

威剛科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 105 年及 104 年第二季  
(股票代碼 3260)

公司地址：新北市中和區連城路 258 號 18 樓  
電 話：(02)8228-0886

威剛科技股份有限公司及子公司  
民國 105 年及 104 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 77
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 29
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29 ~ 30
	(六) 重要會計項目之說明	30 ~ 61
	(七) 關係人交易	62 ~ 64
	(八) 質押之資產	64
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64 ~ 65

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	65	
(十一)	重大之期後事項	65	
(十二)	其他	65 ~ 75	
(十三)	附註揭露事項	75 ~ 76	
(十四)	營運部門資訊	76 ~ 77	

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001164 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

威剛科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)2. 所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,969,045 仟元及 2,994,074 仟元，各占合併資產總額之 17.8%及 15.6%；負債總額分別為新台幣 112,943 仟元及 80,493 仟元，各占合併負債總額之 0.8%及 0.7%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣 (3,100)仟元及 (35,052)仟元、(65,607)仟元及 (42,899)仟元，各占合併綜合(損)益之 (3.7%)及 9.0%、(58.3%) 及 11.4%；另如合併財務報表附註六(九)所述，採用權益法之投資，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，其於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 126,397 仟元、93,382 仟元、213,041 仟元及 172,447 仟元；民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 787,274 仟元及 768,755 仟元。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述之非重要子公司、採用權益法評價之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

王方瑜

葉翠苗  
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 5 年 8 月 1 0 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6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,857,633	8	\$ 2,480,820	12	\$ 2,568,100	13
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		2,084,315	9	1,024,126	5	806,653	4
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	87,570	1	80,304	1	68,258	-
1150	應收票據淨額		2,323	-	6,363	-	12,595	-
1170	應收帳款淨額	六						
		(四)(五)	1,996,315	9	1,878,991	9	1,884,155	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七	50,179	-	332	-	660	-
1200	其他應收款	六(五)	476,384	2	385,963	2	316,994	2
1210	其他應收款—關係人	七	23,249	-	44,118	-	23,522	-
1220	本期所得稅資產	六(三十						
		三)	7,173	-	99,768	1	98,362	1
130X	存貨	六(六)	4,171,833	19	3,095,321	15	2,637,973	14
1410	預付款項	六(七)	640,448	3	260,948	1	204,642	1
1470	其他流動資產	六(八)及						
		八	1,458,385	7	1,669,179	8	1,560,658	8
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>12,855,807</u>	<u>58</u>	<u>11,026,233</u>	<u>54</u>	<u>10,182,572</u>	<u>53</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	822,055	4	689,850	3	673,205	4
1550	採用權益法之投資	六(九)	787,274	3	1,051,299	5	768,755	4
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及						
		八	5,319,104	24	5,099,989	25	4,577,001	24
1760	投資性不動產淨額	六(十						
		一)(十三)	2,123,388	9	2,128,904	10	2,132,901	11
1780	無形資產	六(十二)	36,034	-	39,788	-	46,923	-
1830	生物資產—非流動		726	-	301	-	605	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十						
		三)	156,402	1	146,287	1	83,187	-
1900	其他非流動資產	六(十四)	157,582	1	421,274	2	711,601	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>9,402,565</u>	<u>42</u>	<u>9,577,692</u>	<u>46</u>	<u>8,994,178</u>	<u>47</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 22,258,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,603,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,176,750</u>	<u>100</u>

(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6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十五)及八	\$ 7,359,000	33	\$ 5,542,000	27	\$ 4,215,000	22
2150 應付票據		51,686	-	5,164	-	2,667	-
2170 應付帳款	六(十六)	2,680,966	12	2,887,590	14	2,148,021	11
2180 應付帳款－關係人	七	6	-	79,649	-	77,748	-
2200 其他應付款	七	440,517	2	380,608	2	857,922	5
2250 負債準備－流動	六(二十二)	4,350	-	5,401	-	19,393	-
2300 其他流動負債	六(十七)(十八)	242,750	1	190,885	1	227,177	1
21XX 流動負債合計		<u>10,779,275</u>	<u>48</u>	<u>9,091,297</u>	<u>44</u>	<u>7,547,928</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十八)及八	3,655,781	17	3,739,106	18	3,821,651	20
2570 遞延所得稅負債	六(三十三)	232,997	1	278,515	2	270,246	2
2600 其他非流動負債	六(十九)	25,246	-	25,232	-	24,728	-
25XX 非流動負債合計		<u>3,914,024</u>	<u>18</u>	<u>4,042,853</u>	<u>20</u>	<u>4,116,625</u>	<u>22</u>
2XXX 負債總計		<u>14,693,299</u>	<u>66</u>	<u>13,134,150</u>	<u>64</u>	<u>11,664,553</u>	<u>61</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(二十三)	2,299,734	10	2,299,734	11	2,299,734	12
<b>資本公積</b>							
3200 資本公積	六(二十四)	3,618,935	16	3,618,935	17	3,618,935	19
<b>保留盈餘</b>							
3310 法定盈餘公積	六(二十五)	566,986	3	566,986	3	566,986	3
3320 特別盈餘公積		138,382	1	138,382	1	138,382	-
3350 未分配盈餘		1,397,037	6	1,300,449	6	1,112,363	6
<b>其他權益</b>							
3400 其他權益	六(二十六)	67,895	-	170,390	1	142,693	1
3500 庫藏股票	六(二十三)	( 636,603 )	( 3 )	( 636,603 )	( 3 )	( 371,585 )	( 2 )
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,452,366</u>	<u>33</u>	<u>7,458,273</u>	<u>36</u>	<u>7,507,508</u>	<u>39</u>
36XX 非控制權益		<u>112,707</u>	<u>1</u>	<u>11,502</u>	<u>-</u>	<u>4,689</u>	<u>-</u>
3XXX 權益總計		<u>7,565,073</u>	<u>34</u>	<u>7,469,775</u>	<u>36</u>	<u>7,512,197</u>	<u>39</u>
3X2X 重大承諾及或有事項	九						
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 22,258,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,603,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,176,750</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、王方瑜會計師民國105年8月10日核閱報告。

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6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十七)及七	\$ 5,059,962	100	\$ 4,663,863	100	\$ 9,941,438	100	\$ 10,120,686	100
5000 營業成本	六(六)(三十一)(三十五)及七	(4,692,214)	(92)	(4,410,877)	(95)	(9,224,720)	(93)	(9,618,160)	(95)
5900 營業毛利		367,748	8	252,986	5	716,718	7	502,526	5
營業費用	六(三十一)(三十二)(三十五)及七								
6100 推銷費用		(174,691)	(4)	(159,214)	(3)	(347,652)	(4)	(301,661)	(3)
6200 管理費用		(197,557)	(4)	(177,255)	(4)	(403,456)	(4)	(340,250)	(4)
6300 研究發展費用		(69,702)	(1)	(63,398)	(1)	(135,107)	(1)	(126,458)	(1)
6000 營業費用合計		(441,950)	(9)	(399,867)	(8)	(886,215)	(9)	(768,369)	(8)
6900 營業損失		(74,202)	(1)	(146,881)	(3)	(169,497)	(2)	(265,843)	(3)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十八)(三十五)及七	54,543	1	48,455	1	85,016	1	115,538	1
7020 其他利益及損失	六(二十九)	4,156	-	(173,904)	(4)	148,830	2	(112,072)	(1)
7050 財務成本	六(三十)	(39,354)	(1)	(27,115)	(1)	(76,759)	(1)	(57,902)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	126,397	3	93,382	2	213,041	2	172,447	2
7000 營業外收入及支出合計		145,742	3	(59,182)	(2)	370,128	4	118,011	1
7900 稅前淨利(淨損)		71,540	2	(206,063)	(5)	200,631	2	(147,832)	(2)
7950 所得稅(費用)利益		14,292	-	(60,034)	(1)	(2,876)	-	(91,167)	(1)
8200 本期淨利(淨損)	六(三十三)	\$ 85,832	2	\$ 266,097	(6)	\$ 197,755	2	\$ 238,999	(3)
其他綜合損益(淨額)									
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)	(\$ 74,704)	(1)	(\$ 45,032)	(1)	(\$ 166,575)	(2)	(\$ 118,360)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十六)	53,462	1	(89,794)	(2)	48,222	1	(40,231)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)(三十三)	18,104	-	9,853	1	33,150	-	22,253	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(3,138)	-	(124,973)	(2)	(85,203)	(1)	(136,338)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 3,138)	-	(\$ 124,973)	(2)	(\$ 85,203)	(1)	(\$ 136,338)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 82,694	2	(\$ 391,070)	(8)	\$ 112,552	1	(\$ 375,337)	(4)
淨(損)益歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 88,257	2	(\$ 265,894)	(6)	\$ 208,458	2	(\$ 238,796)	(3)
8620 非控制權益		(\$ 2,425)	-	(\$ 203)	-	(\$ 10,703)	-	(\$ 203)	-
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 65,266	1	(\$ 390,756)	(8)	\$ 105,963	1	(\$ 374,479)	(4)
8720 非控制權益		\$ 17,428	-	(\$ 314)	-	\$ 6,589	-	(\$ 858)	-
基本每股盈餘(虧損)	六(三十四)								
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		\$ 0.41		(\$ 1.19)		\$ 0.97		(\$ 1.07)	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十四)								
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		\$ 0.41		(\$ 1.19)		\$ 0.97		(\$ 1.07)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、王方瑜會計師民國105年8月10日核閱報告。

