
	<u>\$ 5,542,000</u>		

(十六) 應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	\$ 2,539,488	\$ 1,665,039
暫估應付帳款	172,359	763,865
	<u>\$ 2,711,847</u>	<u>\$ 2,428,904</u>

(十七) 其他流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
預收貨款	\$ 28,643	\$ 23,878
一年內到期長期借款	138,954	164,342
	<u>\$ 167,597</u>	<u>\$ 188,220</u>

(十八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
臺灣銀行及第一商業銀行等(註)	自103年09月25日至108年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	1.897%	無	\$ 3,600,000
分期償付之借款				
華南銀行擔保借款	自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金	1.42%	詳附註八	106,888
華南銀行信用借款	自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金	1.42%	無	32,066
				3,738,954
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(138,954)
				<u>\$ 3,600,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款				
臺灣銀行及第一商業銀行等(註)	自103年09月25日至108年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	1.897%	無	\$ 3,600,000
分期償付之借款				
華南銀行擔保借款	自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金	1.580%	詳附註八	233,422
華南銀行信用借款	自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金	1.580%	無	70,026
				3,903,448
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(164,342)
				<u>\$ 3,739,106</u>

註：本公司於民國 103 年 9 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及第一商業銀行等八家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$3,600,000。依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證財務報告與半年度合併會計師核閱財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。
3. 利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在二點三(2.3)倍(含)以上。
4. 有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。
5. 本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6 個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之翌日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付補償費予管理銀行，惟本公司之支付該補償費，並不視為未違反本項之財務承諾。另本公司民國 105 年度因未符合上述部分財務比率，業已於民國 106 年 2 月 24 日取得聯貸銀行之豁免承諾函。
6. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
固定利率		
一年內到期	<u>\$ 3,145,561</u>	<u>\$ 5,004,774</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 106 年內將另行商議。其餘額度係為本公司營運所需。本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3))。

(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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 23,439)	(\$ 24,435)
計畫資產公允價值	<u>25,686</u>	<u>24,474</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 2,247</u>	<u>\$ 39</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福 利資產</u>
105年度			
1月1日餘額	(\$ 24,435)	\$ 24,474	\$ 39
利息(費用)收入	(<u>345</u>)	<u>352</u>	<u>7</u>
	(<u>24,780</u>)	<u>24,826</u>	<u>46</u>
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)	-	(126)	(126)
財務假設變動影響數	661	-	661
經驗調整	<u>680</u>	<u>-</u>	<u>680</u>
	<u>1,341</u>	(<u>126</u>)	<u>1,215</u>
提撥退休基金	-	<u>986</u>	<u>986</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 23,439)</u>	<u>\$ 25,686</u>	<u>\$ 2,247</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
104年度			
1月1日餘額	(\$ 23,567)	\$ 22,853	(\$ 714)
利息(費用)收入	(471)	468	(3)
	(24,038)	23,321	(717)
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)	-	134	134
財務假設變動影響數	(2,552)	-	(2,552)
經驗調整	2,155	-	2,155
	(397)	134	(263)
提撥退休基金	-	1,019	1,019
12月31日餘額	(\$ 24,435)	\$ 24,474	\$ 39

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.58%	1.41%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照我國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,852)	\$ 2,039	\$ 1,945	(\$ 1,781)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,053)	\$ 2,272	\$ 2,150	(\$ 1,979)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$986。

(7)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15.7 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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$23,934 及\$22,894。

(二十) 股份基礎給付

1. 相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	98.08.24	4,000,000股	6年	屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%。
庫藏股票轉讓予員工	105.10.03	3,600,000股	NA	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年		104年	
	認股權 數量 (千股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (千股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認 股權	-	\$ -	1,417.50	\$ 59.70
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	\$ -	(1,417.50)	\$ 56.24
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. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes，或其他選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權計畫	98.08.24	26.91%	-	0%	0.87%	\$ 16.56
庫藏股票轉讓 予員工	105.10.03	36.60%	0.15年	0%	0.34%	\$ 18.92

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 68,098	\$ -

(二十一) 負債準備

	產品保固	行銷補貼	合計
105年1月1日餘額	\$ 5,344	\$ -	\$ 5,344
當期新增之負債準備	52,206	7,347	59,553
當期使用之負債準備	(54,971)	(5,391)	(60,362)
105年12月31日餘額	\$ 2,579	\$ 1,956	\$ 4,535

