



威剛科技股份有限公司
ADATA Technology Co., Ltd.

民國一〇八年 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：企業訊息部處長
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Gloria_Chen@adata.com
代理發言人：林明慧
職 稱：企業訊息部經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Caroline_Lin@adata.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

四、最近年度財務報表簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.adata.com>

威剛科技股份有限公司

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	3
一、 設立日期	3
二、 公司沿革	3
參、 公司治理報告	9
一、 組織系統	9
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	12
三、 公司治理運作情形	23
四、 會計師公費資訊	50
五、 更換會計師資訊	51
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	52
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	53
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	54
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	55
肆、 募資情形	56
一、 資本及股份	56
二、 公司債辦理情形	62
三、 特別股辦理情形	63
四、 海外存託憑證辦理情形	63
五、 員工認股權憑證辦理情形	63
六、 限制員工權利新股辦理情形	63
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、 資金運用計畫執行情形	63
伍、 營運概況	64
一、 業務內容	64
二、 市場及產銷概況	75
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、 環保支出資訊	82
五、 勞資關係資訊	84
六、 重要契約	86
陸、 財務概況	87
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	87
二、 最近五年度財務分析	91

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	97
四、最近年度財務報告.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	98
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.....	98
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	99
一、財務狀況.....	99
二、財務績效.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
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.....	102
六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	102
七、其他重要事項.....	107
捌、特別記載事項.....	108
一、關係企業相關資料.....	108
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.....	116
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.....	116
四、其他必要補充說明事項.....	116
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.....	116
附錄一 最近年度財務報告.....	117
附錄二 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	222

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位長期的支持與指教。威剛科技以「獲利優先」為首要原則，在 2019 年順利轉虧為盈，於 DRAM 及 NAND Flash 兩大記憶體景氣修正循環中，維持全年穩健獲利的表現。同時，受惠於威剛品牌價值不俗，且積極經營歐、美、日、南韓等市場，威剛固態硬碟（SSD）持續蟬聯全球通路第二大品牌。

民國一〇八年營業績效及研發成果

在中美貿易戰遲而未決的氛圍下，加上全球智慧型手機市場成長趨緩及資料中心持續去化庫存，記憶體業者持續在 2019 年面臨產值及獲利縮減壓力。根據半導體產業協會（SIA）統計，2019 年全球記憶體銷售金達 1,064 億美元，年減幅達 32.6%，其中 DRAM 市場規模衰退 37.1%，NAND Flash 市場產值也下降 25.9%，連帶造成全球半體產值走弱；國際上游晶片大廠更在去年皆出現獲利攔腰重挫的衝擊。

威剛在產業景氣低迷的狀況下，公司營運以堅持合理利潤的原則運作，成功在去年逆轉勝。年營收雖因 DRAM 及 NAND Flash 價格影響而下滑 18%，但全年稅前淨利 650,875 仟元，稅後淨利 441,769 仟元，每股獲利 2.04 元，一舉翻轉景氣下行的虧損壓力。

為了呼應遊戲玩家及電競高手對高效能產品的需求，威剛重金打造的高效能品牌：Xtreme Performance Gear (XPG) 也在去年大放異彩。除了推出全系列週邊配備及電競生活產品，並與 NBA 台裔球星林書豪旗下的職業電競隊伍 J.Storm 聯手，全力提供更佳的電競體驗及人才培育資源，期能打造更具成長動能的電競生態，為威剛開闢新業績及獲利來源。

由提供電競玩家最佳效能配備的初心為起點，威剛 XPG 於去年成功推出囊括國際兩大設計大賽：德國 iF 及 Red Dot 肯定的世界級產品—XPG SPECTRIX D80 DDR4 RGB 記憶體模組。另外再以 XPG SPECTRIX S40G RGB PCIe M.2 電競 SSD 以及 SE760 外接式 SSD 贏得第 28 屆台灣精品獎肯定！

同時，威剛也在 2019 年台北國際電腦展 Computex 中，以全球首款 RGB 強悍三防外接式硬碟 HD770G RGB 及 SE800 外接式 SSD 獲得 Best Choice Award 與 Computex d&i 創新設計獎兩大榮耀肯定。具鋁合金強悍機身的 HD830 外接式硬碟除已通過 3000kg 的耐壓測試，更擁有超越 IP68 等級的防水/防塵與三層特殊抗震材質，同樣獲得 Red Dot 大獎的肯定。

民國一〇九年經營方針及重要產銷政策

在供應鏈庫存陸續去化後，全球科技界皆已整裝待發迎接由 5G 所驅動的需求爆發期，包括 5G 基礎建設、5G 終端應用裝置、甚至是後續因 5G 普及而快速推升的人工智慧 (AI)、物聯網 (IOT) 及車用電子等需求將於 2020 年陸續攀升。尤其是中美貿易大戰及新冠疫情引發全球廠商對於供應鏈建置佈局、消費與生活行為變動、及分散風險等多方省思，宅經濟、電競與雲端運算需求大好，連帶推升全球對記憶體的需求大幅成長。

新冠疫情雖造成全球產業於今年上半年步調動盪，但也為全球資源及財富分配帶來新一波的移轉商機。威剛看好因記憶體供不應求的時間將可延續 2 年，在新科技的運算及儲存需求倍增，但上游晶片廠的新增產能極為有限的失衡狀態下，記憶體將成為最重要的產業及戰略物資之一，威剛也已備齊必要的糧草與人馬，迎接產業史上難得一見的大多頭行情。

為迎接 5G 技術帶起的新興商機，威剛已於 2020 年國際消費性電子大展領先業界展出全系列的 PCIe Gen4 SSD，滿足高階玩家及創作者對極速存儲效能及超高容量的需求，在雲端運算、智慧家居、人工智慧物聯網等海量數據的市場搶占先機。

同時，威剛於非記憶體領域的發展也持續進行，包括電動車用馬達及車用影音等應用。藉由自行開發的輕量化、高馬力、低耗電的電動馬達，及整車整合技術等多項優勢，由企業用市場切入。高毛利率且客戶忠誠度佳的特性，可望在未來為威剛集團帶來更穩健的營運成長動能。

最後感謝各位股東長期的支持與厚愛，公司經營階層將以股東權益極大化為目標，帶領全體員工於策略制定、創新開發至高效執行等階段逐步展開與進行，以持續成長的營運表現來改善股東投資報酬率、強化公司品牌價值，也為員工、供應商及客戶帶來持續成長的正面能量，實現企業社會責任及承諾，為威剛邁入第一個 20 年奠定永續發展的堅實基礎。

董 事 長： 陳立白



經 理 人： 陳玲娟



會計主管： 曾淑玲



貳、 公司簡介

一、 設立日期：民國九十年五月四日

二、 公司沿革

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

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

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

年 度		項 目
民國 103 年	1 月	因應手機與平板電腦使用率成長，推出行動電源與無線充電器等週邊產品。為期十年的第二屆運動彩券於 103 年 1 月 1 日正式發行。
	3 月	品牌全球佈局進入嶄新階段，為了更易於記憶與品牌形象提升，全球官方網址 WWW.ADATA.COM 正式啟用，並全面更新員工的電子郵件尾碼。 威剛首次參與德國法蘭克福照明展(Light + Building)。
	4 月	威剛正式推出伺服器專用 DDR4 RDIMM (ECC Registered DIMM)記憶體。
	6 月	CE700 無線充電器榮獲「台北國際電腦展創新設計獎(Computex d&i)」。 威剛推出消費性市場上最新且最小的 M.2 介面 SSD。
	7 月	記憶體模組 2013 年營收位居全球第二名 (DRAMeXchange)。
	8 月	領先業界，威剛率先推出超頻記憶體 DDR4 XPG Z1。
	9 月	獲得台北市政府頒發「2014 幸福企業」二星級獎。
	10 月	DDR4 XPG Z1 超頻記憶體榮獲「日本 Good Design」大獎。
	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。

年 度	項 目
11 月	推出全系列 USB-C 轉接擴充產品包含傳輸線、讀卡機、轉接器與集線器。 連續三年贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，期望與跑者一起挑戰自己，實踐品牌精神。

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

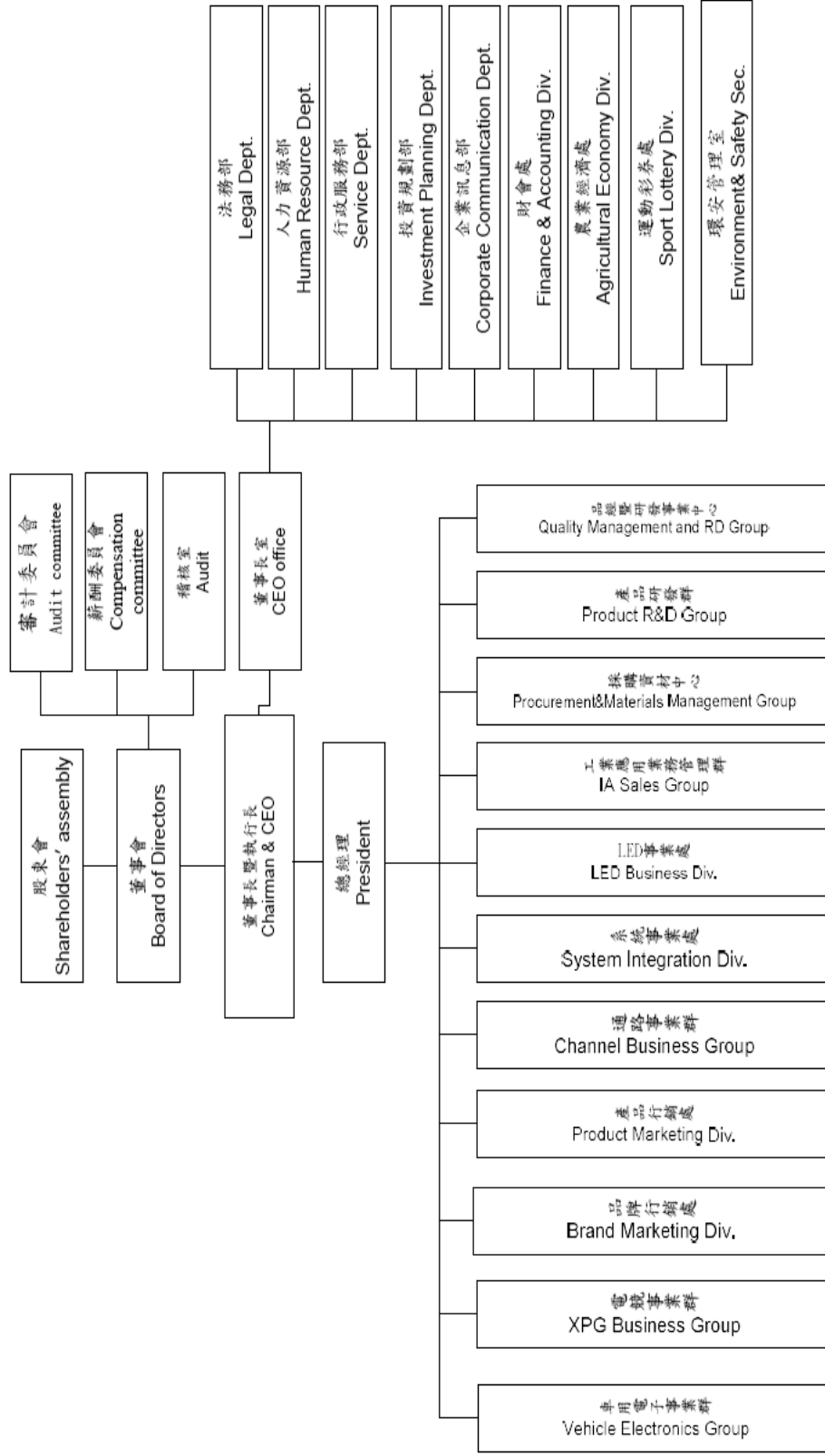
年 度		項 目
	3 月	威剛 HD830 外接式硬碟與 XPG SPECTRIX D80 炫光記憶體榮獲 2019 年德國紅點設計獎。 舉辦 2019 花蓮威剛太平洋國際龍舟節。
	5 月	首次以電競廠商名義參與台北國際電腦展，積極拓展產品線，轉型全方位創新科技公司。 HD770G 全球首款 RGB 強悍三防外接式硬碟榮獲 Best Choice 與 Computex d&i 創新設計雙獎肯定。SE800 外接式硬碟榮獲 Computex d&i 創新設計獎。
	9 月	威剛為全球第二大 SSD 品牌模組廠 (DRAMeXchange)
	10 月	舉辦第二屆威剛親子攝影比賽及繪畫比賽。 獲教育部體育屬頒發 108 年度體育推手金質獎。 XPG SPECTRIX S40G RGB PCIe M.2 電競固態硬碟以及 SE760 外接式固態硬碟獲第 28 屆台灣精品獎肯定。
	11 月	獲經濟部頒發台灣品牌潛力之星(台灣前 30 大國際品牌)。 獲台灣檢驗科技公司(SGS)頒發 ISO 9001 Plus Awards 變革創新管理品質典範獎 以「威剛集團」名義參與第二屆中國國際進口博覽會。
	12 月	花蓮太魯閣峽谷馬拉松主要贊助單位。
民國 109 年	1 月	車用電子事業群參與「日本東京國際汽車技術展覽會」(Automotive World Tokyo) 展現全方位車載解決方案。
	3 月	威剛 XPG SPECTRIX D60G DDR4 RGB 炫光記憶體榮獲 2020 年德國紅點設計獎。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構

生效日期：2020/3/31



(二) 主要部門所營業務

資料日期：109 年 3 月 31 日

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	1.檢查及評估公司內部控制制度之有效與完整性 2.督導及提供公司內部各作業流程之改善建議 3.規劃與執行內外部稽核活動 4.監督公司各項內控制度機制
法 務 部	1.公司智慧財產權的管理 2.公司各類法律文件及內外合約的管理 3.公司各項訴訟及糾紛之預防和處理
人 力 資 源 部	規劃、建立及落實公司人力資源發展
行 政 服 務 部	1.總務庶務之規劃與管理執行 2.廠房、辦公場所及公共設施之改善與營繕工程 3.固定資產與設備之管理
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
農 業 經 濟 處	1.園林林務種植養護與規劃 2.產品開發規劃 3.生產行銷規劃與技術研究
運 動 彩 券 處	1.運動彩券之發行、銷售、促銷、賽事過程與其結果之公布、兌獎與管理 2.彩券經銷商之遴選與管理、受委託機構之管理
車 用 電 子 事 業 群	1.車用、工業用及農業用動力馬達與控制器銷售與維修 2.馬達與控制器開發設計 3.馬達與控制器之生產製造 4.車用動力系統規劃設計 5.馬達相關延伸應用開發
品 經 暨 研 發 事 業 中 心	1.建立與維護品質政策、制度與體系 2.督導與確保品質政策、制度之落實並推行品質認證 3.技術資料與品質文件之管理運用 4.集團化資訊網路服務 5.公司系統建構、架設及整合 6.公司系統改善及維護
產 品 研 發 群	1.Flash 產品開發與規劃 2.Flash 產品應用與設計 3.消費性電子產品開發與規劃 4.消費性電子產品應用與設計 5.相關軟體與硬體應用與設計 6.產品客戶服務與維修問題之處理
採 購 資 材 中 心	1.採購策略制定及作業執行 2.供應廠商之選擇、評鑑及管理 3.採購作業與交貨進度之控制協調 4.生產流程安排及物料管理
工 業 應 用 業 務 管 理 群	1.工控記憶體事業策略規劃與發展 2.AIOT 車載事業規劃與發展 3.機器人事業規劃與發展 4.SI 事業規劃與發展 5.工業應用業務顧客服務與管理 6.工業應用業務市場開發及行銷
LED 業 務 管 理 群	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
系 統 事 業 處	1.系統事業策略規劃與發展

部 門	主 要 職 掌
	2.系統顧客服務與管理 3.系統市場開發及行銷
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
產 品 開 發 行 銷 群	1.市場資訊蒐集及產品開發之專案管理 2.客戶及業務銷售支援 3.產品專案進度規劃、控管與執行 4.新產品及新技術之研究與改良 5.產品研究設計與規格之制訂
品 牌 行 銷 處	1.區域通路行銷策略規劃與執行 2.產品行銷宣傳企劃 3.全球品牌行銷策略規劃與執行 4.企業視覺與品牌形象管理，平面、網頁設計 5.網路整合行銷規劃執行
電 競 事 業 群	1.XPG 產品策略規劃與發展 2.XPG 顧客服務與管理 3.XPG 通路市場開發及行銷

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

109 年 4 月 21 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	陳立白	男	106.6.7	3	90.08.22	7,326,210	3.19	4,237,210	1.86	5,927,876	2.60	4,973,000	2.19	清華大學工業工程學系研究所 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 七彩虹光董事長 台灣運彩董事長 重慶生技董事長 威速登星(股)董事長 保達投資董事長 隆愛司董事長 ADATA HOLDINGS 董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 ALLIED TREASURE 董事長 ALWIN CO.,LTD 董事長	董事	陳玲娟	註 3
董事	中華民國	陳玲娟	女	106.6.7	3	90.04.25	5,827,876	2.53	5,927,876	2.60	4,237,210	1.86	1,699,000	0.75	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 兆興投資法人董事代表人 七彩虹光農業生技法人董事代表人 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 MACHDATA INTERMEDIA CAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	董事長	陳立白	註 3

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		備註
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人：周守訓(註1)	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.90	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 台灣玉山科技協會秘書長	無	無	無
			男	106.6.7		101.10.19	102,000	0.04	0	0	0	0	0	0	中山大學財務管理系 聯華電子財務部經理	威剛科技財務主管 重鵬生技法人董事代表人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事	無	無	無
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人：陳書(註2)	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.90	0	0	0	0	東吳大學法律系 淡江大學美國研究所 東森亞洲新聞台總編輯 台灣藝術電視台執行長	威剛科技(蘇州)董事長 威剛電子(上海)董事長 威方科技(蘇州)董事長 七彩光農業生技法人董事代表人 龍天農業生技法人董事長 台灣運彩法人董事代表人 兆興投資法人董事代表人 威剛科技副總經理	無	無	無
			男	108.2.15		108.2.15	0	0	0	0	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 台灣運動彩券監察人 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 陸震星(香港)法人董事代表	無	無	無
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人：李增華(註2)	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.90	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 集邦科技監察人	無	無	無
			男	106.6.7		103.6.23	60,000	0.03	0	0	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	威剛科技副總經理	無	無	無
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人：吳宗庭	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.90	0	0	0	0	政治大學企管研究所 宏碁電腦協理 華碩電腦副總經理 群暉科技總經理 威聯通科技總裁	宏享投資開發(股)董事長 恩悠數位(股)董事 甲尚(股)董事 祥翊製藥(股)董事	無	無	無
			男	106.6.7		106.6.7	25,503	0.01	3,503	0	0	0	0	0			無	無	無
獨立董事	中華民國	李聰榮	男	106.6.7	3	94.09.30	0	0	0	0			0	0			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		備註
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	黃寬模	男	106.6.7	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 宇環科技(股)公司獨立董事 及薪酬委員 志超科技(股)公司獨立董事、薪酬委員及審計委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳子錫	男	106.6.7	3	106.6.7	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西雅圖大學 MBA 企管碩士	同和有限公司董事長 和家資產管理有限公司董事長 禾田旺建設有限公司董事長	無	無	無

註1：原代表人周守訓先生於民國108年2月15日解任，於民國108年2月15日改派林天瓊先生擔任。

註2：原代表人李增華先生於民國108年11月11日解任，於民國108年11月11日改派陳言書先生擔任。

註3：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

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

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

2. 法人股東之主要股東

109年4月21日

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

3. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

109 年 4 月 21 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	10	11	12	
陳立白			√						√	√			√		√	√	0
陳玲娟			√						√	√			√		√	√	0
保達投資(股)公司 代表人：陳言書			√					√	√	√	√		√	√	√		0
保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭			√					√	√	√	√	√	√	√	√		0
保達投資(股)公司 代表人：康建中			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√		0
保達投資(股)公司 代表人：林天瓊			√					√	√	√	√	√	√	√	√		0
黃寬模			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
李聰榮			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳子鋁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)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

109 年 4 月 21 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳立白	男	93.10.6	4,237,210	1.86	5,927,876	2.60	4,973,000	2.19	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	兆興投資董事長 七彩光農董事長 台灣運彩董事長 重慶德隆副董事長 隆宸星(股)董事長 保達投資董事長 威速登科技董事長 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	註 1
總經理	中華民國	陳玲娟	女	103.4.1	5,927,876	2.60	4,237,210	1.86	1,699,000	0.75	銘傳商專企管系 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 威測(股)公司董事長 兆興投資法人董事代表人 七彩光農董事長 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 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	執行長	陳立白	配偶	註 1
副總經理	中華民國	林天瓊	男	103.1.1	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律系 淡江大學美國研究所 東森亞洲新聞台總編輯 台灣藝術電視台執行長	威剛科技(蘇州)董事長 威剛電子(上海)董事長 威方科技(蘇州)董事長 七彩光農董事長 龍天農藥生技法人董事長 台灣運彩資法人董事代表人 兆興投資法人董事代表人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	康建中	男	103.11.6	3,503	0	0	0	0	0	明志工專 聯強國際業務經理 鴻海精密業務副理 華研電通協理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	吳宗庭	男	103.11.6	0	0	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 集邦科技監察人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭勵雄	男	104.4.21	4,037	0	43	0	0	0	中原大學機械工程碩士 中華映管高級工程師 華碩電腦經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	江昌憲	男	106.1.1	5,000	0	0	0	0	0	台北科技大學電機系	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝岱高	男	107.8.10	0	0	3,000	0	0	0	清華大學工業工程與管理碩士 必思威亞太有限公司總經理	無	無	無	無	無
財務處 處長暨 財務主管	中華民國	陳言書	男	108.11.11	0	0	0	0	0	0	中山大學財務管理系 聯華電子財務部經理	重鵬生技法人董事代表人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事	無	無	無	無
財務處 經理暨 會計主管	中華民國	曾淑玲	女	108.11.11	1,000	0	0	0	0	0	輔仁大學會計碩士 立端科技經理	無	無	無	無	無
稽核室 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	無

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

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

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

(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

108 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 業或母 公司酬 金					
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註 1)			員工酬勞(G)(註 2)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
一 般 董 事	陳立白	0	0	0	0	611	39,029	24	24	0.14%	8.77%	45,306	0	0	1,606	0	10.67%	19.29%	無
	陳玲娟																		
	保達投資(股)公司 代表人：林天璿																		
	保達投資(股)公司 代表人：陳言書	0	0	0	0	3,060	3,060	111	111	0.71%	0.71%	33,822	623	623	1,248	0	8.72%	9.38%	無
	保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭																		
	保達投資(股)公司 代表人：康建中																		
獨 立 董 事	黃寬模	0	0	0	0	1,835	1,835	168	168	0.45%	0.45%	0	0	0	0	0	0.45%	0.45%	無
	李聰榮																		
	陳子錫																		

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

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事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

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

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事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：本公司民國 109 年 3 月 27 日董事會通過 108 年擬分派董事酬勞金額新台幣 5,506 仟元及員工酬勞 27,532 仟元，此係係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

註 3：董事兼任員工之明細，請詳本年報第 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
低於 1,000,000 元	一般董事： 陳立白、陳玲娟、 保達投資代表人-林天瓊、 保達投資代表人-陳言書、 保達投資代表人-吳宗庭、 保達投資代表人-康建中 獨立董事： 李聰榮、黃寬模、陳子鋁	一般董事： 陳玲娟 保達投資代表人-林天瓊、 保達投資代表人-陳言書、 保達投資代表人-吳宗庭、 保達投資代表人-康建中 獨立董事： 李聰榮、黃寬模、陳子鋁	獨立董事： 李聰榮、黃寬模、陳子鋁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	一般董事：保達投資	一般董事：保達投資	一般董事：保達投資
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事： 保達投資代表人-陳言書、 保達投資代表人-吳宗庭、 保達投資代表人-康建中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事：陳玲娟、達投資 代表人-林天瓊
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事：保達投資代表人-林天瓊
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	一般董事：陳立白	一般董事：陳立白
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-
總計	10	10	10

2. 監察人之酬金：本公司於 106 年成立審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

108 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(%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 酬金
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司 現金 金額	財務報告內所 有公司 現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	陳立白												
總經理	陳玲娟												
副總經理	李增華(註 2)												
副總經理	林天瓊												
副總經理	康建中												
副總經理	吳宗庭	32,574	38,855	1,071	1,071	69,335	69,335	3,695	0	3,695	23.94%	25.35%	無
副總經理	鄭勵雄												
副總經理	江昌憲												
副總經理	周震西												
副總經理	劉仲宏(註 3)												
副總經理	謝岱高												

註 1：屬退職退休金費用化之提撥。

註 2：李增華於民國 108 年 11 月 11 日解任，故上表所含酬金數為揭露 108 年 1 月至 11 月數。

註 3：劉仲宏於民國 108 年 12 月 13 日辭職，故上表所含酬金數為揭露 108 年 1 月至 12 月數。

註 4：本公司民國 109 年 3 月 27 日董事會通過 108 年擬分派員工酬勞金額新台幣 27,532 仟元，此表係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	鄭勵雄	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	康建中、江昌憲、吳宗庭、劉仲宏	康建中、江昌憲、吳宗庭、劉仲宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳玲娟、李增華、林天瓊、周震西、謝岱高	陳玲娟、李增華、鄭勵雄、周震西、謝岱高
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	林天瓊
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	陳立白	陳立白
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	11	11

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日；新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例（%）
經 理 人	執行長	陳立白				
	總經理	陳玲娟				
	副總經理	李增華				
	副總經理	林天瓊				
	副總經理	康建中				
	副總經理	吳宗庭				
	副總經理	鄭勵雄				
	副總經理	江昌憲				
	副總經理	周震西				
	副總經理	劉仲宏				
	副總經理	謝岱高				
	財務主管	陳言書				
	會計主管	曾淑玲				
			0	3,890	3,890	0.87%

註 1：本公司民國 109 年 3 月 27 日董事會通過 108 年擬分派員工酬勞金額新台幣 27,532 仟元，此表係依準則規定按去年實際配發金額比例計算之擬議數。

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

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

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

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

	酬金總額占稅後純益比例			
	107 年度		108 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	(38.49)%	(46.98)%	19.84%	29.12%
監察人(註)	0%	0%	0%	0%
總經理及副 總經理	(53.09)%	(56.47)%	23.94 %	25.35%

註：本公司於 106 年成立審計委員會，故無監察人之酬金。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

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

3. 訂定酬金之程序：

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

4. 與經營績效之關聯性：

- (1)董事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)總經理及副總經理獎金及酬勞已充分考量其專業能力、公司營運、財務狀況及職責。

5. 與未來風險關聯性：

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

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度(民國 108 年度)董事會開會 9 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	8	1	89%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	陳玲娟	7	2	78%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：周守訓	0	0	0%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任 董；並於 108 年 2 月 15 日改派後解 任。
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：林天瓊	8	0	100%	於 108 年 2 月 15 日改派為新任代表 人
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：李增華	8	0	100%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連 任；並於 108 年 11 月 11 日改派後解 任。
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：陳言書	1	0	100%	於 108 年 11 月 11 日改派為新任代表 人。
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：吳宗庭	7	2	78%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：康建中	6	3	67%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選新任
獨立董事	黃寬模	9	0	100%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
獨立董事	李聰榮	4	4	44%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
獨立董事	陳子鋁	7	1	78%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選新任
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143條所列事項	獨立董事對保留意見或反對
第7屆第16次 108.1.15	1.薪資報酬委員會提報民國107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107年度經理人之年終獎金分配案。	✓	無
	3.薪資報酬委員會提報107年第4季經理人之競賽獎金分配案。	✓	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7屆第17次 108.2.21	1.本公司替轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.提供背書保證之撤銷案。	✓	無
	2.本公司為轉投資公司ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.保證案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第7屆第18次 108.3.18	1.「取得或處分資產處理程序」修訂案。	✓	無
	2.配合事務所內部調整更換本公司簽證會計師案。	✓	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7屆第19次 108.4.30	1.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。	✓	無
	2.「背書保證作業程序」部份條文修正案。	✓	無
	3.本公司處分不動產案。	✓	無
	4.本公司替轉投資公司ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延並調整額度案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第7屆第20次 108.5.9	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。	✓	無
	2.本公司替轉投資公司ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第7屆第22次 108.8.6	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金分配案。	✓	無
	2.本公司處分不動產案。	✓	無
	3.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。	✓	無
	4.本公司為轉投資公司ADATA	✓	無

	INTERGRATION BRAZIL S.A.提供 背書保證撤銷案。		
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 7 屆第 23 次 108.11.11	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報財務主管、會計 主管任用及其薪酬審議與經理人異動 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 7 屆第 24 次 108.12.26	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。	✓	無
	2.本公司與金融機構申請外匯及衍生性 金融商品交易額度案。	✓	無
	3.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背 書保證展延案。	✓	無
	4.本公司對轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供資 金貸與案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			

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

(一)董事長陳立白、董事陳玲娟、李增華、陳言書、林天瓊、吳宗庭與康建中。

議案內容：審核及決議本公司民國108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)本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依證券交易法第 14 條之 2 及公司章程規定設置三位獨立董事，並自民國 100 年 12 月成立薪資報酬委員會協助董事會執行相關薪酬管理；自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權。

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

2. 108 年度董事會開會 9 次，各次董事會獨立董事出席狀況：

✓：親自出席；☆：委託出席；×：未出席

108 年度	1/25	2/21	3/18	4/30	5/9	6/27	8/6	11/11	12/26
黃寬模	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李聰榮	☆	✓	☆	✓	✓	×	☆	☆	✓
陳子鋁	✓	✓	✓	✓	☆	×	✓	✓	✓

(二)審計委員會運作情形

最近年度(民國 108 年度) 審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	黃寬模	7	0	100%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任
獨立董事	李聰榮	4	3	57%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任
獨立董事	陳子鋁	6	1	86%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任

其他應記載事項：

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

- (一)年度及半年度財務報表稽核
- (二)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (三)重大之資產或衍生性商品交易
- (四)重大資金貸與背書或保證
- (五)募集或發行有價證券
- (六)經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- (七)簽證會計師資歷、委任、解任或報酬
- (八)財務、會計或內部稽核主管之任免

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表。

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 12 次 108.2.21	1.本公司替轉投資公司 ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.提供背書保證之撤銷案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.本公司為轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.背書保證案。		
第 1 屆第 13 次 108.3.18	1. 107 年度營業報告書及財務報表承認案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.提請通過「內部控制制度聲明書」。		
	3.「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。		
	4.配合事務所內部調整更換本公司簽證會計師案。		
	5.本公司擬發行國內第六次有擔保轉換公司債案。		
第 1 屆第 14 次 108.4.30	1.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.「背書保證作業程序」部份條文修正案。		

		3.本公司處分不動產案。		
		4.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延並調整額度案。		
	第 1 屆第 15 次 108.5.9	1.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會 討論
	第 1 屆第 16 次 108.8.6	1.本公司民國 108 年第 2 季財務報表承認案。 2.本公司處分不動產案。 3.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。 4.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證之撤銷案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會 討論
	第 1 屆第 17 次 108.11.11	1.本公司財務主管及會計主管異動案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會 討論
	第 1 屆第 18 次 108.12.26	1.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。 2.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。 3.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。 4.本公司對轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供資金貸與案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會 討論

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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

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

(二) 簽證會計師定期與獨立董事進行本公司財務報表查核結果之溝通，本公司獨立董事並無反對意見之情形。

(三) 監察人參與董事會運作情形：本公司於 106 年 6 月成立審計委員會，故不適用。

(四) 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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓	 ✓ ✓	(一) 本公司董事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及審計委員會，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，已於109年3月27日經董事會通過訂定本公司董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，將運用此評鑑結果做為董事薪資報酬及提名續任參考。 (四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，係透過本公司服務單位進行查察，確認所委任之會計師未持	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	
			有本公司任何股份，且並未兼任本公司之任何職位；另資誠聯合會計師事務所已出具獨立性之聲明書，本公司董事會每年至少一次評估聘任會計師之獨立性，最近一次已於109年3月27日董事會通過評估後其簽證會計師皆符合獨立性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司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。	目前無指定 公司治理主 管，由財會 處及企業訊 息部為公司 治理兼職單 位
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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	 ✓	(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。 (三)本公司均於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，年度財務報告則依法於年度終了前三個月內完成公告。	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	✓		(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	

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	
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)？			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44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102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.新加坡商美國國際產物保險(股)	無 無

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為美金 600 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 2. 富邦產物保險(股)公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為超出美金 600 萬，在美金 1,200 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 3. 美商安達產物保險(股)公司：投保金額為美金 600 萬元、責任限額為超出美金 1,200 萬，在美金 1,800 萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

題號	108 年評鑑指標	108 年改善措施
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	評鑑要求將審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形填入才符合「總分另加 1 分」之標準，故將於股東會年報上揭露此資訊。
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？	評鑑要求將薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理才符合得分標準，故將於股東會年報上揭露此資訊。
3.17	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站？	將於公司網站揭露此資訊。

(五) 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	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）										兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需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	9	10		
獨立董事	黃寬模	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
獨立董事	李聰榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	陳子鋁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)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：106年6月7日至109年6月6日，最近年度(民國108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106年6月7日改選連任
委員	李聰榮	4	4	50%	於106年6月7日改選連任
委員	陳子鋁	7	1	88%	於106年6月7日改選新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本公司無此情形，請詳下表。

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第3屆第12次 108.1.25	1.審議威剛科技股份有限公司經理人107年度年終獎金發放審議案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
	2.審議威剛科技股份有限公司經理人107年度第四季主管競賽獎金發放審議案。		
第3屆第13次 108.2.21	1.審議威剛科技股份有限公司經理人107年度第四季業績獎金發放審議案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
	2.審議威剛科技股份有限公司經理人107年度傑出貢獻獎金發放審議案。		
	3.審議威剛科技股份有限公司經理人107年度擔任運彩公司董事績效獎金分配審議案。		
第3屆第14次 108.3.18	1.審議威剛科技107年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
第3屆第15次 108.4.30	1.審議威剛科技股份有限公司經理人年度薪資調整案，自108年4月1日生效。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
第3屆第16次 108.5.9	1.審議威剛科技股份有限公司經理人獎金發放款案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
第3屆第17次 108.8.6	1.審議威剛科技股份有限公司經理人獎金發放款案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
第3屆第18次 108.11.11	1.審議威剛科技股份有限公司擔任運彩公司董監事之經理人特別績效獎金分配案。	全體出席委員 無異議同意通過	送請董事會討論
	2.審議威剛科技股份有限公司經理人獎金分配案。		
	3.審議威剛科技股份有限公司財務主管、會計主管任用及其薪酬審議，與經理人異動案。		

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情形。

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司目前尚未訂定，已在評估依重大性原則及營運相關等風險，未來將由董事會通過風險管理政策。	本公司目前已在評估訂定中。
二、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？		✓	本公司目前雖尚未設置推動企業社會責任專職單位，而由行政管理部、人力資源部等相關部門，分別對於環境、社會等與社會責任相關之議題進行推動及改善作業。	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；餘皆無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已依其產業特性建立合宜之環境管理系統，並持續維持系統的有效運作。 (二)本公司除於產品包裝材料節省包材以響應環境保護外，另於辦公室空間整合規劃達成資源有效利用及降低電力消耗，並於去年至今致力推動節省紙張活動，以減少資源損耗。 (三)因應全球氣候變遷之議題，本公司早於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排放量主要為scope2(能源間接溫室氣體)，爾後並配合環境管理系統持續改善之精神，訂有多項改善環境管理指數，以落實執行各項目標管理方案之改善作業。 (四)本公司訂有環安衛政策，針對能源管理設有專職能源管理部門，每天進行能源用量統計，一旦發現用量異常，立即回報處理，消除隱患杜絕浪費其對於能源管理、節能政策、廢棄物管控及資源回收等，2018年及2019年自主盤查二氧化碳排放量為3.12萬噸/年。2018年及2019年自主盤查二氧化碳減排量為3.88萬噸/年。	無

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	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康教育？並對員工定期實施安全與健康教育？	✓ ✓ ✓		(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)本公司提供優於同業之員工福利，訂有完整之員工福利獎勵辦法，除發放年節獎金、激勵獎金、員工分紅外，不定期發行庫藏股轉讓員工、認股權等，適時將經營績效反映於員工獎勵中。 (三)本公司致力建立綠色安全文化職場，每年度實施環境考量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。	無
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓ ✓ ✓		(四)本公司設有教育訓練部門，加強員工專業、通識等知能，並為員工設立KPI，讓員工有所依循並在工作中成長。另公司有輪調與晉升制度，讓員工多方學習成長。 (五)本公司訂定客服務業辦法，以達成客戶滿意為基礎，規範售後服務處理指導方針，並遵循相關法規及國際準則，透過客觀的方法及系統化的調查機制，綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，進而了解客戶需求與期望，做為品質及客戶滿意改善之依據，達到企業追求永續經營之目標。 (六)本公司訂有完整之供應商管理政策，於進行供應商評估時，針對供應商於環保、職業安全衛生或勞動人權等議題上，先確認其無任何異常記錄再行合作，並於合約簽訂時，明確載明若供應商有異常及違反之情事，得隨時終止或解除合約。本公司與供應商之間長期以來皆維持良好合作關係，並且共同為企業社會責任盡一份心力。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司未編製企業社會責任報告書	本公司未編製企業社會責任報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				

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	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保、安全與衛生管理聲明： 威剛為善盡企業社會責任，不斷積極推行環境、安全與衛生管理系統，以達保護自然資源及員工身體健康與安全之責任，並體認唯有重視環境資源與尊重生命之態度，才是企業永續發展之契機。為達成零污染及零職災之目標，公司致力推行環境保護、發展綠色產品、資源有效利用、損害防阻及風險管控，並落實各單位環境與安全衛生之自主管理，以建立職場綠色安全文化。 本公司於2005年通過環境管理系統(ISO14001:2004)認證、2007年通過職業安全衛生管理系統(OHSAS18001:2007)認證、2009年通過台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)認證、2011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、2018年通過環境管理系統(ISO14001:2015)及職業安全衛生管理系統(ISO45001:2018)認證，並秉持著管理系統持續不斷改善的精神以維持證書之有效性。 (二)環境與安全衛生推動組織： 環安安全委員會自2005年6月成立，為公司環境安全衛生發展之運作動力，其權責包含環境、安全與衛生之決策。委員會主席由董事長指派管理代表協助統籌監督，並分別由7位高階主管擔任召委、7位委員及7位員工代表共同推展各項之環安業務。 (三)風險管控： 透過高階管理審查的運作，負責審查全公司環境與安全衛生衝擊，確認改善與控制的目標方案是否能有效降低風險。相關管理程序透過正式公告，使全體同仁週知，除使公司內各部門對此風險管控運作方式能有所依循外，亦促使各部門於日常作業時，即關注並考量相關環境與安全衛生衝擊，讓風險管控更加落實與完善。 (四)安全衛生管理： 1.勞工健康保護： (1)健康服務四大計畫：落實異常工作負荷促發疾病預防、人因性危害預防、預防不法侵害及母性健康保護等四大計畫之執行及執行結果檢討與修正。 (2)健康管理：辦理健康促進活動、年度健康檢查、視障按摩、廠依駐診及設置運動休閒中心。 2.安全衛生績效評核：為使我司環安管理持續有效執行，以避免工安事故發生，故於每月評核各區域之安全衛生管理績效評核結果作為獎懲依據。 3.其他安全衛生管理：定期進行法令符合性查核、緊急應變疏散演練及勞工作業環境監測，並落實承攬商、變更及化學品管理。			

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			
4.安全衛生管理方案：			
策略	方案	目標	
污染防治 能/資源管理 損害防阻	DRAM/Flash 產銷投產備料減少50%時間	導入料號收斂，以降低 DRAM 成品庫存呆滯情況，從 390 降到 232 筆。收斂料號減少 43%料號，降低庫存呆滯狀況，減少廢棄物產生。整合流程加速驗證時間，減少 50%的作業時間。	
能/資源管理 損害防阻	承攬商管理暨工程變更系統化	導入全球承攬商施工申請之規格書，縮短申請簽核及追蹤進度的人工時，每年預估可節省 1,058hr/年	
健康促進	健康實習生招募計畫	計畫展開共計 6 個月總減重 108kg；總減脂量 45%，BMI 正常率提升 10%。	
環境管理：			
1. 環境理念： 因應環境汙染及氣候變遷日益嚴重，使得環保議題成為國際間極為重視之議題，然而我們深刻體認到企業營運規模愈大，對經濟、環境及社會的影響及責任愈大，「Think Big」是我們不斷創新與努力實踐的目標，我們除專注自身的營運外，更期許對於環境、經濟與社會面的策略思考能更廣、更遠，因此我們致力以創新科技來研發與設計綠色產品，確保自然資源的永續發展。			
2.環保策略： (1)環境面：能/資源管理、污染防治、溫室氣體盤查。 (2)產品面：創新綠色技術、發展綠色產品。 (3)營運面：綠色清潔生產、綠色供應鏈、綠色物流。 (4)社會/文化面：提升員工環保意識、關懷自然環境、善盡企業社會責任。 在管理策略上以建立管理制度為基礎，導入ISO14001、ISO45001&QC080000等相關管理系統，除結合上述4大面向外，亦連結環境政策及目標等重要議題，藉由降低營運的能/資源耗用，溫室氣體盤查管理、發展綠色產品及提升關懷自然環境的意識，追求企業持續營運及環境保護的雙贏模式。			
3.目標： (1)2018年度設定2019年前達成電力減量5%的目標經，總部全體動員共同提出各項節能管控措施後，於2019年達成減量6.9%，目前持續進行各項減量措施，以落實節能減碳。 (2)2018年度設定2019年前達成廢棄物減量10%&資源回收量提升25%的目標，經總部全體動員共同提出各項減廢及再利用管控措施後，於2019年達成廢棄物減量達21%&&資源回收量提升27%，目前持續進行各項減廢及再利用管制措施，以落實節能減廢。 4.環保管理方案：			