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  
 合併權益變動表  
 民國105年及104年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的權益					業主之權益					非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計			
<b>104 年度</b>												
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	(\$ 300,952)	\$ 8,513,438	\$ 2,934	\$ 8,516,372	
103 年度盈餘指撥與分配												
法定盈餘公積	-	-	80,833	-	( 80,833 )	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 560,431 )	-	-	-	( 560,431 )	-	( 560,431 )	
本期淨損	-	-	-	-	( 238,796 )	-	-	-	( 238,796 )	( 203 )	( 238,999 )	
本期其他綜合損益	六(二十六)	-	-	-	-	( 97,695 )	( 37,988 )	-	( 135,683 )	( 655 )	( 136,338 )	
未依持股比例認列長期股權投資	-	-	-	-	( 387 )	-	-	-	( 387 )	-	( 387 )	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	( 70,633 )	( 70,633 )	-	( 70,633 )	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,613	2,613	
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,299,734</u>	<u>\$ 3,618,935</u>	<u>\$ 566,986</u>	<u>\$ 138,382</u>	<u>\$ 1,112,363</u>	<u>\$ 147,258</u>	<u>(\$ 4,565)</u>	<u>(\$ 371,585)</u>	<u>\$ 7,507,508</u>	<u>\$ 4,689</u>	<u>\$ 7,512,197</u>	
<b>105 年度</b>												
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	(\$ 636,603)	\$ 7,458,273	\$ 11,502	\$ 7,469,775	
104 年度盈餘指撥與分配												
現金股利	-	-	-	-	( 107,013 )	-	-	-	( 107,013 )	-	( 107,013 )	
本期淨利	-	-	-	-	208,458	-	-	-	208,458	( 10,703 )	197,755	
本期其他綜合損益	六(二十六)	-	-	-	-	( 152,610 )	50,115	-	( 102,495 )	17,292	( 85,203 )	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	( 4,857 )	-	-	-	( 4,857 )	4,857	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,759	89,759	
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,299,734</u>	<u>\$ 3,618,935</u>	<u>\$ 566,986</u>	<u>\$ 138,382</u>	<u>\$ 1,397,037</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 62,098</u>	<u>(\$ 636,603)</u>	<u>\$ 7,452,366</u>	<u>\$ 112,707</u>	<u>\$ 7,565,073</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、王方瑜會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。

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  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 200,631	(\$ 147,832)
調整項目			
收益費損項目			
壞帳回升利益	六(四)(二十八)(三十一)	( 9,217 )	( 37,513 )
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十)(三十一)	85,646	78,238
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十九)	12,263	642
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(十)	181	-
投資性不動產折舊費用	六(十一)(二十九)	4,137	4,578
投資性不動產減損損失	六(十三)(二十九)	30,039	-
無形資產攤提	六(十二)(三十一)	6,879	8,252
土地使用權攤提	六(十四)(三十一)	1,240	1,261
長期待攤費用攤提	六(三十一)	308	326
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)	( 162,910 )	112,059
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(二)(二十九)	( 1,575 )	( 4,966 )
利息費用	六(三十)	76,759	57,902
利息收入	六(二十八)	( 28,799 )	( 38,317 )
採用權益法認列之關聯企業利益	六(九)	( 213,041 )	( 172,447 )
處分備供出售金融資產-非流動投資損失(利益)	六(三)	254	( 2,078 )
處分其他金融資產利益		( 655 )	-
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		( 895,704 )	( 457,975 )
應收票據淨額		4,040	( 1,792 )
應收帳款淨額		( 108,107 )	427,457
應收帳款-關係人淨額		( 49,847 )	58,320
其他應收款		( 95,318 )	510,832
其他應收款-關係人		20,869	5,502
存貨		( 1,076,512 )	1,534,295
預付款項		( 379,500 )	186,044
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		46,522	( 2,593 )
應付帳款		( 206,624 )	( 364,685 )
應付帳款-關係人		( 79,643 )	( 12,824 )
其他應付款		( 47,565 )	( 102,876 )
負債準備-流動		( 1,051 )	( 6,306 )
其他流動負債		50,446	5,058
其他非流動負債		191	81
營運產生之現金(流出)流入		( 2,815,663 )	1,638,643
收取之股利		475,000	-
支付利息		( 76,040 )	( 59,268 )
退還(支付)之所得稅		67,236	( 109,141 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 2,349,467 )	1,470,234

(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 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>		
收取利息	\$ 33,696	\$ 53,103
其他流動資產減少(增加)	211,449	( 17,321 )
其他非流動資產減少	261,674	30,805
備供出售金融資產-非流動增加	( 93,076 )	( 78,000 )
處分備供出售金融資產-非流動價款	50	12,468
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十六) ( 387,771 )	( 60,294 )
處分不動產、廠房及設備價款	662	401
購置投資性不動產價款	六(十一) ( 32,379 )	-
取得無形資產價款	六(十二) ( 3,690 )	( 13,562 )
生物資產-非流動增加	( 425 )	-
存出保證金減少	38,666	5,438
存出保證金增加	( 35,569 )	( 6,127 )
預付長期投資款增加	( 1,500 )	( 30,176 )
投資活動之淨現金流出	( 8,213 )	( 103,265 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	1,817,000	( 985,000 )
舉借長期借款	1,900,000	7,200,000
償還長期借款	( 1,981,906 )	( 7,280,423 )
存入保證金增加	168	-
買回庫藏股	六(二十三) -	( 70,633 )
非控制權益變動數	89,759	1,958
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,825,021	( 1,134,098 )
匯率影響數	( 90,528 )	( 80,954 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 623,187 )	151,917
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	\$ 1,857,633	\$ 2,568,100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
葉翠苗、王方瑜會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。

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 年及 104 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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、蟲草培育、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 105 年 8 月 10 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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

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：

2012-2014 週期之年度改善

國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

### (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號之釐清」	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
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

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。

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會計準則第34號「期中財務報導」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。

#### 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
本公司	兆興投資股份有限公司	一般投資業	100	100	100	註5
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	100	註5
本公司	七彩光農業生技股份有限公司	農業生技業	100	100	100	註5
本公司	九龍農業生技股份有限公司	農業生技業	100	100	100	註5