	產品保固	行銷補貼	合計
104年1月1日餘額	\$ 17,709	\$ 4,730	\$ 22,439
當期新增之負債準備	36,496	8,950	45,446
當期使用之負債準備	(48,861)	(13,680)	(62,541)
104年12月31日餘額	\$ 5,344	\$ -	\$ 5,344

負債準備分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
流動	\$ 4,535	\$ 5,344

本公司之產品保固負債準備及行銷補貼負債準備主係與記憶體產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，行銷補貼負債準備係依據客戶預期進行之行銷活動估計。本公司預計該負債準備將於民國 106 年度使用。

(二十二)股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為新台幣拾元，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$4,000,000 (含認股權證可轉換股數額 \$250,000)，發行在外股數均為 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 217,625,374 股及 214,025,374 股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：股)：

	105年	104年
1月1日	214,025,374	224,172,374
庫藏股票轉讓員工	3,600,000	-
買回庫藏股	-	(10,147,000)
12月31日	217,625,374	214,025,374

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		105年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	12,348,000	\$ 525,122
持有股份		104年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	15,948,000	\$ 636,603

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

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

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。

(5)公司買回本公司股份之情形：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
103(第六次)	5,801,000	300,952	106年10月
104(第七次)	2,147,000	87,914	107年5月
104(第八次)	8,000,000	247,737	107年7月

(6)本公司民國 105 年 9 月 29 日經董事會決議，以民國 105 年 10 月 3 日為給與日，將第八次買回本公司之股份計 3,600,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為\$31 元，扣除證券交易稅後之金額計\$111,264。

(二十三)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。

105年					
	發行溢價	庫藏股票交易	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,617,191	\$ -	\$ 1,744	\$ -	\$ 3,618,935
發行員工認股權	-	-	-	68,098	68,098
員工認購庫藏股	-	67,881	-	(68,098)	(217)
12月31日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ 67,881</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,686,816</u>
104年					
	發行溢價	庫藏股票交易	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,593,952	\$ -	\$ 1,744	\$ 23,239	\$ 3,618,935
按持股比例認列失效之員工認股權	23,239	-	-	(23,239)	-
12月31日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,618,935</u>

(二十四)保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派如下：

- (1)依本公司修訂後章程規定，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。

- (2)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十一)之說明。

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. (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. 本公司民國 105 年及 104 年度認列為分配與業主之股利分別為\$107,013(每股新台幣 0.5 元)及\$560,431(每股新台幣 2.5 元)。民國 106 年 3 月 7 日經董事會決議對民國 105 年度之盈餘分派現金股利\$870,501(每股新台幣 4.0 元)。

5. 有關員工及董監酬勞資訊請詳附註六(三十一)。

(二十五) 其他權益項目

	105年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 158,407	\$ 11,983	\$ 170,390
評價調整			
— 母公司	—	123,016	123,016
— 子公司	—	27,242	27,242
轉出入銷售			
— 母公司	—	5,400	5,400
— 子公司	—	(795)	(795)
評價調整之稅額	—	(4,390)	(4,390)
外幣換算差異數	(387,318)	—	(387,318)
外幣換算差異數之稅額	65,844	—	65,844
12月31日	<u>(\$ 163,067)</u>	<u>\$ 162,456</u>	<u>(\$ 611)</u>

	104年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 244,953	\$ 33,423	\$ 278,376
評價調整			
— 母公司	—	(7,469)	(7,469)
— 子公司	—	(18,648)	(18,648)
轉出入銷售			
— 母公司	—	2,735	2,735
— 子公司	—	(1,308)	(1,308)
評價調整之稅額	—	3,250	3,250
外幣換算差異數	(104,272)	—	(104,272)
外幣換算差異數之稅額	17,726	—	17,726
12月31日	<u>\$ 158,407</u>	<u>\$ 11,983</u>	<u>\$ 170,390</u>

(二十六) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 22,709,463	\$ 19,991,366
勞務收入	6,692	1,590
	<u>\$ 22,716,155</u>	<u>\$ 19,992,956</u>

(二十七) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 33,140	\$ 30,328
股利收入	71,787	7,135
其他收入	66,671	36,715
利息收入：		
銀行存款利息	4,795	9,352
其他利息收入	197	7,494
	<u>\$ 176,590</u>	<u>\$ 91,024</u>