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	
策略	方案	目標		
發展綠色產品能/資源管理溫室氣體盤查	空壓機降低運行成本改造	1.依 2018 年製造產能計算，節約的電費可降低每 PCS 產品 0.021 元的電費成本。 2.空壓機更換耗材節省 50%廢棄物		
綠色清潔生產污染防治	危險廢棄物產生量減少	2018 年至 2019 年節省 3%製程危險廢棄物產出		
綠色清潔生產污染防治	減少無水乙醇使用量	每年可減少使用無水乙醇1,440L		
綠色清潔生產污染防治	減少有機溶劑廢物	每年降低300L廢棄溶劑		
能/資源管理溫室氣體盤查	汰換老舊燈具	每年減少年碳排放5.8噸。		
能/資源管理溫室氣體盤查	電子發票開立	電子發票開立達成率95%，降低列印次數，減少95%的用紙量		
能/資源管理溫室氣體盤查	影印機印量減量	達成降低20%的用紙量		
污染防治 提升員工環保意識	員工餐廳禁止提供塑膠袋	自2019/9宣導政策減塑方案逐步減少塑膠袋的提供，10月底起不再提供。於一整年度減少21,600個塑膠袋的使用，減少110公斤的塑膠廢棄物產生。		

5.溫室氣體盤查：

近年氣候變遷遽然已為全球邁入21世紀所面對最嚴峻國際環保課題，為善盡企業社會及地球公民之責任，及響應環保主管機關之節能減碳政策，除致力於公司之溫室氣體盤查，以確實掌握溫室氣體之排放狀況，並據以提供未來溫室氣體減量之可行方向參考，以確實執行可能減量之工作計劃，期望藉由系統化之溫室氣體減量措施，減緩對於全球暖化之趨勢，以確保環境資源、經濟、社會之永續發展。

本公司於2010年進行台北總部及工廠溫室氣體盤查，並依據ISO/CNS- 14064-1標準要求進行本公司溫室氣體盤查管理，並通過外部第三公正單位的認證，二氧化碳排放量於2018年及2019年自主盤查分別為3.12萬噸&3.11萬噸二氧化碳減排量約106.3噸/年，本公司將持續積極推動各項節能及減排措施，朝2025年前減量至3萬噸的目標努力達成中。

6.能/資源管理：

除自主溫室氣體盤查以外，同步持續積極推動節能及減碳的目標並努力達成；如更換節能燈具、電腦自動休眠、安裝電源插座Timer、關燈責任區劃分、空調溫度設定26度、控管進貨時間、IT伺服器虛擬化、出貨包裝簡化、減少外箱貼紙、減少紙棧板、提升運輸效益、型錄電子化、文具回收再利用、減少紙杯使用、空壓機餘熱回收、餐具改用PLA玉米環保餐具、辦理環保教育課程、二手回收物品義活動等節能措施。

7.發展綠色產品：產品設計優化、產品節能設計、包材減量設計、產品等級提升、承認樣品留存減量等專案。

5.溫室氣體盤查：

近年氣候變遷儼然已為全球邁入21世紀所面對最嚴峻國際環保課題，為善盡企業社會及地球公民之責任，及響應環保主管機關之節能減碳政策，除致力於公司之溫室氣體盤查，以確實掌握溫室氣體之排放狀況，並據以提供未來溫室氣體減量之可行方向參考，以確實執行可能減量之工作計劃，期望藉由系統化之溫室氣體減量措施，減緩對於全球暖化之趨勢，以確保環境資源、經濟、社會之永續發展。

本公司於2010年進行台北總部及工廠溫室氣體盤查，並依據ISO/CNS- 14064-1標準要求進行本公司溫室氣體盤查管理，並通過外部第三公正單位的認證，二氧化碳排放量於2018年及2019年自主盤查分別為3.12萬噸&3.11萬噸二氧化碳減排量約106.3噸/年，本公司將持續積極推動各項節能及減排措施，朝2025年前減量至3萬噸的目標努力達成中。

6.能/資源管理：

除自主溫室氣體盤查以外，同步持續積極推動節能及減碳的目標並努力達成；如更換節能燈具、電腦自動休眠、安裝電源插座Timer、關燈責任區劃分、空調溫度設定26度、控管進貨時間、IT伺服器虛擬化、出貨包裝簡化、減少外箱貼紙、減少紙棧板、提升運輸效益、型錄電子化、文具回收再利用、減少紙杯使用、空壓機餘熱回收、餐具改用PLA玉米環保餐具、辦理環保教育課程、二手回收物品義活動等節能措施。

7.發展綠色產品：產品設計優化、產品節能設計、包材減量設計、產品等級提升、承認樣品留存減量等專案。

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	
8.廢棄物管理： 為有效達成廢棄物管控及資源永續利用，對於廢棄物管控之策略首重制定分類回收的規範及設置分類設施，提高廢棄物的可回收性，降低最終焚燒與掩埋之廢棄物處置，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行合法方式妥善處理，此舉不僅可達到環保相關法規之要求，更為日趨嚴重的環境問題善盡一份心力。 (六)社會參與：2018年10月與中和區公所簽署企業防災合作備忘錄、參與中和區防災演練、2019年與新北市政府防災簽署合作備忘錄。 (七)其他環安獲獎事蹟：2018年榮獲 ISO 14001 PLUS 環境績效管理典範獎、2018年榮獲教育部體育署頒發運動企業認證、2018年榮獲「活力耀動」績優健康職場、2019參與全國職場創意金典獎-榮獲優等獎及人氣網路獎。			

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因：

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓	✓	(一)本公司雖未制定「誠信經營政策」，但仍依目前所訂「道德行為準則」落實內容，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 (二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核與向董事會報告。 (三)本公司訂有「道德行為準則」，明訂相關人員應遵守防止利益衝突、避免圖私利與公平交易等事項。 無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司訂有「道德行為準則」，明訂相關人員應遵守防止利益衝突、避免圖私利與公平交易等事項。 (二)本公司尚未設置相關之專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (三)本公司訂有「道德行為準則」，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 (四)為確誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核與向董事會報告。 (五)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與誠信經營的重要性，並透過相關教育訓練宣導予員工。	本公司雖尚未設置專職單位，但仍致力於推動企業誠信經營；餘皆無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一)本公司提供多元且暢通的溝通管道，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；另也可透過經理人、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，揭露所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司為宣達誠信經營之理念，於官網中揭露相關公司沿革與願景等資訊，並設有企業訊息部，負責推廣及提升公司形象，並作為投資人溝通管道，確保資訊揭露之正確性、及時性與公平性，以降低投資人風險，並避免因企業形象造成之營運風險。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				

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	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）			
(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則。			
(二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
(三)本公司「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
(四)本公司內部重大資訊處理作業程序係依公司訂定之「防範內線交易之管理控制作業」辦理，重大消息之公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一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。			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站之公司治理專區。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司治理與道德規範

(1) 道德行為準則

為導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，以防止利益衝突、避免圖私利、善盡保密責任，及保護並適當使用公司資產等內容，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、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. 本公司董事與經理人亦定期參加公司治理相關課程訓練。

(1)董事(含獨立董事)最近年度進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	陳立白	106/6/7	108/9/11	108/9/11	證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3	是
			108/12/5	108/12/5	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3	是
董事	陳玲娟	106/6/7	108/12/5	108/12/5	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3	是
			108/12/12	108/12/12	證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3	是
法人董事代表人	林天瓊	108/2/15	108/4/23	108/4/24	證券暨期貨市場發展基金會	初次擔任董事監察人(獨立)實務	12	是
法人董事代表人	陳言書	108/11/11	108/8/30	108/8/30	中華公司治理協會	評估公司經營成果真相的第一步:財報分析與限制	3	是
			108/10/29	108/10/29	中華公司治理協會	企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起	3	是
法人董事代表人	吳宗庭	106/6/7	108/7/24	108/7/24	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
			108/11/14	108/11/14	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
法人董事代表人	康建中	106/6/7	108/11/21	108/11/21	證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不合法案例談董監事責任	3	是
			108/11/21	108/11/21	證券暨期貨市場發展基金會	企業資訊公開與不實責任探討	3	是
獨立董事	黃寬模	106/6/7	108/8/16	108/8/16	中華公司治理協會	董事財報不實爭議案例解析	3	是
			108/8/20	108/8/20	中華民國公司經營發展協會	導公司治理與社會責任於企業文化講座	3	是
獨立董事	李聰榮	106/6/7	108/9/17	108/9/17	證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3	是
			108/9/17	108/9/17	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
獨立董事	陳子鋁	106/6/7	108/9/3	108/9/3	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	是
			108/9/4	108/9/4	證券暨期貨市場發展基金會	5G數位通訊與物聯網的原理與應用	3	是

(2)本公司經理人及稽核主管進修情形

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

②本公司會計主管最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
會計主管	曾淑玲	108/8/13	108/8/13	會計研究發展基金會	企業公司治理實務：新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3	是
		108/9/24	108/9/24	證券暨期貨市場發展基金會	編製 IFRSs 財務報表之相關規定及重要議題解析	3	是
		108/10/3	108/10/3	會計研究發展基金會	新 IFRS16 租賃會計下之內稽內控實務	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	108/10/4	108/10/4	中華民國電腦稽核協會	談資安事件應變機制及稽核重點	6	是
		108/12/10	108/12/10	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業合約管理及執行之進階案例研析	6	是

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

威剛科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 27 日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 3 月 27 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳 立 白



簽章

總經理：陳 玲 娟



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

新北市政府勞動局 108 年 02 月 20 日及 108 年 07 月 09 日至本公司實施勞動檢查，以本公司違反勞動基準法第 32 條第 2 項延長工作時間之規定，於 108 年 3 月 29 日(新北府勞檢字第 1084250965 號)及 108 年 9 月 2 日(新北府勞檢字第 1084273266 號)裁罰，總罰鍰金額為 300,000 元，此為單一事件，本公司已立即進行改善。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
108.6.14	1.承認 107 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 107 年度盈餘分配案		2.107 年度盈餘分配，股東配發現金股利新台幣 43,637,475 元，經股東會授權董事長訂定除息基準日後，已於 108 年 7 月 31 日發放完成。
	3.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案		3.無。
	4.修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案		4.無。
	5.修訂「背書保證作業程序」部分條文案		5.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 7 屆 第 16 次	108.1.25	1.薪資報酬委員會提報 107 年度執行長之年終獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 107 年度經理人之年終獎金分配案。 3.薪資報酬委員會提報 107 年第 4 季經理人之競賽獎金分配案。 4.本公司與金融機構申請可轉債保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 17 次	108.2.21	1.薪資報酬委員會提報 108 年擔任運彩公司董監事之經理人績效獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 107 年第 4 季經理人之業績獎金案。 3.薪資報酬委員會提報 107 年經理人傑出貢獻獎金案。 4.本公司與金融機構申請短期融資案。 5.本公司替轉投資公司 ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.提供背書保證之撤銷案。 6.本公司為轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度，擔任連帶保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆	108.3.18	1.本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞案。	各案均經全體出

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
第 18 次		2.107 年度營業報告書及財務報表承認案。 3.107 年度盈餘分配案。 4.提請通過「內部控制制度聲明書」。 5.「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。 6.召開 108 年股東常會案。 7.配合事務所內部調整更換本公司簽證會計師。 8.簽證會計師之獨立性評估案。 9.本公司與金融機構申請綜合融資案。 10.本公司與金融機構申請抵押不動產中期融資續約案。 11.本公司擬發行國內第六次有擔保轉換公司債案。	席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 19 次	108.4.30	1.薪資報酬委員會提報 108 年度執行長調薪案。 2.薪資報酬委員會提報 108 年度經理人調薪案。 3.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。 4.「背書保證作業程序」部份條文修正案。 5.本公司處分不動產案。 6.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延並調整額度案。 7.本公司與金融機構申請短期融資案。 8.本公司與金融機構申請中期擔保融資續約案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 20 次	108.5.9	1.本公司民國 108 年第 1 季財務報表承認案。 2.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。 3.本公司替轉投資公司 ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 21 次	108.6.27	1.訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 2.本公司與金融機構申請短期融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 22 次	108.8.6	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。 2.本公司民國 108 年第 2 季財務報表承認案。 3.本公司處分不動產案。 4.本公司與金融機構申請短期融資案。 5.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 6.本公司為轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證，擔保金額美金 2,500,000 元整，提請撤銷。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 23 次	108.11.11	1.薪資報酬委員會提報擔任運彩公司董監事之經理人特別績效獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。 3.薪資報酬委員會提報財務主管、會計主管任用及其薪酬審議與經理人異動案。 4.本公司民國 108 年第 3 季財務報表承認案。 5.本公司與金融機構申請短期融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 24 次	108.12.26	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。 2.本公司民國 109 年度營運計劃案。 3.本公司民國 109 年度稽核計劃。 4.本公司與金融機構申請短期融資案。 5.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 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。 7.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。 8.本公司替轉投資公司 ADATA	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
		INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證展延案。 9.本公司對轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供資金貸與案。 10.撤銷台中分公司案。	
第 7 屆 第 25 次	109.1.17	1.薪資報酬委員會提報 108 年度執行長之年終獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 108 年度經理人之年終獎金分配案。 3.薪資報酬委員會提報 108 年經理人之激勵獎金分配案。 4.內部控制制度部分條文修正案。 5.內部重大資訊處理辦法部分條文修正案。 6.本公司民國 108 年第 4 季變更實收資本額案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 26 次	109.3.19	1.擬買回本公司股份以轉讓員工案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 27 次	109.3.27	1.薪資報酬委員會提報經理人獎金案。 2.本公司民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞案。 3.108 年度營業報告書及財務報表承認案。 4.108 年度盈餘分配案。 5.提請通過「內部控制制度聲明書」。 6.「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」條文訂定案。 7.「董事會議事規範」部份條文修正案。 8.「審計委員會組織規程」部份條文修正案。 9.「股東會議事規則」部份條文修正案。 10.召開 109 年股東常會案。 11.全面改選本公司董事及獨立董事案。 12.董事會提名董事及獨立董事候選人案。 13.解除新任董事及獨立董事競業禁止。 14.簽證會計師之獨立性評估案。 15.本公司與金融機構申請短期融資案。 16.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 17.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。 18.本公司民國 109 年第 1 季變更實收資本額案。 19.擬發行本公司 109 年度限制員工權利新股案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 28 次	109.4.20	1.本公司民國 109 年第 1 季財務報表承認案。 2.本公司民國 109 年第 2 季變更實收資本額案。 3.本公司與金融機構申請短期融資案。 4.本公司與金融機構申請中長期融資案。 5.本公司與金融機構申請可轉債保證案。 6.本公司為轉投資公司 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.提供背書保證案。 7.董事(含獨立董事)資格審查案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	李增華	96.1.1	108.11.11	職務調整

(十五)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

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	黃世鈞	葉翠苗	108/1/1~108/12/31	-

單位：新台幣仟元

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

(二) 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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
資誠聯合會計師事務所	黃世鈞	10,160	0	0	0	3,089	3,089	108/1/1~108/12/31
	葉翠苗							

註：服務內容含稅務移轉訂價報告費用 1,648 仟元、稅務企業主檔費用 1,367 仟元、其他稅務服務費用 74 仟元。

(三) 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 108 年度未更換會計師事務所，故不適用。

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

本公司 108 年度審計公費較 107 年度未減少金額達 10%，故不適用。

五、更換會計師資訊

(一)本公司 108 年度第一季起，為配合事務所內部組織調整，簽證會計師由葉翠苗及王方瑜會計師變更為黃世鈞及葉翠苗會計師。

1. 關於前任會計師

更 換 日 期	108 年 3 月 18 日經本公司董事會通過		
更換原因及說明	本公司為配合資誠聯合會計師事務所之內部調整變更簽證會計師，由葉翠苗及王方瑜會計師變更為黃世鈞及葉翠苗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任:不適用。	當 事 人		會 計 師
	情 況		委 任 人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無	無	會計原則或實務
		無	財務報告之揭露
		無	查核範圍或步驟
		無	其 他
	說明		
其他揭露事項	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃世鈞及葉翠苗會計師
委任之日期	108年3月18日經本公司董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師之復函：不適用。

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

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

(一)股權變動情形

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度至 4 月 21 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	0	0	0	0
董事本人	陳玲娟	0	0	0	0
董事本人	保達投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事本人	李聰榮	0	0	0	0
獨立董事本人	黃寬模	0	0	0	0
獨立董事本人	陳子鋁	0	0	0	0
執行長	陳立白	0	0	0	0
總經理	陳玲娟	0	0	0	0
副總經理	康建中	(3,000)	0	0	0
副總經理	吳宗庭	0	0	0	0
副總經理	林天瓊	0	0	0	0
副總經理	鄭勵雄	0	0	0	0
副總經理	江昌憲	0	0	0	0
副總經理	謝岱高	0	0	0	0
財務主管	陳言書(註 1)	0	0	0	0
會計主管	曾淑玲(註 2)	0	0	0	0

註 1：財務主管陳言書於民國 108 年 11 月 11 日就任。

註 2：會計主管曾淑玲於民國 108 年 11 月 11 日就任。

註 3：上述股權移轉之交易相對人並無關係人之情事。

註 4：本公司已成立審計委員會，並依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權，故自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會時即同時廢除監察人。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

109年4月21日

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數(股)	持股比 率(%)	股數(股)	持股比 率(%)	股數(股)	持股比 率(%)	名 稱 (或姓名)	關 係	
陳玲娟	5,927,876	2.60	4,237,210	1.86	1,699,000	0.75	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	4,973,000	2.19	0	0	0	0	陳立白	大股東	
	1,007	0.00	0	0	0	0	無	無	
陳立白	4,237,210	1.86	5,927,876	2.60	4,973,000	2.19	陳玲娟 保達投資 一音投資	配 偶 負責人 大股東	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數	3,362,467	1.48	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)託管挪威中 央銀行投資專戶	2,876,260	1.26	0	0	0	0	無	無	
摩根大通銀行託管梵加 德新興市場投資專戶	2,851,000	1.25	0	0	0	0	無	無	
謝憲治	2,721,000	1.20	0	0	0	0	無	無	
群益馬拉松基金專戶	2,220,000	0.98	0	0	0	0	無	無	
保達投資股份有限公司 負責人：陳立白	2,036,800	0.90	0	0	0	0	陳立白 陳玲娟	大股東 大股東	
	4,237,210	1.86	5,927,876	2.60	4,973,000	2.19	陳玲娟 一音投資	配 偶 大股東	
劉英達	1,770,895	0.78	0	0	0	0	無	無	

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

108年12月31日單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
兆興投資(股)公司	71,000,000	100.00	—	—	71,000,000	100.00
兆達科技(股)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 TECHNOLOGY B.V.	300,020	100.00	—	—	300,020	100.00
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	1,100,000	100.00	—	—	1,100,000	100.00
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	77,937,598	100.00	—	—	77,937,598	100.00
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	111,431,325	100.00	—	—	111,431,325	100.00
七彩光農業生技(股)公司	75,000,000	100.00	—	—	75,000,000	100.00
九龍農業生技(股)公司	18,100,000	100.00	—	—	18,100,000	100.00
龍天農業生技(股)公司	77,100,000	100.00	—	—	77,100,000	100.00
ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	600	100.00	—	—	600	100.00
聯寶興業有限公司	178,776,000	100.00	—	—	178,776,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	(註2)	100.00	—	—	(註2)	100.00
堡國有限公司	1,500,000	100.00	—	—	1,500,000	100.00
AROBOT INNOVATION(SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	1,000,000	74.63	340,000	25.37	1,340,000	100.00

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；109年4月21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
97年03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

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)
								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	103.9.30 經授商字 第 10301199700 號
103 年 11 月	10	400,000	4,000,000	229,973	2,299,734	註銷庫藏股 150,000	無	103.11.27 經授商字 第 10301242610 號
107 年 1 月	10	400,000	4,000,000	224,172	2,241,724	註銷庫藏股 58,010	無	107.01.03 經授商字 第 10701001020 號
107 年 7 月	10	400,000	4,000,000	224,125	2,241,254	註銷庫藏股 470	無	107.08.29 經授商字 第 10701111060 號
107 年 11 月	10	400,000	4,000,000	219,725	2,197,254	註銷庫藏股 44,000	無	107.11.23 經授商字

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)
								第 10701146710 號
109 年 01 月	10	400,000	4,000,000	223,794	2,237,943	可轉債轉換 4,069	無	109.01.30 經授商字 第 10901013550 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	227,518,420	172,481,580	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

109 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	4	271	53,372	134	53,782
持 有 股 數(股)	420,000	114,568	23,206,488	181,777,002	22,000,362	227,518,420
持股比例(%)	0.18%	0.05%	10.20%	79.90%	9.67%	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

109 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 - 999	20,632	718,857	0.32%
1,000 - 5,000	26,625	52,385,891	23.02%
5,001 - 10,000	3,599	27,491,543	12.08%
10,001 - 15,000	1,075	13,368,905	5.88%
15,001 - 20,000	605	11,176,594	4.91%
20,001 - 30,000	514	12,867,675	5.66%
30,001 - 40,000	218	7,800,051	3.43%
40,001 - 50,000	137	6,352,776	2.79%
50,001 - 100,000	222	15,905,026	6.99%
100,001 - 200,000	83	11,314,275	4.97%
200,001 - 400,000	34	9,555,724	4.20%
400,001 - 600,000	10	5,033,251	2.21%
600,001 - 800,000	9	6,392,180	2.81%
800,001 - 1,000,000	2	1,957,465	0.86%
1,000,001 - 99,999,999,999	17	45,198,207	19.87%
合 計	53,782	227,518,420	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

109年4月21日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳玲娟	5,927,876	2.60 %
一音投資股份有限公司	4,973,000	2.19 %
陳立白	4,237,210	1.86 %
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,362,467	1.48 %
花旗（台灣）託管挪威中央銀行投資專戶	2,876,260	1.26 %
摩根大通銀行託管梵加德新興市場投資專戶	2,851,000	1.25 %
謝憲治	2,721,000	1.20 %
群益馬拉松基金專戶	2,220,000	0.98 %
保達投資股份有限公司	2,036,800	0.90 %
劉英達	1,770,895	0.78 %
合 計	32,976,508	14.50%

(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			107年度 (108年分配)	108年度 (109年分配)	109年度截至 3月31日
每股市價	最 高		77.30	73.00	77.50
	最 低		34.05	37.95	38.10
	平 均		62.04	53.50	64.66
每股淨值	分 配 前		33.80	34.82	36.17
	分 配 後		33.60	(註2)	-
(基本) 每股盈餘	加 權 平 均 股 數		218,187	218,285	225,038
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	(0.82)	2.04	2.06
		追 溯 調 整 後	(0.82)	(註2)	-
每股股利	現 金 股 利		0.2	1.40 (註2)	-
	無償配股	盈 餘 配 股	-	(註2)	-
		資 本 公 積 配 股	-	(註2)	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比(註3)		(75.66)	26.23	-
	本 利 比(註4)		310.20	38.21 (註2)	-
	現金股利殖利率(註5)		0.32	2.62 (註2)	-

註 1：上表數字係經會計師查核簽證或核閱數。

註 2：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 27 日董事會通過，俟 109 年股東常會決議後定案。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(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 109 年 3 月 27 日董事會決議通過民國 108 年度盈餘分配案，分配現金股利新台幣 311,158,848 元(暫訂每股配發新台幣 1.4 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) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

(1)本公司民國 108 年度估列員工酬勞為 27,532,237 元、董事酬勞為 5,506,447 元，估列基礎與 109 年 3 月 27 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)109 年 3 月 27 日董事會決議通過分派員工酬勞 27,532,237 元、董事酬勞 5,506,447 元，上述酬勞均以發放現金為之，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司董事會通過分派之員工酬勞全數以現金發放，故員

工股票酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為 0。

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

本公司民國 107 年度為稅後淨損，依本公司章程所定無估列員工酬勞及董事酬勞，故無實際分派情形。

(九) 公司買回本公司股份情形

109 年 4 月 21 日

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)	
董事會決議日期	106年9月13日
買回期次	第 九 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106年9月14日至106年11月13日
買回區間價格	新台幣54~113.60元
已買回股份種類及數量	普通股5,623,000股
已買回股份金額	新台幣 464,268,011 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	94%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	106年12月15日已轉讓予員工 4,085,000股
累積持有本公司股份數量	1,538,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.7%

109 年 4 月 21 日

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)	
董事會決議日期	109年3月19日
買回期次	第 十 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份種類	普通股
買回股份總金額上限	5,900,975,484元
預定買回期間	109年3月20日至109年5月18日
預定買回數量	普通股6,000,000股
買回區間價格	新台幣27.5~101.30元
已買回股份種類及數量	普通股 2,563,000 股
已買回股份金額	新台幣120,613,215元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	43%

二、 公司債辦理情形：

公司債辦理情形

109 年 4 月 21 日

公司債種類		國內第六次有擔保公司債
發行（辦理）日期		108 年 5 月 8 日
面 額		新台幣 100,000 元整
發 行 及 交 易 地 點		-
發 行 價 格		依面額十足發行
總 額		新台幣 1,500,000,000 元整
利 率		年利率 0%
期 限		五年期；到期日：113 年 5 月 8 日
保 證 機 構		彰化商業銀行股份有限公司
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		玉山綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		黃泰源
簽 證 會 計 師		葉翠苗、王方瑜
償 還 方 法		除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者外，到期時由本公司依債券面額以現金一次償還
未 償 還 本 金		新台幣 1,093,200,000 元整
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		-
附其他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 406,800,000 元整
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		假設轉換公司債之債權人於日後皆依轉換價格 52.2 元申請轉換為本公司普通股，其最大可能稀釋比例為 9.2%，故對現有股東權益並無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		-

轉換公司債資料

109 年 4 月 21 日

公司債種類		第六次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 21 日
	最高	139.90	148.00
轉換公司債 市 價	最低	107.20	107.00
	平均	114.84	124.57
轉 換 價 格		每股新台幣 52.2 元	同左
發行（辦理）日期及發行時 轉換價格		108 年 5 月 8 日 每股新台幣 52.2 元	同左
履行轉換義務方式		發行新股	同左

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	107 年度 營業額	營業比重	108 年度 營業額	營業比重
DRAM 產品	19,427,165	61.76%	11,315,790	44.21%
Flash 產品及其他	12,030,212	38.24%	14,281,063	55.79%
合 計	31,457,377	100.00%	25,596,853	100.00%

註：為合併報表內所有公司之金額。

3. 公司目前之產品及服務項目

記憶體模組	1.桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工業電腦、超頻與遊戲等產品使用之記憶體模組。 2.DDR、DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4 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。
LED 照明	1.各式 LED 室內照明。 2.各式 LED 室外照明。 3.各類商用與廠辦照明專案規劃。 4.智慧照明、智慧家庭等，系統規劃與整合。
永磁同步馬達	1.車用及工業用之馬達與馬達控制器。 2.成車動力規劃、系統設計與整合。 3.工業應用之搬運輸送設備。
車載產品	1.車用多媒體影音系統主機開發。 2.車聯網 AIOT 相關裝置系統開發。 3.車用電子周邊裝置的相關開發。
XPG 電競	電競 PC 主要零組件，超頻 DRAM、高速 PCIe SSD 各式電競相關週邊產品。
工業用記憶體	各式工業電腦應用記憶體模組、快閃記憶卡、固態硬碟、如網通、博弈、工業自動化、運輸、醫療、監控、能源、航太產業所需的存儲裝置。

4. 計畫開發之新產品

- (1) 記憶體模組產品：DDR4 SO-DIMM/U-DIMM 2666MHz~5500MHz、DDR4 R-DIMM、DDR4 SO R-DIMM、DDR4 VLP R-DIMM、DDR4 ECC-DIMM、DDR4 ECC SO-DIMM 以及寬溫與抗硫化工規記憶體模組。
- (2) 快閃記憶體應用產品：高速大容量記憶卡、新 A1、A2 記憶卡、新 UHS-II 記憶卡、高速 USB3.2 記憶碟。
- (3) 外接式儲存裝置：輕薄型、大容量、軍規防水防震的外接式硬碟以及 USB3.2 介面、Type C 介面之外接式固態硬碟。
- (4) SSD 固態硬碟：應用 SLC、MLC、eMLC、TLC 及 3D MLC/3D TLC/3D QLC 快閃記憶體之 SATA3、PCIe Gen3 & Gen4、mSATA、mSATA mini、M.2 NGFF、SATA DOM 及 2.5"規格內接式固態硬碟。
- (5) 行動裝置週邊：適用於智慧型手機及平板電腦之新式樣軍規三防及 LED 行動電源、Type C 線材以及 Dongle 等行動周邊產品及相關應用 APP。
- (6) LED：開發品質和規格更具競爭力的產品，符合新版節能標章&智慧節能的燈具，研發具有適用於商用照明和居家照明。整合智慧照明系統與智慧家庭系統，朝向系統整合開發市場開發。
- (7) 永磁同步馬達：兩輪、三輪以及低速四輪車用之高功率馬達、工業機具與農用設備之低轉高扭力直驅馬達、高功率車用與農工業用馬達之控制器、智慧型無人搬運車。
- (8) 車載產品：主要提供車用多媒體影音系統主機開發，同步涉足車內相關車聯網 AIOT 相關裝置系統應用與開發，及其他相關車用電子周邊裝置的開發。
- (9) XPG 電競：隨著電競產業的蓬勃發展，從 PC 內部應用到外部配件及系統開發多元電競相關產品線。
- (10) 工業用記憶體：威剛工控提供客戶高可靠度及高耐用度之工業級/企業級記憶體模組及 NAND Flash 相關應用產品，產品涵蓋物聯網 IOT、伺服器、網通、交通運輸、軍事國防、博弈、醫療與車載等八大垂直應用市場；寬溫 SSD，主要應用於戶外,惡劣環境區域做為存儲使用。

(二) 產業概況

近年來全球 PC 與智慧型手機市場日趨成熟飽和，加上中美貿易戰持續擴大未解，讓全球經濟市場增添不確定性，更牽動出口貿易及生產製造據點的版圖變化。在記憶體市場中扮演強勁成長動能的資料中心，也於 2018 年下半年步入庫存調節期，讓記憶體市況轉向供過於求。韓系及美系記憶體大廠面臨跌價虧損壓力之下，除了開始放緩擴產計畫，下修資本支出，同時也陸續宣布減少產出，期以舒緩整體記憶體市場供給過剩的困境。

繼 2017 年起全球智慧型手機出貨量成長不再後，根據研調機構 IDC 統計，2019 年智慧手機市場持續衰退，全球出貨量年減 2% 為 13.71 億支，雖然部分 5G 智慧手機和螢幕可折疊的智慧手機相繼上市，但都未能減輕換機需求趨緩及中國經濟成長停滯的影響。

值得一提的是，全球 PC 市場於 2019 年再度出現微幅增長。根據 Gartner 及 IDC 調查資料顯示，2019 年全球 PC 出貨量約 2.61 億~2.66 億台，較 2018 年成長 0.6%~2.7%，結束連續七年的萎縮。Gartner 表示，這是自 2011 年以來，全球 PC 市場首

次出現增長，主要因微軟停止支援 Windows 7，掀起商用電腦升級 Windows 10 的需求，特別是在美國、歐洲、中東與非洲，以及日本等國家等地區。不過隨著 Windows 10 升級動能結束，市調機構也預估 2020 年後的 PC 出貨量將會再度下滑。

在需求面缺乏明顯成長動能之下，2019 年兩大記憶體價格面臨大幅下滑壓力。DRAMeXchange 調查數據顯示，2019 年 DRAM 及 NAND Flash 全年平均售價跌幅都超過 40%，使得 DRAM 全球產值大幅衰退至約 622 億美元，年減 37.6%，NAND Flash 市場規模也下滑 25.7% 為 469 億美元。上游記憶體製造商在不堪虧損的壓力下，一方面減緩擴產計畫，降低短期內資金支出壓力，另一方面也不願意再低價出售，配合固態硬碟（SSD）需求明顯成長，終於讓向下修正近 2 年的 NAND Flash 價格於 2019 年 12 月率先觸底反彈。DRAM 價格也於 2020 年第一季止跌回穩。

隨著上游庫存壓力減弱、市場需求提前布局之下，市場看好在全球記憶體新增產能有限，且各項應用包括大型資料中心擴建、5G 應用、人工智慧(AI)、物聯網及車用等陸續上路，都將推升龐大記憶體需求湧現，記憶體產業景氣可望自 2020 年開始正式進入上升波段。

1. DRAM 記憶體產業概況

DRAM 產業結束 2 年產業景氣多頭走勢後，2019 年面臨價格向下修正波段。根據 DRAMeXchange 統計，2019 年全年 DRAM 平均售價下跌 47.5%，為 2011 年以來最大跌幅，也造成全球 DRAM 產值也大幅下滑 37.6% 僅為 622 億美元。

但隨著上游製造商大幅控制資本支出及投片量，2020 年 DRAM 新增產出將相當有限，全年新增產出主要仍來自製程微縮良率提升。目前三大 DRAM 製造商已有 7~8 成的產能轉入 1X+1Ynm 製程，2020 年除了持續提高 1X+1Ynm 製程生產比重外，也將聚焦量產 1Znm 製程，搶攻資料中心與 5G 應用等高階市場。DRAMeXchange 預估，今年 DRAM 上游製造商資本支出將較 2019 年減少 13%，全年 DRAM 投片量年增率約 3.6%，成長幅度 2019 年相當，預期 2020 年 DRAM 出貨位元年增率僅 13%，將是近 10 年來新低。

應用端來看，DRAM 三大應用面依序為智慧型手機、伺服器及 PC，分別占比 40%、34% 與 13%。其中又以伺服器應用需求的年增率 27% 為最高，其次為智慧型手機需求，年增率約 16%。整體而言，在各國加速 5G 布建、5G 手機滲透率提升及大型資料中心需求帶動下，市場預估 2020 年全球 DRAM 需求年增率約可達 20%，DRAM 供給不足的態勢將比 NAND Flash 更為吃緊。

2. 快閃記憶體產業概況

NAND Flash 價格歷經兩年來的修正，使上游製造商面臨龐大虧損壓力，不得不於 2019 年、2020 年連續兩年調降資本支出，並將資本支出主要投入 3D NAND 製程提升，放緩擴產腳步。根據 DRAMeXchange 調查，2020 年全球 NAND Flash 產業資本支出仍將下滑 16%，降至 170 億美元；2020 年全球 NAND Flash 產出位元年增率僅約 30% 左右，相較於過往每年位元年增率動輒逾 40% 相比，上游 NAND Flash 製造商以獲利為優先考量，積極控制產出的態勢相當明確。

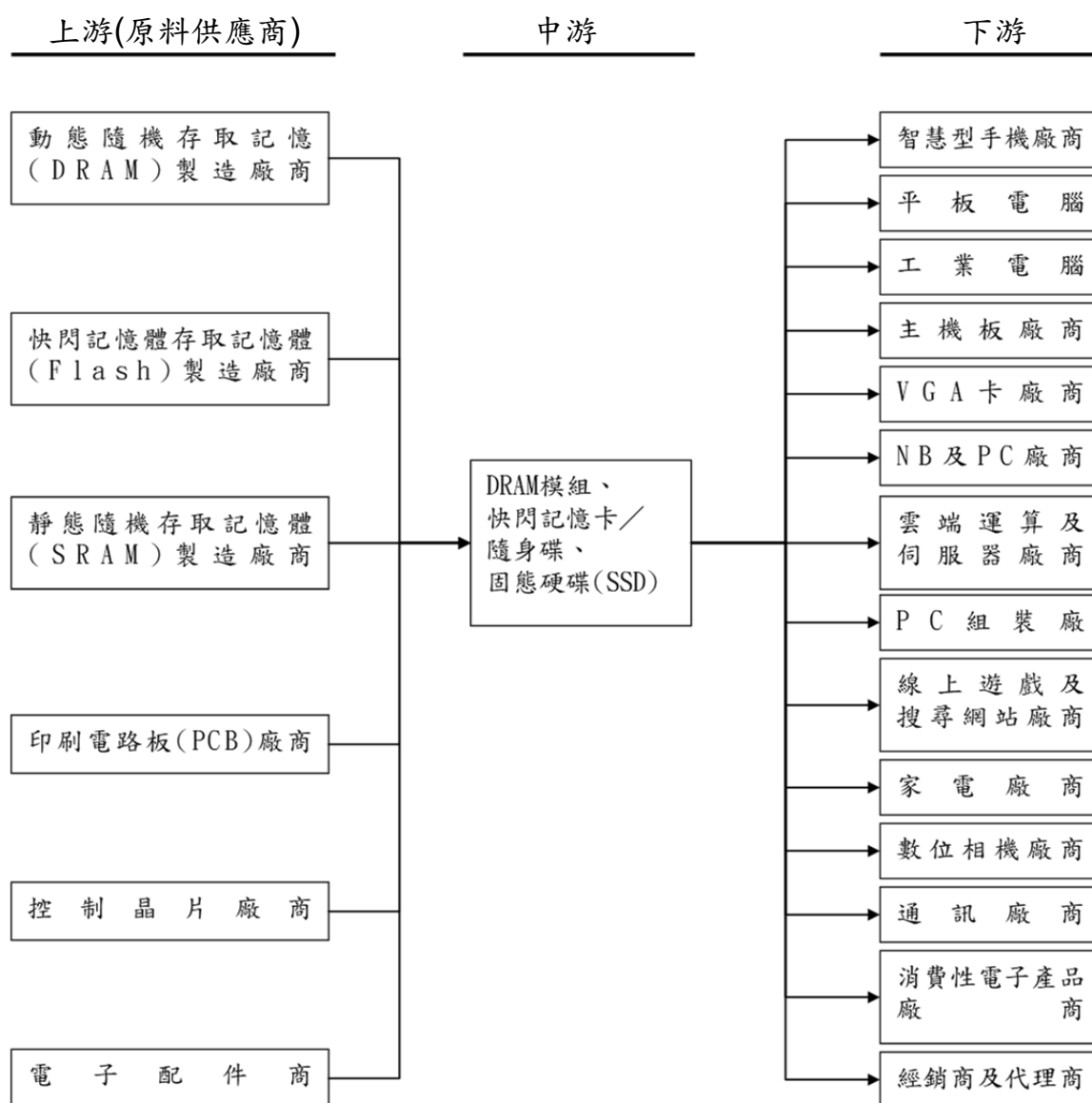
以個別製造商來看，DRAMeXchange 表示，2020 年僅有三星西安二期工廠的擴產計畫，但因三星持續減少 Line 12 的平面製程產能，因此 2020 年位元產出年增率反而下滑至 28%；其他包括 SK 海力士、鎧俠/威騰、美光及英特爾的產能規劃都偏向保

守，新增廠房或無塵室空間主要都是用來投入提升產品層數製造，並填補層數升級所耗損的產能，各家製造商的位元產出年增率也都增加約 30% 左右。

受惠大規模 5G 手機即將問市、資料中心需求成長，以及 SSD 應用擴大，DRAMeXchange 預估，2020 年全球 NAND Flash 需求將較 2019 年成長 34%。其中智慧型手機及與 SSD 應用需求合計占全球 NAND Flash 市場比重達 9 成以上。在全球各國加速 5G 建設下，DRAMeXchang 預期今年智慧型手機對 NAND Flash 需求年成長率將可達 35%，不僅較 2019 年明顯增長，也優於 SSD 需求表現。整體而言，在 2020 年市場需求大於供給之下，NAND Flash 價格可望終結過去兩年下跌走勢，全球產值成長至 627 億美元，年增 34%。

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. 產品之各種發展趨勢

在 NAND Flash 及 DRAM 兩大記憶體陸續於 2018 年進入產業修正階段後，市場開始出現保守觀望氣氛。除了下游廠商謹慎控制庫存水位，以防遭跌價損失波及外，上游記憶體廠商也保守控制新增產能，惟對製程微縮及下世代 DDR5 開發投資仍持續進行，以確保技術及成本競爭力。

三大 DRAM 製造商 2019 年主要製程都已陸續轉入 1Xnm 及 1Ynm，2020 年則將聚焦 1Znm 製程。上游記憶體製造商強調，1Znm 製程將可提高位元密度、大幅增進效能，並有效降低功耗與成本，滿足 AI、自駕車、物聯網、5G 等多方應用需求。此外，新一代 DDR5 也規劃於 2020 年邁入量產出貨階段，由 5G 智慧手機搶先搭載應用。市場預期，在 5G 高階手機採用後，DDR5 可望從行動裝置進一步擴大到伺服器領域。

NAND Flash 方面，產品技術角力賽更為激烈。2020 年起，上游製造商的製程競爭將分為兩大趨勢，一方面將加速轉入 92/96 層 3D NAND，甚至進一步推動至 128 層，以創造更具競爭力的成本優勢；另一方面，各家製造商也積極主打新一代特殊製程的記憶體儲存技術，包括英特爾與美光共同研發的 3D XPoint 技術、三星的 Z-NAND 與鎧俠的 XL-Flash 都鎖定資料中心及高階應用市場。

同時，因應 2020 年 5G 世代來臨，全球各大手機品牌推出的新款 5G 智慧手機也將率先反應對記憶體容量的需求。市場預期非蘋高階 5G 智慧手機可望一口氣搭載 8GB/12GB RAM 及內建 512GB 儲存容量，iPhone 5G 版內建記憶體容量也將由 4GB 提升至 6GB。

此外，微軟與 SONY 也分別計畫在 2020 年推出新一代遊戲機 Xbox Series X 與 PS5，隨著對遊戲流暢度與畫面細緻度的要求提升，及遊戲本身所需容量越來越大，兩款遊戲主機都將擴大記憶體規格，並以 SSD 取代傳統硬碟作為儲存裝置。DRAMeXchange 預期，二款遊戲主機將採用目前最先進的 GDDR6 記憶體，記憶體容量上看 12GB~16GB，SSD 儲存容量也至少 512GB~1TB。

