



威剛科技股份有限公司
ADATA Technology Co., Ltd.

民國一〇四年 年報

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：陳靜慧
職 稱：企業訊息部資深經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Gloria_Chen@adata.com
代理發言人：李增華
職 稱：財會處副總經理
電 話：(02) 8228-0886
電子郵件信箱：Frank_Lee@adata.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市中和區連城路 258 號 18 樓
電 話：(02) 8228-0886
光 華 分 公 司：臺北市中山區八德路 2 段 232 號 8 樓
電 話：(02) 2395-2359
台 中 分 公 司：台中市西區英才路 510 號 2 樓之 1
電 話：(04) 2310-1459
高 雄 分 公 司：高雄市三民區建國二路 91 號
電 話：(07) 235-0256
工 廠：新北市中和區建康路 119 號 3 樓、建一路 135 號 3 樓
電 話：(02) 8228-0886

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

四、最近年度財務報表簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會 計 師：葉翠苗、王方瑜
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.adata.com>

威剛科技股份有限公司

目 錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、組織系統..... | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料..... | 9 |
| 三、公司治理運作情形..... | 22 |
| 四、會計師公費資訊..... | 41 |
| 五、更換會計師資訊..... | 42 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 43 |
| 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..... | 44 |
| 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..... | 45 |
| 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..... | 46 |
| 肆、募資情形..... | 47 |
| 一、資本及股份..... | 47 |
| 二、公司債辦理情形..... | 52 |
| 三、特別股辦理情形..... | 52 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 52 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 53 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 53 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 53 |
| 伍、營運概況..... | 54 |
| 一、業務內容..... | 54 |
| 二、市場及產銷概況..... | 61 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 69 |
| 四、環保支出資訊..... | 69 |
| 五、勞資關係資訊..... | 71 |
| 六、重要契約..... | 73 |

| | |
|--|-----|
| 陸、財務概況..... | 74 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 74 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 82 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 90 |
| 四、最近年度財務報告..... | 91 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 165 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響..... | 227 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 228 |
| 一、財務狀況..... | 228 |
| 二、財務績效..... | 229 |
| 三、現金流量..... | 230 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 231 |
| 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..... | 231 |
| 六、風險事項..... | 231 |
| 七、其他重要事項..... | 237 |
| 捌、特別記載事項..... | 238 |
| 一、關係企業相關資料..... | 238 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 245 |
| 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..... | 245 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 245 |
| 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..... | 245 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球記憶體產業自民國一〇三年進入調整期後，威剛即以審慎積極的態度面對大環境變革，以對公司最有利的方式降低影響，並開闢新營運動能。展望新的一年，在產業調整已趨尾聲，且科技新應用漸臻成熟，公司廣納各界菁英匯集共同努力，期能加速多元化布局效益發揮，為股東、客戶及供應商打造多贏成果。

民國一〇四年營業績效及研發成果

受到全球 PC 市場持續萎縮且智慧型手機成長遲滯影響，記憶體產業於民國一〇四年仍處於向下調整的景況，DDR3 4Gb 顆粒現貨均價全年下跌約五成，NAND Flash 現貨價也相對疲弱，連帶壓抑威剛營運表現。惟在多元發展的助益下，降低過去記憶體高波動的風險，全年稅前獲利 1,936 萬元，稅後小虧 4,864 萬元，每股稅後虧損 0.2 元。

同時，威剛主導發行第二屆台灣運動彩券也屢創佳績。繼民國一〇三年寫下年投注金額逾 240 億元新高紀錄且首度獲利後，去年台灣運動彩券的營運表現更上層樓，年營業額站上 280 億元，年成長近二成，並為政府挹注 28 億元的體育發展與公益基金。同時，民國一〇四年也新增 300 家經銷商，威剛看好在全國 1,500 家經銷商於第一線全力開拓，台灣運彩今年營運規模將再創新高，為社會挹注更多體育及公益基金，並以實質的獲利回饋股東長期支持。

威剛長期耕耘記憶體領域的成果也於去年屢獲大獎肯定。去年威剛不但多項產品榮獲「台灣精品獎」殊榮，DDR4 XPG Z1 超頻記憶體模組更在數百件得獎作品中脫穎而出，勇奪最高榮耀「2015 台灣精品金質獎」加冕；威剛並於數百家參賽公司中勝出，成為 2015 年唯一獲頒「台灣精品成就獎」的廠商。

另外，威剛外接式硬碟 HD720 不但設計時尚貼心，主打的防水、防塵、抗震等三重防護特色也於去年廣受好評。HD720 不但榮獲 COMPUTEX Best Choice 獎肯定，由台北市電腦商業同業公會官方評選為 2015 年度最佳外銷產品；同年 HD720 也獲資訊月『百大創新產品獎』的肯定，為去年唯一榮獲此獎的外接式硬碟。

有鑑於固態硬碟(SSD)市場快速成長，威剛也以全球化的品牌知名度與積極創新的研發設計能力，獲得國際大廠美光、Marvell 及 Silicon Motion 的全力支持，於 SSD 市場擴大版圖。威剛於去年 COMPUTEX 即領先同業實機展示 PCIe Gen 3 和 TLC SSD 解決方案，高效能的表現令人驚艷外，最佳性價比的優勢也協助威剛 SSD 銷售於全球市場屢創新猷。

同時，威剛 LED 照明也結合無線控制及雲端運算技術，成功開發出具物聯網功能的 LED 極光 RGB 球泡燈。藉由藍牙 Bluetooth 低功耗傳輸，消費者可藉由手持智慧型裝置 APP，無線調控出逾 1,600 萬種照明顏色。藉由長達 30 公尺的無線訊號可控範圍，小型商家店面或是新世代家庭最多可同時操控 64 顆 RGB 球泡燈滿足理想情境需求。

正因威剛始終專注於研發、設計、及品質俱全的產品力，民國一〇五年再以 5 大產品拿下「台灣精品獎」的榮耀。包括 LED 極光 RGB 藍牙無線球泡燈、HD720 三防外接式硬碟、SX930 電競 SSD 及 UC350 Type-C OTG 雙接頭隨身碟及 UV140 USB3.0 隨身碟等五項產品，皆獲評審認同在「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」及「台灣產製」等方面完全顯現台灣產業創新的精神。

民國一〇五年經營方針及重要產銷政策

今年全球經濟雖仍處於金融海嘯後的調整階段，威剛無懼於前所未有的艱鉅經營挑戰及考驗，仍以強化競爭優勢，追求獲利成長為必然目標。除了持續鞏固及擴大於記憶體產業的根基與優勢外，並積極開發節能環保、大數據及物聯網世代的競爭利器，且跨足生機蓬勃的醫療生物科技產業，期能在新應用市場起飛前站穩腳步，抓穩快速成長的商機，為公司於下一波產業爆發期贏得最佳獲益。