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6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
本公司	龍天農業生技股份有	農業生技業	100	100	100	註5
本公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO.,	電子材料、零組件之買賣	100	100	100	註5
本公司	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	100	100	100	註5
本公司	ADATA TECHNOLOGY B. V.	電子材料、零組件之買賣	100	100	100	註5
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	100	註5
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	100	註5
本公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO.,	電子材料、零組件之買賣	100	100	100	註5
本公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	電子材料、零組件之買賣	100	100	100	註1 註5
本公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	一般投資業	100	100	-	註2 註5
本公司	堡國有限公司	耳機研發與製造	100	-	-	註3 註5
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	100	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT CO., LTD.	一般投資業	100	100	100	註5
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	100	註5
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO.,	一般投資業	100	100	100	註5
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	100	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6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
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	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	100	註5
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	100	註5
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	100	註5
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名:MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名:AI SEMICONDUCTORES S/A)	半導體零組件之設計、製造及買賣	70	51	51	註5
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	51	註5
堡國有限公司	ERATO(CAYMAN) LIMITED	一般投資業	100	-	-	註3 註5
Erato(Cayman) Limited	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	耳機研發與製造	100	-	-	註3 註5
Erato(Cayman) Limited	ERATO(HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	100	-	-	註4 註5

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。

註 5：因不符合重要子公司之定義，其 105 年及 104 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

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) 應收租賃款/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。

C. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

### 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。

## (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。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (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. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的

變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 105 年 6 月 30 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$156,402。

## 2. 存貨之評價

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

民國 105 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$4,171,833。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,045	\$ 520	\$ 1,451
支票存款及活期存款	1,772,969	1,770,883	2,255,345
定期存款	<u>83,619</u>	<u>709,417</u>	<u>311,304</u>
合計	<u>\$ 1,857,633</u>	<u>\$ 2,480,820</u>	<u>\$ 2,568,100</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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
金融資產：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 1,904,014	\$ 1,001,759	\$ 844,747
國內債券型基金	<u>42,057</u>	<u>50,565</u>	<u>55,304</u>
	1,946,071	1,052,324	900,051
評價調整	<u>101,168</u>	( <u>53,904</u> )	( <u>115,362</u> )
小計	2,047,239	998,420	784,689
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	<u>37,076</u>	<u>25,706</u>	<u>21,964</u>
合計	<u>\$ 2,084,315</u>	<u>\$ 1,024,126</u>	<u>\$ 806,653</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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損)益分別計\$38,640、(\$182,208)、\$162,910 及(\$112,059)。
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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別計\$3,999、\$2,563、\$1,575 及\$4,966。
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。

(三) 備供出售金融資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 56,750	\$ 56,750	\$ 56,750
評價調整	<u>30,820</u>	<u>23,554</u>	<u>11,508</u>
合計	<u>\$ 87,570</u>	<u>\$ 80,304</u>	<u>\$ 68,258</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 140,605	\$ 53,530	\$ 53,530
非上市櫃公司股票	<u>790,337</u>	<u>786,648</u>	<u>781,211</u>
小計	930,942	840,178	834,741
評價調整	19,186	( 21,771)	( 25,265)
累計減損	<u>( 128,073)</u>	<u>( 128,557)</u>	<u>( 136,271)</u>
合計	<u>\$ 822,055</u>	<u>\$ 689,850</u>	<u>\$ 673,205</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$55,491、(\$87,578)、\$50,115 及(\$37,988)，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$206、(\$2,157)、\$206 及(\$1,307)。
2. 本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，因處分此項金融資產而認列之淨(損)益分別為(\$254)、\$576、(\$254)及\$2,078。
3. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收帳款	\$ 2,050,154	\$ 1,939,959	\$ 1,916,746
減：備抵呆帳	( 32,343)	( 41,862)	( 18,014)
減：備抵銷售退回及折讓	( 21,496)	( 19,106)	( 14,577)
	<u>1,996,315</u>	<u>1,878,991</u>	<u>1,884,155</u>
催收款(表列其他非流動資產)	29,450	30,931	30,931
減：備抵呆帳	( 29,450)	( 30,931)	( 30,931)
	<u>\$ 1,996,315</u>	<u>\$ 1,878,991</u>	<u>\$ 1,884,155</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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
A級	\$ 96,047	\$ 76,028	\$ 188,384
B級	252,053	262,484	319,621
C級	586,238	400,627	256,645
F級	137,641	113,899	254,953
I級	637,323	632,954	520,582
N級	105,552	81,833	151,604
	<u>\$ 1,814,854</u>	<u>\$ 1,567,825</u>	<u>\$ 1,691,789</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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
30天內	\$ 130,525	\$ 138,222	\$ 76,333

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6月30日、104年12月31日及104年6月30日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$134,225、\$264,843及\$179,555。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	105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	(\$ 30,931)	(\$ 41,862)	(\$ 72,793)
迴轉(提列)減損損失	( 317)	9,534	9,217
因無法收回而沖銷之款項	1,798	( 568)	1,230
匯率影響數	-	553	553
6月30日	(\$ 29,450)	(\$ 32,343)	(\$ 61,793)

	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)
減損損失迴轉	21,279	16,234	37,513
因無法收回而沖銷之款項	5,124	-	5,124
匯率影響數	551	587	1,138
6月30日	(\$ 30,931)	(\$ 18,014)	(\$ 48,945)

4. 本公司之部分應收帳款業已向保險公司承保，另對於已逾期但未減損或個別判定已減損之應收帳款，由於實務上不可行，本公司無法合理估計所持有擔保品之公允價值。

#### (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6月30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	\$146,040 (USD4,525)	\$146,040 (USD4,525)	USD 80,000仟元	\$94,285 (USD2,921)	1.301%
台灣工業銀行	\$100,111 (USD3,102)	\$100,111 (USD3,102)	USD 14,000仟元	- -	-
台灣銀行	\$104,400 (USD3,235)	\$104,400 (USD3,235)	USD 25,500仟元	\$93,960 (USD2,911)	1.254%-1.566%
台灣銀行	\$36,522	\$36,522	NTD 191,060仟元	\$32,870	1.227%-1.485%
<u>子公司</u>					
大眾銀行	\$79,955 (USD2,477)	\$79,955 (USD2,477)	USD 20,000仟元	\$71,960 (USD2,230)	1.200%-1.350%

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%

104年6月30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	\$299,879 (USD9,717)	\$299,879 (USD9,717)	USD 80,000仟元	\$264,192 (USD8,561)	1.036%~1.110%
台灣工業銀行	\$61,586 (USD1,996)	\$61,586 (USD1,996)	USD 21,800仟元	\$32,681 (USD1,059)	1.269%
台灣銀行	\$75,635 (USD2,451)	\$75,635 (USD2,451)	USD 25,500仟元	\$68,071 (USD2,206)	1.096%~1.146%
台灣銀行	\$28,985	\$28,985	NTD191,060仟元	\$26,087	1.695%
<u>子公司</u>					
大眾銀行	\$68,705 (USD2,226)	\$68,705 (USD2,226)	USD 20,500仟元	\$61,834 (USD2,004)	0.950%~1.060%

(六) 存貨

105年6月30日

	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,573,329	(\$ 26,058)	\$ 1,547,271
在製品	1,504,708	( 6,681)	1,498,027
半成品	49,965	( 2,577)	47,388
製成品	1,106,240	( 27,093)	1,079,147
合計	<u>\$ 4,234,242</u>	<u>(\$ 62,409)</u>	<u>\$ 4,171,833</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>

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 714,565	(\$ 55,200)	\$ 659,365
在製品	989,910	( 39,801)	950,109
半成品	48,879	( 9,569)	39,310
製成品	<u>1,064,254</u>	<u>( 75,065)</u>	<u>989,189</u>
合計	<u>\$ 2,817,608</u>	<u>(\$ 179,635)</u>	<u>\$ 2,637,973</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4月1日	104年4月1日
	至6月30日	至6月30日
已出售存貨成本	\$ 4,735,898	\$ 4,454,903
存貨跌價回升利益	( 54,751)	( 46,729)
其他	<u>1,656</u>	<u>( 62)</u>
小計	4,682,803	4,408,112
其他營業成本	<u>9,411</u>	<u>2,765</u>
總計	<u>\$ 4,692,214</u>	<u>\$ 4,410,877</u>