5. 產品競爭情形

DRAM 及 NAND Flash 價格受到供需變化影響，加上產業上游逐漸朝寡占生態發展，在景氣循環波動下，模組廠如何掌握產業脈動及維持穩定的供料來源，成為經營管理階層面臨的重大考驗。因此，威剛一直以來採行多元化供應商策略，並與上游晶片製造商保持長期合作關係，不僅可領先同業掌握記憶體市況，在產業景氣向上時，也能優先獲得製造商支援，提供客戶充足的貨源。

產品發展方面，加速新產品開發及擴大產品應用範圍也是記憶體模組廠對外攻城掠地的必備武器。包括具成長潛力的電競、工控、物聯網及車用電子等應用，皆為威剛極力搶攻的新興藍海。公司提供客製化工控解決方案，並積極自行開發獨家軟體與韌體技術，提供客戶一站滿足的優勢，協助客戶達成高效能、高可信度、高穩定度及高附加價值的需求。針對追求高效能、高速度的專業級玩家領域，旗下電競品牌 XPG 自主成立「極限超頻實驗室」，是全球記憶體廠中第一家導入實驗性平台的企業，未來將投入目前空冷及水冷皆無法達成的極限頻率特性研究，持續精進產品效能。

(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	108 年度	109 年第 1 季
研 發 費 用	321,841	90,934
營 業 收 入	25,596,853	7,184,435
研發費用占營業收入比重	1.26%	1.27%

註：為合併報表內所有公司之金額。

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
108 年	DRAM 記憶體模組 ■ 超頻 LED DDR4 XPG D60 全發光 RGB 系列 ■ 超頻技術 XPG DDR4 5584 (LN2) 8GB 世界紀錄 ■ SPECTRIX D80 為世界首支 DDR4 RGB 液冷記憶體，為全球領先採用 MPG Z390I GAMING EDGE AC 主機板搭配 Intel Core i9-9900K 最新第九代處理器，成功刷新超頻 5584MT/s 極速巔峰紀錄。
	SSD 固態硬碟 ■ SX8200Pro M.2 2280 固態硬碟，為威剛 SSD 的高速 PCIe Gen3x4 介面 SSD，搭配第二代 3D 快閃記憶體，讀寫速度更勝以往，可達至每秒 3500/ 2800 MB，相容 NVMe 1.3 標準。支援 SLC Caching、DRAM Cache Buffer 和 LDPC、AES 加密機制。讓玩家在高速運作下，體驗各種環境的使用快感。 ■ SX6000Pro M.2 2280 電競固態硬碟，採用高速 PCIe Gen3x4 介面，讀寫速度最高可達每秒 2100/ 1500MB，符合 NVMe 1.3 標準、HMB(Host memory buffer)和 SLC Caching 等技術。搭載第二代 3D 快閃記憶體，容量最高可達 1TB，比一般 SATA SSD 平均快上三至四倍。更纖薄的單面設計，提高對使用者需求的相容性。加上與 SATA SSD 相差無幾的價格，對於想將原有 SATA SSD 升級到 PCIe SSD 的使用者而言，正是理想的升級方案。 ■ Ultimate SU750 2.5" SATA SSD 固態硬碟採用新一代 3D 快閃記憶體，具備更大的儲存容量加上更進一步的傳輸效率。搭載智慧型 SLC Caching 技術，使讀寫速度最高可達每秒 550/ 520MB。另支援高 TBW(tera bytes written)與性能出眾的 LDPC ECC 糾錯能力，使 SSD 耐用持久。不論是作為系統開機碟或存儲裝置，都能享受到升級的快感。 ■ Ultimate SU630 是威剛首款採用新一代快閃記憶體 3D QLC 的 2.5 吋固態硬碟，不僅容量高達 960GB，連續讀寫速度達每秒 520/ 450MB，功耗也低於傳統硬碟。此外 SU630 採用 LDPC ECC 技術，確保資料安全與精準傳輸。且更親民的價格，讓使用者輕輕上手。 ■ S40G 是威剛首款 RGB 功能的 PCIe SSD，讀寫速度達至每秒 3500/ 3000MB，相容 NVMe 1.3 標準。支援 SLC Caching、DRAM Cache Buffer、LDPC 技術。更是威剛首創可在作業系統下達不同 LED 閃爍功能，同時搭配威剛推出的 DDR 模組，耀眼的同步色彩變化可讓使用者對於視覺的滿足達到巔峰。對於愛好電競的玩家是一款極度吸睛的跨世代 PCIe 產品。
	XPG 產品 ■ INFAREX K10 專為遊戲而生，提供足以信賴的遊戲操作性，滿足遊戲及視覺雙重享受。搭載 LED 光效模組和內建 9 種預設燈光模式，玩家可根據當前戰況及各類遊戲類型恣意選擇合適 LED 炫彩燈效，打造身歷其境遊戲氛圍；為避免激戰中有任何誤觸按鍵導致全盤皆輸的遺憾，內建的 26 鍵防鬼鍵與快速鎖 Windows 功能可有效防止觸發失效與誤觸跳出遊戲的困擾，玩家可盡情享受遊戲而無任何後顧之憂，操作上更加得心應手並輕鬆主宰戰局；內建多媒體快捷鍵設計，簡單組合無須開啟任何額外軟體即可調整多媒體應用，全方位打造絕佳致勝環境。 ■ INFAREX M20 採用可承受 2000 萬次點擊，高規格 OMRON 微動開關，堅固耐用且手感舒適暢快，玩家無論狙擊或執行任務皆可招招命中，無所不能。搭載最高達 5000dpi 的優質光學感應器，提供卓越操作性及所向披靡的精準度，五段 DPI 調整鍵更是可自由切換游標速度，輕鬆調整成合適狀態；內建 RGB 動態光效能創建色彩絢爛的征戰情境，使玩家燃起決戰沙場的爭雄決心；以舒適抓握手感為依歸所設計出的人體工學弧形設計，使用者能以最自然的手腕擺放來執行遊戲任務，即使長時間執行高檔次的遊戲微操依然享有頂級遊戲體驗，幫助玩家於各式戰場中迅速克敵制勝。 ■ H20 電競耳機內建虛擬 7.1 環繞聲道，提供高保真動感音效，並強化玩家對周遭環境感知力，精準掌握周遭敵友相對位置，在對戰中擁有情報優勢，給予對手猛力一擊並獲得最終勝利。
	Memory card ■ MicroSD Premier V30S / XPG /A2 規格 ■ 針對 Android 裝置導入推出合併儲存空間 (Adoptable Storage) 功能後，使用者可以將 SD 卡合併至系統儲存空間，對 SD 卡存取效能有較高的需求，更進一步推出比 A1 效能更高的 A2 規格 card，最低隨機讀寫的 I/O 效能分別可達 4000、2000 IOPS (每秒存取次數)，能夠同時滿足在 Android 裝置錄製 4K 解析度影片、高速連拍與合併儲存空間等使用需求。
	UFS ■ UFS 2.1 BGA 為新一代的通用快閃記憶體，UFS BGA 將用於取代 eMMC。因 eMMC 性能已經不能滿足行動裝置對於記憶體讀寫性能的要求，新一代的通用快閃記憶體儲存 UFS2.1 單通道峰值速度為 5.8Gbps，現有標準為雙通道，所以速度可達每秒 1160MB，將近 eMMC 標準的 3 倍。
	加密產品 FIPS 140-2 轉接板 ■ 聯邦資訊處理標準 (Federal Information Processing Standards; 簡稱 FIPS)為美國聯邦政府制定除軍事機構外，所有政府機構及政府承包商所引用之標準。密碼模組安全需求標準為 FIPS 第 140 號

年度	研究發展成果
	標準，簡稱 FIPS 140。威剛 FIPS 140-2 轉接板採用通過 FIPS 140-2 level 2 認證之加密晶片，使 SATA SSD 變身為自我加密碟(self-encryption drive；SED)並符合 FIPS 140-2 加密認證，保護 SSD 內的資料安全。
	■ Enigma 4.0 Cloud key: USB3.1 介面的加密 SSD 及個人電腦檔案加密防護的鑰匙，可讓您的檔案依需求進行安全加密，讓資料在透過雲端存儲更加安全有保障。
	外接式硬碟(External HDD)
	■ HD330: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 5TB 的容量，三層特殊抗震材質，嚴密防護重要資料。
	■ HV300: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 5TB 的容量，具備超越 IP68 最高等級的防水防塵規格，三層特殊抗震材質、通過軍規落摔考驗，嚴密防護重要資料。
	■ HV320: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 5TB 的容量，具備超越 IP68 最高等級的防水防塵規格，三層特殊抗震材質、通過軍規落摔考驗，嚴密防護重要資料。
	■ HD830: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 5TB 的容量，用鋁合金材質打造重量級機身，強勢通過 3000kg 的耐壓測試，並擁有超越 IP68 等級的防水 / 防塵能力；此外，三層特殊抗震材質，輕鬆突破軍規落摔考驗。滴水不漏的防護、未來感的剛硬風格，見識資料儲存的霸主。
	■ HD680: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 2TB 的容量，三層特殊抗震材質、通過軍規落摔考驗，嚴密防護重要資料。
	行動電源產品(Power Bank)
	■ P5000(5000mAh)為一款具備驗鈔功能行動電源，配備單個 USB 埠達 1A 輸出電流。並提供過充電防護、過放電防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等五重智慧安全防護。
	■ P10000(10000mAh)配備兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。並提供過充電防護、過放電防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等五重智慧安全防護。
	■ P10050V(10050mAh)具備 10050mAh 電量，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。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。
	■ P10050C(10050mAh)具備 10050mAh 電量，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電，且為 ADATA 首個支援 USB Type C 充電的行動電源。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。
	週邊產品(Mobile Accessories)
	■ CW0050: 5W 無線充電板為您帶來前所未有的充電方式。不須充電線、隨放即充，讓充電變得自由無拘束。僅 6mm 厚度的輕巧機身不占用桌面空間，並具備通過 Qi 嚴苛認證的優質模組，相容多種 iOS、Android。
	■ CW0100 支援 10W 無線快速充電，CW0100 讓您體驗何為高速奔馳的充電體驗！相較一般 5W 無線充電標準，啟動快充模式充電速度可快達 2 倍。0 - 100% 更是約可省時高達 1 小時，大幅縮短充電時間，讓使用者親身感受快速充電的風馳電掣。
	■ CV0525 車用充電器以共享電源為概念設計，透過 150 公分的延長線連接前後端充電器，共 5 個 USB 埠將電力分享給整車的夥伴。並搭載 Quick Charge3.0 快充技術，即使在短暫的 35 分鐘乘車時間裡，依然能為手機充飽將近 80% 的電量；加上智慧調節晶片和內建多種防護機制，為愛車和手機做最妥善的把關。
	■ CV0172 車用充電器擁有僅 6 公分的時尚小巧，2 個 USB 埠能提供 2.4A 高電流輸出，為手機快速充電。高相容性能為多種手機、行車紀錄器等裝置充電，並適用各種主流車款。此外，內建智慧調節晶片能將車子電量進行最適度的轉換；多種安全機制，為愛車和行動裝置做最縝密的防護。
	■ CU0480QC 的 3 個 USB 埠都具備最大達 2.4A 輸出電流，1 個 USB Type C 埠具備最大達 3A 輸出電流，1 個 Quick Charge 3.0 專屬 USB 埠，能為多種手機充電。
109 年	DRAM 記憶體模組
	■ OBM DDR4 2666(19-19-19-43)1.2V U-DIMM/SODIMM/VLP UDIMM 32GB 提高單隻容量由 16GB 提升到 32GB，系統容量最大達 128GB。
	■ OBM DDR4 3200(22-22-22-52)1.2V U-DIMM 8GB/16GB/32GB 滿足 PC 台式機現在及下一代 CPU 記憶體速度及頻寬增加的需求。
	■ OBM DDR4 3200(22-22-22-52)1.2V SO-DIMM 8GB/16GB/32GB 筆電在 2020 下半年進入標配 DDR4-3200 的記憶體，已提前佈局產品以滿足 OBM、SI、IA 等客戶全方位的需要。
	■ OBM DDR4 3200(22-22-22-52)1.2V VLP U-DIMM 8GB/16GB/32GB 提供 IA 客戶及大中華區在台式機及 1U 服務器的新產品，滿足高速且容量提升的應用。
	■ XPG DDR4 3600 (14-15-15) 1.45V U-DIMM 8GB/16GB ■ XPG DDR4 3200 (14-14-14) / (14-18-18) 1.35V U-DIMM 8GB/16GB 高速低延遲產品，相較於 DDR4-2666 產品，讀寫速讀提升 20~30%，提供舊世代平台的消費者一樣

年度	研究發展成果
	能享受到超頻帶來的使用順暢體驗。
	■ 超頻技術 XPG DDR4 5738 (LN2) 8GB 世界紀錄 SPECTRIX D60 為世界首支 RGB 大面積發光系列，引發市場討論及仿效，極限超頻使用 D60 系列成功刷新極速巔峰紀錄。
	SSD 固態硬碟
	■ 全球第一款四通道 Gen4 x 4 PCIe SSD，單面設計可應用在 NB 市場應用，容量 512/1TB/2TB。 ■ FALCON，第一款 PCIe 單面可達八通道 SSD，DDR less，容量可達 2TB。 ■ SWORD FISH，雙面設計，DDR less，四通道設計，容量可達 2TB。
	Memory card
	■ High Endurance microSDXC/SDHC UHS-I 記憶卡，專為行車記錄器與安全監控系統所打造，專為長時間持續覆寫以及高畫質的動態錄影而生，並符合 A2 標準 (APP Performance Class 2)，能提升手機應用程式的存取效能、更省電，且擁有 V30 的錄影速度等級 (Video Speed Class)，即每秒最低寫入速度 80MB；此外，還具備防水、防震、防 X 光與耐高溫極寒等特性，在條件欠佳的環境下依然能日復一日不斷攝錄。
	UFD
	■ UV350 隨身碟外型簡潔俐落，無蓋式的設計，不必擔心帽蓋遺失。尾端附有吊飾孔，便於隨身攜帶。高達 64GB 的容量，USB 3.2 Gen 1 存儲速度，能輕鬆儲存數千份的照片或影音檔。
	外接式硬碟(External HDD)
	■ HM800: 3.5" USB3.1 介面產品，高達 8TB 的容量，是一顆袖珍型的 3.5 吋外接式硬碟，還能支援電視錄影，可以同時錄製和播放節目與影片；此外，貼心的一鍵備份功能，只要輕輕的 one touch，即可自動備份檔案，讓您盡情存放令人悸動的每個片段！ ■ HD770G: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 2TB 的容量，為 ADATA 首顆 RGB Durable 外接式硬碟，採用獨家燈效技術，以及不對稱幾何圖騰，讓 RGB 光束隱隱竄動、流瀉出精彩的戰意。另外擁有超越 IP68 等級的防水/防塵能力，以及軍規等級的抗摔能力；此外，三層特殊抗震材質，展現出滴水不漏的資料防護。戰魂祟動、以 RGB 披上閃耀！
	外接式固態硬碟(External SSD)
	■ SE800，USB3.2 介面，內建 PCIe 控制器，傳輸速度達每秒 1000/1000MB，防水防塵設計。 ■ SC680/SC685，USB3.2 介面，傳輸速度達每秒 530/460MB。 ■ SD600Q: 讀寫速度最高可達每秒 440MB，比傳統外接式硬碟速度快上 4 倍，並採用全新 3D 快閃記憶體，以優異效能與高穩定性，讓資料傳輸不延遲。僅 60 克重輕巧便攜，還具備軍規抗震、靜音、散熱佳、省電等特性，並能在筆電、桌電及、Android 手機和平板電腦等多裝置上使用，酷炫狂放的運動時尚造型，是外接式儲存設備的新選擇！ ■ SE760: 是一款結合優雅美學與高速效能於一身，專為商務人士所打造的外接式固態硬碟。簡約流線造型搭配金屬殼與髮絲紋路，精品質感提升專業形象。採用 USB 3.2 Gen 2 Type-C 介面，且讀取速度高達 1000 MB/s，比傳統外接硬碟速度快上 12.5 倍，大幅縮短資料傳輸時間。支援 Windows, Mac, Android 等多種作業系統，工作資料能隨意進行資料傳輸，是上班族外接儲存設備的最佳選擇。
	行動電源產品(Power Bank)
	■ S10000(10000mAh)具備 10000mAh 電量，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。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。 ■ S20000D(20000mAh)具備 20000mAh 電量，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。帶有電量顯示功能，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。 ■ T10000(10000mAh)具備 10000mAh 電量，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。並提供過充電防護、過放電防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等五重智慧安全防護。 ■ T5000C(5000mAh)具備 5000mAh 電量，一個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，一個 USB Type C 埠具備最大達 3A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電。且為 ADATA 首個支援 USB Type C 充放電的行動電源並提供過充電防護、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。
	XPG 產品: 滑鼠與鍵盤
	■ SUMMONER 採用世界知名 CHERRY MX RGB 機械軸，銀軸: 觸發鍵程短，反應快速靈敏；青軸: 敲擊聲清脆，段落感明顯；紅軸: 敲擊無聲，無段落感。RGB 炫彩光效提供多達 7 種內建光效模式。多媒體控制-即時音量、音訊調整。巨集鍵-開啟遊戲模式錄製快捷鍵。100%防鬼鍵-防止因訊號衝突引起之按鍵觸發失效。磁吸式人體工學手托不論安裝或拆卸皆快速簡便。 ■ Battleground XL CORDURA®國際知名軍用布料，表面採用防刮耐磨、防潑水，使滑鼠在能維持出

年度	研究發展成果
	色穩定性。符合人體工學的柔軟表面幫助手腕、手臂享有優異舒適感。防滑橡膠底面設計提供傑出穩定性，可牢固貼合桌面並有效防止因表面布料堆積所產生的滑鼠移動障礙。 ■ Battleground XL Prime CORDURA®國際知名軍用布料，表面採用防刮耐磨、防潑水，使滑鼠在能維持出色穩定性。符合人體工學的柔軟表面幫助手腕、手臂享有優異舒適感。兩段光條擁有多色彩光色選擇。防滑橡膠底面設計提供傑出穩定性，可牢固貼合桌面並有效防止因表面布料堆積所產生的滑鼠移動障礙。採用強化高密度編織線材，耐用且不易纏繞打結，可拆式設計更是方便玩家整理、收納，簡潔便利。 ■ HEADSHOT 為世界首款革命性、顛覆性和創新性的電競滑鼠，它代表著兩大創新趨勢的結合：AI 和 4D 列印。4D 列印技術是 3D 列印加上材料科學，產品會隨著時間而自動成形並維持形狀。利用可以維持形狀的結構，特性還能完全能夠根據個人手掌尺寸來客製，以量手打造、使用習慣等需求，提供專業電競玩家專屬自己、獨一無二的電競滑鼠。HEADSHOT 的感應器最高可達到 16000DPI，而外型設計經過人體工學與美學的不斷微調，兼具功能和美觀，絕對將是近年最具話題性的電競滑鼠。 ■ PRIMER 採用可承受 2000 萬次點擊，高規格 OMRON 微動開關，堅固耐用且手感舒適暢快，搭載最高達 12000dpi 的優質光學感應器，提供卓越操作性及所向披靡的精準度，五段 DPI 調整鍵更是可自由切換游標速度，輕鬆調整成合適狀態；內建 RGB 動態光效能創建色彩絢爛的征戰情境，以舒適抓握手感所設計出的人體工學弧形設計。 XPG 產品: 音效產品 ■ PRECOG 為全球首款雙單體架構電競耳機，採用靜電+動圈雙單體架構，可提供多層次震撼音效，進而優化動態低音。靜電單體:提供清脆純淨高頻音；動圈單體:提供飽滿紮實低頻音。內建 FPS、虛擬 7.1 以及音樂等三種模式，當開啟 FPS 模式時可強化全域環境感知力。搭載 ENC 環境降噪技術，可有效消弭麥克風收音雜訊，人體工學耳墊:採用記憶海棉材質，前薄後厚符合頭型減壓設計自動平衡頭帶:平衡耳罩，維持最佳夾持力可旋轉耳罩設計:休息時可將耳罩旋轉平放。配有 USB Type-C 以及 3.5mm 兩種控制盒，且附有 USB 轉接線，可於 Switch、PC、筆電、XBOOX、PS4 及電競手機等眾多平台。 ■ XPG 產品: 電腦零組件 ■ LEVANTE 240 ARGB CPU 散熱器搭載 Asetek 最新散熱技術，以確保 CPU 的溫控管理享有最好的散熱品質。其中的 0.15 毫米薄的散熱銅鰭片，可提供較大的散熱面積，並提昇熱交換效率。搭載兩個 120mm 風扇含雙圈 RGB(各含 24 個 ARGB LED)，並支援各家主機板 ARGB 燈效同步。透過低噪 FDB 液態軸承靜音風扇(FDB) PWM 及其在 40°C 的 MTBF 下長達 40,000 小時的自動重啟機制而精心設計，達到散熱性能和風扇噪聲之間的最佳化。 ■ CORE REACTOR 為 80 Plus 金牌認證，全模組化電源供應器，共有 650、750 與 850 三種瓦數級距，能以最高達 92% 電源轉換效率供應高效電源，採用 LLC 電路架構及全日系 105°C 電容耐溫等級電容，且能有效降低高達 35% 的雜訊，提升電源穩定性。通過 Cybenetics LAMBDA / ETA A 級認證，噪音水平與使用效率層面進行針對性強化，分別通過靜音等級與轉換效率與認證。內建智慧風扇溫控功能，可將風扇轉速維持至轉速的最適範圍並達到靜音效果。啟動時會將電壓及轉速控制於 3.3v, 660rpm，並維持至負載達 50% 才開始變化，進而提高使用壽命。工業等級防護機制，過電流保護 (OCP)；過電壓保護 (OVP)；低電壓保護 (UVP)；過功率保護 (OPP)；短路保護 (SCP)；過溫度保護 (OTP)；空載運作 (NLO)；突波與湧浪保護 (SIP)。 ■ BATTLECRUISER 以鋁質拉絲機身輔以 4 面透明玻璃營造驚豔視覺，內建 4 顆 ARGB 風扇擁有 12 種光效模式，磁吸式前面板與快拆設計無需工具輕鬆到位一次上手。採用絕佳氣流流動設計，搭配附贈的 4 顆 120mm 靜音風扇，達成超群散熱成效。最大可支援 300mm E-ATX 主板、400mm 顯卡的廣泛相容性，前面板及上面板皆最高可支援 360mm 水冷排、3 顆 120mm 風扇。擁有造極之容量擴充性，可支援最大達 2+1 顆 3.5 吋與 5+2 顆 2.5 吋硬碟/固態硬碟。多功能 I/O 介面方便玩家使用，內建 Type C、Type A 埠擁有廣泛相容性。 ■ INVADER 金屬質感機身與俐落透明面板相輔相成，內建 12 種光效模式。磁吸式與無工具安裝設計讓安裝無需工具輕鬆到位一次上手。採用絕佳氣流流動設計，搭配附贈的 120mm 靜音風扇達成超群散熱成效。模組化設計擁有高支援度，可支援 360mm 水冷排、3 顆 120mm 風扇，上方面板則最大可支援 240mm 水冷排，2 顆 120mm 風扇。建模組化硬碟支架設計提供絕佳擴充性，可支援最大達 2 顆 3.5 吋與 2+2 顆 2.5 吋硬碟/固態硬碟。 ■ Prime ARGB Extension Cable-MB 主機板電源延長線，採用高亮度 ARGB LED 顆粒，除可使用附贈控制器調控燈效外，也能輕鬆相容各大板廠 RGB 燈控軟體。24Pin 接頭介面可應用於主機板電源線延長，自帶控制器內建 8 種光效 ARGB。PRIME ARGB 主機板電源延長線採用專利光纖披覆線材設計，除添富細緻質感外還能有效提升光源透光度，使 ARGB 光效更為均勻艷麗。使用 16AWG 純銅蕊電線，XPG PRIME ARGB 主機板電源延長線擁有極佳傳輸效率，並減少額外能源浪費。 ■ Prime ARGB Extension Cable-VGA 顯示卡電源延長線，採用高亮 ARGB LED 顆粒，能輕鬆相容各大板廠 RGB 燈控軟體。8Pin(6+2)接頭介面可應用於顯示卡電源線延長，內附兩條電源線可應用於

年度	研究發展成果
	各式顯卡接法。PRIME ARGB 顯示卡電源延長線採用獨家專利光纖披覆線材設計，除添富細緻質感外還能有效提升光源透光度，使 ARGB 光效更為均勻艷麗。使用 16AWG 純銅蕊電線，XPG PRIME ARGB 顯示卡電源延長線擁有極佳傳輸效率，並減少額外能源浪費。
	XPG 產品: Gaming Notebook
	■ XENIA 電競筆電與世界領先晶片大廠英特爾共同開發設計，這是一款擁有 15.6 英寸筆記本電腦，搭載有 1080P 解析度，144Hz 的 IPS 螢幕，酷勁輕薄外觀搭載全新第 9 代處理器和 RTX2070 Max Q 顯卡，而存儲設備將會搭載自家的 XPG SX8200 Pro 1TB M.2 SSD 和 32GB DDR4，著撰蘊藏極致效能的纖薄時尚。
	XPG 產品: Gaming PC
	■ GAIA Ghost Canyon Mini PC GAIA 系列的迷你電競桌機與 Intel 聯合開發的，其造型也是 Intel 即將發表的 Ice Lake 等級輕薄電競筆電與新一代的 NUC 產品。主要特色是在 5 公升的尺寸下，可放入 Core i9、i7、i5 三種等級的處理器，並保留雙槽獨立顯卡安裝處，可交換的 PCI 插槽主機卡（最大 8 英寸）並可支援到 RTX 2070 等級的顯示卡。另配備雙埠 Thunderbolt 3，下方則有 500 瓦 80PLUS®Platinum 認證的緊湊型 PSU。在小巧的機身下、擁有強大的效能表現。提供時尚白與清新粉二款外觀設計，提供輕量主機的超群體驗。而存儲設備將會搭載自家的 XPG SX8200 Pro 1TB M.2 SSD 和 32GB DDR4。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

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

2. 長期發展計畫

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別		107 年度		108 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		3,727,429	11.85	3,144,482	12.28
外銷	歐洲	3,501,353	11.13	3,910,752	15.28
	亞洲	17,355,888	55.17	10,613,613	41.47
	美洲	5,322,715	16.92	6,963,500	27.20
	其他	1,549,992	4.93	964,506	3.77
	合計	31,457,377	100.00	25,596,853	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 2019 年最新數據顯示，本公司為全球前五大 DRAM 模組廠中唯一的台灣品牌。同時也以優異的品牌價值及彈性靈活的通路布局，穩居全球第二大 SSD 品牌模組廠地位。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) DRAM 記憶體模組

DRAM 市況歷經一年多修正，DRAM 製造商於近兩年來的資本支出及 DRAM 產出位元都相對保守。根據 DRAMeXchange 統計，2020 年 DRAM 上游製造商資本支出不僅較 2019 年下滑 13%，投片量也僅年增 3.6%。預估 2020 年全球 DRAM 新增產能將相當有限，全年產出位元年增率約 13%，低於 2019 年與 2018 年的 19%、21%。

需求面而言，2020 年開始將是進入新興應用需求爆發的起點。隨著全球各國加速 5G 網路布建，包括 5G 手機、人工智慧、物聯網與自動駕駛等相關應用都將蓬勃發展，除了擁有運算能力的終端產品數量將顯著提升，持續推升對 DRAM 產品的需求，爆炸性成長的雲端運算需求與大型資料中心建置，也讓伺服器用 DRAM 需求持續看漲。

根據統計，2020 年伺服器用 DRAM 占整體 DRAM 產出比重將提升至 34%，其產出位元年增率約 18%，為各項 DRAM 應用中成長幅度最高。DRAMeXchange 預估，2020 年行動式 DRAM 占整體 DRAM 產出比重達 40%、伺服器用 DRAM 產出比重 34%、標準型 DRAM 產出比重 13%。

(2) NAND Flash 相關應用產品

在資料中心去化庫存告一段落、需求逐步回溫後，NAND Flash 價格自 2019 年 12 月正式啟動向上。看好未來 5G 應用興起，大量雲端資料儲存需求，以及新一代遊戲機種改採 SSD 做為儲存裝置，NAND Flash 市場規模仍具高度成長潛力，也讓 NAND Flash 製造商於提升製程技術及擴產規劃相較 DRAM 產業積極。

長期而言，NAND Flash 製造商不僅都有新增產能計畫，新進入市場的長江存儲量產規模也將陸續展開。然受惠 NAND Flash 製程技術不斷提升，單位成本持續向下，各項應用的搭載容量不僅可望呈倍數成長，應用廣泛度也將持續擴張。DRAMeXchange 預估，2020 年至 2023 年，包括智慧手機、資料中心、遊戲主機等應用對 NAND Flash 需求量年增率都將大幅成長。其中備受矚目的就是 PS5 和 Xbox Series X 遊戲機，將以 SSD 取代傳統硬碟作為儲存裝置。若以每台遊戲

主機搭載 1TB SSD 容量計算，等同兩台筆記型電腦的 SSD 使用量，其需求將成為 NAND Flash 市場成長的嶄新動能。

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，因此即便經歷記憶體產業波動，仍能獲得上、下游供應鏈支持，精準洞悉產業脈動，於記憶體模組領域屹立不搖。同時在長期產業合作互動下，威剛也能第一時間掌握記憶體技術趨勢，不論是新一代記憶體晶片或最新傳輸介面，均領先同業導入產品線，持續於記憶體市場推陳出新。

(2)品牌靈活布局，多元化搶攻電競市場

威剛近年來持續布局電競市場，旗下電競品牌 XPG 不僅推出多款 RGB 記憶體模組、M.2SSD，超效能表現屢創世界紀錄，同時也積極推動國內外電競產業發展，贊助包括 NBA 台裔球星林書豪旗下職業電競隊伍 J.Storm、世界高中電競賽冠軍-東泰高中電競隊等。此外，XPG 也於 2020 年國際消費性電子展中攜手英特爾進軍系統商，推出品牌首款電競筆記型電腦、迷你遊戲電腦和世界首創無藍光的顯示器，成為業界最全面性的電競硬體品牌。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

①5G 商用時代來臨，掀起新一波記憶體應用商機：

隨著世界各國加速投入 5G 商轉，應運而生的 5G 基礎建設、智慧型手機、雲端運算及物聯網等應用都將啟動龐大的記憶體運算與儲存需求，成為記憶體產業新一波景氣起飛動能。以最直接推升記憶體需求的 5G 智慧型手機來看，美光行動事業單位資深副總裁暨總經理塔魯里（Rajendra K. Talluri）指出，5G 高速資料傳輸能力，將會同步增加智慧型裝置運算需求，因此目前智慧手機常見搭載 4GB 記憶體，在進入 5G 應用後，會成長到 8GB 以上。研調機構 Gartner 預估，2020 年全球 5G 智慧型手機銷量將可達 2.21 億台，佔所有手機出貨量的 12%，並在 2021 年躍升一倍至 4.89 億台。美光執行長 Sanjay Mehrotra 也看好未來 AI 在雲端運算及資料中心應用上，對 DRAM 及 NAND Flash 的高度需求性，預估至 2021 年每台伺服器平均 DRAM 容量需求將成長兩倍以上，NAND Flash 容量需求成長則可達 4 倍。

②新一代遊戲機與雲端串流遊戲興起，再添記憶體全新需求：

NAND Flash 價格自 2018 年起開始下滑，連帶刺激 SSD 應用快速興起，除了筆記型電腦搭載 SSD 的滲透率明顯攀升，國際遊戲機大廠微軟及 SONY 也計畫在 2020 年推出新一代遊戲機並以 SSD 取代傳統式硬碟，且每台遊戲機搭載 SSD 容量上看 1TB。若以微軟及 SONY 合計一年遊戲機出貨量超過 2,700 萬台計算，遊戲機將成為未來 SSD 市場全新需求。DRAMeXchange 預估，2020 年遊戲機將佔今年全球 SSD 整體出貨量的 3~5%，至 2021 年更將大幅成長。除此之外，Google、微軟及 NVIDIA 也相繼投入雲端串流遊戲市場，未來在追求提供消費者高速穩定、高畫質的遊戲體驗之下，雲端串流遊戲平台對伺服器運算、資料儲存的需求也勢必同步上揚。

(2)不利因素及因應對策：

①國際貿易戰詭譎多變，影響全球產業布局：

從 2018 年起的中美貿易戰，至 2019 年的日本對南韓實施出口管制，各國之間的貿易制裁行動所影響的不僅是雙方國家，也牽動全球經濟市場與產業布局。以科技產業為例，美國對中國 3,620 億美元商品加徵 15%~25%關稅，讓長期仰賴中國製造的電子代工廠，不得不分散轉移生產製造基地至台灣、泰國、越南等世界各地。雖然中美雙方暫時進入停戰期，並簽署第一階段協議，包括對 NB、智慧手機等大宗消費電子品暫停實施加徵關稅，但科技產業分散風險、電子代工廠產線遷移的脚步已勢在必行。

因應對策：

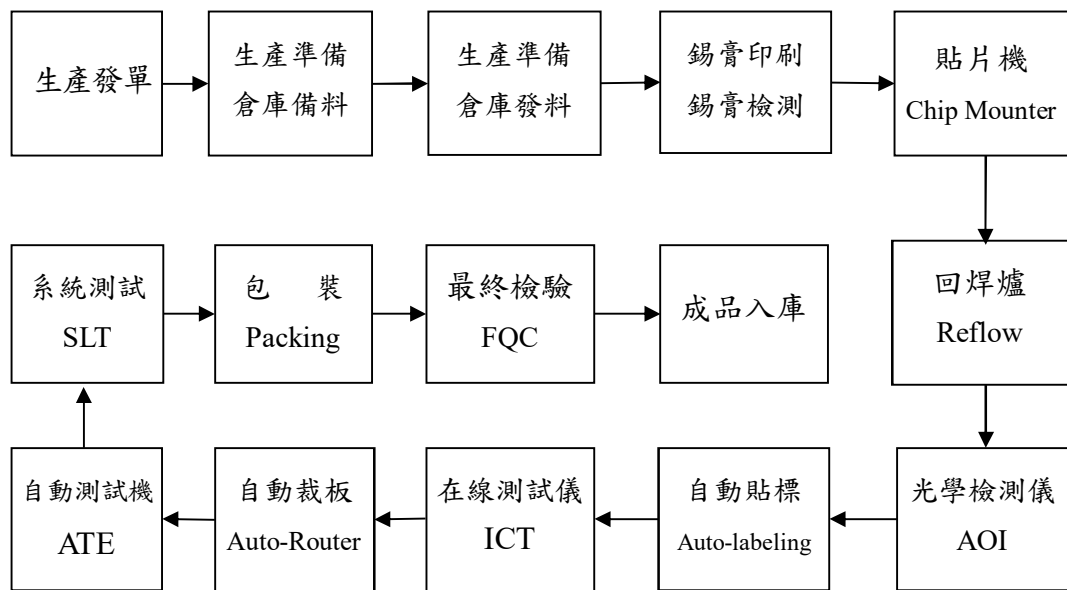
- A. 供應商及生產基地多元布局：為避免單一貨源及過度集中生產基地的風險，本公司長期採行多元化供應商策略，全球主要記憶體製造商包括美系、韓系、台灣及中國大陸的長江存儲，都為本公司配合之供應商。同時，本公司已於台北、蘇州及巴西設立製造工廠，滿足全球不同市場的客戶需求。
- B. 積極導入智慧化製造：公司自 2011 年開始陸續導入智慧製造，從自動化再逐步擴展到數位化、智慧化，除了可降低人力成本、智能化管理物料，也能即時掌控各廠區生產狀況，彈性調配生產效能，因應市場變化。未來也計畫陸續導入人工智慧、機器手臂等生產方案，加速將各廠區提升至下一個階段的智慧工廠。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用 途
利基型記憶體	應用於記憶體模組、DVD Player、數位相機、Set-Top Box、LCD Monitor、ADSL、VDSL、CDRW、VGA 卡、IA 產品、主機板、IOT、Smart Home、IP CAM、機器人等資訊硬體與週邊產品上，作為存取之記憶體功用。
記憶體模組	應用於桌上型電腦、筆記型電腦、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。
LED 照明	應用於居家照明、商業照明和室外照明，在未來能源不足的情況下，LED 節能的特點將會是照明應用的主流；此外，結合燈控系統與能耗管理系統的整合，將智慧照明、智慧家庭與智慧路燈進一步把傳統照明帶入 IOT 智慧照明領域互相結合。

2. 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

產品	主要原料	供應廠商	供應狀況
記憶體模組、記憶卡、隨身碟	DRAM IC、FLASH IC	台灣海力士、至上、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	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行之關係
1	B11	5,339,517	22.45	無	B11	6,719,546	29.02	無	B06	2,718,365	33.34	無
2	B18	4,145,000	17.43	無	B02	2,738,529	11.83	無	B11	1,566,472	19.21	無
3	B02	2,029,246	8.53	無	B06	2,515,580	10.85	無	B02	850,936	10.44	無
	其他	12,268,190	51.59	無	其他	11,184,223	48.30	無	其他	3,018,426	37.01	無
	進貨淨額	23,781,953	100.00	無	進貨淨額	23,157,878	100.00	無	進貨淨額	8,154,199	100.00	無

註：為合併報表內所有公司之金額。

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 B11、B02 之增減變化)，主要配合公司銷售商品之規格與世代不同，而向不同供貨來源之原廠或代理商進貨所致。

(2)主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度第 一 季止 銷貨 淨額 比率(%)	與發 行人 之關 係
1	A05	3,267,361	10.38	無	A15	2,008,984	7.85	無	A15	499,670	6.95	無
2	A16	2,442,675	7.77	無	A12	964,534	3.77	無	A12	338,658	4.71	無
3	A15	1,824,689	5.80	無	A05	913,678	3.57	無	A13	327,749	4.56	無
	其他	23,922,652	76.05	無	其他	21,709,657	84.81	無	其他	6,018,358	83.78	無
	銷貨淨額	31,457,377	100.00	無	銷貨淨額	25,596,853	100.00	無	銷貨淨額	7,184,435	100.00	無

註：為合併報表內所有公司之金額。

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 107 年銷售比率達 5% 的客戶有三間，民國 108 年銷售比率達 5% 的客戶有一間，其餘客戶銷售均不及 5%，顯見本公司銷售對象較為分散，並無銷貨過於集中之風險。另主要銷貨客戶變動，主要係配合公司銷售策略調整所致。

5. 最近二年度生產量值表

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年 度			108 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
記 憶 體 模 組		12,900	12,385	18,121,657	14,500	13,825	11,155,198
快 閃 記 憶 體 相 關 產 品		20,631	20,173	7,716,560	26,300	25,915	9,644,770
合 計		33,531	32,558	25,838,217	40,800	39,740	20,799,968

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	107年度				108年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
D R A M 產 品		4,929	2,245,210	10,614	17,181,955	5,756	1,366,608	10,922	9,949,181
N A N D F l a s h 產 品		5,563	1,275,359	41,273	7,857,923	5,256	1,077,064	53,609	9,985,711
其 他		30,457	206,860	13,534	2,690,070	18,420	700,810	11,052	2,517,479
合 計		40,949	3,727,429	65,421	27,729,948	29,432	3,144,482	75,583	22,452,371

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日止
員工人數	經 理 人	182	220	208
	一 般 職 員	860	877	879
	生 產 線 員	430	596	579
	合 計	1,472	1693	1666
平 均 年 歲		37	39.46	39.73
平 均 服 務 年 資		4.88	4.95	5.12
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.63%	0.61%	0.62%
	碩 士	25.87%	23.51%	23.10%
	大 專	66.67%	68.40%	68.95%
	高 中	6.04%	6.72%	6.55%
	高 中 以 下	0.79%	0.76%	0.78%

四、環保支出資訊

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

1. 本公司主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之加工製造及買賣、利基型記憶體之買賣等業務，由於業務性質並無環境污染情形，故最近二年度無因污染環境而有損失發生，另為響應節能減碳之環保概念，我司於每年皆有庶務性採購符合環保綠色產品之支出。

2. 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&ISO45001&CNS15506 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，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	2019年底達成DRAM/Flash產銷投產備料減少50%時間	2019年底達成DRAM/Flash產銷投產備料減少50%時間	同規格使用不同IC廠牌時成品料號建立不相同，不僅增加料號數量、成品驗證工時變長及庫存呆滯也變高。	重新檢視DRAM二階料號，自6月份導入料號收斂，以降低DRAM成品庫存呆滯情況，從390降到232筆。收斂料號減少43%料號，降低庫存呆滯狀況，減少廢棄物產生。整合流程加速驗證時間，減少50%的作業時間。
2	2019年9月底前J棟18樓2戶照明能源使用量減少50%	J棟18樓2戶汰換老舊燈具作業	同仁反應燈具老舊怕照度不足影響增加暗適應時間、人員動作時有可能碰撞到物品而產生撞傷風險。經計算後全區燈具能源消耗4739W，功率因數0.39。	辦公室全區更換新燈具後，重新計算全區燈具能源消耗為1080W，能源使用量減少77%，功率因數提升至0.9增加電力傳輸效率，減少年碳排放5.8噸。
3	2019年底電子發票開立達成率80%	電子發票好省事	國內銷售開立發票原使用電子計算機統一發票需套表列印兩聯給客戶，現行使用電子發票後，免保存紙張，省紙節能。另印製發票所產生的碳粉懸浮微粒粉塵與低頻磁波，會危害人體健康，且原紙本發票需要歸檔搬運至儲存區，搬運發票過程可能因姿勢不良或因文件過重造成手部腰部受傷，改為電子發票後可降低此風險。	2019年底電子發票開立達成率95%，降低列印次數，減少95%的用紙量，降低50%的搬運次數，避免因姿勢不良而造成人因傷害
4	2019年底前員工餐廳不再提供同仁使用塑膠袋	減塑行動，拯救地球	由於環保意識逐漸抬頭，對於塑膠對環境造成的危害漸漸受到重視，尤其塑膠微粒還可能經由食物鏈進入人體，為善盡企業社會責任，員工餐廳將嚴格要求廠商不再提供塑膠袋，並輔導同仁使用重複性環保袋	自2019/9宣導政策減塑方案進行，逐步減少塑膠袋的提供，10月底起不再提供。於一整年度減少21,600個塑膠袋的使用，減少110公斤的塑膠廢棄物產生。
5	108年12月完成	108年12月	目前台北與蘇州的承攬商入	導入全球承攬商施工申請之