(二十八) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	\$ 10,649	\$ 11,146
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	68,970	(50,811)
淨外幣兌換利益	110,253	98,922
處分不動產、廠房及設備利益	13	-
處分投資利益	44,673	919
金融資產減損損失	(29,800)	(3,100)
投資性不動產折舊費用	(2,630)	(2,631)
投資性不動產減損損失	(89,860)	-
其他支出	(2,461)	(7,672)
	<u>\$ 109,807</u>	<u>\$ 46,773</u>

(二十九) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 157,079	\$ 121,185
其他利息費用	64	75
	<u>\$ 157,143</u>	<u>\$ 121,260</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
製成品、半成品及在製品存貨之變動	(\$ 1,101,803)	(\$ 704,451)
耗用之原料及物料	21,360,636	19,973,438
存貨跌價回升利益	(52,357)	(66,778)
員工福利費用	860,408	596,806
不動產、廠房及設備折舊費用	33,305	34,490
無形資產攤銷費用	13,326	14,950
運輸費用	149,717	131,303
廣告費用	78,271	67,716
營業租賃租金	19,209	20,610
呆帳費用	5,827	200
其他費用	395,594	328,865
	<u>\$ 21,762,133</u>	<u>\$ 20,397,149</u>

(三十一) 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 750,814	\$ 505,942
勞健保費用	42,322	41,430
退休金費用	23,927	22,897
其他用人費用	43,345	26,537
	<u>\$ 860,408</u>	<u>\$ 596,806</u>

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 597 人及 542 人。

2. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，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監酬勞。

員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並應提報告股東會報告。但公司尚有累計虧損時，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。

3. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$80,783 及 \$0；董監酬勞估列金額分別為 \$16,156 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依本年度之獲利情況，以 5% 及 1% 估列。惟民國 104 年度為虧損，無估列員工及董監酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十二) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得稅負債(資產)	\$ 91,810	(\$ 103,050)
上期應收所得稅未收金額	-	116,416
扣繳及暫繳稅額	451	3,349
未分配盈餘加徵	-	(16,715)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,193)	24,452
當期所得稅總額	86,068	24,452
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	98,579	(59,432)
其他：		
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅費用(利益)	\$ 184,647	(\$ 18,265)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	105年度	104年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 4,390	(\$ 3,250)
國外營運機構換算差額	(65,844)	(17,726)
確定福利義務之再衡量數	206	(45)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 258,181	(\$ 10,742)
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(84,027)	(43,347)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	11,620	(5,870)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,066	527
以前年度所得稅(高)低估數	(6,193)	24,452
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅費用	\$ 184,647	(\$ 18,265)

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：

	105年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 16,873	(\$ 8,901)	\$ -	\$ -	\$ 7,972
備抵呆帳超限數	7,377	(2,006)	-	-	5,371
未實現銷貨毛利	-	8,307	-	-	8,307
投資性不動產減損損失 未實現	-	15,276	-	-	15,276
應付退休金	38	62	-	-	100
應付未休假獎金	1,885	373	-	-	2,258
應計負債準備	908	(137)	-	-	771
國際貿易之目的地銷貨 收入	3,052	694	-	-	3,746
國外營運機構兌換差額	-	-	33,399	-	33,399
課稅損失	73,698	(73,698)	-	-	-
小計	\$ 103,831	(\$ 60,030)	\$ 33,399	\$ -	\$ 77,200
-遞延所得稅負債：					
未實現銷貨毛利	(\$ 1,097)	\$ 1,097	\$ -	\$ -	\$ -
國外投資損失準備	-	-	-	-	-
未實現兌換(利益)損失	(4,471)	(3,068)	-	-	(7,539)
國外營運機構兌換差額	(32,445)	-	32,445	-	-
退休金精算利益	(275)	-	(206)	-	(481)
未實現投資利益	(237,268)	(36,540)	-	-	(273,808)
國際貿易之目的地銷貨 成本	(2,959)	(38)	-	-	(2,997)
小計	(\$ 278,515)	(\$ 38,549)	\$ 32,239	\$ -	(\$ 284,825)
合計	(\$ 174,684)	(\$ 98,579)	\$ 65,638	\$ -	(\$ 207,625)