最後感謝各位股東長期的支持與指教，公司全體員工皆以不負股東期許為持續奮戰的目標。期能在策略制定、創新開發、高效執行、及嚴謹管理等多方同步努力下，為股東帶來穩定的投資報酬，並為威剛供應商及客戶帶來正面成長的營運能量，且為所有員工及其家庭創造更多保障及幸福，實現企業社會責任及榮耀。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十年五月四日

二、公司沿革

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

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

| 年 度 | 項 目 | |
|----------|---|---|
| 民國 99 年 | 1 月 | 威剛科技發表企業新識別。 NH92 可攜式外接硬碟榮獲「德國 iF 2010」產品設計大獎。 |
| | 3 月 | 威剛科技獲頒印度 IT Compass “最佳展場設計” 獎，NH92 可攜式外接硬碟榮獲 IT Compass 「Best Value」 產品大獎。 |
| | 5 月 | 記憶體模組 2009 年營收統計位居全球第二名 (iSupply)。 快閃記憶體 2009 年營收統計位居全球第三名 (iSupply)。 |
| | 6 月 | 獲選年度「台灣科技 100 強」第三名。 |
| | 10 月 | 榮獲第 13 屆金峰獎、十大傑出企業與十大傑出商品雙料獎。 |
| | 11 月 | 成立印度子公司。 |
| 民國 100 年 | 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」。 |
| | 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。 |
| 民國 101 年 | 12 月 | S511 固態硬碟及 Bookmarker 隨身碟榮獲「台灣精品獎」。 |
| | 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。 |
| 民國 102 年 | 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。 |
| | 2 月 | 積極擴展雲端與工業應用市場，首度參與德國嵌入式電子與工業電腦應用展 (Embedded World)。 |
| | 3 月 | 成立台灣運動彩券(股)公司。 |
| | 4 月 | 領先業界與搜尋引擎巨擘 Google 合作，成為第一個與 Chrome 瀏覽器合作的記憶體品牌。 領先台灣同業，率先推出 DDR4 記憶體模組。 |
| | 5 月 | 經多年在研發與行銷持續佈局，正式以威剛照明(ADATA Lighting)品牌跨足 LED 照明領域。 |
| | 9 月 | 贊助首度登台的全球知名「The Color Run 路跑」活動。 |
| | 10 月 | 威剛首次參與香港國際秋季燈飾展，積極拓展照明品牌。 |
| 11 月 | SP900 固態硬碟、SDHC class4 大記憶卡、SDXC UHS-1 U1 小記憶卡、AE400 讀卡機兼行動電源榮獲美國「Latin Channel Awards」大獎。 深耕印度市場，威剛印度子公司孟買新辦公室正式啟用。 | |

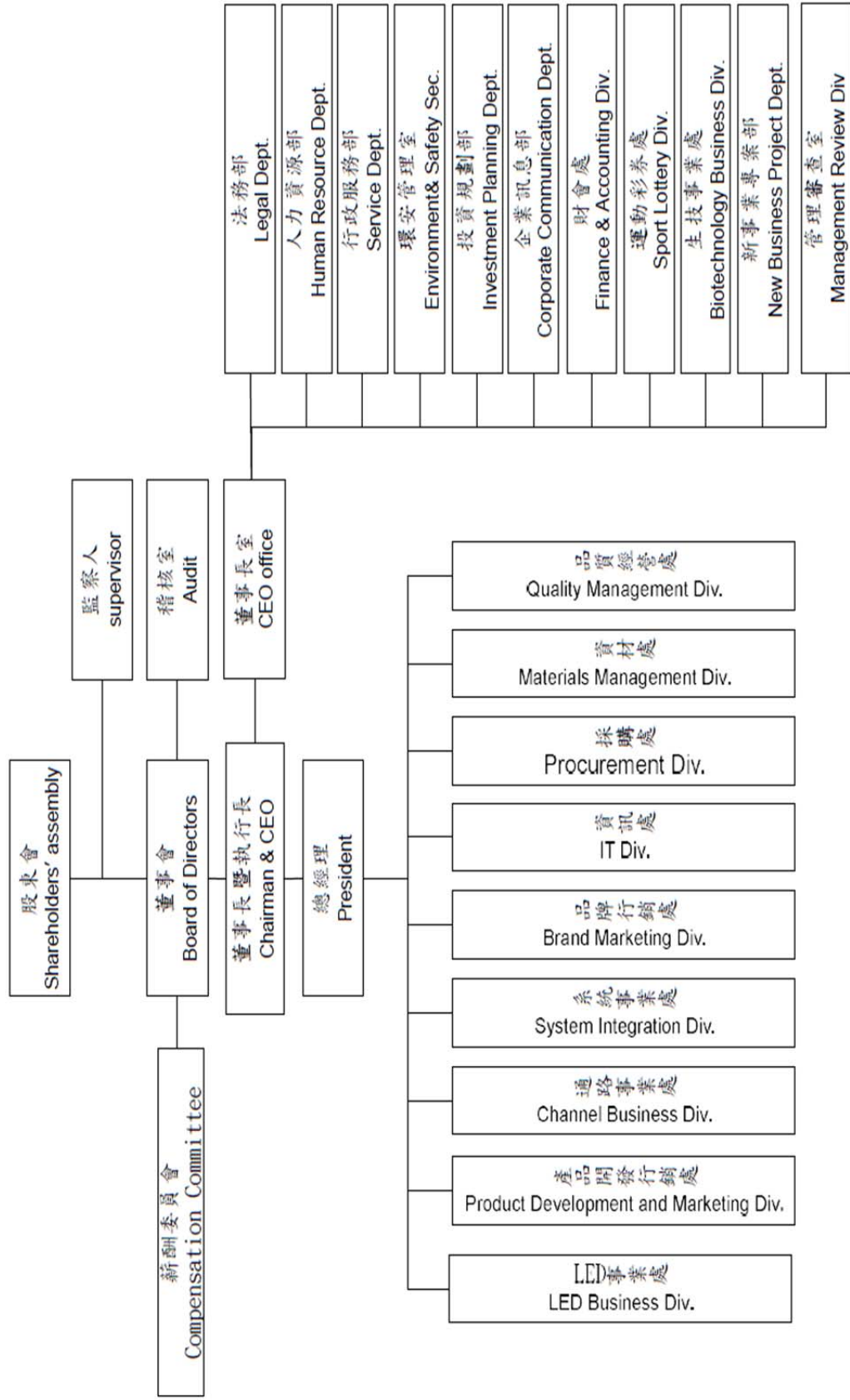
| 年 度 | 項 目 | |
|----------|--|--|
| 民國 103 年 | 1 月 | 因應手機與平板電腦使用率成長，推出行動電源與無線充電器等週邊產品。 為期十年的第二屆運動彩券於 103 年 1 月 1 日正式發行。 |
| | 3 月 | 品牌全球佈局進入嶄新階段，為了更易於記憶與品牌形象提升，全球官方網址 WWW.ADATA.COM 正式啟用，並全面更新員工的電子郵件尾碼。 威剛首次參與德國法蘭克福照明展(Light + Building)。 |
| | 4 月 | 威剛正式推出伺服器專用 DDR4 RDIMM (ECC Registered DIMM) 記憶體。 |
| | 6 月 | CE700 無線充電器榮獲「台北國際電腦展創新設計獎(Computex d&i)」。 威剛推出消費性市場上最新且最小的 M.2 介面 SSD。 |
| | 7 月 | 記憶體模組 2013 年營收位居全球第二名 (DRAMeXchange)。 |
| | 8 月 | 領先業界，威剛率先推出超頻記憶體 DDR4 XPG Z1。 |
| | 10 月 | DDR4 XPG Z1 超頻記憶體榮獲「日本 Good Design」大獎。 |
| 民國 104 年 | 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」。 |
| | 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。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