	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日
已出售存貨成本	\$ 9,257,444	\$ 9,613,411
存貨跌價回升利益	( 47,131)	( 8,892)
其他	<u>4,866</u>	<u>7,562</u>
小計	9,215,179	9,612,081
其他營業成本	<u>9,541</u>	<u>6,079</u>
總計	<u>\$ 9,224,720</u>	<u>\$ 9,618,160</u>

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預付購料款	\$ 49,000	\$ 45,089	\$ 68,182
其他	<u>591,448</u>	<u>215,859</u>	<u>136,460</u>
	<u>\$ 640,448</u>	<u>\$ 260,948</u>	<u>\$ 204,642</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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
受限制銀行存款	\$ 552,000	\$ 552,000	\$ 552,000
其他金融資產	906,385	1,117,179	964,890
其他流動資產	-	-	43,768
	<u>\$ 1,458,385</u>	<u>\$ 1,669,179</u>	<u>\$ 1,560,658</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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
關聯企業：			
慕求生技股份有限公司	\$ 76,458	\$ 79,471	\$ 82,174
慕求富利國際股份有限公司	19,086	18,869	19,065
樸實文創股份有限公司	14,375	16,448	18,311
Alwin Co., Ltd.(註1)	111,089	122,023	-
捷通科技股份有限公司(註2)	12,209	14,499	-
	<u>233,217</u>	<u>251,310</u>	<u>119,550</u>
合資：			
台灣運動彩券股份有限公司	554,057	799,989	649,205
	<u>\$ 787,274</u>	<u>\$ 1,051,299</u>	<u>\$ 768,755</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。

1. 本集團民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，依被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告認列之採權益法認列之投資利益分別為 \$126,397、\$93,382、\$213,041 及 \$172,447。

2. 關聯企業

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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$233,217、\$251,310 及 \$119,550。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
本期淨(損)利	\$ 9,497	\$ 5,714
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 5,714</u>
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
本期淨(損)利	(\$ 16,027)	\$ 3,267
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 16,027)</u>	<u>\$ 3,267</u>

### 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	持股比率			關係之性質	衡量方法
		105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	47.62%	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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
現金及約當現金	\$ 625,281	\$ 1,207,216	\$ 1,284,694
其他流動資產	239,436	249,959	155,394
流動資產	864,717	1,457,175	1,440,088
非流動資產	748,869	736,214	392,636
資產總額	<u>1,613,586</u>	<u>2,193,389</u>	<u>1,832,724</u>
流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與負債準備)	( 176,729)	( 308,861)	( 161,657)
其他流動負債	( 272,589)	( 203,824)	( 307,764)
流動負債	( 449,318)	( 512,685)	( 469,421)
非流動負債	( 772)	( 760)	-
負債總額	( 450,090)	( 513,445)	( 469,421)
淨資產總額	<u>\$ 1,163,496</u>	<u>\$ 1,679,944</u>	<u>\$ 1,363,303</u>
占合資淨資產之份額	<u>\$ 554,057</u>	<u>\$ 799,989</u>	<u>\$ 649,205</u>
合資帳面價值	<u>\$ 554,057</u>	<u>\$ 799,989</u>	<u>\$ 649,205</u>

綜合損益表

	<u>台灣運動彩券股份有限公司</u>	
	<u>105年1月1日 至6月30日</u>	<u>104年1月1日 至6月30日</u>
收入	\$ 900,209	\$ 749,090
折舊及攤銷	(\$ 23,864)	(\$ 20,963)
利息收入	\$ 393	\$ 797
稅前淨利	\$ 576,870	\$ 455,588
所得稅費用	( 98,068)	( 119,252)
繼續營業單位本期淨利	\$ 478,802	\$ 336,336
本期綜合損益總額	\$ 478,802	\$ 336,336
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

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
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	<u>-</u>	<u>( 438,088)</u>	<u>( 318,654)</u>	<u>( 73,662)</u>	<u>( 195,912)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,026,316)</u>
	<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	-	16,850	3,539	2,766	259,686	104,672	387,513
處分	-	-	( 12,141)	( 47)	( 737)	-	( 12,925)
本期移轉(註1)	-	-	( 147)	-	-	-	( 147)
折舊費用	-	( 48,801)	( 23,804)	( 4,860)	( 8,181)	-	( 85,646)
淨兌換差額	<u>( 692)</u>	<u>( 55,865)</u>	<u>( 11,561)</u>	<u>( 500)</u>	<u>1,361</u>	<u>( 2,423)</u>	<u>( 69,680)</u>
6月30日	<u>\$ 2,760,075</u>	<u>\$ 1,793,822</u>	<u>\$ 251,223</u>	<u>\$ 27,204</u>	<u>\$ 326,230</u>	<u>\$ 160,550</u>	<u>\$ 5,319,104</u>
105年6月30日							
成本	\$ 2,760,075	\$ 2,265,978	\$ 567,515	\$ 102,934	\$ 521,213	\$ 160,550	\$ 6,378,265
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 472,156)</u>	<u>( 316,292)</u>	<u>( 75,730)</u>	<u>( 194,983)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,059,161)</u>
	<u>\$ 2,760,075</u>	<u>\$ 1,793,822</u>	<u>\$ 251,223</u>	<u>\$ 27,204</u>	<u>\$ 326,230</u>	<u>\$ 160,550</u>	<u>\$ 5,319,104</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	-	18,420	14,351	4,321	9,149	20,014	66,255
處分	-	-	(458)	(569)	(16)	-	(1,043)
本期移轉(註1)	-	-	-	-	961	1,552	2,513
折舊費用	-	(38,616)	(27,268)	(4,165)	(8,189)	-	(78,238)
淨兌換差額	(994)	(21,900)	(8,273)	(452)	(934)	(5)	(32,558)
6月30日	<u>\$ 2,758,294</u>	<u>\$ 1,377,079</u>	<u>\$ 330,912</u>	<u>\$ 24,791</u>	<u>\$ 64,162</u>	<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 4,577,001</u>
104年6月30日							
成本	\$ 2,758,294	\$ 1,768,125	\$ 670,115	\$ 94,305	\$ 257,182	\$ 21,763	\$ 5,569,784
累計折舊	-	(391,046)	(339,203)	(69,514)	(193,020)	-	(992,783)
	<u>\$ 2,758,294</u>	<u>\$ 1,377,079</u>	<u>\$ 330,912</u>	<u>\$ 24,791</u>	<u>\$ 64,162</u>	<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 4,577,001</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

	<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	\$ 275,559	\$ 2,185,481
累計折舊	-	( 56,577)	( 56,577)
累計減損	-	-	-
	<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	-	32,379	32,379
折舊費用	-	( 4,137)	( 4,137)
減損損失	( 30,039)	-	( 30,039)
淨兌換差額	-	( 3,719)	( 3,719)
6月30日	<u>\$ 1,879,883</u>	<u>\$ 243,505</u>	<u>\$ 2,123,388</u>
105年6月30日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 251,218	\$ 2,161,140
累計折舊	-	( 7,713)	( 7,713)
累計減損	( 30,039)	-	( 30,039)
	<u>\$ 1,879,883</u>	<u>\$ 243,505</u>	<u>\$ 2,123,388</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	\$ 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
折舊費用	-	( 4,578)	( 4,578)
淨兌換差額	-	( 2,379)	( 2,379)
6月30日	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 222,979</u>	<u>\$ 2,132,901</u>
104年6月30日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 275,491	\$ 2,185,413
累計折舊	-	( 52,512)	( 52,512)
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 222,979</u>	<u>\$ 2,132,901</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 8,437	\$ 9,102
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	\$ 2,570	\$ 2,272
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 16,772	\$ 16,145
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	\$ 4,137	\$ 4,578