	104年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 28,226	(\$ 11,353)	\$ -	\$ -	\$ 16,873
備抵呆帳超限數	7,377	-	-	-	7,377
雜項購置分期提列折舊	117	(117)	-	-	-
應付退休金	105	(67)	-	-	38
應付未休假獎金	1,824	61	-	-	1,885
應計負債準備	3,814	(2,906)	-	-	908
國際貿易之目的地銷貨 收入	283	2,769	-	-	3,052
課稅損失	-	73,698	-	-	73,698
小計	<u>\$ 41,746</u>	<u>\$ 62,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,831</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現銷貨毛利	(\$ 844)	(\$ 253)	\$ -	\$ -	(\$ 1,097)
未實現兌換(利益)損失	(6,647)	2,176	-	-	(4,471)
國外營運機構兌換差額	(50,171)	-	17,726	-	(32,445)
退休金精算利益	(320)	-	45	-	(275)
未實現投資利益	(235,422)	(1,846)	-	-	(237,268)
國際貿易之目的地銷貨 成本	(229)	(2,730)	-	-	(2,959)
小計	<u>(\$ 293,633)</u>	<u>(\$ 2,653)</u>	<u>\$ 17,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 278,515)</u>
合計	<u>(\$ 251,887)</u>	<u>\$ 59,432</u>	<u>\$ 17,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 174,684)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 14,499</u>	<u>\$ 9,433</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 2,523,654</u>	<u>\$ 1,300,449</u>

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$176,952 及\$177,430，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.25%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.65%。

(三十三) 每股盈餘(虧損)

	105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	\$ 1,334,066	214,903	\$ 6.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	1,334,066	214,903	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,548	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,334,066	216,451	\$ 6.16
	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 44,926)	220,177	(\$ 0.20)
<u>稀釋每股虧損</u>			
屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 44,926)	220,177	(\$ 0.20)

(三十四) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將部分土地及房屋出租，民國 105 年及 104 年度分別認列\$33,140 及\$30,328 之租金收入與\$2,630 及\$2,631 之折舊費用為當期損益為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 25,761	\$ 30,022
超過1年但不超過5年	70,197	79,688
超過5年	35,799	45,783
	<u>\$ 131,757</u>	<u>\$ 155,493</u>

2. 本公司以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 101 至 106 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 105 年及 104 年度分別認列\$19,209 及\$20,610 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 13,841	\$ 11,765
超過1年但不超過5年	6,088	3,593
	<u>\$ 19,929</u>	<u>\$ 15,358</u>

(三十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 18,338	\$ 12,501
加：期初應付設備款	2,622	2,156
減：期末應付設備款	(1,670)	(2,622)
本期支付現金	<u>\$ 19,290</u>	<u>\$ 12,035</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
— 子公司	\$ 9,730,391	\$ 9,832,462
— 關聯企業	294,914	65,397
— 其他關係人	188,244	-
	<u>\$ 10,213,549</u>	<u>\$ 9,897,859</u>

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異。對一般客戶之收款期間為出貨後 1 天至月結 90 天內，對上述關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

2. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
－ 子公司	\$ 56,526	\$ -
－ 關聯企業	19,662	9,316
－ 其他關係人	13,000	-
	<u>\$ 89,188</u>	<u>\$ 9,316</u>
勞務購買：		
－ 子公司	\$ 1,922,189	\$ 1,563,916
－ 關聯企業	-	239,308
	<u>\$ 1,922,189</u>	<u>\$ 1,803,224</u>

本公司向關係人進貨之價格與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時付款至月結 90 天，對上述關係人之付款期間為月結 60 天。

3. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款：		
－ 子公司	\$ 2,053,580	\$ 1,604,077
－ 關聯企業	27,047	2
－ 其他關係人	18,651	-
	<u>\$ 2,099,278</u>	<u>\$ 1,604,079</u>

4. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
－ 子公司	\$ 1,908,750	\$ 1,234,499
－ 關聯企業	-	79,609
	<u>\$ 1,908,750</u>	<u>\$ 1,314,108</u>

5. 處分不動產、廠房及設備

	105年度		104年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
－ 子公司	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

6. 租金收入/其他收入/其他應收款

(1) 本公司於民國 105 年及 104 年度因對子公司、其他關係人及關聯企業轉租廠房、維修、出售包裝材料及提供服務等交易所產生之租金收入及其他收入合計分別為\$37,467及\$37,551，截至民國 105 年及 104 年

12月31日，因前述交易產生之其他應收款皆為\$0。另出租車位所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月支付一次。

(2)截至民國105年及104年12月31日止，本公司因子公司及關聯企業間之代墊款項而認列之其他應收款分別為\$4,127及\$169。

(3)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，截至民國105年及104年12月31日止，因前受述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項，對關聯企業之其他應收款分別為\$39,246及\$36,573；另民國105年及104年度因本公司對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為\$7,781及\$7,025，截至民國105年及104年12月31日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為\$8,170及\$7,376。另截至民國105年及104年12月31日止，因前受述交易由關聯企業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. 租金支出