生效日期：2016/3/31



(二)主要部門所營業務

資料日期：105年3月31日

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|---------------|--|
| 稽 核 室 | 1.檢查及評估公司內部控制制度之有效與完整性 2.督導及提供公司內部各作業流程之改善建議 |
| L E D 事 業 處 | LED 事業策略規劃與發展、顧客服務與管理及市場開發與行銷 |
| 產 品 開 發 行 銷 處 | 1.市場資訊蒐集及產品開發之專案管理 2.客戶及業務銷售支援 3.產品專案進度規劃、控管與執行 4.新產品及新技術之研究與改良 5.產品研究設計與規格之制訂 |
| 通 路 事 業 處 | 1.通路事業策略規劃與發展 2.通路顧客服務與管理 3.通路市場開發及行銷 |
| 系 統 事 業 處 | 1.系統事業策略規劃與發展 2.系統顧客服務與管理 3.系統市場開發及行銷 |
| 品 牌 行 銷 處 | 1.區域通路行銷策略規劃與執行 2.產品行銷宣傳企劃 3.全球品牌行銷策略規劃與執行 4.企業視覺與品牌形象管理，平面、網頁設計 5.網路整合行銷規劃執行 |
| 資 訊 處 | 1.集團化資訊網路服務 2.公司系統建構、架設及整合 3.公司系統改善及維護 |
| 採 購 處 | 1.採購策略制定及作業執行 2.供應廠商之選擇、評鑑及管理 3.採購作業與交貨進度之控制協調 |
| 資 材 處 | 生產流程安排及物料管理 |
| 品 質 經 營 處 | 1.建立與維護品質政策、制度與體系 2.督導與確保品質政策、制度之落實並推行品質認證 3.技術資料與品質文件之管理運用 |
| 法 務 部 | 1.公司智慧財產權的管理 2.公司各類法律文件及內外合約的管理 3.公司各項訴訟及糾紛之預防和處理 |
| 人 力 資 源 部 | 規劃、建立及落實公司人力資源發展 |
| 行 政 服 務 部 | 1.總務庶務之規劃與管理執行 2.廠房、辦公場所及公共設施之改善與營繕工程 3.固定資產與設備之管理 |
| 環 安 管 理 室 | 1.統籌規劃污染防治及職災防止之環安衛相關事宜 2.環境安全的管理 |
| 投 資 規 劃 部 | 1.分析及評估公司各項投資項目 2.追蹤及管理公司各項投資項目 |
| 企 業 訊 息 部 | 整合、運用並開發公司各項資源及負責公司對外聯繫及公共事務相關事宜 |
| 財 會 處 | 1.規劃、建立與維護公司財務管理與會計制度 2.年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告 3.長短期資金之運用與調度，各項投資之處理 4.財務、會計、稅務規劃事項之處理 |
| 運 動 彩 券 處 | 1.運動彩券之發行、銷售、促銷、賽事過程與其結果之公布、兌獎與管理 2.彩券經銷商之遴選與管理、受委託機構之管理 |
| 生 技 事 業 處 | 1.園林林務種植養護與規劃 2.產品開發規劃 3.生產行銷規劃與技術研究 |
| 新 事 業 專 案 部 | 前瞻新技術及新產品的開發 |
| 管 理 審 查 室 | 1.規劃與執行內外部稽核活動 2.監督公司各項內控制度機制 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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