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$2,284,790、\$2,348,984 及 \$2,339,383。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)
	\$ -	\$ 39,788	\$ 39,788
<u>105年</u>			
1月1日	\$ -	\$ 39,788	\$ 39,788
增添	-	3,690	3,690
攤銷費用	-	( 6,879)	( 6,879)
淨兌換差額	-	( 565)	( 565)
6月30日	\$ -	\$ 36,034	\$ 36,034
105年6月30日			
成本	\$ -	\$ 105,141	\$ 105,141
累計攤銷及減損	-	( 69,107)	( 69,107)
	\$ -	\$ 36,034	\$ 36,034

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
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	-	13,562	13,562
重分類	-	7,302	7,302
攤銷費用	-	( 8,252)	( 8,252)
淨兌換差額	-	( 124)	( 124)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,923</u>	<u>\$ 46,923</u>
104年6月30日			
成本	\$ 6,905	\$ 94,394	\$ 101,299
累計攤銷及減損	( 6,905)	( 47,471)	( 54,376)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,923</u>	<u>\$ 46,923</u>

(十三) 非金融資產減損

1. 本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別計 \$30,039 及 \$0，明細如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
減損損失-投資性 不動產-土地	<u>\$ 30,039</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 1 月 1 日至 6 月 30 日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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
土地使用權(註1)	\$ 96,729	\$ 102,177	\$ 103,286
存出保證金	25,814	27,750	21,081
預付設備款	15,563	286,192	551,532
預付長期投資款(註2及註3)	15,000	-	30,176
其他	4,476	5,155	5,526
	<u>\$ 157,582</u>	<u>\$ 421,274</u>	<u>\$ 711,601</u>

註 1：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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用為 \$613、\$624、\$1,240 及 \$1,261。

註 2：本集團於民國 104 年第二季及第一季分別投資北京逢時資產管理有限公司及 Joy Capital Ltd 普通股各 100 仟股及 800 仟股，金額共計 \$30,176，表列預付長期投資款。

註 3：本集團於民國 105 年第二季投資怡盛保全股份有限公司普通股 1,000 仟股，金額共計 \$15,000，表列預付長期投資款。

(十五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 1,958,000	1.175%-1.290%	土地及建築物
信用借款	5,401,000	0.986%-1.350%	無
	<u>\$ 7,359,000</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	3,763,000	1.119%-1.450%	無
	<u>\$ 5,542,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 1,535,000	1.165%-1.370%	土地及建築物
信用借款	2,680,000	1.139%-1.429%	無
	<u>\$ 4,215,000</u>		

(十六) 應付帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付帳款	\$ 1,798,895	\$ 1,721,643	\$ 1,721,552
暫估應付帳款	882,071	1,165,947	426,469
	<u>\$ 2,680,966</u>	<u>\$ 2,887,590</u>	<u>\$ 2,148,021</u>

(十七) 其他流動負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預收貨款	\$ 76,989	\$ 26,543	\$ 64,241
一年內到期長期借款	165,761	164,342	162,936
	<u>\$ 242,750</u>	<u>\$ 190,885</u>	<u>\$ 227,177</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6月30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	1.500%	詳附註八	170,417
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	1.500%	無	51,125
				<u>3,821,542</u>
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)				<u>(165,761)</u>
				<u>\$ 3,655,781</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>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年6月30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	1.797%	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	1.720%	詳附註八	295,836
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	1.720%	無	88,751
				3,984,587
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)				(162,936)
				<u>\$ 3,821,651</u>

註：本公司於民國103年9月及民國101年7月分別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及三年之聯合授信合約，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104年度因未符合上述部分財務比率，業已於民國105年3月3日取得聯貸銀行之豁免承諾函。

本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
固定利率			
一年內到期	<u>\$ 3,173,022</u>	<u>\$ 5,004,774</u>	<u>\$ 6,320,700</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國105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6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應計退休金負債	\$ -	\$ -	\$ 714
存入保證金	24,900	25,078	23,928
其他	346	154	86
	<u>\$ 25,246</u>	<u>\$ 25,232</u>	<u>\$ 24,728</u>

## (二十) 退休金

### 1. 確定給付退休辦法

- (1) 本公司及國內子公司依據「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) 民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$248、\$256、\$495 及\$510。
- (3) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$967。

### 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)有限公司和威剛電子(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 1 月 1 日至 6 月 30 日，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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,987、\$14,845、\$23,188 及\$28,452。

(二十一)股份基礎給付

本公司於民國 98 年 3 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 8,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 8,000,000 股，其認股價格以不低於發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

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%。

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
本期放棄認股權	-	-	(204.50)	59.70
6月30日期末流通在外 認股權	-	\$ -	<u>1,213.00</u>	\$ 59.70
6月30日期末可執行 認股權	-	\$ -	<u>1,213.00</u>	\$ 59.70

3. 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為\$50.54 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
98.06.23	104.08.23	-	\$ -	-	\$ -	1,213.00	\$ 59.70

5. 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

## (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	17,714	56,654	74,368
當期使用之負債準備	(21,222)	(54,197)	(75,419)
105年6月30日餘額	\$ 1,836	\$ 2,514	\$ 4,350
	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	23,674	8,891	32,565
當期使用之負債準備	(24,264)	(14,607)	(38,871)
104年6月30日餘額	\$ 17,119	\$ 2,274	\$ 19,393

負債準備分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動	\$ 4,350	\$ 5,401	\$ 19,393

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 6 月 30 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 214,025,374 股及 222,530,374 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
買回庫藏股	-	( 1,642,000)
6月30日	<u>\$ 214,025,374</u>	<u>\$ 222,530,374</u>

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		105年6月30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
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
持有股份		104年6月30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	7,443,000	\$ 371,585

(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，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
103	5,801,000	300,952	106年10月
104	10,147,000	335,651	107年5月及7月

## (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	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
按持股比例認列失 效之員工認股權	-	-	-	-
6月30日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,618,935</u>

  

104年				
	發行溢價	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	3,353	-	( 3,353)	-
6月30日	<u>\$ 3,597,305</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 19,886</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，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 104 年度及 103 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$560,431(每股新台幣 2.5 元)及\$1,615,547(現金股利\$1,598,855，每股新台幣 7 元及股票股利\$16,692，每股新台幣 0.07308029 元)。民國 105 年 6 月 15 日經股東會決議對民國 104 年度之盈餘分派現金股利\$107,013(每股新台幣 0.5 元)。

(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	-	48,016	48,016
評價調整之稅額	-	1,893	1,893
評價調整轉出	-	206	206
外幣換算差異數	( 183,867)	-	( 183,867)
外幣換算差異數之稅額	31,257	-	31,257
6月30日	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 62,098</u>	<u>\$ 67,895</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	-	( 38,924)	( 38,924)
評價調整之稅額	-	2,243	2,243
評價調整轉出	-	( 1,307)	( 1,307)
外幣換算差異數	( 117,705)	-	( 117,705)
外幣換算差異數之稅額	20,010	-	20,010
6月30日	<u>\$ 147,258</u>	<u>(\$ 4,565)</u>	<u>\$ 142,693</u>

(二十七) 營業收入

	105年4月1日	104年4月1日
	至6月30日	至6月30日
銷貨收入	\$ 5,059,402	\$ 4,663,073
勞務收入	560	790
	<u>\$ 5,059,962</u>	<u>\$ 4,663,863</u>
	105年1月1日	104年1月1日
	至6月30日	至6月30日
銷貨收入	\$ 9,940,433	\$ 10,119,887
勞務收入	1,005	799
	<u>\$ 9,941,438</u>	<u>\$ 10,120,686</u>

(二十八) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
租金收入	\$ 8,347	\$ 9,102
壞帳回升利益	9,217	8,535
其他收入	24,903	11,882
利息收入：		
銀行存款利息	12,055	16,512
其他利息收入	21	2,424
	<u>\$ 54,543</u>	<u>\$ 48,455</u>

  

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 16,772	\$ 16,145
壞帳回升利益	9,217	37,513
其他收入	30,228	23,563
利息收入：		
銀行存款利息	28,758	33,464
其他利息收入	41	4,853
	<u>\$ 85,016</u>	<u>\$ 115,538</u>