本公司於民國105年及104年度向關聯企業承租廠房所產生之租金支出分別為\$240及\$305。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

8. 研究費/勞務費/其他應付款

(1)本公司於民國105年及104年度因子公司提供勞務服務所產生之勞務費分別為\$85,266及\$48,288，截至民國105年及104年12月31日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$24,596及\$20,330。

(2)截至民國105年及104年12月31日止，本公司因關聯企業之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$1,226及\$1,317。

(3)本公司於民國105年及104年度因關聯企業提供研究服務所產生之研究費分別為\$0及\$5,105，截至民國105年及104年12月31日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$0及\$1,603。

9. 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分由本公司其他關係人擔任連帶保證人，民國105年及104年度保證金額皆為\$13,120,000。

10. 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分係以子公司之土地提供背書保證。

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 708,178</u>	<u>\$ 708,178</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 39,803	\$ 35,948
退職後福利	742	797
總計	<u>\$ 40,545</u>	<u>\$ 36,745</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
質押定期存款及銀行補償存款(表列其他流動資產)	\$ 555,115	\$ 552,000	設質行政院體委會及工業局
土地(表列不動產、廠房及設備)	1,082,125	1,082,125	銀行授信額度
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	427,599	437,411	銀行授信額度

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀為\$481,750 及\$501,300。
2. 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，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之擔保金額皆為\$708,178。

(二) 承諾事項

營業租賃協議請詳附註六(三十四)說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 7 日董事會決議民國 105 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十四)4.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 105 年之策略維持與民國 104 年相同，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 66%及 65%。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，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、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、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)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，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

105年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 3,738,954	\$ -	\$ -	\$ 3,738,976
104年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 3,903,448	\$ -	\$ -	\$ 3,903,471

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會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

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105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	\$ 150,186	32.2500	\$ 4,843,499
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	144,766	32.2500	4,668,704

104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	\$ 128,806	32.8250	\$ 4,228,057
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	108,869	32.8250	3,573,625

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$110,253 及 \$98,922。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105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%	\$ 48,435	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 46,687	\$ -
104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%	\$ 42,281	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 35,736	\$ -

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。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上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年度之稅後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 \$8,863 及 \$8,500；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$4,756 及 \$3,738。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 105 年及 104 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 1% 對民國 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別增加 \$95,178 及 \$78,397，或減少 \$95,178 及 \$78,397。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具、投資可轉換公司債，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)1.。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)2.。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十八)，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. 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，將轉撥回公司財務部。公司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，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。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣及資本市場部位分別為\$2,271,965 及\$2,887,591，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	\$ 7,737,430	\$ -	\$ -	\$ 7,737,430
應付票據	901	-	-	901
應付帳款(含關係人)	4,526,694	93,903	-	4,620,597
其他應付款(含關係人)	397,464	2,016	-	399,480
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,645,350	97,425	-	3,742,775

非衍生金融負債：

104年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	\$ 5,547,538	\$ -	\$ -	\$ 5,547,538
應付票據	1,606	185	42	1,833
應付帳款(含關係人)	3,626,435	116,577	-	3,743,012
其他應付款(含關係人)	287,731	1,223	185	289,139
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	40,821	123,521	3,741,725	3,906,067

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本公司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)說明。

2. 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投資、受益憑證及轉換公司債及有活絡市場公開報價衍生工具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投資的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105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				
權益證券	\$ 1,068,119	\$ -	\$ -	\$ 1,068,119
備供出售金融資產				
權益證券	13,869	215,180	246,589	475,638
合計	<u>\$ 1,081,988</u>	<u>\$ 215,180</u>	<u>\$ 246,589</u>	<u>\$ 1,543,757</u>

104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				
權益證券	\$ 998,420	\$ -	\$ -	\$ 998,420
投資轉換公司債	25,706	-	-	25,706
備供出售金融資產				
權益證券	126,522	247,259	-	373,781
合計	<u>\$ 1,150,648</u>	<u>\$ 247,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,397,907</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 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)		
	公司股票	開放型基金	轉換公司債
市場報價	收盤價	淨值	收市價

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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 105 年及 104 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：