105年4月17日

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時持有 股份 | | 現在持有 股份 | | 配偶、未成年 子女現在持有股 份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人 | | |
|------|------------|-------------------------------|---------------------------------|----|---------------------------|-------------|------|------------|------|------------------------|------|----------------|------|--|---|-----------------------------|-----|----|
| | | | | | | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 陳立白 | 103.7.1 (註1) | 3 | 90.08.22 | 14,232,154 | 5.85 | 9,336,210 | 4.06 | 5,647,876 | 2.46 | 5,000,000 | 2.17 | 清華大學工業工程與工程管 理學系研究所 達隆科技董事長 雙隆科技總經理 勤茂科技總經理 | 威剛科技董事長 兆興投資董事長 七彩虹農生董事長 台灣運彩董事長 鵬鵬億極董事長 ADATA HOLDINGS 董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ALLIED TREASURE 董事長 ALWIN CO., LTD 董事長 | 董事 | 陳玲娟 | 配偶 |
| 董事 | 中華民國 | 陳玲娟 | 103.6.23 | 3 | 90.04.25 | 8,456,535 | 3.48 | 5,647,876 | 2.46 | 9,336,210 | 4.06 | 3,000,000 | 1.30 | 威剛科技總經理 集邦科技董事長 威測(股)公司董事長 兆興投資董事長 七彩虹農生技法人董事代表 人 ADATA INTERNATIONAL (BVI) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) .CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) 董事長 | 董事長 | 陳立白 | 配偶 | |
| 副董事長 | 中華民國 | 保達投資股 份有限公司 代表人： 周守訓 | 103.6.23 103.7.1 (註1) | 3 | 97.06.13 101.10.19 | 2,021,024 | 0.83 | 2,035,800 | 0.89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國康乃爾大學政策分析暨 管理學博士 立法委員 銘傳大學傳播管理研究所助 理教授 | 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 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 | | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------------|--------|-------------|----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|----|------------|---|---|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | | 職稱 | 姓名 |
| 董事 | 中華民國 | 保達投資股份有限公司 | 103.6.23 | 3 | 97.06.13 | 2,021,024 | 0.83 | 2,035,800 | 0.89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 威剛科技副總經理 威剛科技(蘇州) 監察人 威方科技(蘇州) 監察人 台灣運彩董事長 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA INVESTMENT 董事長 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ADATA CAPITAL 董事長 威剛科技副總經理 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東林精密董事 集邦科技監察人 | 無 | 無 |
| | | 代表人：李增華 | 103.6.23 | | 97.06.13 | 10,286 | 0.004 | 1,295 | 0.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 保達投資股份有限公司 | 103.6.23 | 3 | 97.06.13 | 2,021,024 | 0.83 | 2,035,800 | 0.89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學日文系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長 | 無 | 無 |
| | | 代表人：吳宗庭 | 103.6.23 | | 101.10.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 李聰榮 | 103.6.23 | 3 | 94.09.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 宏享投資開發(股)公司董事長 恩優數位董事 傳象科技董事 新應材(股)董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃寬楨 | 103.6.23 | 3 | 100.6.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 長展資產管理公司董事長 久尹(股)公司獨立董事 必翔實業(股)公司獨立董事 宇環科技(股)公司獨立董事 及薪酬委員 志超科技(股)公司薪酬委員 萬利創新(股)公司財務部 處長、發言人及董事 威潤科技(股)公司董事 瑞得國際企業(股)公司監察人 捷通科技(股)公司董事 | | | |
| 監察人(註2) | 中華民國 | 立萬利創新股份有限公司 | 103.6.23 | 3 | 103.6.23 | 1,514,000 | 0.62 | 1,586,069 | 0.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 實踐大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計服務部協理 | 無 | 無 |
| | | 代表人：林婉菁 | 104.7.16 | | 104.7.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 監察人(具獨立職能) | 中華民國 | 鄭立恒 | 103.6.23 | 3 | 93.03.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南加州大學經濟學碩士 普大皮革總經理 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 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 | | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人 | |
|-----|------------|-----|-------------|----|----------------|-------------|----|------------|----|------------------------|----|----------------|----|---|-----------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | 股數 | 比率 | | 職稱 | 姓名 |
| 監察人 | 中華民國 | 羅士哲 | 103.6.23 | 3 | 94.09.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國醫藥大學附屬醫院 醫工工程研究中心總研發工程 生醫工程師 立萬利創新(股)公司監察人 | 無 | 無 |

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

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

2. 表一、法人股東之主要股東

105年4月17日

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

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(註) |
|---------------------------------|---|
| 立萬利創新股份有限公司 (原名稱：萬國科技股份有限公司) | 威剛科技股份有限公司(9.57%)、陳立白(7.65%)、億生投資有限公司(4.23%)、張幼敏(3.42%)、李文慶(2.97%)、陳盈坤(2.72%)、陳祕章(2.6%)、中國信託商業銀行受託保管東方量子投資公司(2.49%)、李璨勳(2.15%)、蔣正民(1.91%) |

註：資料來源為上市櫃公司之103年度年報資料。

3.表一之主要股東為法人者其主要股東

105年4月17日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|-------------|
| 威剛科技股份有限公司 | 請詳本年報頁次第45頁 |

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|----------|-----------|
| 億生投資有限公司 | 陳美玲(100%) |

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

105年4月17日

| 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 | |
| 陳立白 | | | √ | | | | | | | √ | | √ | √ | 0 |
| 陳玲娟 | | | √ | | | | | | | √ | | √ | √ | 0 |
| 保達投資(股)公司 代表人：周守訓 | √ | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 0 |
| 保達投資(股)公司 代表人：李增華 | | | √ | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | 0 |
| 保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭 | | | √ | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | 0 |
| 李聰榮 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 黃寬模 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 3 |
| 立萬利創新(股)公司 代表人：林婉菁 | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | 0 |
| 鄭立恒 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 羅士哲 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之其關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105年4月17日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|------|-----|----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|--|---|-----------------|-----|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 中華民國 | 陳立白 | 93.10.6 | 9,336,210 | 4.06 | 5,647,876 | 2.46 | 5,000,000 | 2.17 | 清華大學工業工程與工程管理學系 研究所 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理 | 兆興投資董事長 七彩光農生技董事長 台灣運彩董事長 鵬德極董事長 ADATA HOLDINGS 董事長 ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 ADATA (HK) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 ALLIED TREASURE 董事長 ALWIN CO., LTD 董事長 | 總經理 | 陳玲娟 | 配偶 |
| 總經理 | 中華民國 | 陳玲娟 | 103.4.1 | 5,647,876 | 2.46 | 9,336,210 | 4.06 | 3,000,000 | 1.30 | 銘傳商專企業管理系 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理 | 集邦科技董事長 兆興投資法人董事長 威測(股)公司董事長 七彩光農生技法人董事代表人 ADATA INTERNATIONAL (BVI) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A). CFO ADATA TECHNOLOGY B.V. 董事 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事長 ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) 董事長 | 執行長 | 陳立白 | 配偶 |
| 副總經理 | 中華民國 | 林天瓊 | 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 七彩光農生技法人董事長 龍天農生技法人董事長 台灣運彩投資法人董事長 兆興投資法人董事長 兆達科技法人董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 康建中 | 103.11.6 | 503 | 0.00 | 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 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------|------|-----|----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|-----------------------------------|--|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳宗庭 | 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 | ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東琳精密董事 集邦科技監察人 保達投資法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳蒼義 | 104.4.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學電信工程系 典範半導體總經理 創見資訊研發副總 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄭勵雄 | 104.4.21 | 10,037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學機械工程碩士 中華映管高級工程師 華碩電腦經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會處副總經理 | 中華民國 | 李增華 | 100.4.1 | 1,295 | 0.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北大學會計系 公信電子總經理室特助 | 威剛科技(蘇州)監察人 威方科技(蘇州)監察人 兆達科技董事長 保達投資法人董事代表人 台灣運動彩券監察人 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA INVESTMENT 董事長 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ADATA CAPITAL 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室經理 | 中華民國 | 林桂香 | 100.2.25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北大學企業管理碩士 資誠聯合會計師事務所高級審計員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