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
	承攬商管理暨工程變更系統化	完成承攬商管理暨工程變更系統化	廠施工暨變更申請流程繁瑣且因分散各區簽核往返時間冗長時效不佳，損耗人工時，若未即時申請將無法即時實施承攬商教育訓練及危害告知，除違反法令外，若於施工/變更期間發生意外事故，亦可能會造成風險危及人員安全及公司財物損失。故將承攬商暨工程變更管制流程簡化整併系統化，以提升申請及簽核效益及符合法令規定，並落實標準化管理。	規格書，縮短申請簽核及追蹤進度的人工時，每年預估可節省1,058hr/年；紙張可節省約515張/年。 電子化除可節省人工時外，亦可降低人員因傳遞紙本文件的往返期間的意外傷害風險，亦可減少資料儲存空間外，亦可降低資料查核的人工時。
6	108年10月底前達成參與體態挑戰bmi正常同仁($18.5 \leq \text{BMI} < 24$)之人數比例上升至50%	健康實習生招募計畫	參與減肥人數:45人，總重:3125公斤。目前參與減肥活動bmi正常同仁($18.5 \leq \text{BMI} < 24$)之人數比例為48%。藉由多元化運動課程及講座的舉行，讓同仁BMI值回到正常範圍。	統計2018年度影印機印量，與各單位討論降低用紙量之方式，再與各單位共同執行。各方案執行結果，全公司降低20%的用紙量，達到節能減碳的目標。
7	2019年底前影印機印量減量20%	省紙減碳，地球笑哈哈	2018下半年度影印機每月平均印量約46,432張，為節省影印成本及節能減碳，擬於2019年底前達成減量20%目標。	統計2018年度影印機印量，與各單位討論降低用紙量之方式，再與各單位共同執行。各方案執行結果，達成降低20%的用紙量，達到節能減碳的目標。

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：
 - 一部門聚餐、三節獎金、社團活動、語言進修、托兒補助等補助。
 - 一電影賞析、健康教育講座、書展或讀書會等各項活動辦理。
 - 一設立健身中心、哺乳室、醫護室、圖書室等區域，提供同仁方便使用。
 - 一團體保險、旅遊保險、眷屬加保等多項保險福利措施。
 - 一員工旅遊補助，讓同仁在工作之餘，能放鬆和紓解個人壓力。
 - 一年度尾牙、摸彩、家庭日、慶生會、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。

3. 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：
員工是威剛最重要之資產，透過各項選、育、用、留之制度，協助公司吸引並招募優秀之人才。因此，公司秉持公平和公正之原則，透過各種管道公開招募員工，不會因為人員的種族、性別、宗教、國籍或政治立場之不同，產生不公平之遴選和聘雇行為。另外，公司內部亦訂定獎勵員工推薦辦法，透過內部同仁之推薦，招募優質且穩定之人才。
5. 教育訓練及人才發展：
公司為提升員工素質、加強工作技能、提高工作效率及品質，訂有教育訓練相關辦法，每年擬定年度教育訓練計畫，針對不同階層和職務之同仁實施在職訓練和派外訓練，此外公司提供同仁多元的個人職涯發展機會，包含：依據個人職涯期待與組織需求媒合的水平部門轉調、長期的海外派駐、關鍵任務執行的短期出差等，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高組織營運績效之效益。

威剛 108 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	57	777	136.5
2	專業訓練	42	1,308	58.5
3	通識訓練	37	1,453	102
4	管理訓練	7	189	20.5

註：不含部門自辦訓練、稽核法令相關訓練及線上課程

新人訓練：包含新進同仁職前訓練、通識訓練、品牌訓練、新人座談會。

專業訓練：提供各單位同仁銷售、企劃、採購、品質、研發、環安衛等專業訓練。

通識訓練：提供全體同仁創意思考、簡報技巧、法律新知等跨職類訓練。

管理訓練：提供各階層主管領導和培育部屬等各項管理訓練。

6. 勞資協議情形

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

7. 其他員工權益維護措施情形

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

- (1) 勞資會議：定期舉行勞資協調會議，由勞資雙方推派/選舉之代表參加，主要著眼於公司各項制度之宣導與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等

問題作雙向溝通，勞資雙方透過此一協商模式，更可加強彼此之互信關係，作為管理行政上重要的參考來源。

- (2)職工福利委員會：職工福利委員乃由全體同仁，透過公開、公平、公正之選舉，遴選出熱心公益、且善於溝通之代表，故於福利委員會議時，勞資雙方委員對公司之各項福利措施，皆能提出良好之意見，經充份溝通後予以落實執行。
- (3)員工意見信箱：公司設立員工意見信箱，提供同仁暢通之溝通管道，使高階主管也能傾聽基層同仁之意見和聲音，彈性做出良性之回饋和建議。
- (4)勞工安全衛生委員會：依據「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定，依其事業規模、性質而設置之安全衛生組織，並定期每三個月召開會議，於會議中協調、審議及考核各項安全衛生相關業務，以建立安全文化之職場。
- (5)職安衛四大計畫導入：公司導入「執行職務遭受不法侵害預防」、「母性健康保護」、「人因工程預防危害」及「異常工作負荷促發疾病預防」四大計畫，以建立安全文化之職場。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估記者，應說明其無法合理估計之事實：

新北市政府勞動局 108 年 02 月 20 日及 108 年 07 月 09 日至本公司實施勞動檢查，以本公司違反勞動基準法第 32 條第 2 項延長工作時間之規定，於 108 年 3 月 29 日(新北府勞檢字第 1084250965 號)及 108 年 9 月 2 日(新北府勞檢字第 1084273266 號)裁罰，總罰鍰金額為 300,000 元，此為單一事件，本公司已立即進行改善。

六、 重要契約

109 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	兆豐商業銀行等八家銀行	102 年 12 月 30 日~113 年 6 月 30 日	為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函	維持一定財務比率
長期借款合約	台灣銀行等十三家銀行	106 年 8 月 21 日~111 年 8 月 21 日	長期借款	維持一定財務比率

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		11,026,233	13,799,363	15,270,722	9,104,985	12,680,340	15,638,967
不動產、廠房及設備		5,099,989	5,507,593	6,101,918	5,580,248	5,506,264	5,343,655
無形資產		39,788	77,421	92,253	637,401	572,321	562,338
其他資產		4,437,915	5,377,146	5,785,055	6,986,071	5,706,240	5,598,419
資產總額		20,603,925	24,761,523	27,249,948	22,308,705	24,465,165	27,143,379
流動負債	分配前	9,091,297	11,885,238	10,369,324	11,876,385	8,007,431	10,493,381
	分配後	9,198,310	12,755,739	11,678,448	11,920,022	(註2)	(註2)
非流動負債		4,042,853	3,913,383	7,407,463	2,922,810	8,589,521	8,419,269
負債總額	分配前	13,134,150	15,798,621	17,776,787	14,799,195	16,596,952	18,912,650
	分配後	13,241,163	16,669,122	19,085,911	14,842,832	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		7,458,273	8,689,839	9,263,692	7,374,110	7,737,924	8,143,683
股本		2,299,734	2,299,734	2,241,724	2,197,254	2,237,943	2,275,184
資本公積		3,618,935	3,686,816	3,538,063	3,481,455	3,704,303	3,853,222
保留盈餘	分配前	2,005,817	3,229,022	4,203,505	2,644,244	3,011,176	3,474,910
	分配後	1,898,804	2,358,521	2,894,381	2,600,607	(註2)	(註2)
其他權益		278,376	(611)	(454,434)	(821,857)	(1,088,512)	(1,298,792)
庫藏股票		(300,952)	(525,122)	(265,166)	(126,986)	(126,986)	(160,841)
非控制權益		2,934	273,063	209,469	135,400	130,289	87,046
權益總額	分配前	7,469,775	8,962,902	9,473,161	7,509,510	7,868,213	8,230,729
	分配後	7,362,762	8,092,401	8,164,037	7,465,873	(註2)	(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2：108年度盈餘分配案業經109年3月27日董事會通過，俟109年股東常會決議後定案。

(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 109年3月31日 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		9,467,311	11,793,637	12,672,842	7,340,373	10,209,397	-
不動產、廠房及設備		1,625,349	1,610,354	1,988,501	1,729,368	1,845,119	-
無形資產		27,734	67,783	66,908	52,437	43,908	-
其他資產		10,131,242	12,127,433	13,493,231	14,316,636	13,112,966	-
資產總額		21,251,636	25,599,207	28,221,482	23,438,814	25,211,390	-
流動負債	分配前	9,769,548	13,013,195	11,667,033	13,236,023	9,007,914	-
	分配後	9,876,561	13,883,696	12,976,157	13,279,660	(註2)	-
非流動負債		4,023,815	3,896,173	7,290,757	2,828,681	8,465,552	-
負債總額	分配前	13,793,363	16,909,368	18,957,790	16,064,704	17,473,466	-
	分配後	13,900,376	17,779,869	20,266,914	16,108,341	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		7,458,273	8,689,839	9,263,692	7,374,110	7,737,924	-
股本		2,299,734	2,299,734	2,241,724	2,197,254	2,237,943	-
資本公積		3,618,935	3,686,816	3,538,063	3,481,455	3,704,303	-
保留盈餘	分配前	2,005,817	3,229,022	4,203,505	2,644,244	3,011,176	-
	分配後	1,898,804	2,358,521	2,894,381	2,600,607	(註2)	-
其他權益		278,376	(611)	(454,434)	(821,857)	(1,088,512)	-
庫藏股票		(300,952)	(525,122)	(265,166)	(126,986)	(126,986)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,458,273	8,689,839	9,263,692	7,374,110	7,737,924	-
	分配後	7,351,260	7,819,338	7,954,568	7,330,473	(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2：108年度盈餘分配案業經109年3月27日董事會通過，俟109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109年度第1季無個體財務資料揭露數。

2. 簡明綜合損益表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	20,194,577	23,237,520	32,250,351	31,457,377	25,596,853	7,184,435
營業毛利	1,214,878	3,308,787	4,479,019	1,903,325	2,826,092	5,477,264
營業損益	(430,891)	1,140,887	1,959,648	(718,380)	190,086	1,707,171
營業外收入及支出	450,249	472,323	357,133	469,715	460,789	(306,147)
稅前淨利	19,358	1,613,210	2,316,781	(248,665)	650,875	621,369
繼續營業單位 本期淨利	(48,638)	1,309,604	1,835,602	(229,844)	441,769	447,176
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(48,638)	1,309,604	1,835,602	(229,844)	441,769	447,176
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(104,139)	(151,557)	(474,282)	(425,827)	(263,729)	(236,965)
本期綜合損益總額	(152,777)	1,158,407	1,361,320	(655,671)	178,040	210,211
淨利歸屬於 母公司業主	(44,926)	1,334,066	1,859,707	(178,971)	445,598	463,734
淨利歸屬於非控制 權益	(3,712)	(24,462)	(24,105)	(50,873)	(3,829)	(16,558)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(153,130)	1,164,074	1,407,116	(582,566)	189,530	253,454
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	353	(6,027)	(45,796)	(73,105)	(11,490)	(43,243)
每股盈餘(虧損) (元) (註 2)	(0.20)	6.21	8.59	(0.82)	2.04	2.06

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。

(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 109 年 3 月 31 日財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	19,992,956	22,716,155	31,377,138	30,380,998	24,224,889	-
營 業 毛 利	792,236	2,464,285	3,267,273	1,015,780	1,761,606	-
營 業 損 益	(402,704)	908,628	1,533,978	(860,832)	(138,727)	-
營 業 外 收 入 及 支 出	339,513	610,085	651,215	539,559	656,333	-
稅 前 淨 利	(63,191)	1,518,713	2,185,193	(321,273)	517,606	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(44,926)	1,334,066	1,859,707	(178,971)	445,598	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(44,926)	1,334,066	1,859,707	(178,971)	445,598	-
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(108,204)	(169,992)	(452,591)	(403,595)	(256,068)	-
本 期 綜 合 損 益 總 額	(153,130)	1,164,074	1,407,116	(582,566)	189,530	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(44,926)	1,334,066	1,859,707	(178,971)	445,598	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(153,130)	1,164,074	1,407,116	(582,566)	189,530	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (虧 損) (元) (註 2)	(0.20)	6.21	8.59	(0.82)	2.04	-

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。

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 109 年度第 1 季無個體財務報表揭露數。

(三) 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
104 年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
105 年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
106 年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
107 年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
108 年度	黃世鈞、葉翠苗(註)	無保留意見

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

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度單家財務分析

1. 國際財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		64.90	66.05	67.18	68.54	69.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		706.44	781.57	832.51	589.97	878.18
償債能力(%)	流動比率		96.91	90.63	108.62	55.46	113.34
	速動比率		66.26	53.64	57.82	37.23	64.47
	利息保障倍數		0.48	10.66	13.02	(0.57)	4.11
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.44	7.22	7.89	8.44	7.73
	平均收現日數		49.06	50.55	46.26	43.25	47.22
	存貨週轉率(次)		5.44	5.23	5.26	7.04	6.53
	應付款項週轉率		4.28	4.61	5.62	5.50	5.21
	平均銷貨日數		67.09	69.78	69.39	51.84	55.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		12.22	14.04	17.44	16.34	13.55
	總資產週轉率(次)		0.92	0.97	1.17	1.18	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)		0.26	6.25	7.47	(0.06)	2.38
	股東權益報酬率(%)		(0.56)	16.52	20.72	(2.15)	5.90
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(2.75)	66.04	97.48	(14.62)	23.13
	純益率(%)		(0.22)	5.87	5.93	(0.59)	1.84
	每股盈餘(虧損)(元)(註 2)		(0.20)	6.21	8.59	(0.82)	2.04
現金流量	現金流量比率(%)		11.59	(註 3)	7.93	25.00	(註 3)
	現金流量允當比率(%)		69.05	59.74	43.56	56.50	53.86
	現金再投資比率(%)		4.92	(註 3)	0.33	19.14	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度		(0.66)	2.05	1.69	(0.06)	(5.03)
	財務槓桿度		0.77	1.21	1.13	0.81	0.45

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率 108 年度較 107 年增加 48.85%，主要為 108 年將尚未清償之貸款餘額重分類至長期借款，及 108 年發行公司債所致。
- 2.流動比率 108 年度較 107 年度增加 104.36%，主要因 108 年底存貨增加，及 108 年度將未清償之貸款餘額重分類至長期借款所致。
- 3.速動比率 108 年度較 107 年度增加 73.17%，主要因 108 年底持有有價證券及應收款項增加，及 108 年度將未清償之貸款餘額重分類至長期借款所致。
- 4.由於 108 年度公司毛利上升，進而整體獲利上升，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、財務槓桿度兩期比較變動比率均達 20%以上。
- 5.營運槓桿度 108 年度較 107 年度減少 8283.33%，主係營收下降所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率 108 年度較 107 年度減少 100%及 101.38%，主要 108 年度整體獲利表現不俗，但營業活動仍產生淨現金流出所致。

(二) 最近五年度合併財務分析

1. 國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		63.75	63.80	65.24	66.34	67.84	69.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		225.74	233.79	273.21	184.52	296.52	309.96
償債能力 (%)	流動比率		121.28	116.11	147.27	76.66	158.36	149.04
	速動比率		84.37	66.66	75.21	50.40	95.73	71.82
	利息保障倍數		1.16	11.22	13.54	0.89	4.59	13.90
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.30	8.87	9.23	9.56	8.64	9.32
	平均收現日數		39.25	41.15	39.54	38.17	42.24	39.16
	存貨週轉率(次)		5.02	4.79	4.64	5.98	5.66	3.36
	應付款項週轉率(次)		6.41	6.97	8.76	9.67	9.90	11.80
	平均銷貨日數		72.70	76.20	78.66	61.03	64.48	108.63
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.16	4.38	5.56	5.39	4.62	5.32
	總資產週轉率(次)		0.97	1.02	1.24	1.27	1.09	1.11
獲利能力	資產報酬率(%)		0.25	6.35	7.65	(0.23)	2.51	1.88
	權益報酬率(%)		(0.61)	15.94	20.14	(2.76)	5.85	5.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)		0.84	70.15	103.35	(11.32)	29.08	27.31
	純益率(%)		(0.24)	5.64	5.69	(0.73)	1.73	6.22-
	每股盈餘(元)(註 2)		(0.20)	6.21	8.59	(0.82)	2.04	2.06
現金流量	現金流量比率(%)		18.53	(註 3)	5.74	25.36	(註 3)	(註 3)
	現金流量允當比率(%)		76.75	74.90	48.25	55.19	52.90	29.49
	現金再投資比率(%)		8.97	(註 3)	(註 3)	14.32	(註 3)	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度		(1.33)	2.23	1.86	(1.15)	8.53	1.50
	財務槓桿度		0.78	1.16	1.10	0.77	22.25	1.05

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。

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率 108 年度較 107 年增加 60.70%，主要 108 年財務比率達到聯貸銀行規定，將未清償之聯貸放至長期借款及 108 發行公司債所致。
- 2.流動比率 108 年度較 107 年度增加 106.57%，主要因 108 年底存貨增加，另 108 年財務比率達到聯貸銀行規定，將未清償之聯貸放至長期借款所致。
- 3.速動比率 108 年度較 107 年度增加 89.94%，主要因 108 年底持有有價證券及應收款項增加 108 年財務比率達到聯貸銀行規定，將未清償之聯貸放至長期借款所致。
- 4.由於 108 年度公司毛利上升，進而整體獲利上升，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、營運槓桿度、財務槓桿度兩期比較變動比率均達 20%以上。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率 108 年度較 107 年度減少 100%及 101.69%，主要 108 年度整體獲利表現不俗，但營業活動仍產生淨現金流出所致。

財務分析計算公式如下：

一、 我國財務會計準則

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

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

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前損益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)營業利益占實收資本額比率＝營業利益／實收資本額。

(5)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(6)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營業槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、 國際財務報導準則

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所黃世鈞及葉翠苗會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四、第十四條之五及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 上

威剛科技股份有限公司一〇九年股東常會

威剛科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：黃寬模



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

- 四、 最近年度財務報告：詳附錄一，請參閱本年報第 117-221 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 222-320 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	108 年度	107 年度	差 異	
			金額	百分比%
流動資產	12,680,340	9,104,985	3,575,355	39.27
不動產、廠房及設備	5,506,264	5,580,248	(73,984)	(1.33)
其他資產	6,278,561	7,623,472	(1,344,911)	(17.64)
資產總額	24,465,165	22,308,705	2,156,460	9.67
流動負債	8,007,431	11,876,385	(3,868,954)	(32.58)
非流動負債	8,589,521	2,922,810	5,666,711	193.88
負債總額	16,596,952	14,799,195	1,797,757	12.15
股本	2,237,943	2,197,254	40,689	1.85
資本公積	3,704,303	3,481,455	222,848	6.40
保留盈餘	3,011,176	2,644,244	366,932	13.88
股東權益總額	7,868,213	7,509,510	358,703	4.78

最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)流動資產較 107 年度增加 3,575,355 仟元，主係持有短期之有價證券及存貨增加所致。
- (2)其他資產較 107 年度減少 1,344,911 仟元，主係因處分長期持有之有價證券及投資性不動產所致。
- (3)流動負債較 107 年度減少 3,868,954 仟元，主係 108 年將未清償之貸款餘額重分類至非流動負債所致。
- (4)非流動負債較 107 年增加 5,666,711 仟元，主係 108 年將未清償之貸款餘額重分類至非流動負債及 108 發行公司債所致所致。

二、財務績效

(一) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	25,596,853	31,457,377	(5,860,524)	(18.63)
營業成本	22,770,761	29,554,052	(6,783,291)	(22.95)
營業毛利	2,826,092	1,903,325	922,767	48.48
營業費用	2,636,006	2,621,705	14,301	0.55
營業淨(損)利	190,086	(718,380)	908,466	126.46
營業外收入及支出	460,789	469,715	(8,926)	(1.90)
繼續營業部門稅前淨(損)利	650,875	(248,665)	899,540	361.75
所得稅(利益)費用	209,106	(18,821)	227,927	1,011.02
繼續營業部門稅後淨(損)利	441,769	(229,844)	671,613	292.20
本期淨(損)利	441,769	(229,844)	671,613	292.20

- 最近二年度增減比例變動分析說明：
 - (1)隨著記憶體價格在 108 年下半年止跌，毛利率較 107 年成長所致，請詳第 101 頁營業毛利變動分析。
 - (2)營業淨利、稅前淨利、本期淨利增加，主係因民國 108 毛利上升所致。
 - (3)所得稅費用增加，因 108 年度稅前淨利產生所得稅費用。
- 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。
- 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：

2020 年新冠肺炎、5G 相關系統及終端產品之發展進程、中美貿易戰爭所導致之進出口障礙、英特爾推出新處理器之時程、電競專用筆記型電腦與桌上型電腦、伺服器、手機/平板、工業電腦、儲存裝置、新版節能標章與智慧節能系統使 LED 照明與智慧家庭的需求持續成長，品牌形象的發展、分公司與通路的持續佈建、新產品線的成長以及整個產品組合優化，是帶動公司整體銷售數量持續成長的動力，而行動裝置的成長，讓行動電源以及各式周邊產品的成長，也會在今年持續發酵。另將深耕歐義日工業控制應用市場以及投入嵌入式產品及 IOT 相關領域。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增 (減)變動數	差 異 原 因		
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	數 量 差 異
DRAM 產品	(48,383)	(9,530,089)	9,437,839	43,867
Flash 產品	1,008,237	(416,434)	1,193,041	231,630
其他	(22,975)	1,277,495	(1,168,173)	(132,297)
合 計	936,879	(8,669,028)	9,462,707	143,200
說明：				
(1)銷售價格差異及成本價格差異：108 年度 DRAM 與 FLASH 產品價格相對去年下跌，成本亦相對去年下降，產生有利價格差異 793,679 仟元。				
(2)數量差異：主要為 108 年度 DRAM、FLASH 與其他產品中，銷量相對去年上升，故產生之有利數量差異為 143,200 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
1,723,840	(1,220,463)	1,629,406	2,132,783	-	-

(1)營運活動：現金流出主要係因存貨增加所致。

(2)投資活動：現金流入主要係處分投資不動產及土地使用權所致。

(3)籌資活動：現金流入主要係發行可轉換公司債所致。

(二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫

年 度	108年度	107年度	增(減)比率(%)
項 目			
現 金 流 量 比 率	-	25.36%	-
現 金 流 量 允 當 比 率	52.90%	55.19%	4.15%
現 金 再 投 資 比 率	-	14.32	-
(1)增減比率變動分析說明			
主係108年度公司營業活動淨現金流出，107年度公司營業活動產生淨現金流入，致影響現金流量比率、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
2,132,783	560,850	(362,242)	2,331,391	-	-

(1)營運活動：現金流入主要係因預計 109 年度營收及獲利穩定，故產生現金流入。

(2)投資活動：現金流入主要係因預計 109 年度減少投資。

(3)籌資活動：現金流出主要係因預計 109 年度償還借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

合併財務報表計劃	實際或預計之銀行借款	實際資金運用(民國 108 年)
轉投資事業	自有資金及銀行借款	407,567
購置不動產及設備	自有資金及銀行借款	87,950

(二) 預期可能產生效益

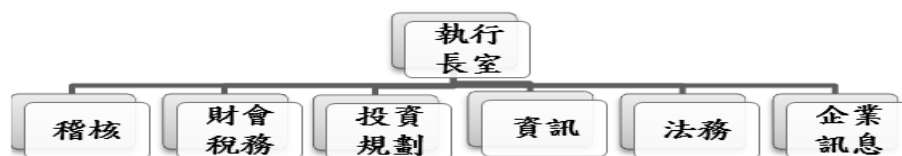
為多角化經營及認列獲得轉投資事業獲利報酬，故新增投資支出。

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 108 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 328,496 仟元。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃，在記憶體領域站穩領頭地位後，集團觸角再朝電動馬達、生技農業、運動彩券生活休閒方向

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一) 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	108 年度
利 息 支 出(1)	181,541
營 業 收 入(2)	25,596,853
營 業 淨 (損)益(3)	190,086
(1) / (2)	0.71%
(1) / (3)	95.51%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

利息支出減少的原因為在市場降息循環下，公司仍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	108 年度
兌 換 (損) 益(1)	(22,328)
營 業 收 入(2)	25,596,853
營 業 淨 (損)益(3)	190,086
(1) / (2)	(0.09)
(1) / (3)	(11.75)

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 108 年度之兌換損失 22,328 仟元，占該年度營業收入之比率為 0.09%，占該年度營業淨損之比率為 11.75%，由於公司會定期檢視曝險部位並適時進行避險操作以規避匯率風險，故對營業收入尚無重大影響，本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

(1)與供應商協商以外幣支付帳款，並以所收取外幣帳款支應，以抵銷匯率變動所造成損失及利益。

(2)設立外匯帳戶，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。

(3)匯率變動大時，出售外幣資產以確保出口利益。

(4)對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

3. 說明最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

108 年 12 月 CPI 總指數為 102.55%，CPI 年增累計平均為 0.56%，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，本公司之資金貸與他人與背書保證情形，請詳附錄一第204~205頁。
3. 衍生性商品交易：依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品核決權限管理辦法」辦理。本公司所從事的衍生性商品交易，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。其他用途之交易，須謹慎評估，依核決權限核准後方可進行之。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

1. 最近年度研發成果

- (1) 記憶體模組：推出工業應用寬溫抗硫化DDR4 2666(19) 8GB/16GB/32GB U/SO/VLP/ECC/RDIMM全系列；OBM推出單隻32GB高容量發，且速度提升至DDR4-3200MT/s；XPG產品線推出超頻低時序延遲產品DDR4-3600(14)/DDR4 3200(14)，散熱片推出Hunter/D42G全新設計。
- (2) 外接式硬碟產品：外接式硬碟產品：持續研發推出USB3.2介面，導入以PCIe控制器執行存儲功能，高質感，符合防震/防塵/防水工業規範之外接式硬碟。
- (3) SSD快閃記憶體固態硬碟：與controller廠商合作開發，應用新一代3D QLC、TLC、MLC快閃記憶體開發出2.5"、m.2介面之SATA與PCIe固態硬碟。
- (4) 固態照明裝置(LED)：新開發高光效符合先進節能之照明產品，主要用途為符合能源局推廣之先進照明節電政策。
- (5) 外接式固態硬碟產品：持續研發推出USB3.2介面，強悍耐用型外接式固態硬碟，可通過最嚴苛的IP68防水防塵標準，及軍規等級的落摔測試，外型輕巧，讀寫速度遠高於傳統硬碟。
- (6) 行動電源產品(Power Bank)：全系列行動電源產品具備2.1~3A大電流輸出快速充電功能，較市面上常見的1A行動電源可提高2~3倍的充電速度。具有過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧自動安全防護，可提升消費者使用行動電源的安全保障。並開發符合防震/防塵/防水工業規範。

2. 未完成研發計畫之目前進度：

隨著109下半年Intel Z490推出，DRAM速度提升的需求會更明顯，此情況在商用及工業應用領域都會面臨規格提升的需求，DRAM記憶體模組持續在高階超頻鑽研，預計109年將朝向DDR4-5000的規格前進並量產。PCB自主Layout能力建置在109 1H開始展開，以擺脫JEDEC公板被特定板廠限制，進而加強PCB外包廠的

多元化佈局；測試軟體及 LED 控制燈效技術自主在 109 2H 進行展開，對於產品的自主可控性將全面性的提升。DDR5 預計在 110 年開始商用化，已提前佈局 Intel/AMD 測試設備因應，DRAM 原廠亦在 109 年 2H 陸續提供樣品作為前期產品開發驗證，有利於 DDR5 產品線在市場取得先機。

SSD 快閃記憶體固態硬碟產品線導入了第四代規格的 PCIe 產品設計，成為今年唯一可應用於 NB 的單面高速 SSD 產品，競爭力將以三級跳的模式成長。

消費性電子產品開發處將開發多款產品線，包含車用充電產品、家用充電產品。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。

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

3. 須再投入之研發費用與預計完成量產時間

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

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

本公司預計 109 年再投入之研發費用相關支出 247,981 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及因應措施：

本公司基於供應商安全庫存量、供應商交期配合度及策略性採購為考量，最近二年度第一大之進貨廠商進貨比率為 22.45% 及 29.02%，由於該廠商為 DRAM/Flash IC 之國際知名晶圓製造廠，藉由直接向晶圓廠進貨，具來源穩定性以及產品多樣性，故進貨金額比重較高，然基於風險考量，本公司主要進貨原料仍維持多家供應商之進貨政策，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足供貨來源，以保持原料採購彈性，分散採購集中之風險。

本公司及合併報表子公司銷貨對象亦相當分散，最近二年度前十大銷售客戶中，僅 107 年一銷售客戶之銷售比率達 10.39%，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 108 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 108 年度截至年報刊印日止未有經營權改變之情事發生。

(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：

1. 資安風險

受科技發展影響，資訊安全已成為企業重要課題，本公司為維護公司資訊系統，確保公司順利運作，實施下列作法：

1. 資訊安全風險管理架構：由資訊處負責統籌資訊安全，擬定相關控制程序與管理事宜，並定期進行資訊安全檢核。

2. 資訊安全政策

(1) 目的：為建置本公司安全及可信賴的資訊系統運作環境，維持正常營運，降低作業與流程風險，並保障資訊服務客戶、供應商與使用者之權益，建立資訊安全管理系統，以達成資訊安全管理的目標。

(2) 範圍：本公司資訊安全管理範圍，包括本公司所屬各據點資訊作業之相關人員、管理制度、應用程式、資料、文件、媒體儲存、硬體設備及網路設施等標的。

- (3) 目標：避免資訊系統遭受來自內、外部人員使用不當或蓄意破壞，或已遭受不當使用、蓄意破壞等緊急事故時，公司能快速應變處置，且在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來之損失與營運風險。
- (4) 程序：執行資訊機房、網路安全、系統開發及程式修改、資料安全、資訊保密、資訊委外等管理。

本公司持續強化整體之資訊架構與安全管理，具體進行多項資訊安全強化專案，具體管理方法範圍包含：

- (1)強化網路與網頁安全（防火牆與入侵偵測系統、VPN 連線、網站弱點掃描）
- (2)加強端點安全（端點管控系統、防毒軟體防護、網站管控、即時通訊管控、落實 Windows 更新）
- (3)資料外洩保護（文件分級與分權使用、可攜式儲存裝置管控）
- (4)電子郵件安全（垃圾、病毒或釣魚郵件阻擋、郵件備存機制）
- (5)增強 IT 基礎架構（伺服器及網路叢集架構建立、資料異地備份）
- (6)還原演練（檔案、資料庫與系統異機還原演練）
- (7)提升資安意識（定期宣導、學分制教育訓練、社交工程演練）

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

七、其他重要事項

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-受限制銀行存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，其公允價值相關資訊詳 108 年度合併財務報告附註十二、(三)
- 3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- 4. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。
- 5. 本公司金融商品皆未採用避險會計。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

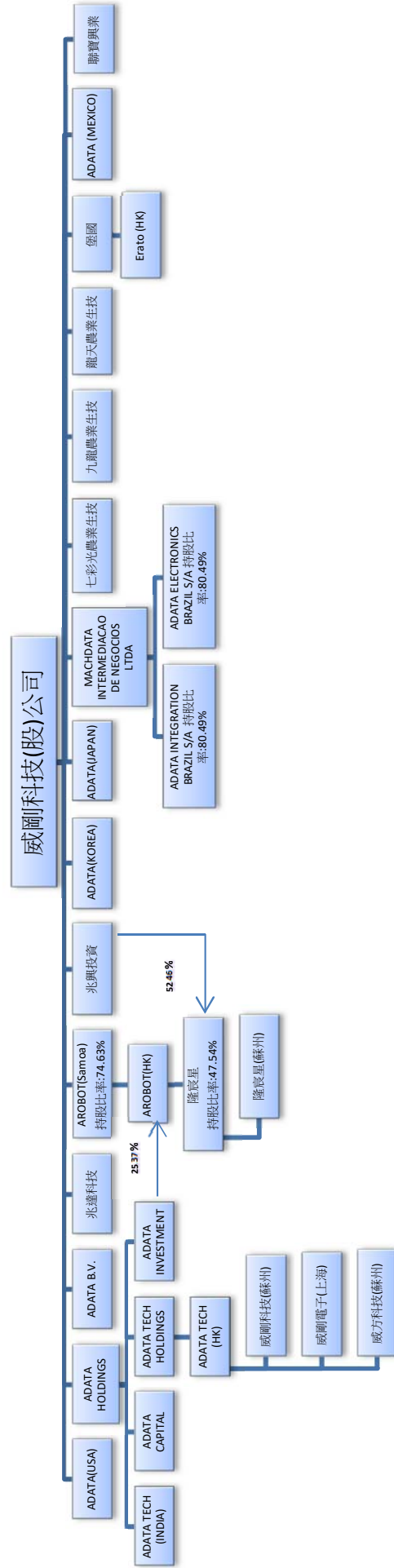
(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織概況

(1) 關係企業組織圖：

以下未標示持股比例者即為 100%持有

資料日期：108 年 12 月 31 日



- 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。
- 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：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	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 449,376,284	電子材料、零組件之買賣。
兆興投資股份有限公司	90.12.21	新北市中和區連城路258號18樓之6	NTD 710,000,000	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	91.08.16	880 Columbia St., Brea, CA 92821 U.S.A.	USD 2,200,000	電子材料、零組件之買賣。
威剛電子(上海)貿易有限公司	92.01.22	上海市閔行區泰虹路268弄7號202室	USD 4,000,000	電子材料、零組件之買賣。
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	92.05.19	The Aall Bldg., 8 North Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	USD 77,937,598	一般投資業。
威剛科技(蘇州)有限公司	93.01.07	蘇州工業園區婁葑東區新發路28號	USD 40,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造。
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 300,020	電子材料、零組件之買賣。
威方科技(蘇州)有限公司	96.05.10	蘇州工業園區婁葑東區新發路28號	USD 19,028,450	電子零組件及電腦週邊設備之製造。
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	96.08.21	Offshore Incorporation (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman	USD 57,928,317	一般投資業。
ADATA 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 4,186,944	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	97.09.10	OFFICE NO.801, 8TH FLR, A WING, LOTUS CORPORATE PARK, W.E. HIGHWAY, GOREGAON-E, MUMBAI-400063	INR 20,405,500	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	99.06.25	薩摩亞阿比亞郵政信箱217號海外大樓	USD 1,850,322	一般投資業。
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	101.01.10	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	BRL 111,431,325	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	ALAMEDA BARROS 95, SANTA CECILIA, CEP 01232-001, SAO PAULO-SP, BRASIL	NTD 750,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
九龍農業生技(股)有限公司	101.12.12	新北市中和區連城路258號2樓之1	NTD 181,000,000	蟲草培育、農場相關事業。
龍天農業生技(股)有限公司	101.12.12	新北市中和區連城路258號2樓之1	NTD 771,000,000	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 125,606,554	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 Parque Industrial Unidade 202 ,Santo Antônio de Posse, Brazil	BRL 6,151,800	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
聯寶興業有限公司	104.07.18	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	HKD 178,261,064	一般投資業&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 4,100,000	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
堡國有限公司	104.09.10	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	USD 1,500,000	一般投資業。
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	耳機研發與製造
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	106.03.10	Leve 1, Central Bank of Samoa Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 1,340,000	一般投資業。
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	106.03.22	UNIT 706 HALESON BLDG NO 1 JUBILEE ST HONGKONG	HKD 7,668,607.20	一般投資業。
隆宸星股份有限公司	101.11.20	新北市中和區中正路 736 號 18 樓	NTD 61,000,000	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣

(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及分工情形：

① 公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：買賣業、製造業及投資業等，詳見第 109 頁第(2)項。

② 關係企業間所經營業務互有關聯者，其分工說明如下：

A. 以下關係企業生產製造電子產品：

*威剛科技股份有限公司

*威剛科技(蘇州)有限公司

*ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

B. 以下關係企業經營銷售電子產品：

*威剛科技股份有限公司

*ADATA Technology (USA) Co., Ltd.

*ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.

*ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

*ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A

*威剛電子(上海)貿易有限公司

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日；單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股		持 股 比 例
			股 數(註)	股	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	董事長	陳立白	449,376,284	HKD	100%
兆興投資股份有限公司	董事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長) 陳玲娟、林天瓊	71,000,000	NTD	100%
	監察人	代表人：陳奕仕	-	-	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	董事長	陳玲華	200,000	USD	100%
威剛電子(上海)貿易有限公司	董事長	林天瓊	4,000,000	USD	100%
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	77,937,598	USD	100%
威剛科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 李增華	40,000,000	USD	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) 林天瓊、馬鐘祺	1,400,000	NTD	100%
	監察人	代表人：李淑惠	-	-	-
ADATA TECHNOLOGY B.V.	董事	陳玲娟	300,020	EUR	100%
威方科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理 監察人	林天瓊 李增華	19,028,450	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	57,928,317	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	董事	吳宗庭(董事長)	1,100,000	KRW	100%
	監察人	陳立白、陳玲娟 李增華	-	-	-
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	董事長	陳美雲	4,186,944	USD	100%
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	董事長	陳玲娟	2,287,207	USD	100%
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	董事長	陳振君	1,850,322	USD	100%
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	法定代表人	MR. FERNANDO LIMA ARMANDO	111,431,325	BRL	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) 陳玲娟、林天瓊	75,000,000	NTD	100%
	監察人	代表人：李淑惠	-	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數(註)	持股比例
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) 黃建勝、李淑惠	NTD 18,100,000	100%
	監察人	代表人：何淑娟	-	-
	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：林天瓊(董事長) 陳美雲、何淑娟	NTD 77,100,000	100%
龍天農業生技(股)有限公司	監察人	代表人：李增華	-	-
	董 事	陳玲娟	JPY 600	100%
	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 101,102,323	80.49%
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 4,951,800	80.49%
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	董 事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長)	HKD 178,776,000	100%
聯寶興業有限公司	President	Alvaro Huerta	MXN 4,100,000	100%
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	董 事	陳振君	USD 1,500,000	100%
堡國有限公司	董 事	陳振君	USD 500,000	100%
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	董 事	陳振君	USD 1,000,000	74.63%
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	董 事	陳振君	HKD 7,668,607.20	100%
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	董 事	隆宸星(香港)有限公司 代表人：陳立白(董事長) 代表人：李增華	NTD 2,900,000	93.55

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：

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)利	本期稅後(損)益	每股稅後(損)益(元)
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	1,846,495	5,569,594	827,927	4,741,667	4,520,643	38,759	625,936	1.39
兆興投資股份有限公司	710,000	302,318	4,304	298,014	0	(218)	(29,244)	(0.41)
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	66,637	1,331,593	964,586	367,007	5,389,969	55,724	59,061	295.31
威剛電子(上海)貿易有限公司	131,134	130,507	75,448	55,059	408,686	1,676	(2,801)	0.00
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	2,486,092	4,811,009	0	4,811,009	0	(462)	610,852	7.84
威剛科技(蘇州)有限公司	1,299,223	7,223,209	3,154,904	4,068,305	2,194,201	289,625	308,131	0.00
兆達科技股份有限公司	14,000	4,597	0	4,597	697	(2,010)	(8,176)	(5.84)
ADATA TECHNOLOGY B.V.	16,570	7,672	1,469	6,203	0	(26,878)	850	2.83
威方科技(蘇州)有限公司	592,704	830,080	75,082	754,998	0	(8,234)	280,199	0.00
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	1,847,058	4,741,683	0	4,741,683	0	(1)	625,937	10.81
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	2,880	6,285	1,619	4,666	0	(14,282)	686	0.62
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	130,024	11,153	210	10,943	0	(3,069)	(4,786)	(1.14)
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	65,424	35,352	1,877	33,475	0	(6,007)	991	0.43
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	55,742	18,854	1,288	17,566	0	(10,864)	(10,840)	(5.86)
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	1,077,019	579,874	9,013	570,861	0	(512)	(7,972)	(0.07)
七彩光農業生技(股)公司	750,000	718,523	848	717,675	0	(5,228)	(4,176)	(0.06)
九龍農業生技(股)公司	181,000	190,131	11,110	179,021	0	(182)	(172)	(0.01)
龍天農業生技(股)公司	771,000	737,983	377	737,606	0	(2,340)	(2,395)	(0.03)
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	7,977	21,031	7,711	13,320	0	(45,113)	1,229	2,048.33

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)利	本期稅後(損)益	每股稅後(損)益(元)
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	1,175,229	1,056,399	543,139	513,260	671,433	(6,021)	(18,907)	(0.15)
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	57,935	433,941	410,202	23,739	1,091,936	1,783	7,035	1.14
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	6,872	18,470	9,577	8,893	0	(28,687)	767	0.00
聯寶興業有限公司	744,985	583,558	0	583,558	0	(44,826)	(50,913)	(0.28)
堡國有限公司	48,135	3,013	0	3,013	0	(34)	6,700	4.47
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	16,215	1,551	0	1,551	10,146	(2,456)	(6,772)	(13.54)
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	40,401	10,603	0	10,603	0	(31)	(8,490)	(6.34)
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	29,618	10,190	0	10,190	0	(40)	2,049	2.08
隆宸星股份有限公司	61,000	20,855	100	20,755	66	(8,636)	4,389	0.72

(2)關係企業合併財務報表：

威剛科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至民國 108 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 109 年 3 月 27 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 3 月 27 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004022 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威剛科技集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

威剛科技集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十三)；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十六)。

威剛科技集團在產品推陳出新及業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動。如有新進前十大銷貨客戶，可能對於威剛科技集團之合併財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

存貨之評價

事項說明

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

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

由於威剛科技集團存貨之評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對合併財務報表影響較為重大，故本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策係一致採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入威剛科技集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,186,524 仟元及 1,249,374 仟元，各佔合併資產總額之 4.8%及 5.6%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,210,123 仟元及 868,814 仟元，各佔合併營業收入淨額之 4.7%及 2.8%。

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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

黃世鈞



會計師

葉翠苗

葉翠苗



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

			108 年 12 月 31 日			107 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)	\$	2,132,783	9	\$	1,723,840	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			1,274,881	5		205,705	1
1150	應收票據淨額	六(四)		3,503	-		38,063	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		2,886,822	12		2,814,773	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		130,448	1		3,302	-
1200	其他應收款	六(五)		434,351	2		385,441	2
1210	其他應收款—關係人	七(二)		50,715	-		49,471	-
130X	存貨	六(六)		4,912,938	20		2,916,728	13
1410	預付款項			102,145	-		202,601	1
1470	其他流動資產	六(七)及八		751,754	3		765,061	3
11XX	流動資產合計			<u>12,680,340</u>	<u>52</u>		<u>9,104,985</u>	<u>41</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			804,302	3		1,108,010	5
1550	採用權益法之投資	六(八)		2,791,991	11		2,967,514	13
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		5,506,264	23		5,580,248	25
1755	使用權資產	六(十)		103,088	1		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)(十四)及						
	八			1,296,119	5		2,173,388	10
1780	無形資產	六(十三)		572,321	2		637,401	3
1830	生物資產—非流動			450	-		216	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)		524,276	2		398,227	2
1900	其他非流動資產	六(四)(十五)						
	(二十)			186,014	1		338,716	1
15XX	非流動資產合計			<u>11,784,825</u>	<u>48</u>		<u>13,203,720</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>24,465,165</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,308,705</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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十六)	\$ 3,282,396 13	\$ 3,806,210 17
2110	應付短期票券		700,000 3	600,000 3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	468 -	- -
2130	合約負債—流動	六(二十六)	8,888 -	17,710 -
2150	應付票據		- -	3,674 -
2170	應付帳款		3,094,252 13	1,894,159 8
2200	其他應付款	七(二)	631,500 3	586,213 3
2230	本期所得稅負債	六(三十二)	59,384 -	9,224 -
2250	負債準備—流動	六(二十一)	17,472 -	23,026 -
2280	租賃負債—流動		38,300 -	- -
2300	其他流動負債	六(十七)	174,771 1	4,936,169 22
21XX	流動負債合計		8,007,431 33	11,876,385 53
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十八)	1,234,758 5	- -
2540	長期借款	六(十九)	6,805,226 28	2,470,274 11
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)	507,770 2	383,396 2
2580	租賃負債—非流動		22,490 -	- -
2600	其他非流動負債	七(二)	19,277 -	69,140 -
25XX	非流動負債合計		8,589,521 35	2,922,810 13
2XXX	負債總計		16,596,952 68	14,799,195 66
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(二十二)	2,237,943 9	2,197,254 10
資本公積				
3200	資本公積	六(二十三)	3,704,303 15	3,481,455 16
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(二十四)	886,364 4	886,364 4
3320	特別盈餘公積		821,858 3	454,434 2
3350	未分配盈餘		1,302,954 5	1,303,446 6
其他權益				
3400	其他權益	六(二十五)	(1,088,512) (4)	(821,857) (4)
3500	庫藏股票	六(二十二)	(126,986) -	(126,986) (1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		7,737,924 32	7,374,110 33
36XX	非控制權益		130,289 -	135,400 1
3XXX	權益總計		7,868,213 32	7,509,510 34
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	\$ 24,465,165 100	\$ 22,308,705 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



 威剛科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十六)及七						
	(二)	\$	25,596,853	100	\$	31,457,377	100
5000 營業成本	六(六)(三十)	(	22,770,761)	(89)	(	29,554,052)	(94)
5900 營業毛利			2,826,092	11		1,903,325	6
營業費用	六(三十)及七						
	(二)						
6100 推銷費用		(	1,232,516)	(5)	(	1,107,214)	(3)
6200 管理費用		(	1,090,426)	(4)	(	1,142,646)	(4)
6300 研究發展費用		(	321,841)	(1)	(	374,002)	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		8,777	-		2,157	-
6000 營業費用合計		(	2,636,006)	(10)	(	2,621,705)	(8)
6900 營業利益(損失)			190,086	1	(	718,380)	(2)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十七)及七						
	(二)		198,893	1		156,523	-
7020 其他利益及損失	六(二十八)		114,941	1	(	39,219)	-
7050 財務成本	六(二十九)	(	181,541)	(1)	(	214,568)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)		328,496	1		566,979	2
7000 營業外收入及支出合計			460,789	2		469,715	1
7900 稅前淨利(淨損)			650,875	3	(	248,665)	(1)
7950 所得稅(費用)利益	六(三十二)	(	209,106)	(1)		18,821	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	441,769	2	(\$	229,844)	(1)

(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108年及107年5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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$	1,053	-	(\$	3,034)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十五)	(	29,988)	-	(	314,779)	(1)
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目	六(二十五)	(	29,558)	-		37,535	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十二)	(	1,237)	-		84	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	59,730)	-	(	280,194)	(1)
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)	(	251,880)	(1)	(	191,297)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(二十五)	(	1,203)	-		318	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十二)		49,084	-		45,346	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	203,999)	(1)	(	145,633)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	263,729)	(1)	(\$	425,827)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	178,040	1	(\$	655,671)	(2)
淨(損)益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	445,598	2	(\$	178,971)	(1)
8620 非控制權益		(\$	3,829)	-	(\$	50,873)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	189,530	1	(\$	582,566)	(2)
8720 非控制權益		(\$	11,490)	-	(\$	73,105)	-
基本每股盈餘(虧損)							
9750 本期(淨損)淨利	六(三十三)	\$		2.04	(\$		0.82)
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850 本期(淨損)淨利	六(三十三)	\$		1.88	(\$		0.82)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲





威盛電子股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬本公司	於民國107年12月31日	資產負債表	其他綜合損益	主權之權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	權益	

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年度	107年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 650,875	(\$ 248,665)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(三十)	252,788	259,568
投資性不動產折舊費用	六(二十八)	8,573	9,275
使用權資產折舊費用	六(三十)	46,065	-
無形資產攤銷費用	六(三十)	69,400	28,852
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(8,777)	(2,157)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二十八)	78,160	12,835
利息費用	六(二十九)	181,541	214,568
利息收入	六(二十七)	(37,494)	(33,061)
股利收入	六(二十七)	(41,215)	(42,555)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益	六(八)	(328,496)	(566,979)
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十八)	10,933	2,402
處分投資性不動產利益	六(二十八)	(233,794)	-
處分無形資產損(益)	六(二十八)	102	(247)
處分採用權益法之投資利益	六(二十八)	(1,023)	-
採用權益法之投資減損損失	六(二十八)	21,143	41,518
投資性不動產減損損失	六(二十八)	172,246	125,453
無形資產減損損失	六(二十八)	10,193	-
生物資產-非流動報廢損失		305	54
租賃修改利益	六(二十八)	(242,678)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(1,153,238)	192,218
應收票據淨額		34,560	(34,525)
應收帳款淨額		(157,824)	713,831
應收帳款-關係人淨額		(127,146)	9,783
其他應收款		46,258	148,386
其他應收款-關係人		(1,244)	(2,557)
存貨		(1,996,210)	3,811,529
預付款項		100,456	(23,650)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(8,822)	(15,692)
應付票據		(3,674)	479
應付帳款		1,200,093	(1,510,852)
其他應付款		44,093	98,605
負債準備-流動		(5,554)	2,109
其他流動負債		33,343	21,346
其他非流動負債		(42,204)	43,260
營運產生之現金(流出)流入		(1,428,266)	3,254,173
收取之股利		491,215	374,065
支付之利息		(174,446)	(213,990)
支付之所得稅		(108,966)	(402,789)
營業活動之淨現金(流出)流入		(1,220,463)	3,011,459

(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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附 註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(\$ 326,902)	(\$ 804,360)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		634,613	65,056
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		-	18,477
取得採用權益法之投資	七(二)	(80,665)	(122,738)
處分採用權益法之投資		8,864	-
採用權益法之投資公司減資退回股款	七(二)	18,711	141,810
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(87,950)	(79,354)
處分不動產、廠房及設備		43,385	2,639
處分投資性不動產		926,812	-
取得無形資產	六(十三)	(12,533)	(7,939)
處分無形資產		-	881
處分使用權資產		289,028	-
存出保證金增加		(39,722)	(32,385)
存出保證金減少		11,695	21,576
其他流動資產(增加)減少		13,307	24,238
生物資產-非流動增加		(539)	(21)
其他非流動資產增加		(141,893)	(6,091)
收取之利息		37,654	33,352
投資活動之淨現金流入(流出)		1,293,865	(744,859)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)	六(三十六)	(523,814)	(2,040,210)
應付短期票券增加	六(三十六)	100,000	400,000
發行可轉換公司債		1,495,000	-
舉借長期借款	六(三十六)	51,808,201	24,051,571
償還長期借款	六(三十六)	(52,267,990)	(23,828,931)
存入保證金增加		31,954	1,174
存入保證金減少		(39,279)	(2,957)
租賃負債本金償還	六(三十六)	(48,503)	-
發放現金股利	六(二十四)	(43,637)	(1,309,124)
非控制權益變動數		-	10,893
籌資活動之淨現金流入(流出)		511,932	(2,717,584)
匯率影響數		(176,391)	(69,167)
本期現金及約當現金增加(減少)數		408,943	(520,151)
期初現金及約當現金餘額		1,723,840	2,243,991
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,132,783	\$ 1,723,840

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



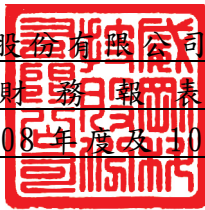
經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 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 109 年 3 月 27 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」：

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$134,006 及租賃負債\$50,267，並調減其他非流動資產\$83,739。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：
 - (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$12,841。
 - (3)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (4)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.50%~4.80%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

	金額
民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 64,634
減：屬短期租賃之豁免	(12,841)
減：屬低價值資產之豁免	(315)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$ 51,478
本集團初次適用日之增額借款利率	1.50%~4.80%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 50,267

(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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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，請詳附註五之說明。

(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	所持股權百分比		備註
			108年 12月31日	107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	-
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	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	-	100	註6
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	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	一般投資業	100	100	-
本公司	堡國有限公司	耳機研發與製造	100	100	-
本公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	74.63	74.63	註2
兆興投資股份有限公司	隆宸星股份有限公司	其他機械製造業	52.46	31.93	註1
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	-
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	25.37	25.37	註2
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	註3
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	半導體零組件之設計、製造及買賣	80.49	80.49	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	80.49	80.49	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年 12月31日	107年 12月31日	
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	-	100	註8
堡國有限公司	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	100	-	註7
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD.	耳機研發與製造	-	100	註5
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	-	100	註7
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機研發與製造	100	100	註4
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	其他機械製造業	47.54	47.54	註1
隆宸星股份有限公司	隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	-	100	註9

上述子公司除 ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A 及 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A 係由其他會計師查核外，其餘係經本公司會計師查核。

註 1：本公司之子公司-AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD. 原持有隆宸星股份有限公司 93.55% 股權，民國 107 年第三季，本公司透過子公司-兆興投資股份有限公司未依持股比例認購隆宸星股份有限公司之現金增資，致本集團綜合持股比例降至 60.08%；民國 107 年第四季，本公司透過子公司-兆興投資股份有限公司向隆宸星股份有限公司收購非控制權益，致本集團綜合持股比例增至 79.47%；另於民國 108 年第二季，本公司透過子公司-兆興投資股份有限公司向隆宸星股份有限公司收購非控制權益，致本集團綜合持股比例增至 100.00%。

註 2：本公司原持有 AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD. 74.63% 股權，民國 107 年第四季，本公司之子公司-ADATA INVESTMENT CO., LTD. 無償受讓子公司-AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD. 之非控制權益，致本集團綜合持股比例增至 100.00%。

註 3：威剛科技(山東)有限公司於民國 106 年 4 月 26 日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，並於民國 109 年 2 月 15 日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。

註 4：音來多電子科技(蘇州)有限公司於民國 107 年 12 月 7 日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註 5：ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD. 於民國 108 年 1 月 2 日取得 California Secretary of State 准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結。

註 6：ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 於民國 108 年 7 月 22 日取得 British Virgin Islands 准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結。

註 7：本公司之子公司-ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 原持有 ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%股權，民國 108 年第三季經組織重組後，由本公司之子公司-堡國有限公司持有 ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%之股權。

註 8：ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 於民國 108 年 10 月 2 日取得 Cayman Islands 准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結。

註 9：隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司於民國 108 年 10 月 18 日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，並於民國 108 年 11 月 6 日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，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)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、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：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十四) 存貨

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

(十五) 採用權益法之投資-關聯企業及合資

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

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	20年～50年
機器設備	2年～10年
辦公設備	2年～ 6年
其他	1年～10年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債/營業租賃(承租人)

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

民國 107 年度適用

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

無形資產主係電腦軟體及專門技術之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限如下：

電腦軟體	1年～ 10年
專門技術	10年

(二十) 生物資產

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

(二十一) 非金融資產減損

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。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十二) 借款

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

(二十三) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(二十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十五) 應付可轉換公司債

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

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十六) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十七) 非避險之衍生工具

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

其利益或損失認列於損益。

(二十八) 負債準備

負債準備(包含保固等負債)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。

(二十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，

認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

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

(三十一) 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. 商品銷售

- (1)本集團製造並銷售記憶體相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3)銷貨交易之收款條件通常為到貨時付款至月結 90 天，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1)本集團提供 LED 安裝之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已發生成本占預估交易總成本之比例估計。
- (2)本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十四) 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調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

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

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評價

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

2. 存貨之評價

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，故可能產生變動。

3. 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，決定資產群組之可回收金額及未來可能產生之收益與費損，由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變，故可能產生變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 717	\$ 848
支票存款及活期存款	1,747,517	1,067,620
定期存款	384,549	655,372
	<u>\$ 2,132,783</u>	<u>\$ 1,723,840</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，請詳附註六(七)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-上市櫃公司股票	\$ 1,015,386	\$ 212,214
-國內受益憑證	22,300	39,930
-發行可轉債之賣回權及買回權	2,704	-
-理財產品	370,456	-
小計	1,410,846	252,144
評價調整	(135,965)	(46,439)
	<u>\$ 1,274,881</u>	<u>\$ 205,705</u>

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
-衍生工具	\$ 468	\$ -

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

	108年度	107年度
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債</u>		
-上市櫃公司股票、國內受益憑證及理財產品	(\$ 97,480)	(\$ 36,923)
-非避險之衍生性金融工具	10,246	24,088
-發行可轉債之賣回權及買回權	9,074	-
	<u>(\$ 78,160)</u>	<u>(\$ 12,835)</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	108年12月31日
衍生金融資產	合約金額(仟元) (名目本金)
流動項目：	
遠期外匯合約	
Sell BRL/Buy USD	USD 1,000
	108年12月12日至109年1月13日

民國 107 年 12 月 31 日：無。

本集團簽訂之遠期外匯交易係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
4. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目-權益工具：		
-上市櫃及興櫃公司股票	\$ 430,318	\$ 975,930
-非上市櫃、興櫃公司股票及出資證明	797,325	520,386
小計	1,227,643	1,496,316
評價調整	(423,341)	(388,306)
	<u>\$ 804,302</u>	<u>\$ 1,108,010</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度，因財務管理出售公允價值分別為

\$634,613 及 \$65,056 之權益工具投資，處分(損)益分別為 \$5,047 及 (\$312,317)。

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

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 29,988)	(\$ 314,779)
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	\$ 5,047	(\$ 312,317)
認列於(損)益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,355	\$ 35,105
於本期內除列者	23,634	1
	\$ 29,989	\$ 35,106

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。

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

6. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 3,503	\$ 38,063
應收帳款	\$ 2,903,645	\$ 2,845,970
應收帳款-關係人	130,448	3,302
小計	3,034,093	2,849,272
減：備抵損失	(16,823)	(31,197)
	\$ 3,017,270	\$ 2,818,075
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 9,390	\$ 22,002
減：備抵損失	(9,390)	(22,002)
	\$ -	\$ -

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

108年12月31日			
	應收票據	應收帳款	合計
未逾期	\$ 3,503	\$ 2,612,277	\$ 2,615,780
逾期1-90天	-	419,029	419,029
逾期91天以上	-	2,787	2,787
	<u>\$ 3,503</u>	<u>\$ 3,034,093</u>	<u>\$ 3,037,596</u>

107年12月31日			
	應收票據	應收帳款	合計
未逾期	\$ 38,063	\$ 2,525,575	\$ 2,563,638
逾期1-90天	-	302,324	302,324
逾期91天以上	-	21,373	21,373
	<u>\$ 38,063</u>	<u>\$ 2,849,272</u>	<u>\$ 2,887,335</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為 \$3,538 及 \$3,740,956。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
- 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(五) 金融資產移轉

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

美金單位：仟元

108年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ 244,320 (USD 8,149)	\$ 244,320 (USD 8,149)	USD 28,000	\$ 219,889 (USD 7,335)	\$ - (USD -)	註1
台灣銀行	292,362 (USD 9,752)	292,362 (USD 9,752)	USD 26,000	263,126 (USD 8,777)	- (USD -)	註1
台灣銀行	54,635	54,635	\$ 155,100	49,172	-	註1
渣打銀行	120,579 (USD 4,022)	120,579 (USD 4,022)	USD 9,500	108,521 (USD 3,620)	- (USD -)	註1
中國信託商業銀行	120,701 (USD 4,026)	120,701 (USD 4,026)	USD 12,000	96,561 (USD 3,220)	- (USD -)	註1
	<u>\$ 832,597</u>	<u>\$ 832,597</u>		<u>\$ 737,269</u>	<u>\$ -</u>	

美金單位：仟元

107年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ 233,661 (USD 7,607)	\$ 233,661 (USD 7,607)	USD 30,000	\$ 210,295 (USD 6,847)	\$ - (USD -)	註2
王道商業銀行	146,398 (USD 4,766)	146,398 (USD 4,766)	USD 9,500	131,759 (USD 4,290)	- (USD -)	註2
台灣銀行	111,147 (USD 3,619)	111,147 (USD 3,619)	USD 23,000	100,033 (USD 3,257)	- (USD -)	註2
台灣銀行	60,712	60,712	\$ 152,300	54,641	-	註2
渣打銀行	20,926 (USD 681)	20,926 (USD 681)	USD 3,500	18,833 (USD 613)	- (USD -)	註2
中國信託商業銀行	281,042 (USD 9,150)	281,042 (USD 9,150)	USD 12,000	224,834 (USD 7,320)	- (USD -)	註2
	<u>\$ 853,886</u>	<u>\$ 853,886</u>		<u>\$ 740,395</u>	<u>\$ -</u>	

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團讓售之應收帳款分別計有\$95,328 及\$113,491 之保留款，已轉列其他應收款。

註 1：民國 108 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.227%~2.791%。

註 2：民國 107 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.227%~4.123%。

(六) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,210,482	(\$ 18,380)	\$ 1,192,102
在製品	2,043,869	(4,187)	2,039,682
半成品	84,105	(1,256)	82,849
製成品	1,676,406	(78,101)	1,598,305
	<u>\$ 5,014,862</u>	<u>(\$ 101,924)</u>	<u>\$ 4,912,938</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 674,838	(\$ 29,432)	\$ 645,406
在製品	839,353	(9,396)	829,957
半成品	68,034	(2,752)	65,282
製成品	1,451,050	(74,967)	1,376,083
	<u>\$ 3,033,275</u>	<u>(\$ 116,547)</u>	<u>\$ 2,916,728</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：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 22,724,763	\$ 29,467,958
存貨跌價損失(回升利益)	(13,340)	(260)
其他	59,338	86,354
	<u>\$ 22,770,761</u>	<u>\$ 29,554,052</u>

本集團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) 其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款	\$ 634,477	\$ 637,801
其他金融資產	-	16,099
三個月以上之定期存款	25,830	-
其他	91,447	111,161
	<u>\$ 751,754</u>	<u>\$ 765,061</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。

(八) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業：		
立萬利創新股份有限公司	\$ 1,055,326	\$ 1,132,744
重鵬生技股份有限公司	530,481	521,713
其他	<u>290,271</u>	<u>303,336</u>
	1,876,078	1,957,793
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	<u>915,913</u>	<u>1,009,721</u>
	<u>\$ 2,791,991</u>	<u>\$ 2,967,514</u>

本集團民國 108 年及 107 年度，採權益法認列之投資(損)益分別為\$328,496 及\$566,979，係依本公司會計師查核之財務報表認列。

另，有關本集團採用權益法之投資之變動情形，請詳附表九及十之說明。

1. 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
		108年 12月31日	107年 12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	49.28%	45.67%	關聯企業	權益法

(2) 本集團重大關聯企業-立萬利創新股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表

	立萬利創新股份有限公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 708,791	\$ 525,525
非流動資產	425,207	702,856
流動負債	(161,463)	(32,584)
非流動負債	(6,748)	(4,424)
淨資產總額	<u>\$ 965,787</u>	<u>\$ 1,191,373</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 475,940	\$ 544,100
調整未實現損益	(8,486)	(1)
調整投資性不動產至公允價值	93,269	94,042
商譽	<u>494,603</u>	<u>494,603</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,055,326</u>	<u>\$ 1,132,744</u>

B. 綜合損益表

	立萬利創新股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 129,782	\$ 185,512
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 2,782	\$ 891
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(61,800)	(48,185)
本期綜合(損)益總額	(\$ 59,018)	(\$ 47,294)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 22,101

(3)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，其公允價值於民國108年及107年12月31日分別為\$1,171,547及\$1,093,444。

(4)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108年及107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\$820,752及\$825,049。

	108年度	107年度
本期淨(損)益	(\$ 28,296)	(\$ 62,381)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(458)	569
本期綜合(損)益總額	(\$ 28,754)	(\$ 61,812)

2. 合資

(1)本集團重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年 12月31日	107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-台灣運動彩券股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	\$ 1,528,296	\$ 1,806,296
其他流動資產	179,368	370,187
流動資產	1,707,664	2,176,483
非流動資產	719,560	702,958
資產總額	\$ 2,427,224	\$ 2,879,441
流動金融負債(註)	(\$ 118,655)	(\$ 388,921)
其他流動負債	(293,778)	(313,540)
流動負債	(412,433)	(702,461)
非流動負債	(91,413)	(56,609)
負債總額	(\$ 503,846)	(\$ 759,070)
淨資產總額	\$ 1,923,378	\$ 2,120,371
占合資淨資產之份額	\$ 915,913	\$ 1,009,721
合資帳面價值	\$ 915,913	\$ 1,009,721

註：不含應付帳款、其他應付款與負債準備。

B. 綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 2,768,320	\$ 2,723,448
折舊及攤銷	(\$ 69,061)	(\$ 53,887)
利息收入	\$ 314	\$ 278
稅前淨利	\$ 950,091	\$ 1,553,983
所得稅費用	(202,084)	(309,438)
繼續營業單位本期淨利	\$ 748,007	\$ 1,244,545
本期綜合(損)益總額	\$ 748,007	\$ 1,244,545
自合資收取之股利	\$ 450,000	\$ 300,000

(3) 本集團重大合資-台灣運動彩券股份有限公司未有公開市場報價。

(九)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		未完工程 及待驗設備	
	供自用	供自用	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	合計
<u>108年1月1日</u>												
成本	\$ 2,864,907	\$ 2,455,865	\$ 43,302	\$ 11,578	\$ 2,499,167	\$ 974,559	\$ 118,418	\$ 576,490	\$ 947	\$ 7,034,488		
累計折舊	-	(679,325)	(11,578)	(690,903)	(690,903)	(420,749)	(77,747)	(264,841)	-	(1,454,240)		
	<u>\$ 2,864,907</u>	<u>\$ 1,776,540</u>	<u>\$ 31,724</u>	<u>\$ 31,724</u>	<u>\$ 1,808,264</u>	<u>\$ 553,810</u>	<u>\$ 40,671</u>	<u>\$ 311,649</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 5,580,248</u>		
<u>108年</u>												
1月1日	\$ 2,864,907	\$ 1,776,540	\$ 31,724	\$ 31,724	\$ 1,808,264	\$ 553,810	\$ 40,671	\$ 311,649	\$ 947	\$ 5,580,248		
增添	-	1,582	-	-	1,582	42,282	12,801	33,525	1,150	91,340		
處分	-	(43,065)	-	-	(43,065)	(691)	(2,836)	(7,726)	-	(54,318)		
本期移轉(註)	-	(2,784)	2,784	-	-	92,309	981	137,035	(2,044)	228,281		
折舊費用	-	(99,117)	(1,377)	(1,377)	(100,494)	(81,477)	(13,054)	(57,763)	-	(252,788)		
淨兌換差額	(926)	(46,352)	(540)	(540)	(46,892)	(23,855)	(1,152)	(13,621)	(53)	(86,499)		
12月31日	<u>\$ 2,863,981</u>	<u>\$ 1,586,804</u>	<u>\$ 32,591</u>	<u>\$ 32,591</u>	<u>\$ 1,619,395</u>	<u>\$ 582,378</u>	<u>\$ 37,411</u>	<u>\$ 403,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,506,264</u>		
<u>108年12月31日</u>												
成本	\$ 2,863,981	\$ 2,313,901	\$ 47,432	\$ 14,841	\$ 2,381,333	\$ 1,061,545	\$ 118,489	\$ 694,705	\$ 947	\$ 7,101,000		
累計折舊	-	(727,097)	(14,841)	(14,841)	(741,938)	(479,167)	(81,078)	(291,606)	(947)	(1,594,736)		
	<u>\$ 2,863,981</u>	<u>\$ 1,586,804</u>	<u>\$ 32,591</u>	<u>\$ 32,591</u>	<u>\$ 1,619,395</u>	<u>\$ 582,378</u>	<u>\$ 37,411</u>	<u>\$ 403,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,506,264</u>		

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
<u>107年1月1日</u>							
成本	\$ 3,049,718	\$ 2,583,198	\$ 1,014,199	\$ 117,739	\$ 610,371	\$ -	\$ 7,375,225
累計折舊	-	(597,416)	(375,282)	(77,048)	(223,561)	-	(1,273,307)
	<u>\$ 3,049,718</u>	<u>\$ 1,985,782</u>	<u>\$ 638,917</u>	<u>\$ 40,691</u>	<u>\$ 386,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,101,918</u>
<u>107年</u>							
1月1日	\$ 3,049,718	\$ 1,985,782	\$ 638,917	\$ 40,691	\$ 386,810	\$ -	\$ 6,101,918
增添	-	2,452	40,919	14,434	16,250	947	75,002
處分	-	-	(3,532)	(244)	(1,265)	-	(5,041)
本期移轉(註)	(186,014)	(44,221)	11,814	754	2,882	-	(214,785)
折舊費用	-	(108,589)	(82,464)	(12,361)	(56,154)	-	(259,568)
淨兌換差額	1,203	(27,160)	(51,844)	(2,603)	(36,874)	-	(117,278)
12月31日	<u>\$ 2,864,907</u>	<u>\$ 1,808,264</u>	<u>\$ 553,810</u>	<u>\$ 40,671</u>	<u>\$ 311,649</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 5,580,248</u>
<u>107年12月31日</u>							
成本	\$ 2,864,907	\$ 2,499,167	\$ 974,559	\$ 118,418	\$ 576,490	\$ 947	\$ 7,034,488
累計折舊	-	(690,903)	(420,749)	(77,747)	(264,841)	-	(1,454,240)
	<u>\$ 2,864,907</u>	<u>\$ 1,808,264</u>	<u>\$ 553,810</u>	<u>\$ 40,671</u>	<u>\$ 311,649</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 5,580,248</u>

註：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)及投資性不動產轉出入數。

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

(十)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分租出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	合計
108年1月1日	\$ 83,739	\$ 43,915	\$ 6,352	\$ 134,006
增添	-	61,973	3,124	65,097
折舊	(2,199)	(40,153)	(3,713)	(46,065)
處分	(35,494)	(10,856)	-	(46,350)
淨兌換差額	(3,061)	(538)	(1)	(3,600)
108年12月31日	<u>\$ 42,985</u>	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 103,088</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 926
屬短期租賃合約之費用	44,497
屬低價值資產租賃之費用	339
	<u>\$ 45,762</u>

4. 本集團於民國 108 年度除上述(十)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額為\$48,503。
5. 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十一)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分頂讓、轉租、分租以及其他任何方式交由承租人所屬集團或其關係企業外之第三人使用。

2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$28,156 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
未來1年	\$ 5,164
未來2年	<u>1,159</u>
	<u>\$ 6,323</u>

(十二) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,095,936	\$ 325,609	\$ 2,421,545
累計折舊	-	(32,844)	(32,844)
累計減損	(215,313)	-	(215,313)
	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 292,765</u>	<u>\$ 2,173,388</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 1,880,623	\$ 292,765	\$ 2,173,388
處分	(487,775)	(205,243)	(693,018)
折舊費用	-	(8,573)	(8,573)
減損損失	(172,246)	-	(172,246)
淨兌換差額	-	(3,432)	(3,432)
12月31日	<u>\$ 1,220,602</u>	<u>\$ 75,517</u>	<u>\$ 1,296,119</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 1,608,161	\$ 83,603	\$ 1,691,764
累計折舊	-	(8,086)	(8,086)
累計減損	(387,559)	-	(387,559)
	<u>\$ 1,220,602</u>	<u>\$ 75,517</u>	<u>\$ 1,296,119</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 1,909,922	\$ 272,318	\$ 2,182,240
累計折舊	-	(19,281)	(19,281)
累計減損	(89,860)	-	(89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 253,037</u>	<u>\$ 2,073,099</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 1,820,062	\$ 253,037	\$ 2,073,099
重分類	186,014	51,013	237,027
折舊費用	-	(9,275)	(9,275)
減損損失	(125,453)	-	(125,453)
淨兌換差額	-	(2,010)	(2,010)
12月31日	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 292,765</u>	<u>\$ 2,173,388</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 2,095,936	\$ 325,609	\$ 2,421,545
累計折舊	-	(32,844)	(32,844)
累計減損	(215,313)	-	(215,313)
	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 292,765</u>	<u>\$ 2,173,388</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 25,304</u>	<u>\$ 37,764</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>\$ 8,573</u>	<u>\$ 9,275</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,445,358 及\$2,455,866。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得，該評價係採用比較法及土地開發分析法，屬第三等級公允價值。

3. 本集團無利息資本化之情形。

4. 本集團將投資性不動產提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	專利權	電腦軟體	專門技術	其他	合計
<u>108年1月1日</u>					
成本	\$ 6,905	\$ 182,303	\$ 564,783	\$ 10,443	\$ 764,434
累計攤銷及減損	(6,905)	(116,439)	(3,689)	—	(127,033)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 65,864</u>	<u>\$ 561,094</u>	<u>\$ 10,443</u>	<u>\$ 637,401</u>
<u>108年</u>					
1月1日	\$ —	\$ 65,864	\$ 561,094	\$ 10,443	\$ 637,401
增添	—	12,533	—	—	12,533
處分	—	(102)	—	—	(102)
本期移轉	8,680	3,158	—	—	11,838
攤銷費用	(1,210)	(23,653)	(44,537)	—	(69,400)
減損損失	—	—	—	(10,193)	(10,193)
淨兌換差額	52	(338)	(9,220)	(250)	(9,756)
12月31日	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ 57,462</u>	<u>\$ 507,337</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 572,321</u>
<u>108年12月31日</u>					
成本	\$ 14,427	\$ 195,412	\$ 554,413	\$ 10,193	\$ 774,445
累計攤銷及減損	(6,905)	(137,950)	(47,076)	(10,193)	(202,124)
	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ 57,462</u>	<u>\$ 507,337</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 572,321</u>
	專利權	電腦軟體	專門技術	其他	合計
<u>107年1月1日</u>					
成本	\$ 6,905	\$ 176,343	\$ —	\$ 10,118	\$ 193,366
累計攤銷及減損	(6,905)	(94,208)	—	—	(101,113)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 82,135</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ 92,253</u>
<u>107年</u>					
1月1日	\$ —	\$ 82,135	\$ —	\$ 10,118	\$ 92,253
增添	—	7,939	—	—	7,939
處分	—	(634)	—	—	(634)
本期移轉	—	2,513	564,783	—	567,296
攤銷費用	—	(25,230)	(3,622)	—	(28,852)
淨兌換差額	—	(859)	(67)	325	(601)
12月31日	<u>\$ —</u>	<u>\$ 65,864</u>	<u>\$ 561,094</u>	<u>\$ 10,443</u>	<u>\$ 637,401</u>
<u>107年12月31日</u>					
成本	\$ 6,905	\$ 182,303	\$ 564,783	\$ 10,443	\$ 764,434
累計攤銷及減損	(6,905)	(116,439)	(3,689)	—	(127,033)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 65,864</u>	<u>\$ 561,094</u>	<u>\$ 10,443</u>	<u>\$ 637,401</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 53,874	\$ 7,904
推銷費用	399	293
管理費用	7,265	11,703
研究發展費用	7,862	8,952
	<u>\$ 69,400</u>	<u>\$ 28,852</u>

2. 本集團無利息資本化之情形。

3. 本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十四) 非金融資產減損

本集團認列之減損損失，明細如下：

	108年度		107年度	
	認列於 當期(損)益	認列於其 他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於其 他綜合(損)益
減損損失－投資性 不動產－土地(註)	(\$ 172,246)	\$ -	(\$ 125,453)	\$ -
減損損失－無形資 產－其他	(10,193)	-	-	-
	<u>(\$ 182,439)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 125,453)</u>	<u>\$ -</u>

註：本集團之投資性不動產主要係台北之土地及建物投資。民國 108 年及 107 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。

(十五) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
土地使用權	\$ -	\$ 83,739
存出保證金	61,412	33,385
預付設備款	46,931	145,282
其他	77,671	76,310
	<u>\$ 186,014</u>	<u>\$ 338,716</u>

(十六) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 3,282,396</u>	1.05%~7.44%	無

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 4,964	9.60%	請詳附註八之說明
信用借款	3,801,246	1.07%~9.60%	無
	<u>\$ 3,806,210</u>		

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十九)之說明。

(十七) 其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
退款負債	\$ 64,157	\$ 31,978
一年內到期長期借款	91,129	4,885,870
其他	19,485	18,321
	<u>\$ 174,771</u>	<u>\$ 4,936,169</u>

(十八) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
應付公司債	\$ 1,287,600	\$ -
減：應付公司債折價	(52,842)	-
	<u>\$ 1,234,758</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第六次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次有擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 108 年 5 月 8 日至 113 年 5 月 8 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 108 年 5 月 8 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 52.2 元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。

F 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

G. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$212,400 已轉換為普通股 4,068,946 股。

(3)截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，表列「資本公積－認股權」計\$58,800。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.9724%。

(十九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	108年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自106年08月21日至111年08月21日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自108年05月15日至110年05月15日，按月付息，到期還本，循環動用	請詳附註八	710,000
擔保借款	自108年05月30日至111年05月30日，按月付息，到期還本，循環動用	請詳附註八	668,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	請詳附註八	138,155
信用借款	自108年05月15日至110年05月15日，按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
信用借款	自108年05月30日至111年05月30日，按月付息，到期還本，循環動用	無	132,000
信用借款	自106年09月18日至109年09月18日，按季還本付息	無	45,286
信用借款	自108年05月07日至110年05月07日，每半年還本，按季付息	無	112,914
			6,896,355
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			(91,129)
			<u>\$ 6,805,226</u>

民國 108 年 12 月 31 日各項長期借款利率區間：1.300%~3.908%。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自106年08月21日至111年08月21日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自107年09月25日至109年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	710,000
擔保借款	自106年05月03日至109年05月03日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	700,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	詳附註八	168,298
擔保借款	自106年08月28日至109年08月28日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	586,000
信用借款	自106年09月18日至109年09月18日，按月付息，每3個月還本	無	101,846
信用借款	自107年09月25日至109年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
			7,356,144
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			(4,885,870)
			<u>\$ 2,470,274</u>

民國 107 年 12 月 31 日各項長期借款利率區間：1.250%~4.800%。

註：銀行聯貸借款：

本公司於民國 106 年 8 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十三家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$4,800,000。此銀行聯貸借款合同對財務比率之限制為：本公司自民國 106 年度起，於合約期間內，應依會計師經查核簽證之年度合併財務報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為計算基礎，每半年審閱一次，應維持流動比率、金融負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形資產淨值之約定。

上述本公司之銀行聯貸案，因民國 107 年度合併財務報表違反部分財務比率約定，因此將尚未清償之債務\$4,800,000 全數轉列至流動負債，表列其他流動負債。惟本公司已於期後民國 108 年 2 月 25 日取得聯貸銀行團同意之豁免函，其中非屬一年內到期之長期借款計\$4,800,000，若於民國 107 年 12 月 31 日將此聯貸案分類為非流動負債，流動比率將從 55%提高為 87%。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 26,417)	(\$ 26,214)
計畫資產公允價值	31,039	28,849
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	\$ 4,622	\$ 2,635

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>108年</u>			
1月1日餘額	(\$ 26,214)	\$ 28,849	\$ 2,635
利息(費用)收入	(277)	310	33
	(26,491)	29,159	2,668
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)	-	979	979
財務假設變動影響數	(1,094)	-	(1,094)
經驗調整	1,168	-	1,168
	74	979	1,053
提撥退休基金	-	901	901
12月31日餘額	(\$ 26,417)	\$ 31,039	\$ 4,622
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>107年</u>			
1月1日餘額	(\$ 22,174)	\$ 26,869	\$ 4,695
利息(費用)收入	(277)	342	65
	(22,451)	27,211	4,760
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)	-	729	729
財務假設變動影響數	(722)	-	(722)
經驗調整	(3,041)	-	(3,041)
	(3,763)	729	(3,034)
提撥退休基金	-	909	909
12月31日餘額	(\$ 26,214)	\$ 28,849	\$ 2,635

- (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。108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.76%	1.06%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,743)	(\$ 1,902)	\$ 1,770	(\$ 1,664)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,809)	\$ 1,992	\$ 1,861	(\$ 1,730)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$895。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.7 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)有限公司及威剛電子(上海)貿易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 108 年及 107 年度，其提撥比率均為 13%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)Adata Technology (Korea) Co., Ltd. 按韓國政府規定之退休金制度，每月依當地員工平均薪資總額提撥退休金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(4)ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A. 及 ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A. 按巴西政府規定之退休金制度，每月依當地員工薪資總額提撥退休金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(5)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$58,199 及\$52,549。

(二十一) 負債準備

	產品保固	行銷補貼	合計
108年1月1日餘額	\$ 21,427	\$ 1,599	\$ 23,026
當期新增之負債準備	87,080	-	87,080
當期使用之負債準備	(91,035)	(1,599)	(92,634)
108年12月31日餘額	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,472</u>
	產品保固	行銷補貼	合計
107年1月1日餘額	\$ 5,650	\$ 15,267	\$ 20,917
當期新增之負債準備	108,917	201,347	310,264
當期使用之負債準備	(93,140)	(215,015)	(308,155)
107年12月31日餘額	<u>\$ 21,427</u>	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 23,026</u>

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ 23,026</u>

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。

(二十二) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$4,000,000，分為400,000,000 股(含 25,000,000 股供認股權證使用)，實收資本為\$2,237,943，每股面額新台幣 10 元，分為 223,794,320 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為 222,256,320 股。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	108年度	107年度
1月1日	218,187,374	218,187,374
公司債轉換	4,068,946	-
12月31日	222,256,320	218,187,374

2. 公司債轉換

民國 108 年度，本公司因有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股 4,068,946 股，前述民國 108 年度有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，於民國 109 年 1 月 30 日業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		108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	1,538,000	\$ 126,986
持有股份		107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	1,538,000	\$ 126,986

(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) 買回本公司股份之情形：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
104年(第七次)	2,147,000	\$ 87,914	107年7月
104年(第八次)	8,000,000	247,737	107年9月
106年(第九次)	5,623,000	464,268	109年11月

A. 104 年(第七次)

本公司於民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將 104 年(第七次)買回本公司之股份計 2,100,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 40.95 元，扣除證券交易稅後之金額計\$85,737，並於民國 106 年 12 月 15 日實

際轉讓予員工；後於民國 107 年 8 月 10 日經董事會決議，將 104 年(第七次)買回本公司之剩餘股份計 47,000 股註銷，並於民國 107 年 8 月 28 日辦理變更登記完竣。

B. 104 年(第八次)

本公司於民國 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 104 年(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 31.00 元，扣除證券交易稅後之金額計\$111,264，並於民國 105 年 11 月 9 日實際轉讓予員工；後於民國 107 年 11 月 7 日經董事會決議，將 104 年(第八次)買回本公司之剩餘股份計 4,400,000 股註銷，並於民國 107 年 11 月 23 日辦理變更登記完竣。

C. 106 年(第九次)

本公司於民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將 106 年(第九次)買回本公司之股份計 4,085,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 82.57 元，扣除證券交易稅後之金額計\$336,288，並於民國 106 年 12 月 15 日實際轉讓予員工；轉讓後 106 年(第九次)買回本公司之股份尚有 1,538,000 股。

(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。本公司之資本公積變動明細如下：

	108年度					
	發行溢價	庫藏股票交易	認股權	認列對子公司 所有權權益變動數	受贈資產	合計
1月1日	\$ 3,457,654	\$ -	\$ -	\$ 23,801	\$ -	\$ 3,481,455
發行可轉換公司債	-	-	58,800	-	-	58,800
可轉換公司債轉換 股東逾時效未領取之 股利轉列資本公積	172,000	-	(8,326)	-	-	163,674
	-	-	-	-	374	374
12月31日	\$ 3,629,654	\$ -	\$ 50,474	\$ 23,801	\$ 374	\$ 3,704,303

	107年度					
	發行溢價	庫藏股票交易	認股權	認列對子公司所有權權益變動數	受贈資產	合計
1月1日	\$ 3,526,883	\$ 6,855	\$ -	\$ 4,325	\$ -	\$ 3,538,063
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	19,476	-	19,476
註銷庫藏股	(69,229)	(6,855)	-	-	-	(76,084)
	<u>\$ 3,457,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,481,455</u>