<u>備供出售金融資產</u>	105年	104年
1月1日	\$ -	\$ -
認列於其他綜合損益(註)	159,513	-
本期取得	87,076	-
12月31日	<u>\$ 246,589</u>	<u>\$ -</u>
期末持有資產及負債之當期包含於損益之未實現利益或損失變動數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
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. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊說明如下：

	公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	105年12月31日	104年12月31日				
私募股票	246,589	-	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	21%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

10. 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

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：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：請詳附表六(二)。

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：請詳附表六。

(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)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

威剛科技股份有限公司
為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

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 背書保證限額 (註2)	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		屬子公司對		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	子公司背書 保證	母公司背書 保證	子公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	屬對大陸地 區背書保證	

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：依本公司背書保證作業程序，本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。

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105年12月31日

附表二

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	期 末			
			帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -華泰電子股份有限公司	無	\$ 13,872,000	1.72	\$ 157,447	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -臺鹽實業股份有限公司	無	3,818,000	1.91	111,867	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	無	2,324,724	9.54	150,642	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -鵬騰科技股份有限公司 (原名：掌泰科技股份有限公司)	無	882,560	2.48	56,042	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -宇瞻科技股份有限公司	無	1,959,640	1.94	64,570	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -品安科技股份有限公司	無	3,543,000	6.12	71,923	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -商丞科技股份有限公司	無	6,021,000	6.57	63,221	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -廣穎科技股份有限公司	無	950,000	1.46	19,285	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -群聯電子股份有限公司	無	1,000	-	256	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -至上電子股份有限公司	無	12,745,000	3.64	317,351	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -柏瑞中國平衡基金(不配息)	不適用	500,000	-	4,651	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -復華中國新經濟平衡基金 (不配息)	不適用	1,000,000	-	8,420	-

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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -康和期開得盛期貨信託基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,825	-	4,825	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富蘭克林華美多重收益平衡基金 (累積型)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600,000	5,826	-	5,826	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -保德信多元收益組合基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,932	-	4,932	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富蘭克林華美亞太平衡基金 (不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,835	-	4,835	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大大中華豐益平衡基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	1,968	-	1,968	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -聯邦全視界平衡基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	10,058	-	10,058	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中國信託華盈貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	916,145	10,000	-	10,000	-
合計					<u>\$ 1,068,119</u>		<u>\$ 1,068,119</u>	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股 -勤永國際股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,401,000	13,869	0.43	13,869	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股 -鵬鵬科技股份有限公司 (原名：擎泰科技股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	4,902,322	246,589	7.00	246,589	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -群豐科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	5,000,000	14,949	3.39	14,949	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,591,020	160,209	4.11	160,209	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -奈特光電股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	850,000	-	18.89	-	-
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	備供出售金融資產-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	備供出售金融資產-非流動	2,500,000	24,600	2.50	24,600	-

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	帳面金額	公允價值
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 會健康生技股份有限公司 (原名：台研生醫興業股份有限公司) 公司/黎明生投股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	1,300,000	6,422	6,422
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 威得電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	310,000	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 威利生醫科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	300,000	9,000	9,000
合計					\$ 475,638	\$ 475,638
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	備供出售金融資產-非流動	8,568	\$ -	\$ -
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	備供出售金融資產-非流動	327,683	-	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,786,299	162,353	162,353
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 威潤科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	556,623	36,069	36,069
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 翔新科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,674,000	11,685	11,685
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 柏合麗投資股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	7,383,750	40,684	40,684
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	備供出售金融資產-非流動	16,462	51	51
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	備供出售金融資產-非流動	500,000	2,930	2,930
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 - 威得電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	242,100	-	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 - Whistle Sports, Inc. (原KIDS SPORT ENTERTAINMENT, INC.)	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	17,040	17,040
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	備供出售金融資產-非流動	864,052	-	-