104年12月31日；新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 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 | | 有無領取自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | | | | |
|------|----------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------|-----------|-------------------|-------------|-----------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|----------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註2) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 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) | | 員工認股權憑證得認購股數(仟股)(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 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 |
| 董事長 | 陳立白 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | 27 | (0.06%) | (0.06%) | 6,992 | 6,992 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (15.62%) | (15.62%) | 無 |
| 副董事長 | 保達投資(股)公司 代表人：周守訓 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 董事 | 陳鈴娟 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 15 | (0.03%) | (0.03%) | 5,121 | 5,121 | 108 | 108 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (11.67%) | (11.67%) | 無 |
| 董事 | 保達投資(股)公司 代表人：李增華 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 董事 | 保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.06%) | (0.06%) | 3,166 | 3,166 | 108 | 108 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.35%) | (7.35%) | 無 |
| 獨立董事 | 黃寬模 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | 42 | (0.09%) | (0.09%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.09%) | (0.09%) | 無 |
| 獨立董事 | 李聰榮 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | (0.02%) | (0.02%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.02%) | (0.02%) | 無 |

註1：屬退職退休金費用化之提撥。

註2：本公司民國104年度為稅後虧損，故不配發董事酬勞及員工酬勞。

註3：董事兼任員工之明細，請詳本年報第19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) | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 本公司 陳立白、陳玲娟 李聰榮、黃寬模 保達投資 | 所有公司 陳立白、陳玲娟 李聰榮、黃寬模 保達投資 | 本公司 李聰榮、黃寬模 保達投資 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - | 保達投資代表人-周守訓 保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - | 陳立白、陳玲娟 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - | - |
| 總計 | 5 | 5 | 8 |

2. 監察人之酬金

104年12月31日；新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------------|------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) (註1) | | 業務執行費用(C) | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | |
| 監察人 (註2) | 立萬利創新(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |
| | 代表人:劉安倫 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | (0.04%) | (0.04%) | 0 | 無 | |
| 監察人 | 代表人:林婉菁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | (0.02%) | (0.02%) | 0 | 無 | |
| | 羅士哲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | (0.06%) | (0.06%) | 0 | 無 | |
| 監察人 (獨立職能) | 鄭立恒 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |

註1：本公司民國104年度為稅後虧損，故不配發酬勞。

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

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B)(註1) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註4) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額(仟股) | | 取得限制利 員工新股數 | | 有無領取來自 子公司以外 投資事業 酬金 | |
|-----|---------|--------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|---------------|--------|--------|-------------------------|--------|-----------------|-----|----------------|-----|-------------------------------|-----------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 財務報告內所有公司 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 |
| 執行長 | 陳立白 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 陳玲娟 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 李增華 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 江東輝 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 林天瓊 | 24,206 | 26,575 | 797 | 797 | 11,743 | 11,743 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 736 | 736 | 0 | 0 | 無 | |
| 副經理 | 康建中 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 吳宗庭 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 陳蒼義(註2) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副經理 | 鄭勵雄(註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：屬退職退休金費用化之提撥。

註2：陳蒼義於民國104年4月21日就任，故上表所含酬金數只揭露104年4月至12月數。

註3：鄭勵雄於民國104年4月21日就任，故上表所含酬金數只揭露104年4月至12月數。

註4：民國104年度為稅後虧損，故不配發員工酬勞。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 鄭勵雄 | - |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 李增華、江東輝、林天瓊 康建中、吳宗庭、陳蒼義 | 李增華、江東輝、林天瓊 康建中、吳宗庭、陳蒼義、鄭勵雄 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 陳立白、陳玲娟 | 陳立白、陳玲娟 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 9 | 9 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日；新台幣仟元

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) | |
|-----|------|-----|--------|--------|----|---------------|----|
| | | | | | | 金額 | 比例 |
| | 執行長 | 陳立白 | | | | | |
| | 總經理 | 陳玲娟 | | | | | |
| | 副總經理 | 李增華 | | | | | |
| | 副總經理 | 江東輝 | | | | | |
| | 副總經理 | 林天瓊 | | | | | |
| | 副總經理 | 康建中 | | | | | |
| | 副總經理 | 吳宗庭 | | | | | |
| | 副總經理 | 陳蒼義 | | | | | |
| | 副總經理 | 鄭勵雄 | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | | 0% |

註：民國104年度為稅後虧損，故不配發員工酬勞。

(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、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 | | | |
|--------------|-------------|---------------|----------|------------------|
| | 103 年度 | | 104 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司(註) | 合併報表內 所有公司(註) |
| 董事 | 4.98% | 4.98% | (53.43%) | (53.43%) |
| 監察人 | 0.28% | 0.28% | (0.12%) | (0.12%) |
| 總經理及 副總經理 | 5.10% | 5.16% | (81.79%) | (87.07%) |

註：本公司民國 104 年度為稅後虧損，故不配發員工酬勞。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金皆依公司章程及公司相關績效考核規範訂定給付金額，且相關酬金發放皆需經由本公司薪資報酬委員會決議通過後辦理。

2. 本公司目前董事、監察人、經理人酬勞給付政策如下：

(1)董事、監察人酬勞給付政策

依本公司章程規定，依當年度盈餘百分之一為董事及監察人酬勞。

(2)經理人酬勞給付政策

本公司經理人酬勞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分紅，以達激勵與留才之目的。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(民國 104 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 | 9 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| 副董事長 | 保達投資(股)公司 法人代表人：周守訓 | 8 | 1 | 89% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| 董 事 | 陳玲娟 | 5 | 1 | 56% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| 董 事 | 保達投資(股)公司 法人代表人：李增華 | 9 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| 董 事 | 保達投資(股)公司 法人代表人：吳宗庭 | 7 | 2 | 78% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選新任 |
| 獨立董事 | 黃寬模 | 9 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| 獨立董事 | 李聰榮 | 2 | 1 | 22% | 於 103 年 6 月 23 日 股東常會改選連任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。</p> <p>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：</p> <p>(1) 董事長陳立白、副董事長周守訓、董事陳玲娟、李增華與吳宗庭。 議案內容：審核及決議本公司民國104年度經理人調薪案及103年度經理人之員工紅利分配案。 應利益迴避原因以及參與表決情形：董事長陳立白、副董事長周守訓、董事陳玲娟、李增華與吳宗庭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。</p> <p>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：</p> <p>(1) 威剛相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司成立了薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。</p> <p>(2) 本公司秉持資訊透明原則，於董事會召開後均即時將重要決議登載於公開資訊觀測站及本公司網站，以維護股東權益，提高投資人對公司之認同。</p> | | | | | |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，最近年度(民國 104 年度)董事會開會 9 次，監察人列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備 註 |
|---------------|-------------------------|--------|----------|--|
| 監察人 | 立萬利創新(股)公司 法人代表人：劉安倫 | 6 | 100% | 於 103 年 6 月 23 日股東常會改選新任，並於 104 年 7 月 16 日法人改派解任 |
| 監察人 | 立萬利創新(股)公司 法人代表人：林婉菁 | 3 | 100% | 於 104 年 7 月 16 日法人改派為新任代表人 |
| 監察人 | 羅士哲 | 9 | 100% | 於 103 年 6 月 23 日股東常會改選連任 |
| 監察人 (獨立職能) | 鄭立恒 | 0 | 0% | 於 103 年 6 月 23 日股東常會改選連任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管定期向監察人提報稽核報告，本公司監察人並無反對意見之情形。