(二十九) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益	\$ 3,999	\$ 2,563
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	38,640	( 182,208)
淨外幣兌換利益	6,929	9,617
處分不動產、廠房及設備損失	( 12,263)	( 642)
處分備供出售金融資產投資(損失)利益	( 254)	576
處分其他金融資產利益	655	-
投資性不動產折舊費用	( 2,570)	( 2,272)
投資性不動產減損損失	( 30,039)	-
其他損失	( 941)	( 1,538)
	<u>\$ 4,156</u>	<u>(\$ 173,904)</u>

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	\$ 1,575	\$ 4,966
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	162,910	( 112,059)
淨外幣兌換利益	32,721	1,390
處分不動產、廠房及設備損失	( 12,263)	( 642)
處分備供出售金融資產投資(損失)利益	( 254)	2,078
處分其他金融資產利益	655	-
投資性不動產折舊費用	( 4,137)	( 4,578)
投資性不動產減損損失	( 30,039)	-
其他損失	( 2,338)	( 3,227)
	<u>\$ 148,830</u>	<u>(\$ 112,072)</u>

(三十)財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 39,337	\$ 27,095
其他利息費用	17	20
	<u>\$ 39,354</u>	<u>\$ 27,115</u>
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 76,725	\$ 57,866
其他利息費用	34	36
	<u>\$ 76,759</u>	<u>\$ 57,902</u>

(三十一)費用性質之額外資訊

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
製成品、半成品及在製品存貨之變動	\$ 325,422	(\$ 532,849)
耗用之原料及物料	4,361,478	4,892,346
存貨跌價回升利益	( 54,751)	( 46,729)
員工福利費用	253,052	254,890
不動產、廠房及設備折舊費用	42,438	38,909
無形資產攤銷費用	3,352	4,329
土地使用權攤提費用(帳列租金費用)	613	624
長期待攤費用攤提費用(帳列其他費用)	153	161
運輸費用	39,570	32,688
廣告費用	29,056	29,578
營業租賃租金	15,613	10,040
壞帳費用	( 5,105)	-
其他費用	123,273	126,757
	<u>\$ 5,134,164</u>	<u>\$ 4,810,744</u>

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
製成品、半成品及在製品存貨之變動	\$ 254,484	(\$ 1,019,701)
耗用之原料及物料	8,880,314	10,448,892
存貨跌價回升利益	( 47,131)	( 8,892)
員工福利費用	510,317	504,437
不動產、廠房及設備折舊費用	85,646	78,238
無形資產攤銷費用	6,879	8,252
土地使用權攤提費用(帳列租金費用)	1,240	1,261
長期待攤費用攤提費用(帳列其他費用)	308	326
運輸費用	77,446	66,202
廣告費用	54,784	49,524
營業租賃租金	30,430	21,764
壞帳費用	-	-
其他費用	256,218	236,226
	<u>\$ 10,110,935</u>	<u>\$ 10,386,529</u>

(三十二) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 213,347	\$ 208,497
勞健保費用	13,048	13,929
退休金費用	10,235	15,101
其他用人費用	16,422	17,363
	<u>\$ 253,052</u>	<u>\$ 254,890</u>

  

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 422,444	\$ 409,043
勞健保費用	28,461	30,127
退休金費用	23,683	28,962
其他用人費用	35,729	36,305
	<u>\$ 510,317</u>	<u>\$ 504,437</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 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$1,658、(\$1,219)、\$9,380 及 \$0；董監酬勞估列金額分別為\$773、(\$244)、\$1,876 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

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(利益)費用組成部分：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得稅負債	\$ 80,159	\$ 691
以前年度應退所得稅	( 102,726)	9,486
扣繳及暫繳稅額	20,911	17,610
未分配盈餘加徵	-	( 16,715)
以前年度所得稅(高)低估數	( 7,986)	19,444
匯率影響數	( 456)	251
當期所得稅總額	( 10,098)	30,767
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,194)	12,552
其他：		
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅(利益)費用	(\$ 14,292)	\$ 60,034
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得稅資產	(\$ 7,173)	(\$ 98,362)
以前年度應退所得稅	693	126,822
扣繳及暫繳稅額	40,412	40,056
未分配盈餘加徵	-	( 16,715)
以前年度所得稅(高)低估數	( 8,316)	26,540
匯率影響數	171	415
當期所得稅總額	25,787	78,756
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 22,911)	( 4,304)
其他：		
未分配盈餘加徵	-	16,715
所得稅費用	\$ 2,876	\$ 91,167

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 2,029)	(\$ 2,216)
國外營運機構換算差額	( 16,075)	( 7,637)

  

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 1,893)	(\$ 2,243)
國外營運機構換算差額	( 31,257)	( 20,010)

2. 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。

3. 未分配盈餘相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
87年度以後	<u>\$ 1,397,037</u>	<u>\$ 1,300,449</u>	<u>\$ 1,112,363</u>

4. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$184,628、\$177,430及\$249,753，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.55%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.20%。

(三十四) 每股盈餘(虧損)

	105年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 88,257</u>	<u>214,025</u>	<u>\$ 0.41</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	88,257	214,025	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>—</u>	<u>40</u>	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 88,257</u>	<u>214,065</u>	<u>\$ 0.41</u>

			104年4月1日至6月30日		
			加權平均		
			流通在外		每股虧損
			股數(仟股)		(元)
			稅後金額		
<u>基本每股虧損</u>					
歸屬於母公司普通股股東之					
本期淨損					
	(\$ 265,894)	224,017			(\$ 1.19)
<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					
	(\$ 265,894)	224,017			(\$ 1.19)

			105年1月1日至6月30日		
			加權平均		
			流通在外		每股盈餘
			股數(仟股)		(元)
			稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>					
歸屬於母公司普通股股東之					
本期淨利					
	\$ 208,458	214,025			\$ 0.97
<u>基本每股盈餘</u>					
歸屬於母公司普通股股東之					
本期淨利					
	\$ 208,458	214,025			
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工酬勞					
	-	225			
屬於母公司普通股股東之本期					
淨利加潛在普通股之影響					
	\$ 208,458	214,250			\$ 0.97

			104年1月1日至6月30日		
			加權平均		
			流通在外		每股虧損
			股數(仟股)		(元)
			稅後金額		
<u>基本每股虧損</u>					
歸屬於母公司普通股股東之					
本期淨損					
	(\$ 238,796)	224,094			(\$ 1.07)
<u>稀釋每股虧損</u>					
屬於母公司普通股股東之本期					
淨損加潛在普通股之影響					
	(\$ 238,796)	224,094			(\$ 1.07)

(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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$8,347、\$9,102、\$16,772 及 \$16,145 之租金收入與 \$2,570、\$2,272、\$4,137 及 \$4,578 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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 33,774	\$ 34,599	\$ 34,359
超過1年但不超過5年	72,169	80,466	99,358
超過5年	<u>39,939</u>	<u>45,783</u>	<u>51,628</u>
	<u>\$ 145,882</u>	<u>\$ 160,848</u>	<u>\$ 185,345</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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$16,853、\$10,040、\$31,670 及 \$21,764 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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 46,243	\$ 43,692	\$ 31,000
超過1年但不超過5年	<u>67,412</u>	<u>79,013</u>	<u>22,943</u>
	<u>\$ 113,655</u>	<u>\$ 122,705</u>	<u>\$ 53,943</u>

(三十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日 至6月30日</u>	<u>104年1月1日 至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 387,513	\$ 66,255
加：期初應付設備款	2,622	2,156
減：期末應付設備款	( 2,364)	( 8,117)
本期支付現金	<u>\$ 387,771</u>	<u>\$ 60,294</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>105年1月1日 至6月30日</u>	<u>104年1月1日 至6月30日</u>
本期宣告現金股利尚未發放數	<u>\$ 107,013</u>	<u>\$ 560,431</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 73,058</u>	<u>\$ 410</u>
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 80,318</u>	<u>\$ 64,368</u>