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	帳面金額	持股比例
					公允價值	備註
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	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	8,160	16.67
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	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	29,490	2.36
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	備供出售金融資產-非流動	800,000	24,768	11.76
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	備供出售金融資產-非流動	120,000	1,590	1.25
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -鼎謙國際餐飲股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	2,616	11.94
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -樂音科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	45,000	1,667	15.00
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)公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	2,840	9.52
合計					<u>\$ 341,943</u>	<u>\$ 341,943</u>
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	備供出售金融資產-非流動	100,000	4,617	10.00
合計					<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ 4,617</u>
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	備供出售金融資產-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	備供出售金融資產-非流動	166,670	19,995	2.38
合計					<u>\$ 19,995</u>	<u>\$ 19,995</u>
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	備供出售金融資產-非流動	2,807,186	21,728	14.26
合計					<u>\$ 21,728</u>	<u>\$ 21,728</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	帳面金額	持股比例	公允價值
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	250	\$ 597	1.60	\$ 597
合計							
					\$ 597		\$ 597
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	中國銀行股份有限公司香港分行 -定期存款	不適用	其他金融資產	-	\$ 15,664	-	\$ 15,664
威剛科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	13,857	-	13,857
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理季增利第259期對公 款	不適用	其他金融資產	-	102,986	-	102,986
威方科技(蘇州)有限公司	“金鑰匙·安心得利·90天”人民幣 理財產品	不適用	其他金融資產	-	167,937	-	167,937
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	1,865	-	1,865
威方科技(蘇州)有限公司	非凡資產管理天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	3,707	-	3,707
合計					\$ 306,016		\$ 306,016

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末淨值表示；非上市櫃公司因無公開市價，以該公司淨值或本公司持有帳面價值表示。

威剛科技股份有限公司

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

民國105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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	期初		買入		賣出		期末	
			股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
威剛科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,304,000	\$ 64,813	45,428,021	\$ 1,684,945	46,732,021	\$ 1,803,137	-	\$ -
威剛科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	1,343,000	296,184	1,343,000	306,785	-	-
威剛科技股份有限公司	至上電子股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	20,186,000	458,386	7,441,000	182,596	12,745,000	317,351
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	採用權益法之投資	11,107,000	200,915	33,353,923	750,293	(註)	-	-	-

註：本公司因持續增加立萬利創新股份有限公司之持股比例，經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，相關說明請詳附註六(九)。

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105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)

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	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	6,101,204	(27)	出貨後90天	無此情形	無此情形	1,215,796	32	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	3,561,056	(16)	月結90天	無此情形	無此情形	775,527	21	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	關聯企業	銷貨	294,914	(1)	出貨後30天	無此情形	無此情形	27,047	1	-
威剛科技股份有限公司	鵬德極股份有限公司(原名：擎泰科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司之董事長	銷貨	188,244	(1)	出貨後7天	無此情形	無此情形	18,651	0	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	6,101,204	98	出貨後90天	無此情形	無此情形	1,215,796	(100)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	3,561,056	99	月結90天	無此情形	無此情形	775,527	(100)	-
立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	威剛科技股份有限公司	關聯企業	進貨	294,915	100	出貨後30天	無此情形	無此情形	27,047	(100)	-

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105年12月31日

附表五

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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 1,215,796	5.69	-	不適用	\$ 472,123	\$ -
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	775,527	4.91	-	不適用	229,622	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	4,580,655	0.33	-	不適用	204,808	-

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105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)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	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	\$ 3,561,056	註3	15
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	775,527	註4	3
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	6,101,204	註3	26
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	1,215,796	註5	5
0	威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	母公司對關聯企業	銷貨收入	294,914	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	母公司對關聯企業	應收帳款	27,047	註6	0
0	威剛科技股份有限公司	鵬鳴億極股份有限公司	母公司對關聯企業	銷貨收入	188,244	註3	1
0	威剛科技股份有限公司	鵬鳴億極股份有限公司	母公司對關聯企業	應收帳款	18,651	註7	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	1,922,189	註8	8
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	4,580,655	註8	19

註1：母公司填0。

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出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間為月結90天內。

註5：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為60天內。

註6：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為30天內。

註7：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間約為7天內。

註8：委託關係人加工之價格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105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)

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
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	740,000	740,000	74,000,000	100.00	719,131	(3,318)	(3,318)	-	
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	595,001	595,001	60,000,000	100.00	452,368	(71,384)	(71,384)	-	
威剛科技股份有限公司	兆達科技股份有限公司	台灣	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	14,000	14,000	1,400,000	100.00	9,836	(2,863)	(2,863)	-	
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	192,000	192,000	19,200,000	100.00	190,745	(178)	(178)	-	
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	765,000	765,000	76,500,000	100.00	743,273	(5,248)	(5,248)	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Holdings Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	2,602,618	2,596,460	81,924,095	100.00	4,074,691	288,816	288,816	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (USA) Co., Ltd.	美國	電子材料、零組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	283,145	32,289	32,289	-	
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	30,557	30,557	700,000	100.00	18,376	34	34	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	287,040	270,371	9,081,112	100.00	5,186	(21,097)	(21,097)	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Korea) Co., Ltd.	南韓	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	2,880	2,880	1,100,000	100.00	9,256	541	541	-	
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	巴西	電子材料、零組件之買賣	700,212	27,482	71,950,216	100.00	657,670	(49,275)	(49,275)	-	
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	9,229	1,013	1,013	-	