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

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

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

三、因本公司尚未設立審計委員會，故未有獨立董事出席審計委員會之情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並依規定運作與揭露於公司網站中。 | 無 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。 (二) 目前與主要股東均保持密切聯繫，並已將主要股東有關質押增加或減少公司股份等重要事項，揭露於股東會年報，並按月定期申報內部人持股及股數變動情形。 (三) 本公司除針對取得處份資產、背書保證與資金貸與作業制訂辦法規範，並另訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」與「子公司監督與管理辦法」，對關係企業及子公司進行風險控管。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以防範內線交易之發生，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。 | 無 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展及營運有一定幫助。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。 (四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，係透過本公司股務單位進行查察，確認所委任之會計師未持有本公司任何股份，且並未兼任本公司之任何職位；另資誠聯合會計師事務所已出具獨立性之聲明書，故評估後其簽證會計師皆符合獨立性。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？ | ✓ | | 本公司設有發言人及企業訊息部等對外單位負責與利害關係人溝通。 | 無 |
| 五、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 |
| 六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | ✓ ✓ | | (一)本公司已架設網站，並定期且持續增加更新相關內容，另有關於本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。如有法人說明會與財務業務資訊亦依規定輸入公開資訊觀測站。 | 無 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | (一)員工權益及僱員關懷： 1.員工健康管理：每年定期實施一般及特殊危害之健康檢查，依檢查結果進行個案之追蹤與分級管理，並辦理各項健康促進活動，以落實推行健康管理。 2.員工申訴管道：設置員工意見箱等管道，提供同仁可針對任何意見發聲。 3.設立性騷擾防治措施、申請及懲戒辦法，嚴厲禁止相關行為和意外發生；公司內部亦不定期宣導兩性平等之觀念，建立同仁正確之價值觀。 4.人事規章制度和辦法設立：企業和員工之間屬於對等之關係，員工除需遵行公司規定外，亦享有發聲之權力，因此基於公司重視人權和同仁的道德行為下，制定各項符合勞動基準法之規範，甚至更提供優於法令之福利措施。 5.公司依照法令規範，設定工作時間、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 | 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 |
| | | | <p>身心靈之平衡。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事監察人具有專業背景及經營管理實務經驗，均依規定並定期參加研習課程以瞭解掌握法令變動，進修情形明細表詳本年報第34頁。</p> <p>(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231頁。</p> <p>(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。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.美亞產物保險(股)公司：投保金額為美金500萬元、責任限額為美金500萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 2.富邦產物保險(股)公司：投保金額為美金500萬元、責任限額為超出美金500萬，在美金1,000萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 3.美商安達產物保險(股)公司：投保金額為美金500萬元、責任限額為超出美金1,000萬，在美金1,500萬以內，保險期間為一年，採年度續約方式。 | 無 |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | ✓ | | 本公司每自行評估公司治理遵循狀況，於董事會運作、內部控制稽核、資訊揭露、股務作業等項目，均尚屬滿意，無重大缺失。 | 無 |

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | 兼任其他公司發行人薪酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|-----|------------------------------|--|------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------|----|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關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領有證書之專門技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 黃寬模 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | - |
| 獨立董事 | 李聰榮 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |
| 其他 | 柯聰源 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | - |

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：103 年 7 月 1 日至 106 年 6 月 22 日，最近年度(民國 104 年度)薪資報酬委員會開會 5 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 | 5 | 0 | 100% | 於 103 年 7 月 1 日改選連任 |
| 委員 | 李聰榮 | 1 | 2 | 20% | 於 103 年 7 月 1 日改選連任 |
| 委員 | 柯聰源 | 2 | 3 | 40% | 於 103 年 7 月 1 日改選連任 |

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但依循政府法令之規範和社會善良好風俗之要求，已訂定相關各項規章制度或辦法，並定期檢討各辦法之實施成效。未來本公司將視實際需要擬訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並透過相關教育訓練宣導員工。</p> <p>(三)本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)本公司訂有績效考核與員工獎懲管理辦法，明確規範其標準，且分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>無</p> | <p>無</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>無</p> | <p>無</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五)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。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六)本公司於公開的企業網站和銷售據點明定相關消費者權益政策，並且提供各項申訴或維修服務之管道，提供消費者參考使用。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七)本公司遵守政府和各地方之對產品與服務之行銷及標示法規規定，致力於保障消費者之權益。 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八)本公司會請供應商提供所有相關資料進行評估，確認無任何異常記錄再行合作。公司與供應商之間長期維持良好合作關係，並且共同為企業社會責任盡一份心力。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | | (九)本公司合約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。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | (一)本公司官網與產業價值鏈資訊平台中皆有揭露履行社會責任情形。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會服務、社會貢獻、消費者權益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)環保、安全與衛生管理： 威剛為善盡企業社會責任，不斷積極推行環境、安全與衛生管理系統，以達保護自然資源及員工身體健康與安全之責任，並體認唯有重視環境資源與尊重生命之態度，才是企業永續發展之契機。 為達成零污染及零職災之目標，公司致力推行環境保護、發展綠色產品、資源有效利用、損害防阻及風險管控，並落實各單位環境與安全衛生之自主管理，以建立職場綠色安全文化。 本公司於2005年通過環境管理系統(ISO14001:2004)認證、2007年通過職業安全衛生管理系統(OHSAS18001:2007)認證、2009年通過台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)認證、2011年通過2010年度溫室氣體盤查、2011通過事業單位職業安全衛生管理系統績效效認可、2013年通過台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506:2011)認證，並秉持著管理系統持續不斷改善的精神以維持證書之有效性。 | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 廢棄物管控與資源回收為有效達成廢棄物管控及資源永續利用，對於廢棄物總量進行管制，其次落實資源回收再利用及最終端之廢棄物處置，所有一貫性之管控作業都有設置專人專責處理。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。 | | | |
| (二)社會公益、社會貢獻與社區參與： | | | |
| (1)認養社區行道樹，協助配合維護及美化公司週遭之環境。 | | | |
| (2)捐贈公司舊式電腦，提供給學校或社福機構使用。 | | | |
| (3)不定期贊助團體或個人音樂會、藝文等各項活動。 | | | |
| (4)定期舉辦忠義育幼院餐敘活動，關懷院區幼童生活及成長狀況。 | | | |
| (5)舉辦捐書活動，號召同仁捐贈書籍，將書籍整理後寄送相關社福機構。 | | | |
| (6)不定期發起捐款活動，鼓勵員工發揮愛心和聚沙成塔的力量幫助他人，包含伊甸基金會、兒福聯盟、忠義基金會、家扶基金會、喜憨兒基金會、華山基金會及勵馨基金會等機構，均為公司和同仁長期捐款之對象。另外，針對世界各地發生之意外事件，如地震、水災或海嘯等事故，亦會即時發起愛心捐款活動，大家有錢出錢，有力出力，回饋給需要幫助的人。 | | | |
| (三)消費者權益： | | | |
| (1)全球客戶服務中心:公司設置全球客戶服務中心，以最快速之效率，積極解決客戶提出之抱怨和品質問題，滿足消費者的各項需求。 | | | |
| (2)產品品質把關:針對公司開發的各項產品，從原料採購、研發設計、生產製造到銷售出貨等流程，均經過層層嚴謹之測試和把關，以確保每項產品交到客戶或消費者手中之品質。 | | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過如下 | | | |
| (一)品質系統 ISO9001：2008 | | | |
| (二)有害物質管理系統 QC080000 | | | |
| (三)環境管理系統 ISO 14001：2004 | | | |
| (四)國際職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001：2007 | | | |
| (五)台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS) | | | |
| (六)溫室氣體盤查 ISO 14064-1：2006 | | | |
| (七)OEM-GP and Part-GP Certification | | | |
| (八)台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011) | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