(二十四) 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. 未分配盈餘

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

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

4. 本公司盈餘分派情形

- (1) 本公司於民國 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度之盈餘分派情形如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ -		\$ 185,971	
提列特別盈餘公積	367,424		316,052	
現金股利	43,637	0.2	1,309,124	6.0
	<u>\$ 411,061</u>		<u>\$ 1,811,147</u>	

(2)本公司於民國 109 年 3 月 27 經董事會決議通過民國 108 年度之盈餘分派情形如下：

	108年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 41,057	
提列特別盈餘公積	266,654	
現金股利	311,159	1.4
	<u>\$ 618,870</u>	

5. 有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六(三十一)之說明。

(二十五) 其他權益項目

	108年度		
	未實現		
	外幣換算	評價(損)益	合計
1月1日	(\$ 444,236)	(\$ 377,621)	(\$ 821,857)
評價調整：			
- 集團	- (	29,988)	(29,988)
- 集團之稅額	- (	1,026)	(1,026)
- 關聯企業	- (	29,558)	(29,558)
評價調整轉出至保留盈餘：			
- 集團	- (	5,047)	(5,047)
- 關聯企業	- (	4,698)	(4,698)
外幣換算差異數：			
- 集團	(244,219)	- (	244,219)
- 集團之稅額	49,084	-	49,084
- 關聯企業	(1,203)	- (	1,203)
12月31日	<u>(\$ 640,574)</u>	<u>(\$ 447,938)</u>	<u>(\$ 1,088,512)</u>

	107年度		
	未實現		
	外幣換算	評價(損)益	合計
1月1日	(\$ 320,835)	(\$ 133,599)	(\$ 454,434)
修正式追溯調整之影響數	—	(300,380)	(300,380)
1月1日追溯調整後	(320,835)	(433,979)	(754,814)
評價調整：			
– 集團	—	(314,779)	(314,779)
– 集團之稅額	—	(393)	(393)
– 關聯企業	—	37,535	37,535
評價調整轉出至保留盈餘：			
– 集團	—	312,317	312,317
– 關聯企業	—	21,678	21,678
外幣換算差異數：			
– 集團	(169,065)	—	(169,065)
– 集團之稅額	45,346	—	45,346
– 關聯企業	318	—	318
12月31日	(\$ 444,236)	(\$ 377,621)	(\$ 821,857)

(二十六)營業收入

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

108年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 3,693,885	\$ 9,421,240	\$ 6,877,371	\$ 1,491,628	\$ 4,078,142	\$ 25,562,266
隨時間逐步認列之收入	9,020	25,567	—	—	—	34,587
	<u>\$ 3,702,905</u>	<u>\$ 9,446,807</u>	<u>\$ 6,877,371</u>	<u>\$ 1,491,628</u>	<u>\$ 4,078,142</u>	<u>\$ 25,596,853</u>
107年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 3,280,304	\$ 16,042,272	\$ 6,430,708	\$ 1,371,370	\$ 4,309,787	\$ 31,434,441
隨時間逐步認列之收入	22,359	577	—	—	—	22,936
	<u>\$ 3,302,663</u>	<u>\$ 16,042,849</u>	<u>\$ 6,430,708</u>	<u>\$ 1,371,370</u>	<u>\$ 4,309,787</u>	<u>\$ 31,457,377</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
銷貨收入及勞務			
收入合約	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 17,710</u>	<u>\$ 33,402</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入及勞務收入合約	<u>\$ 16,052</u>	<u>\$ 33,402</u>

(二十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息	\$ 37,411	\$ 33,023
其他利息收入	83	38
股利收入	41,215	42,555
租金收入	28,156	37,764
其他	92,028	43,143
	<u>\$ 198,893</u>	<u>\$ 156,523</u>

(二十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 (損)益	(\$ 78,160)	(\$ 12,835)
淨外幣兌換(損)益	(22,328)	198,290
處分不動產、廠房及設備(損)益	(10,933)	(2,402)
處分無形資產(損)益	(102)	247
無形資產減損損失	(10,193)	-
處分採用權益法之投資(損)益	1,023	-
採用權益法之投資減損損失	(21,143)	(41,518)
處分投資性不動產(損)益	233,794	-
投資性不動產折舊費用	(8,573)	(9,275)
投資性不動產減損損失	(172,246)	(125,453)
租賃修改利益	242,678	-
其他	(38,876)	(46,273)
	<u>\$ 114,941</u>	<u>(\$ 39,219)</u>

(二十九) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	\$ 171,099	\$ 214,441
租賃負債利息費用	926	-
應付公司債折價攤銷	9,291	-
其他	225	127
	<u>\$ 181,541</u>	<u>\$ 214,568</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 1,519,146	\$ 1,497,670
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 252,788	\$ 259,568
使用權資產折舊費用	\$ 46,065	\$ -
無形資產攤銷費用	\$ 69,400	\$ 28,852

(三十一) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 1,229,058	\$ 1,255,924
勞健保費用	112,979	105,456
退休金費用	58,166	52,484
董事酬金	45,378	14,702
其他用人費用	73,565	69,104
	<u>\$ 1,519,146</u>	<u>\$ 1,497,670</u>

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

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

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,532 及 \$0；董事酬勞估列金額分別為\$5,507 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得稅(資產)負債	\$ 59,384	\$ 9,224
以前年度應退(付)所得稅	6,376	(6,145)
扣繳及暫繳稅額	99,776	115,464
以前年度所得稅(高)低估數	(6,410)	6,646
匯率影響數	3,808	(763)
當期所得稅總額	162,934	124,426
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	46,172	(191,228)
其他：		
稅率改變之影響	-	47,981
所得稅費用(利益)	\$ 209,106	(\$ 18,821)

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

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動	\$ 1,026	\$ 641
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動		
一稅率改變之影響	-	(248)
國外營運機構換算差額	(49,084)	(33,751)
國外營運機構換算差額		
一稅率改變之影響	-	(11,595)
確定福利義務之再衡量數	211	(606)
確定福利義務之再衡量數		
一稅率改變之影響	-	129
	(\$ 47,847)	(\$ 45,430)

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 371,767	(\$ 21,341)
採用權益法之投資利益	(166,385)	(117,682)
國內股利收入免稅	(7,790)	(7,809)
投資性不動產減損損失	34,449	25,091
採用權益法之投資減損損失	3,837	5,872
課稅損失未認列遞延所得稅資產	599	31,351
以前年度所得稅(高)低估數	(6,410)	6,646
稅法修正之所得稅影響數	-	47,981
其他	(20,961)	11,070
所得稅費用(利益)	<u>\$ 209,106</u>	<u>(\$ 18,821)</u>

註：適用之稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 16,043	(\$ 97)	\$ -	\$ 15,946
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	10,610	(4,002)	-	6,608
應付未休假獎金	3,616	610	-	4,226
應計負債準備	4,286	(792)	-	3,494
金融資產評價未實現損益	7,932	-	(1,026)	6,906
國內採用權益法之投資未實現損失	43,063	31,628	-	74,691
生物性資產未實現損失	53	(2)	-	51
國外營運機構兌換差額	111,058	-	49,084	160,142
未實現兌換損失	-	6,263	-	6,263
其他	3,131	17,073	-	20,204
—課稅損失	<u>188,272</u>	<u>27,310</u>	<u>-</u>	<u>215,582</u>
小計	<u>398,227</u>	<u>77,991</u>	<u>48,058</u>	<u>524,276</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異：				
淨確定福利資產	(527)	(186)	(211)	(924)
未實現兌換利益	(2,150)	2,150	-	-
未實現評價利益	(1,211)	(2,932)	-	(4,143)
未實現投資利益	(379,508)	(123,195)	-	(502,703)
小計	<u>(383,396)</u>	<u>(124,163)</u>	<u>(211)</u>	<u>(507,770)</u>
合計	<u>\$ 14,831</u>	<u>(\$ 46,172)</u>	<u>\$ 47,847</u>	<u>\$ 16,506</u>

107年度				
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
暫時性差異：				
一暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 12,450	\$ 3,593	\$ -	\$ 16,043
備抵呆帳超限數	5,371	4,792	-	10,163
未實現銷貨毛利	14,895	(4,285)	-	10,610
應付未休假獎金	2,472	1,144	-	3,616
應計負債準備	3,194	1,092	-	4,286
金融資產評價未實現損益	8,325	-	(393)	7,932
國際貿易之目的地銷貨收入	1,226	(1,226)	-	-
國內採用權益法之投資未實現損失	15,276	27,787	-	43,063
生物性資產未實現損失	49	4	-	53
國外營運機構兌換差額	65,712	-	45,346	111,058
其他	(435)	3,566	-	3,131
一課稅損失	<u>24,888</u>	<u>163,384</u>	<u>-</u>	<u>188,272</u>
小計	<u>153,423</u>	<u>199,851</u>	<u>44,953</u>	<u>398,227</u>
遞延所得稅負債：				
一暫時性差異：				
淨確定福利資產	(798)	(206)	477	(527)
未實現兌換利益	(725)	(1,425)	-	(2,150)
未實現評價利益	-	(1,211)	-	(1,211)
未實現投資利益	(324,702)	(54,806)	-	(379,508)
國際貿易之目的地銷貨成本	(1,044)	1,044	-	-
小計	<u>(327,269)</u>	<u>(56,604)</u>	<u>477</u>	<u>(383,396)</u>
合計	<u>(\$ 173,846)</u>	<u>\$ 143,247</u>	<u>\$ 45,430</u>	<u>\$ 14,831</u>

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

108年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
本公司	107-申報	\$ 783,370	\$ 783,370	\$ -	117
	108-申報	168,719	168,719	-	118
兆興投資	103-核定	24,356	24,356	24,356	113
	105-核定	962	962	962	115
	106-核定	33,642	33,642	33,642	116
兆達科技	107-申報	101,908	101,908	101,908	117
	99-核定	3,370	3,370	3,370	109
	100-核定	969	969	969	110
	101-核定	192	192	192	111

108年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
兆達科技	102-核定	\$ 109	\$ 109	\$ 109	112
	103-核定	116	116	116	113
	104-核定	86	86	86	114
	106-核定	1,872	1,872	1,872	116
	107-核定	1,316	1,316	1,316	117
	108-申報	1,706	1,706	1,706	118
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	1,750	112
	103-核定	11,168	11,168	11,168	113
	104-核定	6,202	6,202	6,202	114
	105-核定	3,400	3,400	3,400	115
	106-核定	2,767	2,767	2,767	116
	107-申報	2,269	2,269	2,269	117
	108-申報	4,186	4,186	4,186	118
威剛香港	-	217,330	217,330	113,328	無限期
九龍農業生技	102-核定	502	502	502	112
	103-核定	570	570	570	113
	104-核定	149	149	149	114
	105-核定	174	174	174	115
	106-核定	168	168	168	116
	107-申報	207	207	207	117
	108-申報	172	172	172	118
龍天農業生技	102-核定	1,976	1,976	1,976	112
	103-核定	9,979	9,979	9,979	113
	104-核定	6,482	6,482	6,482	114
	105-核定	5,205	5,205	5,205	115
	106-核定	4,113	4,113	4,113	116
	107-申報	3,181	3,181	3,181	117
	108-申報	2,395	2,395	2,395	118
隆宸星	107-申報	35,608	35,608	35,608	117
ADATA INTEGRATION	106-申報	85,729	85,729	85,729	無限期
	107-申報	81,467	81,467	81,467	無限期
	108-申報	18,081	18,081	18,081	無限期
ADATA ELECTRONICS	107-申報	43,142	43,142	43,142	無限期
		<u>\$ 1,671,065</u>	<u>\$ 1,671,065</u>	<u>\$ 614,974</u>	

107年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
本公司	107-申報	\$ 813,192	\$ 813,192	\$ -	117
兆興投資	98-核定	15,485	15,485	15,485	108
	103-核定	24,356	24,356	24,356	113
	105-核定	962	962	962	115
	106-申報	33,642	33,642	33,642	116
	107-申報	107,558	107,558	107,558	117

107年12月31日					
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
兆達科技	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-核定	86	86	86	114
	106-申報	1,872	1,872	1,872	116
	107-申報	1,052	1,052	1,052	117
七彩光農業生技	102-核定	1,750	1,750	1,750	112
	103-核定	11,168	11,186	11,168	113
	104-核定	6,202	6,202	6,202	114
	105-核定	3,400	3,400	3,400	115
	106-申報	2,767	2,767	2,767	116
	107-申報	2,269	2,269	2,269	117
威剛香港	-	223,835	223,835	119,833	無限期
九龍農業生技	102-核定	502	502	502	112
	103-核定	570	570	570	113
	104-核定	149	149	149	114
	105-核定	174	174	174	115
	106-申報	168	168	168	116
	107-申報	207	207	207	117
龍天農業生技	102-核定	1,976	1,976	1,976	112
	103-核定	9,979	9,979	9,979	113
	104-核定	6,482	6,482	6,482	114
	105-核定	5,205	5,205	5,205	115
	106-申報	4,113	4,113	4,113	116
	107-申報	3,181	3,181	3,181	117
隆宸星	107-申報	42,489	42,489	42,489	117
		<u>\$ 1,331,389</u>	<u>\$ 1,331,407</u>	<u>\$ 414,195</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 128,125</u>	<u>\$ 126,468</u>

6. 本集團營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定情形：

	核定情形
本公司	核定至106年度(105年度尚未核定)
兆興投資、隆宸星、七彩光農業生技、 九龍農業生技、龍天農業生技	核定至106年度
兆達科技	核定至107年度

7. 中華民國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十三) 每股盈餘(虧損)

	108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	\$ 445,598	218,285	2.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 445,598	218,285	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	401	
-可轉換公司債	216	18,656	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 445,814	237,342	1.88
	107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	(\$ 178,971)	218,187	(0.82)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 178,971)	218,187	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期 淨損加潛在普通股之影響	(\$ 178,971)	218,187	(0.82)

(三十四)營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃將部分土地及房屋出租，租賃期間介於民國 103 年至 113 年，民國 107 年度認列\$37,764 之租金收入為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 33,053
超過1年但不超過5年	66,621
超過5年	17,765
	<u>\$ 117,439</u>

2. 本集團以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 105 至 110 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 107 年度認列\$80,786 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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 43,698
超過1年但不超過5年	20,936
	<u>\$ 64,634</u>

(三十五)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 91,340	\$ 75,002
加：期初應付設備款	4,471	8,823
減：期末應付設備款	(7,861)	(4,471)
本期支付現金	<u>\$ 87,950</u>	<u>\$ 79,354</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
購置使用權資產	\$ 65,097	\$ -
減：租賃負債本期新增	(65,097)	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	108年12月31日	107年12月31日
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 40,689</u>	<u>\$ -</u>

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 3,806,210	\$ 600,000	\$ -	\$ 7,356,144	\$ 50,267	\$ 11,812,621
籌資現金流量增加	-	100,000	1,495,000	51,808,201	-	53,403,201
籌資現金流量減少	(523,814)	-	-	(52,267,990)	(48,503)	(52,840,307)
租賃負債新增	-	-	-	-	65,097	65,097
應付公司債折價攤銷	-	-	9,291	-	-	9,291
其他非現金之變動	-	-	(269,533)	-	(6,071)	(275,604)
108年12月31日	<u>\$ 3,282,396</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 1,234,758</u>	<u>\$ 6,896,355</u>	<u>\$ 60,790</u>	<u>\$ 12,174,299</u>

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 5,846,420	\$ 200,000	\$ -	\$ 7,133,504	\$ -	\$ 13,179,924
籌資現金流量增加	-	400,000	-	24,051,571	-	24,451,571
籌資現金流量減少	(2,238,087)	-	-	(23,828,931)	-	(26,067,018)
107年12月31日	<u>\$ 3,608,333</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,356,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,564,477</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
立萬利創新股份有限公司	關聯企業
重鵬生技股份有限公司	關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	關聯企業
魔音大師國際有限公司	關聯企業
魔音大師創新股份有限公司	關聯企業
山東威剛逢時置業有限公司	關聯企業
(原名：山東逢時藍網置業有限公司)	
逢時(青島)海洋科技有限公司	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司	合資
威測股份有限公司	其他關係人
保達投資股份有限公司	其他關係人
台灣愛司盟股份有限公司	其他關係人
全體董事及副總經理以上主管	本集團主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本集團因銷售商品予關係人而產生之營業收入明細如下：

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 272,226	\$ 10,650
其他關係人	2	24
合資	32	28
	<u>\$ 272,260</u>	<u>\$ 10,702</u>

本集團銷貨予關係人之價格係參考市場行情議定。對一般客戶之收款期間為到貨時收款至月結 90 天，對上述關係人之收款期間約為到貨時收款至出貨後 30 天收款。

(2) 應收帳款

因上述關係人銷貨產生之應收帳款明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 130,448	\$ 3,301
其他關係人	-	1
	<u>\$ 130,448</u>	<u>\$ 3,302</u>

2. 財產交易

出售財產交易

本集團出售不動產、廠房及設備予關係人之價款及處分(損)益明細如下：

	108年度		107年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為\$0。

3. 租賃及雜項交易

(1) 其他收入

本集團因對關係人轉租廠房、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明細如下：

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 2,679	\$ 1,889
其他關係人	14	-
	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 1,889</u>

(2) 其他應收款

本集團因前述交易及代墊款項而認列之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業	\$ 216	\$ 147
其他關係人	15	15
	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 162</u>

(3) 其他非流動負債

本集團因前述交易而認列之存入保證金明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業	\$ 253	\$ 253

4. 發行彩券交易

其他應收款

本集團為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，保證期間為10.5年，截至民國108年及107年12月31日止，因前述交易對關係人所產生之保證費用及利息費用等代墊款項之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合資	\$ 39,569	\$ 37,912

另，截至民國108年及107年12月31日止，因前述交易由合資擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為\$100,610。

5. 彩券管理收入交易

(1) 其他收入

本集團對關係人提供管理服務所產生之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合資	\$ 10,395	\$ 10,854

(2) 其他應收款

本集團因前述交易認列之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合資	\$ 10,915	\$ 11,397

6. 取得金融資產

民國108年度：無。

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	107年度
				取得價款
逢時(青島)	採用權益法之投資	5,000,000	逢時(青島)出資證明	\$ 22,803
山東威剛逢時	採用權益法之投資	16,406,250	山東威剛逢時出資證明	59,803
魔音大師國際	採用權益法之投資	153,000	股票	24,748
				<u>\$ 107,354</u>

7. 其他交易

(1) 營業費用/其他應付款

本集團因關係人提供研究服務所產生之研究費明細如下：

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 22	\$ -
其他關係人	-	910
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 910</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款皆為 \$0。

(2) 採用權益法之投資減項/其他應收款

本集團因關係人減資退回股款所產生之採用權益法之投資減項明細如下：

	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 18,711</u>	<u>\$ 141,810</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

(3) 其他應付款

本集團因關係人代墊款項而認列之其他應付款明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 185</u>

8. 股利收入交易

(1) 採用權益法之投資

本集團因投資關係人而獲配之股利收入(表列採用權益法之投資減項)明細如下：

	108年度	107年度
合資	\$ 450,000	\$ 300,000
關聯企業	-	31,507
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 331,507</u>

(2) 其他應收款

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

9. 保證交易

本集團與銀行訂立借款授信合約，部分由本集團主要管理階層擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 108,190	\$ 99,969
退職後福利	1,071	1,087
員工酬勞及董事酬勞	47,619	14,704
	<u>\$ 156,880</u>	<u>\$ 115,760</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產	\$ 634,477	\$ 637,801	設質行政院體委會、履約保證金及銀行授信額度
-受限制銀行存款			
不動產、廠房及設備	3,215,443	2,353,203	銀行授信額度
投資性不動產	1,122,108	1,902,555	銀行授信額度
	<u>\$ 4,972,028</u>	<u>\$ 4,893,559</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團為銀行授信額度、應收帳款承購額度、工程保固及政府補助計畫之需已開立之本票分別為 \$20,263,250 及 \$19,420,687。
2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團因擴建廠房及工程改良等，而承諾於未來應支付工程款為 \$11,279 及 \$11,717。

3. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$569,740 及\$741,440。
4. 本公司於民國 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，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之擔保金額皆為\$708,178。
5. 有關營業租賃協議之承諾事項，請詳附註六(三十四)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一) 本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 6,000,000 股，預計買回價格為 27.5 元至 101.3 元。
- (二) 本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過發行限制員工權利新股，擬無償發行總數 2,500,000 股，實際發行日期俟股東會決議通過後授權董事長訂定。
- (三) 本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議民國 108 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十四)之說明。
- (四) 因中國地區於民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，雖部份地區工作天數因而減少，然本公司迅速反應立即調整各地區產能分配，致使集團整體生產及銷售僅略受影響。本公司並採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對營運之衝擊，惟實際可能影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

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 108 年之策略維持與民國 107 年相同，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 68%及 66%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,274,881	\$ 205,705
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	804,302	1,108,010
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	2,132,783	1,723,840
應收票據	3,503	38,063
應收帳款	2,886,822	2,814,773
應收帳款-關係人	130,448	3,302
其他應收款	434,351	385,441
其他應收款-關係人	50,715	49,471
其他流動資產-受限制銀行存款	634,477	637,801
其他流動資產-其他金融資產	-	16,099
其他流動資產-三個月以上之定期存款	25,830	-
其他非流動資產-存出保證金	61,412	33,385
	<u>\$ 8,439,524</u>	<u>\$ 7,015,890</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 468	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	3,282,396	3,806,210
應付短期票券	700,000	600,000
應付票據	-	3,674
應付帳款	3,094,252	1,894,159
其他應付款	631,500	586,213
應付公司債	1,234,758	-
長期借款(含一年內到期)	6,896,355	7,356,144
其他非流動負債-存入保證金	18,397	25,722
	<u>\$ 15,858,126</u>	<u>\$ 14,272,122</u>
租賃負債-流動	\$ 38,300	\$ -
租賃負債-非流動	22,490	-
	<u>\$ 60,790</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。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

A. 匯率風險

- (A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- (C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

108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	\$ 124,968	29.9800	\$ 3,746,541
美金：人民幣	157,626	6.9640	4,725,627
美金：港幣	15,869	7.7890	475,753
日幣：新台幣	170,846	0.2760	47,153
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,337	29.9800	40,083
港幣：新台幣	1,147	3.8490	4,415
美金：港幣	2,421	7.7890	72,581
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	151,453	29.9800	4,540,561
美金：人民幣	150,187	6.9640	4,502,606
美金：港幣	27,529	7.7890	825,319
美金：巴西幣	10,885	4.0026	326,332

107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	\$ 125,219	30.7150	\$ 3,846,102
美金：人民幣	140,873	6.8683	4,326,914
美金：港幣	15,009	7.8335	461,001
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,118	30.7150	34,339
港幣：新台幣	6,046	3.9210	23,706
美金：港幣	2,617	7.8335	80,396
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	123,478	30.7150	3,792,627
美金：人民幣	77,389	6.8683	2,377,003
美金：港幣	21,306	7.8335	654,414
美金：巴西幣	6,911	3.8709	212,271

(D)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 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(\$22,328)及\$198,290。

(E) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108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%	\$	37,465	\$ -
美金：人民幣	1%		47,256	-
美金：港幣	1%		4,758	-
日幣：新台幣	1%		472	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	45,406)	-
美金：人民幣	1%	(	45,026)	-
美金：港幣	1%	(	8,253)	-
美金：巴西幣	1%	(	3,263)	-
		107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%	\$	38,461	\$ -
美金：人民幣	1%		43,269	-
美金：港幣	1%		4,610	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	37,926)	-
美金：人民幣	1%	(	23,770)	-
美金：港幣	1%	(	6,544)	-
美金：巴西幣	1%	(	2,123)	-

B. 價格風險

(A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具、開放型基金及理財產品，此等工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度對稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$12,749 及\$2,057；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$8,043 及\$11,080。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。

(B)本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

(C)當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加\$108,788 及\$117,624，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 信用風險係本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。

C. 本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。由於本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

- D. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按地理區域及客戶風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- I. 本集團納入未來經濟情況對未來前瞻性之考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、帳款及催收款的備抵損失，各期準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	個別評估	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%-0.29%	1.01%-58.59%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 2,615,780</u>	<u>\$ 419,029</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 3,046,986</u>
備抵損失	<u>(\$ 2,754)</u>	<u>(\$ 11,282)</u>	<u>(\$ 2,787)</u>	<u>(\$ 9,390)</u>	<u>(\$ 26,213)</u>
	未逾期	逾期1-90天	逾期91天以上	個別評估	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%-0.29%	1.01%-58.59%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 2,563,638</u>	<u>\$ 302,324</u>	<u>\$ 21,373</u>	<u>\$ 22,002</u>	<u>\$ 2,909,337</u>
備抵損失	<u>(\$ 3,106)</u>	<u>(\$ 6,718)</u>	<u>(\$ 21,373)</u>	<u>(\$ 22,002)</u>	<u>(\$ 53,199)</u>

- J. 本集團採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	(\$ 31,197)	(\$ 22,002)	(\$ 53,199)
預期信用減損利益(損失)	(1,539)	10,316	8,777
重分類	15,366	(15,366)	-
除列	-	17,433	17,433
匯率影響數	547	229	776
12月31日	<u>(\$ 16,823)</u>	<u>(\$ 9,390)</u>	<u>(\$ 26,213)</u>

	107年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日_IAS 39	(\$ 29,283)	(\$ 47,754)	(\$ 77,037)
適用新準則調整數	(9,749)	-	(9,749)
1月1日_IFRS 9	(39,032)	(47,754)	(86,786)
預期信用減損利益(損失)	7,935	(5,778)	2,157
除列	796	31,781	32,577
匯率影響數	(896)	(251)	(1,147)
12月31日	<u>(\$ 31,197)</u>	<u>(\$ 22,002)</u>	<u>(\$ 53,199)</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團持有前述投資（除現金及約當現金外）之部位分別為 \$1,274,881 及 \$205,705，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 10,272,911	\$ 10,153,552
一年以上到期	<u>89,940</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 10,362,851</u>	<u>\$ 10,253,552</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 109 年內將另行商議。

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

(A) 非衍生金融負債：

<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/非流動)	\$ 38,864	\$ 22,710	\$ 61,574
應付公司債	-	1,287,600	1,287,600
長期借款(含一年內到期)	92,678	6,805,541	6,898,219

<u>107年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,888,313	\$ 2,470,273	\$ 7,358,586

(B) 衍生金融負債：

<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
持有供交易之金融負債	\$ 468	\$ -	\$ 468

107 年 12 月 31 日：無。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之生物資產及私募股票屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十二)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108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(負債)				
-權益證券、受益憑證及理財產品	\$ 895,306	\$ 376,871	\$ -	\$ 1,272,177
-發行可轉債之賣回權及買回權	-	2,704	-	2,704
-衍生工具	-	(468)	-	(468)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	350,461	443,808	10,033	804,302
生物資產	-	-	450	450
	<u>\$ 1,245,767</u>	<u>\$ 822,915</u>	<u>\$ 10,483</u>	<u>\$ 2,079,165</u>
107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、受益憑證	\$ 205,705	\$ -	\$ -	\$ 205,705
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	876,232	210,908	20,870	1,108,010
生物資產	-	-	216	216
	<u>\$ 1,081,937</u>	<u>\$ 210,908</u>	<u>\$ 21,086</u>	<u>\$ 1,313,931</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允		

價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 108 年及 107 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：

	108年度		
	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	生物資產	合計	
1月1日	\$ 20,870	\$ 216	\$ 21,086
本期新增	-	525	525
認列於當期損益之利益(註)	-	14	14
認列於其他綜合(損)益	(10,837)	-	(10,837)
本期報廢	-	(305)	(305)
12月31日	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 10,483</u>

	107年度		
	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	生物資產	合計	
1月1日	\$ 79,407	\$ 249	\$ 79,656
認列於當期損益之利益(註)	-	21	21
認列於其他綜合(損)益	(58,537)	-	(58,537)
本期報廢	-	(54)	(54)
12月31日	<u>\$ 20,870</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 21,086</u>

註：帳列營業外收入及支出。

7. 民國 108 年及 107 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
	108年 12月31日	107年 12月31日				
生物資產	\$ 450	\$ 216	比較法 (市場訪價)	不適用	不適用	不適用
私募股票	10,033	20,870	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	35%-37%	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 108 年及 107 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。
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：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，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

本集團僅有單一應報導部門，應報導部門資訊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 108 年及 107 年度應報導部門利益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	108年度	107年度
應報導部門(損)益	\$ 190,086	(\$ 718,380)
其他收入	198,893	156,523
其他利益及損失	114,941	(39,219)
財務成本	(181,541)	(214,568)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	328,496	566,979
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 650,875</u>	<u>(\$ 248,665)</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：

	108年度	107年度
銷售收入	\$ 25,562,266	\$ 31,434,441
勞務收入	34,587	22,936
	<u>\$ 25,596,853</u>	<u>\$ 31,457,377</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
T國家	\$ 3,702,905	\$ 4,910,338	\$ 3,302,663	\$ 5,684,674
C國家	9,446,807	1,941,379	16,042,849	2,283,580
A國家	6,877,371	716,449	6,430,708	689,237
J國家	1,491,628	7,532	1,371,370	2,119
其他	4,078,142	22,524	4,309,787	34,339
合計	<u>\$ 25,596,853</u>	<u>\$ 7,598,222</u>	<u>\$ 31,457,377</u>	<u>\$ 8,693,949</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

本集團來自單一客戶之銷貨收入達合併綜合損益表營業收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

	108年度	107年度
10999	<u>\$ 913,678</u>	<u>\$ 3,267,361</u>

威剛科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	其他應收 關係人 款項	是	\$ 299,800	\$ 299,800	\$ -	4.5%	短期融 通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 773,792	\$ 2,321,377	註1 註2

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

- (1)本公司總貸與金額以不超過最近期財務報表淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十為限。
 - (2)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - (3)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。
 - (4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值百分之四十之限制。
- 惟資金貸與總額及個別貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十，且資金貸與期限以一年為原則，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。此項所述之資金貸與總額與個別貸與限額及資金貸與期限得不依(2)(3)規定辦理。

註2：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證		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					金額	金額			保證	保證	保證	保證		
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	\$ 773,792	\$ 794,470	\$ 569,620	\$ 464,661	\$ 44,970	7.36	\$ 3,868,962	Y	N	N	N	註3		
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	註2	1,547,585	378,840	-	-	-	-	3,868,962	Y	N	N	N	註3		
1	龍天農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	771,000	708,178	708,178	708,178	708,178	96.01	771,000	N	Y	N	N	註4		
2	七彩光農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	750,000	697,659	697,659	697,659	697,659	97.21	750,000	N	Y	N	N	註4		
3	九龍農業生技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	註1	181,000	175,292	175,292	175,292	175,292	97.92	181,000	N	Y	N	N	註4		
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	57,981	37,451	37,451	-	37,451	6.56	289,907	N	N	N	N	註3		

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序，本公司對外背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

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

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

註4：依本公司背書保證作業程序第四條，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及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -群益全球策略收益金融債券基金A累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	630,000	\$ 6,270	-	\$ 6,270
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -第一金全球富裕國家債券基金A不配息	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,600,000	16,005	-	16,005
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,000,000	32,670	-	32,670
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -神盾股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,620,000	383,130	2.27	383,130
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯茂電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	38,250	0.10	38,250
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯發科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	220,000	97,570	0.01	97,570
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -晶豪科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,027,000	156,650	1.41	156,650
合計					<u>\$ 730,545</u>		<u>\$ 730,545</u>
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司私募普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,257,232	\$ 10,033	0.86	\$ 10,033
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,632,731	308,674	17.08	308,674
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -媒體發展股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500,000	11,850	1.30	11,850

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			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
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	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,300,000	\$ -	13.00	\$ -
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -台灣電競股份有限公司	本公司之董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	605,000	3,751	5.00	3,751
威剛科技股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Caliway Biopharmaceuticals Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	400,000	1,318	1.73	1,318
合計					<u>\$ 335,626</u>		<u>\$ 335,626</u>
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	856,315	\$ 93,338	1.80	\$ 93,338
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -神盾股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	302,000	71,423	0.42	71,423
合計					<u>\$ 164,761</u>		<u>\$ 164,761</u>
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -和澤電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	327,683	\$ -	5.38	\$ -
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	8,568	-	0.03	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	600,000	34,717	0.81	34,717
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	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	762,539	41,787	2.31	41,787
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	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	5,536,083	4,104	20.50	4,104
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -JANUS TECHNOLOGY GROUP, INC.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	864,052	-	5.86	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -銀燦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	16,462	-	0.19	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	500,000	5,915	1.92	5,915
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -磐雲智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,000,000	5,030	16.67	5,030
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -兆豐成長創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,000,000	14,040	2.36	14,040
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Joy capital Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	800,000	7,435	11.76	7,435

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			
			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	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	120,000	\$ 624	1.25	\$ 624
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	1,000,000	-	9.35	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	2,000,000	-	17.08	-
合計				\$ 113,652		\$ 113,652
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	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	166,670	-	2.38	-
合計				\$ -		\$ -
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	2,807,186	\$ 13,466	14.26	\$ 13,466
合計				\$ 13,466		\$ 13,466
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	250	\$ -	1.60	\$ -
合計				\$ -		\$ -
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -LANGOGO GLOBAL LIMITED	無	10,257,355	\$ 98,917	11.44	\$ 98,917
合計				\$ 98,917		\$ 98,917
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	-	\$ 2,371	-	\$ 2,371
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 增增日上收益遞增理財產品對公款	不適用	-	129,164	-	129,164
合計				\$ 131,535		\$ 131,535
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 增增日上收益遞增理財產品對公款	不適用	-	\$ 56,227	-	\$ 56,227
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 翠竹2W理財產品週二公享01款	不適用	-	66,511	-	66,511
威剛科技(蘇州)有限公司	建設銀行園區支行-乾元鑫溢江南 (按日)開放式理財產品	不適用	-	100,721	-	100,721

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技(蘇州)有限公司	建設銀行國區支行-非凡資產管理翠竹5W理財產品周四公享03款(特)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 21,877	-	\$ 21,877	-
合計					<u>\$ 245,336</u>		<u>\$ 245,336</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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000	\$ 4,305	10.00	\$ 4,305	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-上海尚廣投資有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	323,778	63,510	1.44	63,510	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-蘇州奇夢者網路科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	69,534	6,766	4.79	6,766	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-深圳火眼智能有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,609,079	38,905	24.00	38,905	-
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-青島諾泰生物科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,307,692	129,155	18.75	129,155	-
合計					<u>\$ 242,641</u>		<u>\$ 242,641</u>	

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金及理財產品以期末淨值表示；非上市櫃公司以本公司評估之公允價值表示。

威剛科技股份有限公司及子公司

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108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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末	
				股數(單位數)	金額	股數(單位數)	金額	股數(單位數)	金額	股數(單位數)	金額
威剛科技股份有限公司	神盾股份有限公司普通股	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	\$ -	5,261,000	\$ 1,318,247	905,662	\$ 872,096	1,620,000	\$ 383,130
威剛科技股份有限公司	富邦標普500波動率短期貨託基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	74,590,000	402,952	304,883	357,391	11,000,000	32,670
威剛科技股份有限公司	聯茂電子股份有限公司普通股	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	2,831,000	404,554	367,007	361,196	300,000	38,250
威剛科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司普通股	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	1,070,000	442,121	342,625	341,192	220,000	97,570
威剛科技股份有限公司	全國加油站股份有限公司普通股	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	15,131,000	610,536	-	-	613,971	598,526	-	-

威剛科技股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據(註2)	其他約定事項
威剛科技股份有限公司	投資性不動產-土地及房屋建築	108.4	103.5	\$ 294,135	\$ 306,623	已收取100%價款	\$ 12,488	東森得意購股份有限公司	無	經營需求之調整及活化資產	依不動產鑑定公司之鑑價報告新台幣302,197仟元	無
威剛科技股份有限公司	投資性不動產-土地及房屋建築	108.8	103.6	311,586	322,630	已收取100%價款	11,044	柏文健康事業股份有限公司	無	經營需求之調整及活化資產	依不動產鑑定公司之鑑價報告新台幣318,982仟元	無
威剛科技(蘇州)有限公司	投資性不動產-房屋建築	108.1	104.10	87,297	297,559	已收取100%價款	210,262	一控控股集团有限公司	無	經營需求之調整及活化資產	依不動產鑑定公司之鑑價報告人民幣79,500仟元	無

註1：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註2：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

威剛科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108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)

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 (\$ 4,355,214)	(18)	出貨後90天	無	無	\$ 778,832	24	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨 (5,142,554)	(21)	月結90天	無	無	868,405	27	-
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	銷貨 (335,921)	(1)	出貨後90天	無	無	59,989	2	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業	銷貨 (163,119)	(1)	出貨後30天	無	無	107,127	3	-
威剛科技股份有限公司	重鵬生技股份有限公司	關聯企業	銷貨 (108,026)	(0)	出貨後30天	無	無	23,316	1	-
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	銷貨 (553,245)	(82)	月結90天	無	無	283,367	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨 4,355,214	96	出貨後90天	無	無	(778,832)	(99)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨 5,142,554	98	月結90天	無	無	(868,405)	(99)	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨 335,921	100	出貨後90天	無	無	(59,989)	(98)	-
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	孫公司	進貨 553,245	46	月結90天	無	無	(283,367)	(74)	-

威剛科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108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)

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	\$ 778,832	6.28	\$ -	不適用	\$ 778,832	\$ -	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	868,405	5.61	-	不適用	539,879	-	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業	107,127	3.05	-	不適用	107,127	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	2,340,451	7.65	-	不適用	515,022	-	
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	283,367	2.27	-	不適用	43,411	-	

威剛科技股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國108年1月1日至12月31日

附表八

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	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
				金額	交易條件		
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	母子公司	\$ 5,142,554	註3	銷貨收入	20
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	母子公司	868,405	註4	應收帳款	4
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母子公司	4,355,214	註3	銷貨收入	17
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母子公司	778,832	註4	應收帳款	3
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母子公司	335,921	註3	銷貨收入	1
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母子公司	59,989	註4	應收帳款	0
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母子公司	2,143,240	註5	加工費用	8
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母子公司	2,340,451	註5	應付帳款	10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	553,245	註3	銷貨收入	2
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	283,367	註4	應收帳款	1

註1：母子公司填0，子公司依公司別由數字1開始依序編號。

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

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為到貨時收款至月結90天，對關係人之收款期間約為到貨時收款至出貨後90天收款。

註5：委託關係人加工之價格及付款條件與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	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	\$ 750,000	\$ 740,000	75,000,000	100.00	\$ 717,675	\$ 4,176	\$ 4,176	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	705,001	705,001	71,000,000	100.00	298,014	(29,244)	(29,244)	註一(1)		
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	4,597	(8,176)	(8,176)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	181,000	192,000	18,100,000	100.00	179,021	(172)	(172)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	771,000	765,000	77,100,000	100.00	737,606	(2,395)	(2,395)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	2,486,092	2,497,387	77,937,598	100.00	4,811,009	610,852	610,852	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	367,007	59,061	59,061	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組件之買賣	16,570	30,557	300,020	100.00	6,203	850	850	註一(1)		
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	-	333,124	-	-	-	(4,215)	(4,215)	註一(1)、註四		
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	4,666	686	686	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDJACAO DE NEGOCIOS LTDA.	巴西	電子材料、零組件之買賣	1,077,019	1,077,019	111,431,325	100.00	570,861	(7,972)	(7,972)	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	日本	電子材料、零組件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	13,320	1,229	1,229	註一(1)		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	墨西哥	電子材料、零組件之買賣	6,872	223	6,872	100.00	8,893	767	767	註一(1)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期			備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	本期認列之投資		
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	\$ 744,985	\$ 744,985	178,776,000	100.00	\$ 583,558	\$ 50,913	\$ 50,913	(損)益	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	48,135	1,500,000	100.00	3,013	6,700	6,700		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	30,150	30,150	1,000,000	74.63	7,912	(8,490)	(6,336)		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,126,091	1,126,091	41,106,931	49.28	1,055,326	2,782	600		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	重鵬科技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	545,437	523,203	8,765,882	24.66	530,481	(66,856)	(11,766)		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務	18,000	18,000	600,000	32.79	13,936	(146)	(48)		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	魔音大師國際有限公司	香港	銷售音質優化共振器、音質優化塗層、聲音生命科學	6,037	24,748	153,000	33.41	4,414	(479)	(160)		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	慕求生科技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50	-	(15,451)	(3,631)		註一(1)	
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	250,000	250,000	25,000,000	47.62	915,913	748,007	356,192		註一(1)	
兆興投資股份有限公司	慕求生科技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	-	(15,451)	-		註一(1)、註二	
兆興投資股份有限公司	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	24,485	19,475	3,200,000	52.46	10,880	4,389	-		註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,847,058	1,865,989	57,928,317	100.00	4,741,683	625,937	-		註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	65,424	65,424	2,287,207	100.00	33,475	991	-		註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	130,024	130,024	4,186,944	100.00	10,943	(4,786)	-		註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	55,742	48,107	1,850,322	100.00	17,566	(10,840)	-		註一(1)、註二	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	\$ 10,251	\$ 10,251	340,000	25.37	\$ 8,071	\$ 8,490	\$ -	註一(1)、註二	
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,846,495	1,865,427	449,376,284	100.00	4,741,667	625,936	-	註一(1)、註二	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	948,929	948,929	101,102,323	80.49	513,260	(18,907)	-	註一(2)、註二	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	巴西	電子零組件之製造及買賣	46,491	46,491	4,951,800	80.49	23,739	7,035	-	註一(2)、註二	
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin CO., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	72,570	(15,213)	-	註一(1)、註二	
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	耳機之研發、銷售及製造	-	46,514	-	-	-	7,165	-	註一(1)、註二、註六	
堡國有限公司	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	1,551	(6,772)	-	註一(1)、註二、註五	
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	-	-	-	13,579	-	註一(1)、註二、註三	
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	-	16,215	-	-	-	(6,772)	-	註一(1)、註二、註五	
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	29,618	984,000	100.00	10,190	2,049	-	註一(1)、註二	
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	29,000	29,000	2,900,000	47.54	9,741	4,389	-	註一(1)、註二	