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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益				
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	223	223	-	100.00	861	536	536	-	536	-
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	581,047	130,867	136,656,000	100.00	540,224	(17,039)	(17,039)	-	(17,039)	-
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	43,577	-	1,350,000	100.00	18,008	(20,884)	(20,884)	-	(20,884)	-
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	60,337	(7,307)	(7,307)	-	(2,102)	-
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	250,000	250,000	25,000,000	47.62	677,422	740,631	352,433	-	352,433	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,151,390	-	49,712,923	41.06	1,151,947	65,795	557	-	557	-
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	15,785	(7,307)	-	註	-	註
兆興投資股份有限公司	慕求富利國際股份有限公司	台灣	蟲草養生餐飲連鎖與加盟事業	20,000	20,000	2,000,000	17.08	17,506	(7,979)	-	註	-	註
兆興投資股份有限公司	橫實文創股份有限公司	台灣	電影等藝文活動製作及發行	24,500	24,500	2,450,000	35.00	12,108	(14,281)	-	註	-	註
兆興投資股份有限公司	捷通科技股份有限公司	台灣	晶片之研發、設計及測試	10,000	20,000	1,000,000	17.13	4,816	(8,858)	-	註	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,865,897	1,865,735	58,554,467	100.00	3,886,581	292,828	-	註	-	註
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	178,487	178,487	6,152,600	100.00	160,120	5,702	-	註	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	141,123	105,625	4,546,944	100.00	41,686	(7,544)	-	註	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	32,178	29,261	1,080,322	100.00	24,704	(1,875)	-	註	-	註
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,865,427	1,865,427	454,284,284	100.00	3,886,360	292,828	-	註	-	註

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		本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益			
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA PEPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A. (原名：AI EMICONDUTORES S/A)	巴西	半導體零組件之 設計、製造及 銷售	623,531	6,934	67,200,000	70.00	614,707	(42,122)	-	註	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA PEPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名：S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES LETRONICOS S/A)	巴西	電子零組件之製 造及買賣	25,813	4,670	2,800,000	70.00	22,445	(3,302)	-	註	
ALLIED TREASURE INC. LIMITED 堡國有限公司	Alwin Co., Ltd. ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、 銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	103,112	(41,944)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD. ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	薩摩亞	耳機之研發、 銷售及製造	41,955	-	1,300,000	100.00	21,060	(20,849)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	美國	耳機之研發、 銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	8,341	(7,781)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、 銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	9,129	(6,977)	-	註	

註：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

大陸投資資訊—基本資料

民國105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)

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1)	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	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	資金額	資金額						
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	\$ 188,643	100.00	\$ 188,643	\$ 3,529,929	-	註二 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	627	100.00	627	493,432	-	註二 註四
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	131,134	2	-	-	-	-	131,134	131,134	1,787	100.00	1,787	60,904	-	註二 註五
威剛科技(山東)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	48,150	2	-	-	-	-	48,150	48,150	354	100.00	354	20,172	-	註二 註六
東莞冠碩電池有限公司	磷酸鋰鐵電池研發製造銷售業務	54,723	2	-	-	-	-	33,193	33,193	-	-	-	-	-	註七
蘇州和鈞新能源有限公司(原名：蘇州冠碩新能源有限公司)	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電腦板插件之製造及買賣	963,516	2	-	-	-	-	7,547	7,547	-	0.67	-	2,852	-	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	2	-	-	-	-	-	-	-	10.00	-	4,617	-	註九

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：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司透過間接持股比例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ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(山東)有限公司100%之股權，總投資額為美金1,500仟元，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。

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100%持有之孫公司威剛科技(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：本公司截至民國105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74,779仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	投資金額	核准投資金額	核准投資金額	地區投資限額
威剛科技股份有限公司	\$ 2,111,951	\$ 2,399,667	\$ 5,377,741	

註：依規定係以淨值之60%為上限。

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105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 威剛科技(蘇州)有限公司	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
	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-	-

註：本公司民國105年1月1日至12月31日與大陸之被投資公司所產生之加工費為\$1,922,189，民國105年12月31日帳列應付帳款\$4,580,655。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳立白



(限威剛科技股份有限公司一〇六年股東常會使用)