| 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 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>(一)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。</p> <p>(二)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、避免圖利與公平交易等事項。</p> <p>(三)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。</p> | <p>無</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(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、避免圖利與公平交易等事項。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(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。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核與向董事會報告。</p> <p>(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。</p> | <p>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；餘無重大差異。</p> |

| 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 | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | 無 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>✓</p> | <p>(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、及時性及公平性，以降低投資人風險，並避免因企業形象造成之營運風險。</p> | 無 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p> | | | |
| <p>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)</p> <p>(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。</p> <p>(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其表決權。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站之公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司治理與道德規範

(1)道德行為準則

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

(2)防範內線交易管理辦法

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

(3)內部重大資訊處理辦法

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

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

(5)員工行為或倫理守則

本公司未訂立員工行為或倫理守則，但編製相關員工手冊，並訂有員工獎懲管理辦法，以作為員工平常工作及行為之遵行依據。

2. 本公司董事、監察人與經理人亦定期參加公司治理相關課程訓練。

(1) 董事及監察人最近年度進修情形

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|---------|-----|----------|-----------|-----------|--------------|-----------------------------|------|----------|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 董事 | 陳立白 | 103/6/23 | 104/10/12 | 104/10/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何做好社會責任與報告書實務 | 3 | 是 |
| | | | 104/12/4 | 104/12/4 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說 | 3 | 是 |
| 董事 | 陳玲娟 | 103/6/23 | 104/12/17 | 104/12/17 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 3 | 是 |
| | | | 104/12/18 | 104/12/18 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監財報不實之法律責任與風險控管—以實務案例探討為中心 | 3 | 是 |
| 法人董事代表人 | 周守訓 | 103/6/23 | 104/7/9 | 104/7/9 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與團體協約之簽訂 | 3 | 是 |
| | | | 104/7/30 | 104/7/30 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 3 | 是 |
| 法人董事代表人 | 李增華 | 103/6/23 | 104/1/22 | 104/1/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會 | 3 | 是 |
| | | | 104/7/28 | 104/7/28 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導會 | 3 | 是 |
| 法人董事代表人 | 吳宗庭 | 103/6/23 | 104/9/17 | 104/9/17 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事如何避免內線交易 | 3 | 是 |
| | | | 104/10/14 | 104/10/14 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 | 3 | 是 |
| 獨立董事 | 黃寬模 | 103/6/23 | 104/7/6 | 104/7/6 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 掌握公司治理與CSR趨勢，創造多贏契機 | 3 | 是 |
| | | | 104/7/7 | 104/7/7 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標 | 3 | 是 |

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|-----------|-----|----------|----------|----------|--------------|------------------|------|----------|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 獨立董事 | 李聰榮 | 103/6/23 | 104/8/25 | 104/8/25 | 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 |
| | | | 104/8/27 | 104/8/27 | | 董監事與跨境查稅因應策略 | 3 | 是 |
| 法人監察人代表人 | 林婉菁 | 104/7/16 | 104/3/13 | 104/3/13 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標 | 3 | 是 |
| | | | 104/4/8 | 104/4/8 | | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 | 是 |
| 監察人(獨立職能) | 鄭立恒 | 103/6/23 | 104/7/22 | 104/7/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 | 是 |
| | | | 104/8/12 | 104/8/12 | | 策略與關鍵績效指標 | 3 | 是 |
| 監察人 | 羅士哲 | 103/6/23 | 104/7/30 | 104/7/30 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導會 | 3 | 是 |
| | | | 104/9/18 | 104/9/18 | | 企業誠信風險控管與社會責任新視界 | 3 | 是 |

(2)本公司經理人及稽核主管進修情形

①本公司董事陳玲娟、李增華、吳宗庭亦為本公司之經理人，故經理人參與公司治理有關之進修與訓練，已揭露於上表「本公司董事及監察人進修之情形」。

②本公司財務兼會計主管最近年度進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|------|-----|----------|----------|--------------|-------------------|------|----------|
| | | 起 | 迄 | | | | |
| 會計主管 | 李增華 | 104/8/13 | 104/8/13 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 鑑識會計與財務舞弊查核實務研習班 | 6 | 是 |
| | | 104/9/11 | 104/9/11 | | 企業購併稅務課程 | 3 | 是 |
| | | 104/12/8 | 104/12/8 | | 內線交易之防制及案例研討實務研習班 | 3 | 是 |

③本公司稽核主管最近年度進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|------|-----|----------|----------|------------|--------------------|------|----------|
| | | 起 | 迄 | | | | |
| 稽核主管 | 林桂香 | 104/4/14 | 104/4/14 | 中華民國電腦稽核協會 | SAP 系統控管與查核實務 | 6 | 是 |
| | | 104/11/9 | 104/11/9 | 中華民國內部稽核協會 | 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核 | 6 | 是 |