註一：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
 2. 經其他會計師查核之財務報告。
- 註二：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。
- 註三：ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD. 已於民國108年6月辦理清算註銷完結。
- 註四：ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 已於民國108年7月辦理清算註銷完結。
- 註五：ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 原持有ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%股權，由堡國有限公司持有ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%之股權。
- 註六：ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 已於民國108年10月辦理清算註銷完結。

威剛科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公司本 期(損)益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 之 投 資 (損)益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益		備 註
					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	\$ 308,131	100.00	\$ 308,131	\$ 4,068,305	-	-	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	280,199	100.00	280,199	754,998	-	-	註二(1)、 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	(2,801)	100.00	(2,801)	55,059	-	-	註二(1)、 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	-	100.00	-	-	-	-	註二(1)、 註六
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	3,019	-	-	3,019	-	100.00	-	-	-	-	註二(1)、 註七
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	8,906	1	8,906	-	(8,906)	-	(1,663)	100.00	(1,663)	-	-	-	註二(1)、 註八
蘇州和鈞新能源有限公司	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電路板插件之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	7,547	-	0.67	-	-	-	-	註十
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	3	-	-	-	-	-	10.00	-	4,305	-	-	註十一
山東威剛達時置業有限公司 (原名：山東達時藍網置業有限公司)	投資諮詢及企業管理顧問服務	406,613	3	-	-	-	-	1,360	33.75	459	127,457	-	-	註二(1)、 註十二
達時(青島)海洋科技及置業有限公司	生技產品之研究及買賣	91,860	3	-	-	-	-	(16,160)	25.00	(4,040)	15,437	-	-	註二(1)、 註十三
上海尚廣投資有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	97,300	3	-	-	-	-	-	1.44	-	63,510	-	-	註十四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州奇夢者網路科技有限公司	網絡技術開發及服務、計算機軟硬件的技術開發等	6,169	3	-	-	-	-	-	4.79	-	6,766	-	註十五
深圳火眼智能有限公司	網絡技術開發及服務、軟件的開發與銷售等	64,738	3	-	-	-	-	-	24.00	-	38,905	-	註十六
寧波鑫柔蛋白科技有限公司	食品研發、生產、批發及零售等	34,848	3	-	-	-	-	(7,991)	30.00	(2,035)	56,455	-	註二(1)、註十七
青島諾泰生物科技有限公司	海洋生物材料、生物製品的研發之生產及銷售等	53,612	3	-	-	-	-	-	18.75	-	129,155	-	註十八

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
 2. 自編未經會計師查核之財務報告。
- 註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金40,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金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。該公司於民國106年4月26日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，並於民國109年2月15日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。
- 註七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得香港來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國107年12月7日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司隆宸星股份有限公司，取得隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金300仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國108年10月18日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算完結，並於民國108年11月6日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。

註九：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD. 所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案，惟尚未解除投資大陸額度。

註十：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。

註十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資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。

註十二：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時置業有限公司(原名：山東達時藍網置業有限公司)33.75%之股權，總投資額為人民幣29,531仟元。

註十三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資達時(青島)海洋科技有限公司25%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資上海尚廣企業管理諮詢有限公司1.44%之股權，總投資額為人民幣12,999仟元。

註十五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資蘇州奇夢者網路科技有限公司4.79%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資深圳火眼智能有限公司24%之股權，總投資額為人民幣14,385仟元。

註十七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資寧波鑫柔蛋白科技有限公司30%之股權，總投資額為人民幣13,573仟元。

註十八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島諾泰生物科技有限公司18.75%之股權，總投資額為人民幣30,000仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資金額	
	投資金額	核准投資金額	投資金額	投資限額(註1)
威剛科技股份有限公司	\$ 2,114,970	\$ 2,402,877	\$ 4,642,754	
隆宸星股份有限公司	0	0	12,453	

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司截至民國108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74,879仟元。

註3：隆宸星股份有限公司截至民國108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0仟元。

威剛科技股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表十一

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		提供擔保品		票據背書保證或		資金融通		其他註
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	335,921	1	-	-	59,989	2	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司民國108年1月1日至12月31日與威剛科技(蘇州)有限公司所產生之加工費用為\$2,143,240，民國108年12月31日帳列應付帳款為\$2,340,451。

附錄二

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003671 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威剛科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

威剛科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十一)；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二十六)。

威剛科技股份有限公司在產品推陳出新及業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動。如有新進前十大銷貨客戶，可能對於威剛科技股份有限公司之個體財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

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

提列評價損失。

由於威剛科技股份有限公司存貨之評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對個體財務報表影響較為重大，故本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策係一致採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入威剛科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國108年及107年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣536,999仟元及578,553仟元，各占資產總額之2.1%及2.5%，民國108年及107年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(9,556)仟元及(142,720)仟元，各占綜合(損)益之(5.0%)及24.5%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估威剛科技股份有限公司繼續經

營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算威剛科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威剛科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對威剛科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威剛科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

黃世鈞



會計師

葉翠苗

葉翠苗



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日

威剛科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 736,988	3	\$ 791,584	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		733,249	3	38,298	-
1150	應收票據淨額	六(四)	3,503	-	38,147	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)	1,422,180	6	1,316,988	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)	1,839,170	7	1,634,757	7
1200	其他應收款	六(五)	328,787	1	271,159	1
1210	其他應收款－關係人	七(二)	55,008	-	126,986	1
130X	存貨	六(六)	4,362,763	17	2,358,981	10
1410	預付款項		39,276	-	54,185	-
1470	其他流動資產	六(七)及八	688,473	3	709,288	3
11XX	流動資產合計		<u>10,209,397</u>	<u>40</u>	<u>7,340,373</u>	<u>31</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		335,626	2	893,591	4
1550	採用權益法之投資	六(八)及七(二)	10,833,425	43	10,749,013	46
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	1,845,119	7	1,729,368	7
1755	使用權資產	六(十)	29,006	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)(十四)及				
	八		1,296,119	5	2,077,264	9
1780	無形資產	六(十三)	43,908	-	52,437	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	481,447	2	366,311	2
1900	其他非流動資產	六(四)(十五)				
	(二十)		137,343	1	230,457	1
15XX	非流動資產合計		<u>15,001,993</u>	<u>60</u>	<u>16,098,441</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 25,211,390</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,438,814</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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日	%	107 年 12 月 31 日	%	
			金	額	金	額	
流動負債							
2100	短期借款	六(十六)	\$	3,154,430	13	\$ 3,608,333	15
2110	應付短期票券			700,000	3	600,000	3
2130	合約負債－流動	六(二十六)		4,450	-	13,352	-
2150	應付票據			-	-	3,674	-
2170	應付帳款			2,256,679	9	1,515,455	7
2180	應付帳款－關係人	七(二)		2,340,503	9	2,191,386	9
2200	其他應付款			430,022	2	398,630	2
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		13,479	-	9,599	-
2230	本期所得稅負債	六(三十二)		8,166	-	4,410	-
2250	負債準備－流動	六(二十一)		17,472	-	21,427	-
2280	租賃負債－流動			16,033	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十七)		66,680	-	4,869,757	21
21XX	流動負債合計			<u>9,007,914</u>	<u>36</u>	<u>13,236,023</u>	<u>57</u>
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十八)		1,234,758	5	-	-
2540	長期借款	六(十九)		6,708,012	26	2,424,155	10
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)		507,770	2	383,396	2
2580	租賃負債－非流動			13,591	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(八)及七(二)		1,421	-	21,130	-
25XX	非流動負債合計			<u>8,465,552</u>	<u>33</u>	<u>2,828,681</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計			<u>17,473,466</u>	<u>69</u>	<u>16,064,704</u>	<u>69</u>
股本		六(二十二)					
3110	普通股股本			2,237,943	9	2,197,254	9
資本公積		六(二十三)					
3200	資本公積			3,704,303	14	3,481,455	15
保留盈餘		六(二十四)					
3310	法定盈餘公積			886,364	4	886,364	4
3320	特別盈餘公積			821,858	3	454,434	2
3350	未分配盈餘			1,302,954	5	1,303,446	6
其他權益		六(二十五)					
3400	其他權益		(	1,088,512)	(4)	(821,857)	(4)
3500	庫藏股票	六(二十二)	(	<u>126,986)</u>	<u>-</u>	(<u>126,986)</u>	(<u>1</u>)
3XXX	權益總計			<u>7,737,924</u>	<u>31</u>	<u>7,374,110</u>	<u>31</u>
重大承諾事項及或有事項		九					
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	25,211,390	100	\$ 23,438,814	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十六)及七 (二)	\$	24,224,889	100	\$	30,380,998	100
5000 營業成本	六(六)(三十)及 七(二)	(	22,483,292)	(93)	(	29,399,788)	(97)
5900 營業毛利			1,741,597	7		981,210	3
5910 未實現銷貨利益		(	33,042)	-	(	53,051)	-
5920 已實現銷貨利益			53,051	-		87,621	-
5950 營業毛利淨額			1,761,606	7		1,015,780	3
營業費用	六(三十)及七 (二)						
6100 推銷費用		(	1,064,948)	(4)	(	945,702)	(3)
6200 管理費用		(	587,182)	(3)	(	644,333)	(2)
6300 研究發展費用		(	246,733)	(1)	(	278,811)	(1)
6450 預期信用減損損失		(	1,470)	-	(	7,766)	-
6000 營業費用合計		(	1,900,333)	(8)	(	1,876,612)	(6)
6900 營業損失		(	138,727)	(1)	(	860,832)	(3)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十七)及七 (二)		140,382	1		119,014	1
7020 其他利益及損失	六(二十八)	(	225,224)	(1)		59,330	-
7050 財務成本	六(二十九)	(	166,558)	(1)	(	204,553)	(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(八)		907,733	4		565,768	2
7000 營業外收入及支出合計			656,333	3		539,559	2
7900 稅前淨利(淨損)			517,606	2	(	321,273)	(1)
7950 所得稅(費用)利益	六(三十二)	(	72,008)	-		142,302	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	445,598	2	(\$	178,971)	(1)

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$	1,053	-	(\$	3,034)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十五)		3,135	-	(	189,261)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(二十五)	(	62,681)	-	(	87,983)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(	1,237)	-		84	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	59,730)	-	(	280,194)	(1)
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)	(	244,219)	(1)	(	169,065)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(二十五)	(	1,203)	-		318	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)		49,084	-		45,346	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	196,338)	(1)	(	123,401)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	256,068)	(1)	(\$	403,595)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	189,530	1	(\$	582,566)	(2)
基本每股盈餘(虧損)							
9750 本期(淨損)淨利	六(三十三)	\$	2.04		(\$	0.82)	
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850 本期(淨損)淨利	六(三十三)	\$	1.88		(\$	0.82)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲





威盛國際股份有限公司
Visteon International Corporation

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	度	年	保 留 盈 餘 其 他 構 成										合 計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
			註 冊 資 本	公 積 金	法 定 盈 餘	盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	餘 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		備供出售金融資產未實現(損)益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
107 年 1 月 1 日餘額	修正式追溯調整之影響數	1 月 1 日追溯調整後餘額	本期淨損	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	106 年度盈餘指撥與分配	法定盈餘公積	特別盈餘公積	現金股利	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	對子公司所有權權益變動	註銷庫藏股	107 年 12 月 31 日餘額	度	年	108 年 1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合(損)益	本期綜合(損)益總額	107 年度盈餘指撥與分配	特別盈餘公積	現金股利	發行可轉換公司債	可轉換公司債轉換	股東逾時放未領取之股利轉列資本公積	實際取得子公司非控制權益股權價格與帳面價值差異	對關聯企業所有權權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	108 年 12 月 31 日餘額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



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。

威剛科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 517,606	(\$ 321,273)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(三十)	46,192	46,121
投資性不動產折舊費用	六(二十八)	3,178	4,270
使用權資產折舊費用	六(三十)	16,522	-
無形資產攤銷費用	六(三十)	19,856	21,153
預期信用減損(利益)損失		1,470	7,766
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二十八)	67,710	42,585
利息費用	六(二十九)	166,558	204,553
利息收入	六(二十七)	(12,649)	(10,124)
股利收入	六(二十七)	(37,543)	(39,479)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(907,733)	(565,768)
採用權益法之投資減損損失	六(二十八)	22,774	26,404
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十八)	2,835	(537)
處分投資性不動產利益	六(二十八)	(23,532)	-
處分無形資產利益	六(二十八)	(50)	(247)
清算採用權益法之投資利益	七(二)	(757)	-
投資性不動產減損損失	六(二十八)	172,246	125,453
聯屬公司間(已)未實現利益		(20,009)	(34,570)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(768,713)	195,335
應收票據淨額		34,644	(34,609)
應收帳款淨額		(200,990)	241,239
應收帳款-關係人淨額		(204,413)	877,648
其他應收款		36,642	163,425
其他應收款-關係人		71,978	69,879
存貨		(2,003,782)	3,477,810
預付款項		14,909	36,123
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(8,902)	(27,072)
應付票據		(3,674)	4
應付帳款		741,224	(1,462,973)
應付帳款-關係人		149,117	205,526
其他應付款		27,035	91,096
其他應付款項-關係人		3,880	(1,105)
負債準備-流動		(3,955)	2,640
其他流動負債		(3,077)	32,196
其他非流動負債		(9,104)	-
營運產生之現金(流出)流入		(2,092,507)	3,373,469
收取之股利		487,543	377,200
支付之利息		(157,585)	(207,327)
支付之所得稅		(9,605)	(234,091)
營業活動之淨現金(流出)流入		(1,772,154)	3,309,251

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
投資活動之現金流量			
收取之利息		\$ 12,707	\$ 9,894
其他流動資產(增加)減少		20,815	(50,012)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(52,905)	(647,600)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		614,013	32,185
取得採用權益法之投資	七(二)	(65,179)	(55,374)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七(二)	62,628	254,910
清算採用權益法之投資收回款項	七(二)	3,425	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(25,415)	(22,791)
處分不動產、廠房及設備		402	873
處分投資性不動產		629,253	-
取得無形資產	六(十三)	(8,169)	(7,316)
處分無形資產		50	881
存出保證金增加		(38,552)	(24,027)
存出保證金減少		8,645	18,249
其他非流動資產增加		(14,174)	(4,222)
投資活動之淨現金流入(流出)		1,147,544	(494,350)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十六)	(453,903)	(2,238,087)
應付短期票券增加	六(三十六)	100,000	400,000
發行可轉換公司債		1,495,000	-
舉借長期借款	六(三十六)	50,486,000	24,044,000
償還長期借款	六(三十六)	(51,002,143)	(23,774,142)
存入保證金增加		4,555	521
存入保證金減少		(3)	(366)
發放現金股利	六(二十四)	(43,637)	(1,309,124)
租賃負債本金償還	六(三十六)	(15,855)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		570,014	(2,877,198)
本期現金及約當現金減少數		(54,596)	(62,297)
期初現金及約當現金餘額		791,584	853,881
期末現金及約當現金餘額		\$ 736,988	\$ 791,584

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：曾淑玲



威剛科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107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109年3月27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

下表彙列金管會認可之民國108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」：

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債\$9,884。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$7,148。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率為 1.50%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

	金額
民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 17,270
減：屬短期租賃之豁免	(7,148)
減：屬低價值資產之豁免	(117)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 10,005</u>
本公司初次適用日之增額借款利率	1.50%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 9,884</u>

(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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」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。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	20年～50年
機器設備	5年～10年
辦公設備	2年～ 6年
其他	1年～10年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債/營業租賃(承租人)

民國 108 年度適用

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

民國 107 年度適用

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。

(十七) 投資性不動產

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

(十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限如下：

電腦軟體	1 年～10 年

(十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十三) 應付可轉換公司債

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

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 非避險之衍生工具

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

(二十六) 負債準備

負債準備(包含保固等負債)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。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。

不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九)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)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。

(三十一)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售記憶體相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3) 銷貨交易之收款條件通常為到貨時付款至月結 90 天，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1) 本公司提供 LED 安裝之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已發生成本占預估交易總成本之比例估計。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十二) 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調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

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

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評價

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

2. 存貨之評價

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，故可能產生變動。

3. 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，決定資產群組之可回收金額及未來可能產生之收益與費損，由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變，故可能產生變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 518	\$ 616
支票存款及活期存款	736,470	790,968
	<u>\$ 736,988</u>	<u>\$ 791,584</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，請詳附註六(七)及附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
-上市櫃公司股票	\$ 791,597	\$ -
-國內受益憑證	22,300	39,930
-發行可轉債之賣回權及買回權	2,704	-
小計	816,601	39,930
評價調整	(83,352)	(1,632)
	<u>\$ 733,249</u>	<u>\$ 38,298</u>

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

	108年度	107年度
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債</u>		
-上市櫃公司股票及國內受益憑證	(\$ 80,581)	(\$ 48,219)
-非避險之衍生性金融工具	3,797	5,634
-發行可轉換債之賣回權及買回權	9,074	-
	<u>(\$ 67,710)</u>	<u>(\$ 42,585)</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

3. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目-權益工具：		
-上市櫃公司股票	\$ 427,281	\$ 972,894
-非上市櫃公司股票	96,200	104,700
小計	523,481	1,077,594
評價調整	(187,855)	(184,003)
	<u>\$ 335,626</u>	<u>\$ 893,591</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年度，因財務管理出售公允價值分別為 \$614,013 及 \$32,185 之權益工具投資，處分(損)益分別為 \$6,987 及 (\$181,273)。

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

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ 3,135	(\$ 189,261)
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	\$ 6,987	(\$ 181,273)
認列於(損)益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 5,176	\$ 34,420
於本期內除列者	23,634	-
	<u>\$ 28,810</u>	<u>\$ 34,420</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。

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

6. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 3,503	\$ 38,147
應收帳款	\$ 1,425,052	\$ 1,323,422
應收帳款-關係人	1,839,170	1,634,757
小計	3,264,222	2,958,179
減：備抵損失	(2,872)	(6,434)
	<u>\$ 3,261,350</u>	<u>\$ 2,951,745</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 8,796	\$ 12,778
減：備抵損失	(8,796)	(12,778)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		
	應收票據	應收帳款	合計
未逾期	\$ 3,503	\$ 3,126,173	\$ 3,129,676
逾期1-90天	-	137,678	137,678
逾期91天以上	-	371	371
	<u>\$ 3,503</u>	<u>\$ 3,264,222</u>	<u>\$ 3,267,725</u>

	107年12月31日		
	應收票據	應收帳款	合計
未逾期	\$ 38,147	\$ 2,909,466	\$ 2,947,613
逾期1-90天	-	44,999	44,999
逾期91天以上	-	3,714	3,714
	<u>\$ 38,147</u>	<u>\$ 2,958,179</u>	<u>\$ 2,996,326</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為\$3,538 及\$4,234,855。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
- 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(五) 金融資產移轉

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

美金單位：仟元

108年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ 244,320 (USD 8,149)	\$ 244,320 (USD 8,149)	USD 28,000	\$ 219,889 (USD 7,335)	\$ - (USD -)	註1
台灣銀行	292,362 (USD 9,752)	292,362 (USD 9,752)	USD 26,000	263,126 (USD 8,777)	- (USD -)	註1
台灣銀行	54,635	54,635	\$ 155,100	49,172	-	註1
渣打銀行	120,579 (USD 4,022)	120,579 (USD 4,022)	USD 9,500	108,521 (USD 3,620)	- (USD -)	註1
中國信託商業銀行	120,701 (USD 4,026)	120,701 (USD 4,026)	USD 12,000	96,561 (USD 3,220)	- (USD -)	註1
	<u>\$ 832,597</u>	<u>\$ 832,597</u>		<u>\$ 737,269</u>	<u>\$ -</u>	

美金單位：仟元

107年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業銀行	\$ 233,661 (USD 7,607)	\$ 233,661 (USD 7,607)	USD 30,000	\$ 210,295 (USD 6,847)	\$ - (USD -)	註2
王道商業銀行	146,398 (USD 4,766)	146,398 (USD 4,766)	USD 9,500	131,759 (USD 4,290)	- (USD -)	註2
台灣銀行	111,147 (USD 3,619)	111,147 (USD 3,619)	USD 23,000	100,033 (USD 3,257)	- (USD -)	註2
台灣銀行	60,712	60,712	\$ 152,300	54,641	-	註2
渣打銀行	20,926 (USD 681)	20,926 (USD 681)	USD 3,500	18,833 (USD 613)	- (USD -)	註2
中國信託商業銀行	281,042 (USD 9,150)	281,042 (USD 9,150)	USD 12,000	224,834 (USD 7,320)	- (USD -)	註2
	<u>\$ 853,886</u>	<u>\$ 853,886</u>		<u>\$ 740,395</u>	<u>\$ -</u>	

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司讓售之應收帳款分別計有\$95,328 及\$113,491 之保留款，已轉列其他應收款。

註 1：民國 108 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.227%~2.791%。

註 2：民國 107 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.227%~4.123%。

(六) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,088,296	(\$ 9,464)	\$ 1,078,832
在製品	2,043,869	(4,187)	2,039,682
半成品	62,795	(1,064)	61,731
製成品	1,247,530	(65,012)	1,182,518
	<u>\$ 4,442,490</u>	<u>(\$ 79,727)</u>	<u>\$ 4,362,763</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 603,666	(\$ 12,906)	\$ 590,760
在製品	839,353	(9,396)	829,957
半成品	35,678	(2,391)	33,287
製成品	960,497	(55,520)	904,977
	<u>\$ 2,439,194</u>	<u>(\$ 80,213)</u>	<u>\$ 2,358,981</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：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 22,439,149	\$ 29,348,883
存貨(回升利益)跌價損失	(486)	6,980
其他	44,629	43,925
	<u>\$ 22,483,292</u>	<u>\$ 29,399,788</u>

本公司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) 其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款	\$ 597,026	\$ 598,127
其他	91,447	111,161
	<u>\$ 688,473</u>	<u>\$ 709,288</u>

有關本公司將其他流動資產提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(八)採用權益法之投資

本公司採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	108年12月31日	107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	\$ 717,675	\$ 711,851
兆興投資股份有限公司	298,014	348,486
兆達科技股份有限公司	4,597	12,773
九龍農業生技股份有限公司	179,021	190,193
龍天農業生技股份有限公司	737,606	734,001
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	4,811,009	4,403,908
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A) CO., LTD.	367,007	323,012
ADATA TECHNOLOGY B. V.	6,203	19,714
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	4,666	4,238
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	570,861	599,341
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	13,320	12,221
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	8,893	1,764
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	583,558	645,499
堡國有限公司	3,013	-
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	7,912	14,143
	<u>8,313,355</u>	<u>8,021,144</u>
關聯企業：		
立萬利創新股份有限公司	1,055,326	1,132,744
重鵬生技股份有限公司	530,481	521,713
其他	18,350	63,691
	<u>1,604,157</u>	<u>1,718,148</u>
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	915,913	1,009,721
	<u>\$ 10,833,425</u>	<u>\$ 10,749,013</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債)		
子公司：		
堡國有限公司	\$ -	(\$ 10,084)
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	-	(5,074)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,158)</u>

本公司民國 108 年及 107 年度，採權益法認列之投資(損)益分別為\$907,733及\$565,768，其中依被投資公司經其他會計師查核之財務報表認列之部分分別為(\$9,556)及(\$142,720)，餘係依本公司會計師查核之財務報表認列。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

2. 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
		108年 12月31日	107年 12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	49.28%	45.67%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業-立萬利創新股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	立萬利創新股份有限公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 708,791	\$ 525,525
非流動資產	425,207	702,856
流動負債	(161,463)	(32,584)
非流動負債	(6,748)	(4,424)
淨資產總額	<u>\$ 965,787</u>	<u>\$ 1,191,373</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 475,940	\$ 544,100
調整未實現損益	(8,486)	(1)
調整投資性不動產至公允價值	93,269	94,042
商譽	494,603	494,603
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,055,326</u>	<u>\$ 1,132,744</u>

綜合損益表

	立萬利創新股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 129,782	\$ 185,512
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 2,782	\$ 891
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(61,800)	(48,185)
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 59,018)</u>	<u>(\$ 47,294)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,101</u>

(3) 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，其公允價值於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為\$1,171,547 及 \$1,093,444。

(4)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：
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$548,831 及\$585,404。

	108年度	107年度
本期淨(損)益	(\$ 15,605)	(\$ 34,563)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(35)	569
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 15,640)</u>	<u>(\$ 33,994)</u>

3. 合資

(1)本公司重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年 12月31日	107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-台灣運動彩券股份有限公司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	
	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	\$ 1,528,296	\$ 1,806,296
其他流動資產	179,368	370,187
流動資產	<u>1,707,664</u>	<u>2,176,483</u>
非流動資產	<u>719,560</u>	<u>702,958</u>
資產總額	<u>\$ 2,427,224</u>	<u>\$ 2,879,441</u>
流動金融負債(註)	(\$ 118,655)	(\$ 388,921)
其他流動負債	(293,778)	(313,540)
流動負債	<u>(412,433)</u>	<u>(702,461)</u>
非流動負債	<u>(91,413)</u>	<u>(56,609)</u>
負債總額	<u>(\$ 503,846)</u>	<u>(\$ 759,070)</u>
淨資產總額	<u>\$ 1,923,378</u>	<u>\$ 2,120,371</u>
占合資淨資產之份額	<u>\$ 915,913</u>	<u>\$ 1,009,721</u>
合資帳面價值	<u>\$ 915,913</u>	<u>\$ 1,009,721</u>

註：不含應付帳款、其他應付款與負債準備。

綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 2,768,320	\$ 2,723,448
折舊及攤銷	(\$ 69,061)	(\$ 53,887)
利息收入	\$ 314	\$ 278
稅前淨利	\$ 950,091	\$ 1,553,983
所得稅費用	(202,084)	(309,438)
繼續營業單位本期淨利	\$ 748,007	\$ 1,244,545
本期綜合(損)益總額	\$ 748,007	\$ 1,244,545
自合資收取之股利	\$ 450,000	\$ 300,000

(3)本公司重大合資-台灣運動彩券股份有限公司未有公開市場報價。

(九)不動產、廠房及設備

	土地		房屋及建築		辦公設備		其他	
	供自用	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	合計
108年1月1日								
成本	\$ 1,216,064	\$ 633,073	\$ 19,419	\$ 652,492	\$ 22,492	\$ 85,065	\$ 1,976,113	
累計折舊	-	(172,872)	(3,264)	(176,136)	(16,974)	(53,635)	(246,745)	
	<u>\$ 1,216,064</u>	<u>\$ 460,201</u>	<u>\$ 16,155</u>	<u>\$ 476,356</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 31,430</u>	<u>\$ 1,729,368</u>	
108年								
1月1日	\$ 1,216,064	\$ 460,201	\$ 16,155	\$ 476,356	\$ 5,518	\$ 31,430	\$ 1,729,368	
增添	-	374	-	374	5,838	23,878	30,090	
處分	-	-	-	-	-	(3,237)	(3,237)	
本期移轉(註)	-	1,719	(1,719)	-	-	135,090	135,090	
折舊費用	-	(19,221)	(176)	(19,397)	(3,927)	(22,868)	(46,192)	
12月31日	<u>\$ 1,216,064</u>	<u>\$ 443,073</u>	<u>\$ 14,260</u>	<u>\$ 457,333</u>	<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 164,293</u>	<u>\$ 1,845,119</u>	
108年12月31日								
成本	\$ 1,216,064	\$ 629,192	\$ 17,229	\$ 646,421	\$ 27,620	\$ 231,828	\$ 2,121,933	
累計折舊	-	(186,119)	(2,969)	(189,088)	(20,191)	(67,535)	(276,814)	
	<u>\$ 1,216,064</u>	<u>\$ 443,073</u>	<u>\$ 14,260</u>	<u>\$ 457,333</u>	<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 164,293</u>	<u>\$ 1,845,119</u>	

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
<u>107年1月1日</u>					
成本	\$ 1,402,078	\$ 698,914	\$ 26,911	\$ 74,179	\$ 2,202,082
累計折舊	-	(155,506)	(21,074)	(37,001)	(213,581)
	<u>\$ 1,402,078</u>	<u>\$ 543,408</u>	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 37,178</u>	<u>\$ 1,988,501</u>
<u>107年</u>					
1月1日	\$ 1,402,078	\$ 543,408	\$ 5,837	\$ 37,178	\$ 1,988,501
增添	-	2,452	2,741	12,185	17,378
處分	-	-	-	(336)	(336)
本期移轉(註)	(186,014)	(44,221)	-	181	(230,054)
折舊費用	-	(25,283)	(3,060)	(17,778)	(46,121)
12月31日	<u>\$ 1,216,064</u>	<u>\$ 476,356</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 31,430</u>	<u>\$ 1,729,368</u>
<u>107年12月31日</u>					
成本	\$ 1,216,064	\$ 652,492	\$ 22,492	\$ 85,065	\$ 1,976,113
累計折舊	-	(176,136)	(16,974)	(53,635)	(246,745)
	<u>\$ 1,216,064</u>	<u>\$ 476,356</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 31,430</u>	<u>\$ 1,729,368</u>

註：係包含由預付設備款(表列其他非流動資產)及投資性不動產轉出入數。

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

(十)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分租出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	房屋及建築	運輸設備	合計
108年1月1日	\$ 3,723	\$ 6,161	\$ 9,884
增添	39,089	2,577	41,666
折舊	(13,037)	(3,485)	(16,522)
處分	(6,022)	-	(6,022)
108年12月31日	<u>\$ 23,753</u>	<u>\$ 5,253</u>	<u>\$ 29,006</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 377
屬短期租賃合約之費用	13,071
屬低價值資產租賃之費用	339
	<u>\$ 13,787</u>

4. 本公司於民國 108 年度除上述(十)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額為\$15,855。
5. 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十一)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分頂讓、轉租、分租以及其他任何方式交由承租人所屬公司或其關係企業外之第三人使用。

2. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$23,602 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
未來1年	\$ 4,805
未來2年	1,129
	<u>\$ 5,934</u>

(十二) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,095,936	\$ 215,146	\$ 2,311,082
累計折舊	-	(18,505)	(18,505)
累計減損	(215,313)	-	(215,313)
	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 196,641</u>	<u>\$ 2,077,264</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 1,880,623	\$ 196,641	\$ 2,077,264
處分	(487,775)	(117,946)	(605,721)
折舊費用	-	(3,178)	(3,178)
減損損失	(172,246)	-	(172,246)
12月31日	<u>\$ 1,220,602</u>	<u>\$ 75,517</u>	<u>\$ 1,296,119</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 1,608,161	\$ 83,603	\$ 1,691,764
累計折舊	-	(8,086)	(8,086)
累計減損	(387,559)	-	(387,559)
	<u>\$ 1,220,602</u>	<u>\$ 75,517</u>	<u>\$ 1,296,119</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 1,909,922	\$ 159,554	\$ 2,069,476
累計折舊	—	(9,656)	(9,656)
累計減損	(89,860)	—	(89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 149,898</u>	<u>\$ 1,969,960</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 1,820,062	\$ 149,898	\$ 1,969,960
本期移轉	186,014	51,013	237,027
折舊費用	—	(4,270)	(4,270)
減損損失	(125,453)	—	(125,453)
12月31日	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 196,641</u>	<u>\$ 2,077,264</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 2,095,936	\$ 215,146	\$ 2,311,082
累計折舊	—	(18,505)	(18,505)
累計減損	(215,313)	—	(215,313)
	<u>\$ 1,880,623</u>	<u>\$ 196,641</u>	<u>\$ 2,077,264</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 23,602</u>	<u>\$ 33,816</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>\$ 3,178</u>	<u>\$ 4,270</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,445,358 及\$2,050,945。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得，該評價係採用比較法及土地開發分析法，屬第三等級公允價值。

3. 本公司無利息資本化情形。

4. 本公司將投資性不動產提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	電腦軟體	
	108年度	107年度
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 154,962	\$ 150,653
累計攤銷及減損	(102,525)	(83,745)
	<u>\$ 52,437</u>	<u>\$ 66,908</u>
<u>12月31日</u>		
1月1日	\$ 52,437	\$ 66,908
增添	8,169	7,316
處分	-	(634)
本期移轉	3,158	-
攤銷費用	(19,856)	(21,153)
12月31日	<u>\$ 43,908</u>	<u>\$ 52,437</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 165,089	\$ 154,962
累計攤銷及減損	(121,181)	(102,525)
	<u>\$ 43,908</u>	<u>\$ 52,437</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 399	\$ 288
管理費用	11,604	11,971
研究發展費用	7,853	8,894
	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 21,153</u>

2. 本公司無利息資本化之情形。

3. 本公司未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十四) 非金融資產減損

本公司認列之減損損失，明細如下：

	108年度		107年度	
	認列於 當期(損)益	認列於其他 綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於其他 綜合(損)益
減損損失-投資性				
不動產-土地(註)	(\$ 172,246)	\$ -	(\$ 125,453)	\$ -

註：本公司之投資性不動產主要係台北之土地及建物投資。民國 108 年及 107 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。

(十五) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 49,480	\$ 19,573
預付設備款	13,240	138,248
其他	74,623	72,636
	<u>\$ 137,343</u>	<u>\$ 230,457</u>

(十六) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 3,154,430</u>	1.05%~2.68%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 3,608,333</u>	1.07%~1.30%	無

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十九)之說明。

(十七) 其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
退款負債	\$ 15,586	\$ 10,325
一年內到期長期借款	30,143	4,830,143
其他	20,951	29,289
	<u>\$ 66,680</u>	<u>\$ 4,869,757</u>

(十八) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
應付公司債	\$ 1,287,600	\$ -
減：應付公司債折價	(52,842)	-
	<u>\$ 1,234,758</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第六次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第六次有擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 108 年 5 月 8 日至 113 年 5 月 8 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 108 年 5 月 8 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；發行時之轉換價格為每股新台幣 52.2 元。
 - D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 1.51% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
 - E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。
 - F. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
 - G. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (2)截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$212,400 已轉換為普通股 4,068,946 股。
- (3)截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$58,800。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.9724%。

(十九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	108年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自106年08月21日至111年08月21日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自108年05月15日至110年05月15日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	710,000
擔保借款	自108年05月30日至111年05月30日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	668,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	詳附註八	138,155
信用借款	自108年05月15日至110年05月15日，按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
信用借款	自108年05月30日至111年05月30日，按月付息，到期還本，循環動用	無	132,000
			6,738,155
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			(30,143)
			<u>\$ 6,708,012</u>

民國 108 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.300%~1.797%。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年12月31日
銀行借款			
聯貸借款(註)	自106年08月21日至111年08月21日，按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自107年09月25日至109年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	710,000
擔保借款	自106年05月03日至109年05月03日，按月付息，本金隨時清償，循環動用	詳附註八	700,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日，按月付息，每月還本，不可循環動用	詳附註八	168,298
擔保借款	自106年08月28日至109年08月28日，按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	586,000
信用借款	自107年09月25日至109年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
			7,254,298
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			(4,830,143)
			<u>\$ 2,424,155</u>

民國 107 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.250%~1.897%。

註：銀行聯貸借款：

本公司於民國 106 年 8 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十三家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$4,800,000。此銀行聯貸借款合同對財務比率之限制為：本公司自民國 106 年度起，於合約期間內，應依會計師經查核簽證之年度合併財務報告及經會計師核閱之半年度合併財務報告為計算基礎，每半年審閱一次，應維持流動比率、金融負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形資產淨值之約定。

上述本公司之銀行聯貸案，因民國 107 年度合併財務報表違反部分財務比率約定，因此將尚未清償之債務\$4,800,000 全數轉列至流動負債，表列其他流動負債。惟本公司已於期後民國 108 年 2 月 25 日取得聯貸銀行團同意之豁免函，其中非屬一年內到期之長期借款計\$4,800,000，若於民國 107 年 12 月 31 日將此聯貸案分類為非流動負債，流動比率將從 55%提高為 87%。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 26,417)	(\$ 26,214)
計畫資產公允價值	31,039	28,849
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	\$ 4,622	\$ 2,635

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
<u>108年</u>			
1月1日餘額	(\$ 26,214)	\$ 28,849	\$ 2,635
利息(費用)收入	(277)	310	33
	(26,491)	29,159	2,668
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)	-	979	979
財務假設變動影響數	(1,094)	-	(1,094)
經驗調整	1,168	-	1,168
	74	979	1,053
提撥退休基金	-	901	901
12月31日餘額	(\$ 26,417)	\$ 31,039	\$ 4,622
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
<u>107年</u>			
1月1日餘額	(\$ 22,174)	\$ 26,869	\$ 4,695
利息(費用)收入	(277)	342	65
	(22,451)	27,211	4,760
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)	-	729	729
財務假設變動影響數	(722)	-	(722)
經驗調整	(3,041)	-	(3,041)
	(3,763)	729	(3,034)
提撥退休基金	-	909	909
12月31日餘額	(\$ 26,214)	\$ 28,849	\$ 2,635

- (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。民國 108 年及 107 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：

	108年度	107年度
折現率	0.76%	1.06%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
<u>108年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,743)	\$ 1,902	\$ 1,770	(\$ 1,664)
<u>107年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,809)	\$ 1,992	\$ 1,861	(\$ 1,730)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$895。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.7 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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$30,109 及\$27,608。

(二十一) 負債準備

	產品保固	行銷補貼	合計
108年1月1日餘額	\$ 21,427	\$ -	\$ 21,427
當期新增之負債準備	87,080	-	87,080
當期使用之負債準備	(91,035)	-	(91,035)
108年12月31日餘額	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,472</u>
	產品保固	行銷補貼	合計
107年1月1日餘額	\$ 5,650	\$ 13,137	\$ 18,787
當期新增之負債準備	108,916	195,857	304,773
當期使用之負債準備	(93,139)	(208,994)	(302,133)
107年12月31日餘額	<u>\$ 21,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,427</u>

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ 21,427</u>

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。

(二十二) 股本

- 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$4,000,000，分為400,000,000股(含25,000,000股供認股權證使用)，實收資本為\$2,237,943，每股面額新台幣10元，分為223,794,320股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數為222,256,320股。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	108年度	107年度
1月1日	218,187,374	218,187,374
公司債轉換	4,068,946	-
12月31日	<u>222,256,320</u>	<u>218,187,374</u>

2. 公司債轉換

民國 108 年度，本公司因有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股 4,068,946 股，前述民國 108 年度有擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，於民國 109 年 1 月 30 日業已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,538,000	\$ 126,986

		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,538,000	\$ 126,986

(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) 買回本公司股份之情形：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
104(第七次)	2,147,000	\$ 87,914	107年7月
104(第八次)	8,000,000	247,737	107年9月
106(第九次)	5,623,000	464,268	109年11月

A. 104 年(第七次)

本公司於民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將 104 年(第七次)買回本公司之股份計 2,100,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 40.95 元，扣除證券交易稅後之金額計\$85,737，並於民國 106 年 12 月 15 日實際轉讓予員工；後於民國 107 年 8 月 10 日經董事會決議，將 104 年(第七次)買回本公司之剩餘股份計 47,000 股註銷，並於民國 107 年 8 月 28 日辦理變更登記完竣。

B. 104 年(第八次)

本公司於民國 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 104 年(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 31.00 元，扣除證券交易稅後之金額計\$111,264，並於民國 105 年 11 月 9 日實際轉讓予員工；後於民國 107 年 11 月 7 日經董事會決議，將

104 年(第八次)買回本公司之剩餘股份計 4,400,000 股註銷，並於民國 107 年 11 月 23 日辦理變更登記完竣。

C. 106 年(第九次)

本公司於民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將 106 年(第九次)買回本公司之股份計 4,085,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為 82.57 元，扣除證券交易稅後之金額計\$336,288，並於民國 106 年 12 月 15 日實際轉讓予員工；轉讓後 106 年(第九次)買回本公司之股份尚有 1,538,000 股。

(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。本公司之資本公積變動明細如下：

	108年度					
	發行溢價	庫藏股 票交易	認股權	認列對子公司 所有權權益變動數	受贈資產	合計
1月1日	\$ 3,457,654	\$ -	\$ -	\$ 23,801	\$ -	\$ 3,481,455
發行可轉換公司債	-	-	58,800	-	-	58,800
可轉換公司債轉換 股東逾時效未領取之 股利轉列資本公積	172,000	-	(8,326)	-	-	163,674
	-	-	-	-	374	374
12月31日	<u>\$ 3,629,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,474</u>	<u>\$ 23,801</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 3,704,303</u>

	107年度					
	發行溢價	庫藏股 票交易	認股權	認列對子公司 所有權權益變動數	受贈資產	合計
1月1日	\$ 3,526,883	\$ 6,855	\$ -	\$ 4,325	\$ -	\$ 3,538,063
對子公司所有權 權益變動數	-	-	-	19,476	-	19,476
註銷庫藏股	(69,229)	(6,855)	-	-	-	(76,084)
	<u>\$ 3,457,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,481,455</u>

(二十四) 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. 未分配盈餘

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

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

4. 本公司盈餘分派情形

- (1) 本公司於民國 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度之盈餘分派情形如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ -		\$ 185,971	
提列特別盈餘公積	367,424		316,052	
現金股利	43,637	0.2	1,309,124	6.0
	<u>\$ 411,061</u>		<u>\$ 1,811,147</u>	

(2)本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過民國 108 年度之盈餘分派情形如下：

	108年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 41,057	
提列特別盈餘公積	266,654	
現金股利	311,159	1.4
	<u>\$ 618,870</u>	

5. 有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六(三十一)之說明。

(二十五) 其他權益項目

	108年度		
	外幣換算	未實現 評價(損)益	合計
1月1日	(\$ 444,236)	(\$ 377,621)	(\$ 821,857)
評價調整：			
— 母公司	—	3,135	3,135
— 母公司之稅額	—	536	536
— 子公司	— (	33,123)	(33,123)
— 子公司之稅額	— (	1,562)	(1,562)
— 關聯企業	— (	29,558)	(29,558)
評價調整轉出至保留盈餘：			
— 母公司	— (	6,987)	(6,987)
— 子公司	—	1,940	1,940
— 關聯企業	— (	4,698)	(4,698)
外幣換算差異數：			
— 母公司	(244,219)	—	(244,219)
— 關聯企業	(1,203)	—	(1,203)
— 外幣換算差異數之稅額	49,084	—	49,084
12月31日	<u>(\$ 640,574)</u>	<u>(\$ 447,938)</u>	<u>(\$ 1,088,512)</u>