本集團銷貨予其他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，對上述其他關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

#### 2. 進貨

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>
勞務購買：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,213</u>
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 7,327</u>	<u>\$ 131</u>
勞務購買：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,336</u>

本集團向其他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，對上述其他關係人之付款期間為月結 60 天。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收關係人款項：			
其他關係人	<u>\$ 50,179</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 660</u>

#### 4. 應付關係人款項

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付關係人款項：			
其他關係人	<u>\$          6</u>	<u>\$      79,649</u>	<u>\$      77,748</u>

#### 5. 其他收入/其他應收款

- (1)截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本集團因其他關係人間之代墊款項而認列之其他應收款分別為\$12、\$169 及\$2,910。
- (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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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\$18,845、\$36,573 及\$16,944；另民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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\$2,432、\$2,013、\$4,392 及\$3,668。截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為\$4,392、\$7,376 及\$3,668。另截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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。

#### 6. 租金支出

本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向其他關係人承租廠房所產生之租金支出分別為\$0、\$0、\$240 及\$225。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。

#### 7. 其他費用/其他應付款

- (1)截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本集團因其他關係人之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$1,537、\$13,956 及\$506。
- (2)本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因其他關係人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、\$1,005、\$0 及\$3,076，截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$0、\$1,603 及\$2,951。

8. 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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日保證金額皆為 \$13,120,000。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,798	\$ 7,370
退職後福利	189	324
總計	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 7,694</u>
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 21,188	\$ 17,158
退職後福利	396	378
總計	<u>\$ 21,584</u>	<u>\$ 17,536</u>

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6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
質押定期存款(表列其他流動資產)	\$ 552,000	\$ 552,000	\$ 552,000	設質行政院體委會
土地(表列不動產、廠房及設備)	1,790,303	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)	432,505	437,411	442,317	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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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 \$448,325、\$501,300 及 \$424,300。
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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止之擔保金額皆為 \$708,178。

## (二) 承諾事項

1. 截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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 \$141,960、\$30,614 及 \$16,889。
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

無此情形。

## 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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本集團之負債資產比率分別為 66%、64%及 61%。

### (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、其他應收款、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、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6月30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)	\$ 3,821,542	\$ -	\$ 3,987,333

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

104年6月30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)	\$ 3,984,587	\$ -	\$ 3,984,596

## 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6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 109,990	32.2750	\$ 3,549,927
美金：港幣	18,317	7.7603	591,181
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,910	32.2750	\$ 61,645
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 71,094	32.2750	\$ 2,294,559
美金：人民幣	14,194	6.6615	458,111
美金：港幣	35,435	7.7603	1,143,665

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<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
104年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 124,543	30.8600	\$ 3,843,397
美金：港幣	19,521	7.7538	602,418
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,563	30.8600	\$ 48,234
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 99,036	30.8600	\$ 3,056,251
美金：人民幣	10,653	6.1136	328,752

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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$6,929、\$9,617、\$32,721 及 \$1,390。

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1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他	綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 35,499	\$	-
美金：港幣	1%	5,912		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 22,946	\$	-
美金：人民幣	1%	4,581		-
美金：港幣	1%	11,437		-

104年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他	綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 38,434	\$	-
美金：港幣	1%	6,024		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 30,563	\$	-
美金：人民幣	1%	3,288		-

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 1 月 1 日至 6 月 30 日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 \$17,300 及 \$6,695；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 \$9,096 及 \$7,415。

#### 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 1 月 1 日至 6 月 30 日，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 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後淨利之最大影響分別增加 \$92,798 及 \$68,057，或減少 \$92,798 及 \$68,057。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 1 月 1 日至 6 月 30 日，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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣及資本市場部位分別為\$4,029,518、\$3,585,250 及 \$3,443,011，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6月30日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	\$ 7,366,207	\$ -	\$ -	\$ 7,366,207
應付票據	51,644	42	-	51,686
應付帳款(含關係人)	2,613,008	67,965	-	2,680,973
其他應付款	350,562	89,955	-	440,517
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	41,173	124,588	3,658,665	3,824,426

非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
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

非衍生金融負債：

104年6月30日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 4,218,561	\$ -	\$ -	\$ 4,218,561
應付票據	2,276	186	205	2,667
應付帳款(含關係人)	2,098,903	126,866	-	2,225,769
其他應付款	793,304	64,303	315	857,922
長期借款(包含一 年或一營業週期 內到期)	40,472	122,464	3,822,694	3,985,630

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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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6月30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	\$ 2,047,239	\$ -	\$ -	\$ 2,047,239
轉換公司債	37,076	-	-	37,076
備供出售金融資產				
權益證券	135,781	632,976	140,868	909,625
生物資產	-	-	726	726
合計	<u>\$ 2,220,096</u>	<u>\$ 632,976</u>	<u>\$ 141,594</u>	<u>\$ 2,994,666</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
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>
104年6月30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	\$ 784,689	\$ -	\$ -	\$ 784,689
轉換公司債	21,964	-	-	21,964
備供出售金融資產				
權益證券	114,913	626,550	-	741,463
生物資產	-	-	605	605
合計	<u>\$ 921,566</u>	<u>\$ 626,550</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 1,548,721</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 1 月 1 日至 6 月 30 日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
認列於其他綜合損益	53,793	-	53,793
本期取得	87,075	425	87,500
6月30日	<u>\$ 140,868</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 141,594</u>

	104年度		
	備供出售 金融資產	生物資產	合計
1月1日	\$ -	\$ 605	\$ 605
認列於其他綜合損益	-	-	-
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 605</u>

7. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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6月30日	104年12月31日	104年6月30日				
生物資產	\$ 726	\$ 301	\$ 605	比較法 (市場訪價)	不適用	不適用	不適用
私募股票	140,868	-	-	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	0.15	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，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	105年6月30日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	15%	±1%	\$ -	\$ -	\$ 1,662	(\$ 1,662)

註：民國104年12月31日及民國104年6月30日本集團並無第三等級之金融資產。

### 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、營運部門資訊

#### (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

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 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導部門利益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
應報導部門損失	(\$ 169,497)	(\$ 265,843)
其他收入	85,016	115,538
其他利益及損失	148,830	( 112,072)
財務成本	( 76,759)	( 57,902)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	<u>213,041</u>	<u>172,447</u>
繼續營業部門稅前利益(損失)	<u>\$ 200,631</u>	<u>(\$ 147,832)</u>

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6月30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											
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	9.36	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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年6月30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	帳列科目	期		末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	23,353,000	\$ 284,907	2.90	\$ 284,907	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -立萬利創新股份有限公司 (原名：萬國科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司董事長之二 親等、該公司為本公司監察人	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	17,405,000	398,575	16.10	398,575	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -南茂科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,600,000	54,960	0.18	54,960	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	9,248,000	291,774	4.62	291,774	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -南亞科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	17,628,021	694,544	0.64	694,544	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,737,000	131,838	7.88	131,838	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -鷓鴣科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事長	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	839,000	28,987	1.20	28,987	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,387,000	39,460	0.92	39,460	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,705,000	41,943	2.95	41,943	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	2,907,000	39,390	3.17	39,390	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	56,000	1,333	0.09	1,333	-
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	500,000	4,560	-	4,560	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -華南永昌物聯網精選基金	不適用	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	500,000	4,635	-	4,635	-