	107年度		
	未實現		合計
	外幣換算	評價(損)益	
1月1日	(\$ 320,835)	(\$ 133,599)	(\$ 454,434)
修正式追溯調整之影響數	—	(300,380)	(300,380)
1月1日追溯調整後	(320,835)	(433,979)	(754,814)
評價調整：			
— 母公司	—	(189,261)	(189,261)
— 子公司	—	(125,518)	(125,518)
— 子公司之稅額	—	(393)	(393)
— 關聯企業	—	37,535	37,535
評價調整轉出至保留盈餘：			
— 母公司	—	181,273	181,273
— 子公司	—	131,044	131,044
— 關聯企業	—	21,678	21,678
外幣換算差異數：			
— 母公司	(169,065)	—	(169,065)
— 關聯企業	318	—	318
— 外幣換算差異數之稅額	45,346	—	45,346
12月31日	(\$ 444,236)	(\$ 377,621)	(\$ 821,857)

(二十六) 營業收入

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

108年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 3,692,846	\$ 9,274,547	\$ 5,678,706	\$ 1,491,628	\$ 4,078,142	\$ 24,215,869
隨時間逐步認列之收入	9,020	—	—	—	—	9,020
	<u>\$ 3,701,866</u>	<u>\$ 9,274,547</u>	<u>\$ 5,678,706</u>	<u>\$ 1,491,628</u>	<u>\$ 4,078,142</u>	<u>\$ 24,224,889</u>

107年度	客戶合約收入					
	T國家	C國家	A國家	J國家	其他	小計
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 5,631,909	\$ 13,670,661	\$ 5,374,354	\$ 1,371,370	\$ 4,309,788	\$ 30,358,082
隨時間逐步認列之收入	22,916	—	—	—	—	22,916
	<u>\$ 5,654,825</u>	<u>\$ 13,670,661</u>	<u>\$ 5,374,354</u>	<u>\$ 1,371,370</u>	<u>\$ 4,309,788</u>	<u>\$ 30,380,998</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
銷貨收入及			
勞務收入合約	<u>\$ 4,450</u>	<u>\$ 13,352</u>	<u>\$ 40,424</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入及勞務收入合約	<u>\$ 13,352</u>	<u>\$ 40,424</u>

(二十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 11,828	\$ 6,033
其他利息收入	821	4,091
股利收入	37,543	39,479
租金收入	23,602	33,816
其他	66,588	35,595
	<u>\$ 140,382</u>	<u>\$ 119,014</u>

(二十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨		
(損)益	(\$ 67,710)	(\$ 42,585)
淨外幣兌換(損)益	20,313	276,522
處分不動產、廠房及設備(損)益	(2,835)	537
處分無形資產(損)益	50	247
採用權益法之投資減損損失	(22,774)	(26,404)
處分投資性不動產(損)益	23,532	-
投資性不動產折舊費用	(3,178)	(4,270)
投資性不動產減損損失	(172,246)	(125,453)
其他	(376)	(19,264)
	<u>(\$ 225,224)</u>	<u>\$ 59,330</u>

(二十九) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	\$ 156,854	\$ 204,494
租賃負債利息費用	377	-
應付公司債折價攤銷	9,291	-
其他	36	59
	<u>\$ 166,558</u>	<u>\$ 204,553</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	<u>\$ 873,184</u>	<u>\$ 936,814</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 46,192</u>	<u>\$ 46,121</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 16,522</u>	<u>\$ -</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 21,153</u>

(三十一) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 746,191	\$ 817,437
勞健保費用	55,097	51,905
退休金費用	30,076	27,543
董事酬金	5,810	267
其他用人費用	36,010	39,662
	<u>\$ 873,184</u>	<u>\$ 936,814</u>

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

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

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,532 及 \$0；董事酬勞估列金額分別為\$5,507 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 8,166	\$ 4,410
以前年度應退(付)所得稅	(9,269)	(4,900)
扣繳及暫繳稅額	1,103	1,857
以前年度所得稅(高)低估數	13,361	255
當期所得稅總額	13,361	1,622
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	58,647	(191,891)
其他：		
稅率改變之影響	-	47,967
所得稅費用(利益)	\$ 72,008	(\$ 142,302)

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

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動	(\$ 536)	\$ 641
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動-稅率改變之影響	-	(248)
國外營運機構換算差額	(49,084)	(33,751)
國外營運機構換算差額-稅率改變之影響	-	(11,595)
確定福利義務之再衡量數	211	(606)
確定福利義務之再衡量數-稅率改變之影響	-	129
	(\$ 49,409)	(\$ 45,430)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 103,521	(\$ 64,255)
國內採用權益法之投資利益	(71,358)	(117,682)
國內股利收入免稅	(7,505)	(7,672)
投資性不動產減損損失	34,449	25,091
採用權益法之投資減損損失	4,555	5,281
以前年度所得稅(高)低估數	13,361	255
稅法修正之所得稅影響數	-	47,967
其他	(5,015)	(31,287)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 72,008</u>	<u>(\$ 142,302)</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 16,043	(\$ 97)	\$ -	\$ 15,946
備抵呆帳超限數	10,163	-	-	10,163
未實現銷貨毛利	10,610	(4,002)	-	6,608
國內採用權益法之投資				
未實現損失	43,063	31,628	-	74,691
應付未休假獎金	3,515	528	-	4,043
應計負債準備	4,286	(792)	-	3,494
國外營運機構兌換差額	111,058	-	49,084	160,142
未實現兌換損失	-	6,263	-	6,263
其他	4,935	4,208	536	9,679
—課稅損失	<u>162,638</u>	<u>27,780</u>	<u>-</u>	<u>190,418</u>
小計	<u>366,311</u>	<u>65,516</u>	<u>49,620</u>	<u>481,447</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異：				
未實現兌換利益	(2,150)	2,150	-	-
未實現評價利益	(1,211)	(2,932)	-	(4,143)
淨確定福利資產	(527)	(186)	(211)	(924)
未實現投資利益	(379,508)	(123,195)	-	(502,703)
小計	<u>(383,396)</u>	<u>(124,163)</u>	<u>(211)</u>	<u>(507,770)</u>
合計	<u>(\$ 17,085)</u>	<u>(\$ 58,647)</u>	<u>\$ 49,409</u>	<u>(\$ 26,323)</u>

107年度				
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 12,450	\$ 3,593	\$ -	\$ 16,043
備抵呆帳超限數	5,371	4,792	-	10,163
未實現銷貨毛利	14,895	(4,285)	-	10,610
國內採用權益法之投資				
未實現損失	15,276	27,787	-	43,063
應付未休假獎金	2,328	1,187	-	3,515
應計負債準備	3,194	1,092	-	4,286
國際貿易之目的地銷貨收入	1,226	(1,226)	-	-
國外營運機構兌換差額	65,712	-	45,346	111,058
其他	-	4,935	-	4,935
－課稅損失	-	162,638	-	162,638
小計	<u>120,452</u>	<u>200,513</u>	<u>45,346</u>	<u>366,311</u>
遞延所得稅負債：				
－暫時性差異：				
未實現兌換利益	(725)	(1,425)	-	(2,150)
未實現評價利益	-	(1,211)	-	(1,211)
淨確定福利資產	(798)	(206)	477	(527)
未實現投資利益	(324,717)	(54,791)	-	(379,508)
國際貿易之目的地銷貨成本	(1,044)	1,044	-	-
小計	<u>(327,284)</u>	<u>(56,589)</u>	<u>477</u>	<u>(383,396)</u>
合計	<u>(\$ 206,832)</u>	<u>\$ 143,924</u>	<u>\$ 45,823</u>	<u>(\$ 17,085)</u>

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之所得額如下：

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後 扣抵年度
108-申報數	\$ 168,719	\$ 168,719	\$ -	118
107-申報數	<u>783,370</u>	<u>783,370</u>	<u>-</u>	117
	<u>\$ 952,089</u>	<u>\$ 952,089</u>	<u>\$ -</u>	
107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後 扣抵年度
107-申報數	<u>\$ 813,192</u>	<u>\$ 813,192</u>	<u>\$ -</u>	117

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 80,753	\$ 66,479

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，惟民國 105 年度尚未核定。

7. 中華民國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十三) 每股盈餘(虧損)

	稅後金額	108年度	
		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	\$ 445,598	218,285	2.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 445,598	218,285	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	401	
-可轉換公司債	216	18,656	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 445,814	237,342	1.88
	稅後金額	107年度	
		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	(\$ 178,971)	218,187	(0.82)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 178,971)	218,187	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 178,971)	218,187	(0.82)

註：具反稀釋作用，不予計算稀釋每股虧損。

(三十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本公司以營業租賃將部分土地及房屋出租，民國 107 年度認列\$33,816 之租金收入與\$4,270 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>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 29,439
超過1年但不超過5年	51,382
超過5年	<u>10,535</u>
	<u>\$ 91,356</u>

2. 本公司以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 105 至 108 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 107 年度認列\$26,274 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>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 13,658
超過1年但不超過5年	<u>3,612</u>
	<u>\$ 17,270</u>

(三十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 30,090	\$ 17,378
加：期初應付設備款	3,153	8,566
減：期末應付設備款	(7,828)	(3,153)
本期支付現金	<u>\$ 25,415</u>	<u>\$ 22,791</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置使用權資產	\$ 41,666	\$ -
加：租賃負債本期新增	(41,666)	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 40,689</u>	<u>\$ -</u>

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 3,608,333	\$ 600,000	\$ -	\$ 7,254,298	\$ 9,884	\$ 11,472,515
籌資現金流量增加	-	100,000	1,495,000	50,486,000	-	52,081,000
籌資現金流量減少	(453,903)	-	-	(51,002,143)	(15,855)	(51,471,901)
租賃負債新增	-	-	-	-	41,666	41,666
應付公司債折價攤銷	-	-	9,291	-	-	9,291
其他非現金之變動	-	-	(269,533)	-	(6,071)	(275,604)
108年12月31日	\$ 3,154,430	\$ 700,000	\$ 1,234,758	\$ 6,738,155	\$ 29,624	\$ 11,856,967

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 5,846,420	\$ 200,000	\$ -	\$ 6,984,440	\$ -	\$ 13,030,860
籌資現金流量增加	-	400,000	-	24,044,000	-	24,444,000
籌資現金流量減少	(2,238,087)	-	-	(23,774,142)	-	(26,012,229)
107年12月31日	\$ 3,608,333	\$ 600,000	\$ -	\$ 7,254,298	\$ -	\$ 11,462,631

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	子公司
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	子公司
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY B. V.	子公司
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	子公司
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	子公司
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	子公司
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	子公司
七彩光農業生技股份有限公司	子公司
九龍農業生技股份有限公司	子公司
兆興投資股份有限公司	子公司
兆達科技股份有限公司	子公司
威剛科技(蘇州)有限公司	子公司
威剛電子(上海)貿易有限公司	子公司

關係人名稱	與本公司之關係
隆宸星股份有限公司	子公司
龍天農業生技股份有限公司	子公司
音來多電子科技(蘇州)有限公司	子公司
立萬利創新股份有限公司	關聯企業
重鵬生技股份有限公司	關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	關聯企業
魔音大師國際有限公司	關聯企業
魔音大師創新股份有限公司	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司	合資
威測股份有限公司	其他關係人
保達投資股份有限公司	其他關係人
台灣愛思盟股份有限公司	其他關係人
全體董事及副總經理以上主管	本公司主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本公司因銷售商品予關係人而產生之營業收入明細如下：

	108年度	107年度
子公司		
—ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 4,355,214	\$ 5,629,482
—ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	5,142,554	5,136,966
—其他	337,483	129,407
關聯企業	271,150	10,650
合資	32	28
其他關係人	2	24
	<u>\$ 10,106,435</u>	<u>\$ 10,906,557</u>

本公司銷貨予關係人之價格係參考市場行情議定。對一般客戶之收款期間為到貨時收款至月結 90 天，對上述關係人之收款期間約為到貨時收款至出貨後 90 天收款。

(2) 應收帳款

因上述關係人銷貨產生之應收帳款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
—ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 778,832	\$ 608,686
—ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	868,405	963,978
—其他	61,485	58,791
關聯企業	130,448	3,301
其他關係人	—	1
	<u>\$ 1,839,170</u>	<u>\$ 1,634,757</u>

2. 進貨交易

(1) 進貨

本公司向關係人進貨而產生之進貨明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
子公司	<u>\$ 50,881</u>	<u>\$ 80,262</u>
勞務購買：		
子公司		
—威剛科技(蘇州)有限公司	<u>\$ 2,143,240</u>	<u>\$ 1,607,844</u>

本公司向關係人進貨之價格與付款條件係參考市場行情議定。對一般供應商之付款期間為到貨時付款至月結 90 天，對上述關係人之付款期間為月結 60 天。

(2) 應付帳款

因上述關係人進貨產生之應付帳款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
—威剛科技(蘇州)有限公司	\$ 2,340,451	\$ 2,186,490
—其他	52	4,896
	<u>\$ 2,340,503</u>	<u>\$ 2,191,386</u>

3. 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度 取得價款
七彩光農業生技股份有限公司	採用權益法之投資	1,000,000	股票	\$ 10,000
龍天農業生技股份有限公司	採用權益法之投資	600,000	股票	6,000
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採用權益法之投資	410,000	股票	12,661
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	採用權益法之投資	250,000	股票	7,635
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	採用權益法之投資	6,649,324	股票	6,649
				<u>\$ 42,945</u>

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	107年度 取得價款
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採用權益法之投資	510,000	股票	\$ 15,065
魔音大師國際有限公司	採用權益法之投資	153,000	股票	24,748
				<u>\$ 39,813</u>

4. 清算子公司交易

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度	
				清算收回款項	清算(損)益
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採用權益法之投資	11,011,112	股票	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 757</u>

107 年度：無。

5. 租賃及雜項交易

(1) 其他收入

本公司因對關係人轉租廠房、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明細如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ 12,704	\$ 6,347
關聯企業	1,843	1,889
其他關係人	14	-
	<u>\$ 14,561</u>	<u>\$ 8,236</u>

(2) 其他應收款

本公司因前述交易及代墊款項而認列之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	\$ 4,293	\$ 142
關聯企業	216	147
其他關係人	15	15
	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 304</u>

(3) 其他流動負債

本公司因前述交易而認列之其他預收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	\$ 10,917	\$ 15,011

(4) 其他非流動負債

本公司因前述交易而認列之存入保證金明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	\$ 2	\$ 334
關聯企業	253	253
	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 587</u>

6. 發行彩券交易

其他應收款

本公司為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，保證期間為10.5年，截至民國108年及107年12月31日止，因前述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合資	\$ 39,569	\$ 37,912

另，截至民國108年及107年12月31日止，因前述交易由合資擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為\$100,610。

7. 彩券管理收入交易

(1) 其他收入

本公司對關係人提供管理服務所產生之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合資	\$ 10,395	\$ 10,854

(2) 其他應收款

本公司因前述交易產生之其他應收款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合資	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 11,397</u>

8. 其他交易

(1) 營業費用/其他應付款

A. 本公司因關係人提供勞務服務所產生之勞務費及其他應付款明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
勞務費：		
子公司	<u>\$ 135,464</u>	<u>\$ 98,682</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司	<u>\$ 13,124</u>	<u>\$ 9,382</u>

B. 本公司於民國 108 年及 107 年度因子公司及其他關係人提供研究服務所產生之研究費分別為\$44 及\$1,335，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款皆為\$0。

(2) 採用權益法之投資減項/其他應收款

本公司因關係人減資退回股款所產生之採用權益法之投資減項明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	<u>\$ 43,917</u>	<u>\$ 113,100</u>
關聯企業	<u>18,711</u>	<u>141,810</u>
	<u>\$ 62,628</u>	<u>\$ 254,910</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為\$0。

(3) 其他應付款

本公司因關係人代墊款項而認列之其他應付款明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 32</u>
關聯企業	<u>295</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 217</u>

(4) 其他收入/其他應收款

本公司因投資關係人而獲配之股利收入(表列採用權益法之投資減項)明細如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ -	\$ 6,211
合資	450,000	300,000
關聯企業	-	31,507
	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 337,718</u>

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

9. 資金貸與交易

(1) 其他應收款

本公司因對關係人放款而產生之其他應收款明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,373</u>

(2) 其他收入

因前述交易而產生之利息收入明細如下：

	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 4,032</u>

對關聯企業之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 108 年及 107 年度之利息為按年利率 3.0%~4.5%收取。

10. 保證交易

(1) 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分由本公司主要管理階層擔任連帶保證人。

(2) 本公司與銀行訂立借款授信合約，以關係人之土地提供背書保證之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ 1,581,129</u>	<u>\$ 708,178</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 101,806	\$ 93,934
退職後福利	1,071	1,087
員工酬勞及董事酬勞	9,201	-
	<u>\$ 112,078</u>	<u>\$ 95,021</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產	\$ 597,026	\$ 598,127	設質行政院體委會、履約保證金及銀行授信額度
-受限制銀行存款			
不動產、廠房及設備	1,634,314	1,645,025	銀行授信額度
投資性不動產	1,122,108	1,902,555	銀行授信額度
	<u>\$ 3,353,448</u>	<u>\$ 4,145,707</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司為銀行授信額度、應收帳款承購額度、工程保固及政府補助計畫之需已開立之本票分別為\$20,263,250及\$19,420,687。
2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$569,740及\$741,440。
3. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司土地提供作為擔保，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之擔保金額皆為\$708,178。
4. 有關營業租賃之承諾事項，協議請詳附註六(三十四)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 6,000,000 股，預計買回價格為 27.5 元至 101.3 元。

- (二)本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過發行限制員工權利新股，擬無償發行總數 2,500,000 股，實際發行日期俟股東會決議通過後授權董事長訂定。
- (三)本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會決議民國 108 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十四)之說明。
- (四)因中國地區於民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，雖部份地區工作天數因而減少，然本公司迅速反應立即調整各地區產能分配，致使集團整體生產及銷售僅略受影響。本公司並採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對營運之衝擊，惟實際可能影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

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 108 年之策略維持與民國 107 年相同，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率皆為 69%。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 733,249	38,298
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	335,626	893,591
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	736,988	791,584
應收票據	3,503	38,147
應收帳款	1,422,180	1,316,988
應收帳款-關係人	1,839,170	1,634,757
其他應收款	328,787	271,159
其他應收款-關係人	55,008	126,986
其他流動資產-受限制銀行存款	597,026	598,127
其他非流動資產-存出保證金	49,480	19,573
	<u>\$ 6,101,017</u>	<u>\$ 5,729,210</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,154,430	\$ 3,608,333
應付短期票券	700,000	600,000
應付票據	-	3,674
應付帳款	2,256,679	1,515,455
應付帳款-關係人	2,340,503	2,191,386
其他應付款	430,022	398,630
其他應付款-關係人	13,479	9,599
應付公司債	1,234,758	-
長期借款(包含一年內到期)	6,738,155	7,254,298
其他非流動負債-存入保證金	1,421	5,973
	<u>\$ 16,869,447</u>	<u>\$ 15,587,348</u>
租賃負債-流動	\$ 16,033	\$ -
租賃負債-非流動	13,591	-
	<u>\$ 29,624</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。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

A. 匯率風險

(A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各部門管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各部門應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。

(C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

108年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 124,968	29.9800	\$ 3,746,541
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	172,980	29.9800	5,185,928
巴西幣：新台幣	76,214	7.4902	570,861
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	151,453	29.9800	4,540,561

107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	\$ 125,219	30.7150	\$ 3,846,102
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	154,357	30.7150	4,741,063
巴西幣：新台幣	75,533	7.9348	599,341
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	123,478	30.7150	3,792,627

(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107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\$20,313及\$276,522。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108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%	\$ 37,465	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(45,406)	-

		107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%	\$	38,461	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	37,926)	-

B. 價格風險

- (A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B) 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$7,332 及 \$383；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$3,356 及 \$8,936。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- (B) 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- (C) 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$105,926 及 \$114,626，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運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。
- C. 本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。由於本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本公司按客戶風險之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本公司對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。

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

	未逾期	逾期1-90天	逾期 91天以上	個別評估	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%	1.22%~58.59%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 3,129,676</u>	<u>\$ 137,678</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 8,796</u>	<u>\$ 3,276,521</u>
備抵損失	<u>(\$ 707)</u>	<u>(\$ 1,794)</u>	<u>(\$ 371)</u>	<u>(\$ 8,796)</u>	<u>(\$ 11,668)</u>

	未逾期	逾期1-90天	逾期 91天以上	個別評估	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	0.05%	1.22%~58.59%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 2,947,613</u>	<u>\$ 44,999</u>	<u>\$ 3,714</u>	<u>\$ 12,778</u>	<u>\$ 3,009,104</u>
備抵損失	<u>(\$ 655)</u>	<u>(\$ 2,065)</u>	<u>(\$ 3,714)</u>	<u>(\$ 12,778)</u>	<u>(\$ 19,212)</u>

J. 本公司採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日	(\$ 6,434)	(\$ 12,778)	(\$ 19,212)
預期信用減損利益(損失)	(5,041)	3,571	(1,470)
重分類至催收款	8,603	(8,603)	-
除列	-	9,014	9,014
12月31日	<u>(\$ 2,872)</u>	<u>(\$ 8,796)</u>	<u>(\$ 11,668)</u>
	<u>107年度</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日_IAS 39	(\$ 1,558)	(\$ 39,415)	(\$ 40,973)
適用新準則調整數	(1,993)	-	(1,993)
1月1日_IFRS 9	(3,551)	(39,415)	(42,966)
預期信用減損利益(損失)	(2,883)	(4,883)	(7,766)
除列	-	31,520	31,520
12月31日	<u>(\$ 6,434)</u>	<u>(\$ 12,778)</u>	<u>(\$ 19,212)</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$733,249 及\$38,298，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 10,080,010	\$ 10,022,245
一年以上到期	-	100,000
	<u>\$ 10,080,010</u>	<u>\$ 10,122,245</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 109 年內將另行商議。其餘額度係為本公司營運所需。

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

非衍生金融負債：

<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/非流動)	\$ 16,340	\$ 13,753	\$ 30,093
應付公司債	-	1,287,600	1,287,600
長期借款(含一年內到期)	31,472	6,708,012	6,739,484
<u>107年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,834,844	\$ 2,424,155	\$ 7,258,999

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非屬上市櫃之股票、遠期外匯

合約及發行可轉債之賣回權及買回權之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之私募股票屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十二)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-受限制銀行存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)、應付公司債、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一權益證券及受益憑證	\$ 730,545	\$ -	\$ -	\$ 730,545
一發行可轉債之賣回權及買回權	-	2,704	-	2,704
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
一權益證券	308,674	16,919	10,033	335,626
	<u>\$ 1,039,219</u>	<u>\$ 19,623</u>	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 1,068,875</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一受益憑證	\$ 38,298	\$ -	\$ -	\$ 38,298
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
一權益證券	839,249	33,472	20,870	893,591
	<u>\$ 877,547</u>	<u>\$ 33,472</u>	<u>\$ 20,870</u>	<u>\$ 931,889</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

上市(櫃)公司股票

開放型基金

市場報價

收盤價

淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 108 年及 107 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：

	108年度	107年度
	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融資產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融資產
1月1日	\$ 20,870	\$ 79,407
認列於其他綜合(損)益	(10,837)	(58,537)
12月31日	\$ 10,033	\$ 20,870

7. 民國 108 年及 107 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
	108年 12月31日	107年 12月31日				
私募股票	\$ 10,033	\$ 20,870	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	35%~37%	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 108 年及 107 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(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：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

威剛科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	實際動支		利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註		
					金額	金額						名稱	價值					
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	其他應收 關係人 款項	是	\$	299,800	\$	299,800	\$	-	營運週轉	\$	-	\$	773,792	\$	2,321,377	註1 註2

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

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

惟資金貸與總額及個別貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十，且資金貸與期限以一年為原則，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。此項所述之資金貸與總額與個別貸與限額及資金貸與期限得不依(2)(3)規定辦理。

註2：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證		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3
		公司名稱	關係					金額	金額			保證	保證	保證	保證		
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	\$ 773,792	\$ 794,470	\$ 569,620	\$ 464,661	\$ 44,970	7.36	\$ 3,868,962	Y	N	N	N	N	註3	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	註2	1,547,585	378,840	-	-	-	-	3,868,962	Y	N	N	N	N	註3	
1	龍天農業生技股份 有限公司	威剛科技股份有 限公司	註1	771,000	708,178	708,178	708,178	708,178	96.01	771,000	N	Y	N	N	N	註4	
2	七彩光農業生技 股份有限公司	威剛科技股份有 限公司	註1	750,000	697,659	697,659	697,659	697,659	97.21	750,000	N	Y	N	N	N	註4	
3	九龍農業生技股份 有限公司	威剛科技股份有 限公司	註1	181,000	175,292	175,292	175,292	175,292	97.92	181,000	N	Y	N	N	N	註4	
4	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTD.A.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	註2	57,981	37,451	37,451	-	37,451	6.56	289,907	N	N	N	N	N	註3	

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序，本公司對外背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

(2)對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之十；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業額度之限制，但仍以本公司淨值百分之二十為限。

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

註4：依本公司背書保證作業程序第四條，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十之子公司，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。

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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -群益全球策略收益金融債基金A累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	630,000	\$ 6,270	-	\$ 6,270
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -第一金全球富裕國家債券基金A不配息	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,600,000	16,005	-	16,005
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨託基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,000,000	32,670	-	32,670
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -神盾股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,620,000	383,130	2.27	383,130
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯茂電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	38,250	0.10	38,250
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯發科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	220,000	97,570	0.01	97,570
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -晶豪科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,027,000	156,650	1.41	156,650
合計					<u>\$ 730,545</u>		<u>\$ 730,545</u>
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司私募普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,257,232	\$ 10,033	0.86	\$ 10,033
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,632,731	308,674	17.08	308,674
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -媒體發展股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500,000	11,850	1.30	11,850

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			
			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 -會健康生技股份有限公司	無	1,300,000	\$ -	13.00	\$ -
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -台灣電競股份有限公司	本公司之董事長為該公司董事	605,000	3,751	5.00	3,751
威剛科技股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Caliway Biopharmaceuticals Co., Ltd.	無	400,000	1,318	1.73	1,318
合計				<u>\$ 335,626</u>		<u>\$ 335,626</u>
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	856,315	\$ 93,338	1.80	\$ 93,338
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -神盾股份有限公司	無	302,000	71,423	0.42	71,423
合計				<u>\$ 164,761</u>		<u>\$ 164,761</u>
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	327,683	\$ -	5.38	\$ -
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	8,568	-	0.03	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc.	無	600,000	34,717	0.81	34,717
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威測科技股份有限公司	無	762,539	41,787	2.31	41,787
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	無	5,536,083	4,104	20.50	4,104
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	864,052	-	5.86	-
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	16,462	-	0.19	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	500,000	5,915	1.92	5,915
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -譽雲智能股份有限公司	無	1,000,000	5,030	16.67	5,030
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	3,000,000	14,040	2.36	14,040
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	800,000	7,435	11.76	7,435

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			
			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	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	120,000	\$ 624	1.25	\$ 624
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	1,000,000	-	9.35	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	2,000,000	-	17.08	-
合計				<u>\$ 113,652</u>		<u>\$ 113,652</u>
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	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	166,670	-	2.38	-
合計				<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	2,807,186	\$ 13,466	14.26	\$ 13,466
合計				<u>\$ 13,466</u>		<u>\$ 13,466</u>
ADATA TECHNOLOGY(INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	250	-	1.60	\$ -
合計				<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -LANGOGO GLOBAL LIMITED	無	10,257,355	\$ 98,917	11.44	\$ 98,917
合計				<u>\$ 98,917</u>		<u>\$ 98,917</u>
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	-	\$ 2,371	-	\$ 2,371
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 增增日上收益遞增理財產品對公款	不適用	-	129,164	-	129,164
合計				<u>\$ 131,535</u>		<u>\$ 131,535</u>
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 增增日上收益遞增理財產品對公款	不適用	-	\$ 56,227	-	\$ 56,227
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 翠竹2W理財產品週二公享01款	不適用	-	66,511	-	66,511
威剛科技(蘇州)有限公司	建設銀行園區支行-乾元鑫溢江南 (按日)開放式理財產品	不適用	-	100,721	-	100,721

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	
威剛科技(蘇州)有限公司	建設銀行團區支行-非凡資產管理翠竹5W理財產品周四公享03款(特)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 21,877	-	\$ 21,877
合計					\$ 245,336		\$ 245,336
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-北京達時資本管理有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000	\$ 4,305	10.00	\$ 4,305
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-上海尚廣投資有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	323,778	63,510	1.44	63,510
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-蘇州奇夢者網路科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	69,534	6,766	4.79	6,766
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-深圳火眼智能有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,609,079	38,905	24.00	38,905
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明-青島諾泰生物科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,307,692	129,155	18.75	129,155
合計					\$ 242,641		\$ 242,641

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金及理財產品以期末淨值表示；非上市櫃公司以本公司評估之公允價值表示。

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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(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							
			帳列科目	關係	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	售價	帳面成本		處分(損)益	股數(單位數)					
威剛科技股份有限公司	神盾股份有限公司普通股	-	透過損益按公允價值 值衡量之金融資 產—流動	-	-	\$	5,261,000	\$	1,318,247	3,641,000	\$	905,662	\$	872,096	\$	33,566	1,620,000	\$	383,130
威剛科技股份有限公司	富邦標普500波動 率短期期貨ER指 數股票型期貨信 託基金	-	透過損益按公允價值 值衡量之金融資 產—流動	-	-	-	74,590,000	-	402,952	63,590,000	-	304,883	-	357,391	-	(52,508)	11,000,000	-	32,670
威剛科技股份有限公司	聯茂電子股份有限公司普通股	-	透過損益按公允價值 值衡量之金融資 產—流動	-	-	-	2,831,000	-	404,554	2,531,000	-	367,007	-	361,196	-	5,811	300,000	-	38,250
威剛科技股份有限公司	聯發科技股份有限公司普通股	-	透過損益按公允價值 值衡量之金融資 產—流動	-	-	-	1,070,000	-	442,121	850,000	-	342,625	-	341,192	-	1,433	220,000	-	97,570
威剛科技股份有限公司	全國加油站股份有 限公司普通股	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	-	-	-	15,131,000	-	610,536	15,131,000	-	613,971	-	598,526	-	15,445	-	-	-

威剛科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

處分不動產之									
公司	財產名稱	事實發生日(註1)	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係
威剛科技股份有限公司	投資性不動產-土地及房屋建築	108.4	103.5	\$ 294,135	\$ 306,623	已收取100%價款	\$ 12,488	東森得意購股份有限公司	無
威剛科技股份有限公司	投資性不動產-土地及房屋建築	108.8	103.6	311,586	322,630	已收取100%價款	11,044	柏文健康事業股份有限公司	無
威剛科技(蘇州)有限公司	投資性不動產-房屋建築	108.1	104.10	87,297	297,559	已收取100%價款	210,262	一煙控股集團有限公司	無
								價格決定之參考依據(註2)	其他約定事項
								依不動產鑑定公司之鑑價報告新台幣302,197千元	無
								依不動產鑑定公司之鑑價報告新台幣318,982千元	無
								依不動產鑑定公司之鑑價報告人民幣79,500千元	無

註1：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註2：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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108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)

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	(\$ 4,355,214)	(18)	出貨後90天	無	無	\$ 778,832	24	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	(5,142,554)	(21)	月結90天	無	無	868,405	27	-
威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	孫公司	銷貨	(335,921)	(1)	出貨後90天	無	無	59,989	2	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業	銷貨	(163,119)	(1)	出貨後30天	無	無	107,127	3	-
威剛科技股份有限公司	重鵬生技股份有限公司	關聯企業	銷貨	(108,026)	(0)	出貨後30天	無	無	23,316	1	-
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	銷貨	(553,245)	(82)	月結90天	無	無	283,367	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	4,355,214	96	出貨後90天	無	無	(778,832)	(99)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,142,554	98	月結90天	無	無	(868,405)	(99)	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	335,921	100	出貨後90天	無	無	(59,989)	(98)	-
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	孫公司	進貨	553,245	46	月結90天	無	無	(283,367)	(74)	-

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108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)

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	\$ 778,832	6.28	\$ -	不適用	\$ 778,832	\$ -	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司	868,405	5.61	-	不適用	539,879	-	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業	107,127	3.05	-	不適用	107,127	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	2,340,451	7.65	-	不適用	515,022	-	
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司	283,367	2.27	-	不適用	43,411	-	

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108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)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形				佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
				科目	金額	交易條件		
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 5,142,554	註3		20
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	868,405	註4		4
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入	4,355,214	註3		17
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	778,832	註4		3
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	335,921	註3		1
0	威剛科技股份有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	59,989	註4		0
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	加工費用	2,143,240	註5		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	2,340,451	註5		10
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	銷貨收入	553,245	註3		2
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	孫公司對孫公司	應收帳款	283,367	註4		1

註1：母公司填0，子公司依公司別由數字1開始依序編號。

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

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為到貨時收款至月結90天，對關係人之收款期間約為到貨時收款至出貨後90天收款。

註5：委託關係人加工之價格及付款條件與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	備註
威剛科技股份有限公司	七彩光農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	\$ 750,000	\$ 740,000	75,000,000	100.00	\$ 717,675	\$ 4,176	\$ 4,176	註一(1)
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	705,001	705,001	71,000,000	100.00	298,014	(29,244)	(29,244)	註一(1)
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	4,597	(8,176)	(8,176)	註一(1)
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	181,000	192,000	18,100,000	100.00	179,021	(172)	(172)	註一(1)
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	771,000	765,000	77,100,000	100.00	737,606	(2,395)	(2,395)	註一(1)
威剛科技股份有限公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	2,486,092	2,497,387	77,937,598	100.00	4,811,009	610,852	610,852	註一(1)
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組 件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	367,007	59,061	59,061	註一(1)
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY B. V.	荷蘭	電子材料、零組 件之買賣	16,570	30,557	300,020	100.00	6,203	850	850	註一(1)
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	-	333,124	-	-	-	(4,215)	(4,215)	註一(1) 、註四
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	4,666	686	686	註一(1)
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	巴西	電子材料、零組 件之買賣	1,077,019	1,077,019	111,431,325	100.00	570,861	(7,972)	(7,972)	註一(1)
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	日本	電子材料、零組 件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	13,320	1,229	1,229	註一(1)
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	墨西哥	電子材料、零組 件之買賣	6,872	223	6,872	100.00	8,893	767	767	註一(1)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期 本期認列之投資		
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	(損)益	備註
				\$	\$			\$	\$	\$		
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	744,985	744,985	178,776,000	100.00	583,558	50,913	50,913	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	48,135	1,500,000	100.00	3,013	6,700	6,700	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	AKROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	30,150	30,150	1,000,000	74.63	7,912	8,490	6,336	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,126,091	1,126,091	41,106,931	49.28	1,055,326	2,782	600	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	重鵬生技股份有限公司	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	545,437	523,203	8,765,882	24.66	530,481	66,856	11,766	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務	18,000	18,000	600,000	32.79	13,936	146	48	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	魔音大師國際有限公司	香港	銷售音質優化共振器、音質優化塗層、聲音生命科學	6,037	24,748	153,000	33.41	4,414	479	160	註一(1)	
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	-	15,451	3,631	註一(1)	
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	250,000	250,000	25,000,000	47.62	915,913	748,007	356,192	註一(1)	
兆興投資股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	-	15,451	-	註一(1)、註二	
兆興投資股份有限公司	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	24,485	19,475	3,200,000	52.46	10,880	4,389	-	註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,847,058	1,865,989	57,928,317	100.00	4,741,683	625,937	-	註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	65,424	65,424	2,287,207	100.00	33,475	991	-	註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	130,024	130,024	4,186,944	100.00	10,943	4,786	-	註一(1)、註二	
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	55,742	48,107	1,850,322	100.00	17,566	10,840	-	註一(1)、註二	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		本期認列之投資 (損)益	備註
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益			
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	\$ 10,251	\$ 10,251	340,000	25.37	\$ 8,071	\$ 8,490	\$ -	-	註一(1)、註二	
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,846,495	1,865,427	449,376,284	100.00	4,741,667	625,936	-	-	註一(1)、註二	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	巴西	半導體零組件之設計、製造及銷售	948,929	948,929	101,102,323	80.49	513,260	(18,907)	-	-	註一(2)、註二	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	巴西	電子零組件之製造及買賣	46,491	46,491	4,951,800	80.49	23,739	7,035	-	-	註一(2)、註二	
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin CO., LTD.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	72,570	(15,213)	-	-	註一(1)、註二	
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	耳機之研發、銷售及製造	-	46,514	-	-	-	7,165	-	-	註一(1)、註二、註六	
堡國有限公司	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	16,215	-	500,000	100.00	1,551	(6,772)	-	-	註一(1)、註二、註五	
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	-	-	-	13,579	-	-	註一(1)、註二、註三	
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	-	16,215	-	-	-	(6,772)	-	-	註一(1)、註二、註五	
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	29,618	984,000	100.00	10,190	2,049	-	-	註一(1)、註二	
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	29,000	29,000	2,900,000	47.54	9,741	4,389	-	-	註一(1)、註二	

註一：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
 2. 經其他會計師查核之財務報告。
- 註二：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。
- 註三：ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD. 已於民國108年6月辦理清算註銷完結。
- 註四：ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 已於民國108年7月辦理清算註銷完結。
- 註五：ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 原持有ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%股權，由堡國有限公司持有ERATO (HK) CORPORATION LIMITED 100%之股權。
- 註六：ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD. 已於民國108年10月辦理清算註銷完結。

威剛科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表十
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期匯出或收回 投資金額		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例		本期認列之投資(損)益	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							
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	\$ -	\$ -	\$ 308,131	100.00	\$ 308,131	\$ -	\$ 4,068,305	-	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	-	-	280,199	100.00	280,199	754,998	-	-	註二(1)、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	-	-	2,801	100.00	(2,801)	55,059	-	-	註二(1)、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	-	-	-	100.00	-	-	-	-	註二(1)、註六
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	-	-	3,019	-	-	-	100.00	-	-	-	-	註二(1)、註七
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	8,906	1	-	(8,906)	8,906	-	(8,906)	1,663	100.00	(1,663)	-	-	-	註二(1)、註八
蘇州和鈞新能源有限公司	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電路板插件之製造及買賣	963,516	2	-	-	7,547	-	-	-	0.67	-	-	-	-	註十
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	3	-	-	-	-	-	-	10.00	-	-	4,305	-	註十一
山東威剛達時置業有限公司 (原名：山東達時藍網置業有限公司)	投資諮詢及企業管理顧問服務	406,613	3	-	-	-	-	-	1,360	33.75	459	127,457	-	-	註二(1)、註十二
達時(青島)海洋科技有限公司	生技產品之研究及買賣	91,860	3	-	-	-	-	-	16,160	25.00	(4,040)	15,437	-	-	註二(1)、註十三
上海尚廣投資有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	97,300	3	-	-	-	-	-	-	1.44	-	63,510	-	-	註十四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(註二)	本期認列之投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資金額	匯出	收回	投資金額							
蘇州奇夢者網路科技有限公司	網路技術開發及服務、計算機軟硬件的技術開發等	6,169	3	-	-	-	-	-	-	4.79	-	6,766	-	註十五
深圳火眼智能有限公司	網路技術開發及服務、軟件的開發與銷售等	64,738	3	-	-	-	-	-	-	24.00	-	38,905	-	註十六
寧波鑫泰蛋白科技有限公司	食品研發、生產、批發及零售等	34,848	3	-	-	-	-	-	(7,991)	30.00	(2,035)	56,455	-	註二(1)、註十七
青島諾泰生物科技有限公司	海洋生物材料、生物製品的研發之生產及銷售等	53,612	3	-	-	-	-	-	-	18.75	-	129,155	-	註十八

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
2. 自編未經會計師查核之財務報告。

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

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

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

註六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(山東)有限公司100%之股權，總投資金額為美金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。該公司於民國106年4月26日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，並於民國109年2月15日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。

註七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得音來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國107年12月7日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司隆宸星股份有限公司，取得隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金300仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。該公司於民國108年10月18日取得蘇州工業園區市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算完結，並於民國108年11月6日取得經濟部投資審議委員會同意註銷。

註九：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案，惟尚未解除投資大陸額度。

註十：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。

註十一：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資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。

註十二：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資山東威剛達時置業有限公司(原名：山東達時藍網置業有限公司)33.75%之股權，總投資額為人民幣29,531仟元。

註十三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資達時(青島)海洋科技有限公司25%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資上海尚廣企業管理諮詢有限公司1.44%之股權，總投資額為人民幣12,999仟元。

註十五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資蘇州奇夢者網路科技有限公司4.79%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註十六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資深圳火眼智能有限公司24%之股權，總投資額為人民幣14,385仟元。

註十七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資寧波鑫柔蛋白科技有限公司30%之股權，總投資額為人民幣13,573仟元。

註十八：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資青島諾泰生物科技有限公司18.75%之股權，總投資額為人民幣30,000仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註1)	
			投資限額	投資限額
威剛科技股份有限公司	\$ 2,114,970	\$ 2,402,877	\$ 4,642,754	
隆宸星股份有限公司	0	0	12,453	

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司截至民國108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74,879仟元。

註3：隆宸星股份有限公司截至民國108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0仟元。

威剛科技股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他 註
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
大陸投資資訊(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
威剛電子(上海)貿易有限公司	335,921	1	-	-	59,989	2	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司民國108年1月1日至12月31日與威剛科技(蘇州)有限公司所產生之加工費用為\$2,143,240，民國108年12月31日帳列應付帳款為\$2,340,451。

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一〇八年股東常會使用)