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		未		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	1,000,000	\$ 8,610	-	\$ 8,610	-
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	4,770	-	4,770	-
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	5,976	-	5,976	-
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	4,995	-	4,995	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -兆豐國際目標策略ETF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	20,002	5,982	-	5,982	-
					<u>\$ 2,047,239</u>		<u>\$ 2,047,239</u>	
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司可轉換公司債 -磐儀科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	120,000	\$ 12,000	-	\$ 12,000	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司可轉換公司債 -立萬利創新股份有限公司 (原名：萬國科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司董事長之二 親等、該公司為本公司監察人	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	229,000	25,076	-	25,076	-
合計					<u>\$ 37,076</u>		<u>\$ 37,076</u>	
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -立萬利創新股份有限公司 (原名：萬國科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司董事長之二 親等、該公司為本公司監察人	備供出售金融資產-流動	3,824,000	\$ 87,570	3.54	\$ 87,570	-
合計					<u>\$ 87,570</u>		<u>\$ 87,570</u>	
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -立萬利創新股份有限公司 (原名：萬國科技股份有限公司)	本公司董事長為該公司董事長之二 親等、該公司為本公司監察人	備供出售金融資產-非流動	1,428,000	\$ 32,701	1.32	\$ 32,701	-
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	1,500,000	15,510	0.46	15,510	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -鷓鴣億極股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產-非流動	9,675,000	140,868	13.82	140,868	-
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	5,598,140	23,848	3.80	23,848	-
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	14,302,118	178,347	4.03	178,347	-

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/單位數	帳面金額	持股比例	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 -奈特光電股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	850,000	\$ 451	18.89	\$ 451	-
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 -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 -華聯國際多媒體股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	13,180	1.90	13,180	-
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	23,075	2.50	23,075	-
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	9,568	13.00	9,568	-
合計					<u>\$ 437,548</u>		<u>\$ 437,548</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	14,493,530	180,734	4.08	180,734	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	503,753	38,235	2.29	38,235	-
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	8,337	9.00	8,337	-
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	37,362	19.89	37,362	-
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	83,392	685	0.77	685	-
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	2,800	2.50	2,800	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc. (原名：KIDS SPORT ENTERTAINMENT, INC).	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	9,131	1.21	9,131	-

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/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	\$ 574	5.86	\$ 574	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -華聯國際多媒體股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	100,000	3,295	0.48	3,295	-
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	8,620	16.67	8,620	-
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	28,800	2.36	28,800	-
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	24,013	11.76	24,013	-
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	1,332	1.25	1,332	-
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	3,696	11.94	3,696	-
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	896	15.00	896	-
合計					<u>\$ 348,510</u>		<u>\$ 348,510</u>	
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -北京逢時資本管理有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	100,000	\$ 4,845	10.00	\$ 4,845	-
合計					<u>\$ 4,845</u>		<u>\$ 4,845</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	\$ 7,140	0.67	\$ 7,140	-
合計					<u>\$ 7,140</u>		<u>\$ 7,140</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	\$ 20,802	14.26	\$ 20,802	-
合計					<u>\$ 20,802</u>		<u>\$ 20,802</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		未		備註
				股數/單位數	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	\$ 3,210	1.60	\$ 3,210	-
合計					<u>\$ 3,210</u>		<u>\$ 3,210</u>	
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	-	\$ 15,490	-	\$ 15,490	-
威剛科技(蘇州)有限公司	招商銀行股份有限公司蘇州分行 -步步生金8699號理財計畫之二	不適用	其他金融資產	-	203,482	-	203,482	-
威剛科技(蘇州)有限公司	南京銀行股份有限公司蘇州分行 -珠聯璧合安享系列-年安享機構版	不適用	其他金融資產	-	48,448	-	48,448	-
威剛科技(蘇州)有限公司	寧波銀行股份有限公司蘇州分行 -啟盈智能定期理財3號	不適用	其他金融資產	-	96,896	-	96,896	-
威方科技(蘇州)有限公司	非凡资产管理季增利第232期 对公款	不適用	其他金融資產	-	174,413	-	174,413	-
威方科技(蘇州)有限公司	非凡资产管理季增利第230期 对公02款	不適用	其他金融資產	-	106,586	-	106,586	-
威方科技(蘇州)有限公司	中银智荟理财计划16159期	不適用	其他金融資產	-	84,057	-	84,057	-
威方科技(蘇州)有限公司	金钥匙安心得利2016年第1080期 人民币理财产品	不適用	其他金融資產	-	174,413	-	174,413	-
兆興投資股份有限公司	濟湧影業股份有限公司之電影投 資案	不適用	其他金融資產	-	2,600	-	2,600	-
合計					<u>\$ 906,385</u>		<u>\$ 906,385</u>	

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6月30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	帳列科目	交易 對象 關係		期初		買入		賣出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	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	30,230,021	\$1,112,053	13,906,000	\$ 545,415	\$ 529,319	\$ 16,096	17,628,021	\$ 694,544
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	296,184	10,601	-	-

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6月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	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	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	銷貨	(\$ 2,982,287)	(30)	出貨後60天	無此情形	無此情形	\$ 1,123,355	43	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	( 1,577,053)	(16)	月結90天	無此情形	無此情形	490,356	19	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	2,982,287	100	出貨後60天	無此情形	無此情形	( 1,123,355)	(99)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	1,577,053	95	月結90天	無此情形	無此情形	( 490,356)	(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6月30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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 1,123,355	5.81	-	不適用	\$ 411,670	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	490,356	5.41	-	不適用	211,801	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	1,541,268	1.39	-	不適用	935,531	-

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6月30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	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	\$ 1,577,053	註3	16
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	母公司對子公司	應收帳款	490,356	註4	2
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入	2,982,287	註3	30
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	1,123,355	註5	5
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	965,346	註6	10
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	1,541,268	註6	7

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：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6月30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%	720,662	( 1,787)	( 1,787)	-
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%	483,346	( 4,875)	( 4,875)	-
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%	9,607	( 3,092)	( 3,092)	-
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%	190,833	( 90)	( 90)	-
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%	746,331	( 2,190)	( 2,190)	-
威剛科技股份有限公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	2,563,878	2,563,878	81,734,095	100.00%	4,025,690	( 10,932)	( 10,932)	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00%	256,789	858	858	-
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%	19,443	22	22	-
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%	9,771	( 6,254)	( 6,254)	-
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%	9,614	485	485	-
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	275,951	27,482	28,752,433	100.00%	265,263	( 15,383)	( 15,383)	-
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	2,933	2,933	600	100.00%	10,194	693	693	-

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%	552	136	136	-
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	501,347	130,867	117,156,000	100.00%	468,230	(8,924)	(8,924)	-
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	35,673	-	1,100,000	100.00%	31,961	(3,580)	(3,580)	-
威剛科技股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50%	60,071	-	-	-
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%	554,057	481,032	229,068	-
兆興投資股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41%	16,387	-	-	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%	19,086	-	-	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%	14,375	(6,503)	-	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	20,000	20,000	2,000,000	34.26%	12,209	(1,116)	-	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%	3,779,771	(15,821)	-	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%	163,344	4,719	-	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%	49,669	973	-	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%	25,162	(504)	-	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%	3,779,549	(15,821)	-	註
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A. (原名：AI SEMICONDUTORES S/A)	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	233,229	6,934	27,424,469	70.00%	251,966	(21,929)	-	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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名：S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES LETRONICOS S/A)	巴西	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	12,514	4,670	1,445,500	70.00%	11,017	(2,507)	-	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%	111,089	(22,166)	-	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	34,052	-	11,000	100.00%	30,345	(3,580)	-	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%	13,260	(2,921)	-	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%	15,473	(657)	-	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6月30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							
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	24,721	100.00	24,721	3,538,731	-	註二(1) 註三
威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	592,704	2	592,704	-	-	592,704	(9,166)	100.00	(9,166)	509,517	-	註二(2) 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	687	100.00	687	62,784	-	註二(2) 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	45	100.00	45	21,566	-	註二(2) 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、電路板插件之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	7,547	-	0.67	-	2,523	-	註八
北京逢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	-	4,845	-	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：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師核閱之財務報表。
2. 自編未經會計師核閱之財務報表。

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

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金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，投資北京逢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6月30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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
	灣匯出赴大陸地區 投資金額		
威剛科技股份有限公司	2,111,951	2,399,667	4,539,043

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6月30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	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他		
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息	
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	註

註：本公司民國105年1月1日至6月30日與大陸之被投資公司所產生之加工費為\$965,346，民國105年6月30日帳列應付帳款\$1,541,268。