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

威剛科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 22 日

本公司民國 104 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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及 5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 105 年 3 月 22 日董事會通過，出席董事 6 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳 立 白



簽章

總經理：陳 玲 娟



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形

| 開會日期 | 重要決議事項 | 決議結果 | 執行情形 |
|---------|-----------------------|--------------------|---|
| 104.6.9 | 1.承認 103 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 103 年度盈餘分配案 | | 2.103 年度盈餘分配，共計配發董事監察人現金酬勞新台幣 7,274,990 元；員工配發現金紅利新台幣 36,374,951 元；股東配發現金股利新台幣 560,430,935 元。 |
| | 3.修訂「公司章程」部分條文案 | | 3.無。 |
| | 4.修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案 | | 4.無。 |
| | 5.修訂「股東會議事規則」部分條文案 | | 5.無。 |
| | 6.解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制 | | 6.無。 |

2. 董事會之重要決議

| 董事會會次 | 開會日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
|----------------|----------|--|--------------------|
| 第 6 屆 第 7 次 | 104.2.5 | 薪資報酬委員會提報本公司民國 103 年經理人年終獎金分配案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 8 次 | 104.3.23 | 1.103 年度營業報告書及財務報表承認案。 2.103 年度盈餘分配案。 3.« 公司章程 » 部份條文修正案。 4.« 董事及監察人選舉辦法 » 部份條文修正案。 5.« 股東會議事規則 » 部份條文修正案。 6.« 內部重大資訊處理辦法 » 部份條文修正案。 7.提請通過「內部控制制度聲明書」。 8.召開 104 年股東常會案。 9.本公司與金融機構申請短期融資案。 10.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 9 次 | 104.4.21 | 1.薪資報酬委員會提報本公司任用經理人及其薪酬審議案。 2.本公司 104 年度執行長調薪案。 3.本公司 104 年度經理人調薪案。 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應收帳款承購融資額度案。 6.解除董事及其代表人競業禁止案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會會次 | 開會日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
|-----------------|-----------|---|--------------------|
| 第 6 屆 第 10 次 | 104.5.12 | 1.本公司民國 104 年第 1 季財務報告承認案。 2.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 6 屆 第 11 次 | 104.6.9 | 1.薪資報酬委員會提報民國 103 年度董事及監察人酬勞分配案。 2.訂定民國 104 年除息及員工認股權停止轉換相關日期案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 12 次 | 104.7.15 | 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 6 屆 第 13 次 | 104.8.12 | 1.本公司民國 104 年第 2 季財務報告承認案。 2.本公司與金融機構申請短期融資案。 3.本公司民國 104 年度從事衍生性金融商品交易案。 4.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 14 次 | 104.11.10 | 1.薪資報酬委員會提報民國 103 年度執行長之員工紅利分配案。 2.薪資報酬委員會提報民國 103 年度經理人之員工紅利分配案 3.本公司民國 104 年第 3 季財務報告承認案。 4.「公司章程」部份條文修正案。 5.「會計制度」部份條文修正案。 6.「關係企業相互間財務業務相關作業程序」部份條文修正案。 7.「內部重大資訊處理辦法」部份條文修正案。 8.「防範內線交易管理辦法」部份條文修正案。 9.「內部控制制度」部份條文修正案。 10.「內部稽核實施細則」部份條文修正案 11.「內部控制自行評估作業管理辦法」部份條文修正案。 12.本公司民國 105 年度稽核計畫案。 13.本公司與金融機構申請短期融資案。 14.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。 15.本公司與 Chailease International Financial Services Co.,Ltd 申請融資案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 15 次 | 104.12.31 | 1.「申請暫停及恢復交易作業程序」部份條文修正案。 2.「個人資料檔案安全維護計畫」部份條文修正案。 3.「提升自行編制財務報告能力計畫書」訂定案。 4.本公司與金融機構申請短期融資案。 5.本公司民國 105 年度從事衍生性金融商品交易案。 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.授權董事長於單筆新台幣參仟萬元整之限額內辦理背書保證事宜。 8.本公司民國 105 年度營運計畫案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會會次 | 開會日期 | 重要決議事項 | 決議結果 |
|-----------------|----------|---|--------------------|
| 第 6 屆 第 16 次 | 105.1.11 | 擬投資南亞科技股份有限公司案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 17 次 | 105.1.19 | 1.薪資報酬委員會提報民國 104 年度經理人之年終獎金分配案。 2.本公司新增投資子公司聯寶興業投資案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 18 次 | 105.2.22 | 撤銷新竹分公司案 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 19 次 | 105.3.22 | 1.104 年度營業報告書及財務報表承認案。 2.104 年度盈餘分配案。 3.« 公司章程 » 部份條文修正案。 4.提請通過「內部控制制度聲明書」。 5.召開 105 年股東常會案。 6.本公司與金融機構申請短期融資案。 7.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 8.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 9.擬對本公司簽證會計師決議其報酬案。 10.參與鷓鴣億極股份有限公司之私募案。 11.解除本公司執行長陳立白之競業禁止之限制。 12.解除本公司董事陳立白之競業禁止之限制。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第 6 屆 第 20 次 | 105.5.3 | 1.本公司 105 年度執行長調薪案。 2.本公司 105 年度經理人調薪案。 3.本公司民國 105 年第 1 季財務報告承認案。 4.本公司簽證會計師之獨立性評估案。 5.本公司與金融機構申請短期融資案。 6.本公司與金融機構申請應收帳款承購融資額度案。 | 各案均經全體出席董事無異議照案通過。 |

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

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|----|------|------|---------|
| 本年度無 | | | | |

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

| 證照 | 人數 | |
|---------------|------|------|
| | 內部稽核 | 財務會計 |
| 中華民國會計師(CPA) | - | - |
| 國際內部稽核師(CIA) | 1 | - |
| 國際內控自評師(CCSA) | 1 | - |

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗 | 王方瑜 | 104/1/1~104/12/31 | |

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

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

註：該審計公費係包含本公司集團海內外公司之所有合計數。

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

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 104 年度未更換，故不適用。

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

本公司 104 年度審計公費較 103 年度未減少金額達 15%，故不適用。

五、更換會計師資訊

本公司 104 年度第一季起，為配合事務所內部組織調整，簽證會計師由吳郁隆及林瑟凱會計師變更為葉翠苗及王方瑜會計師。

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期 | 103 年 12 月 23 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，由吳郁隆及林瑟凱會計師變更為葉翠苗及王方瑜會計師。 | | |
| 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 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 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 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|---------------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 葉翠苗及王方瑜會計師 |
| 委任之日期 | 103年12月23日經本公司董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師之復函：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 | 104 年度 | | 105 年度至 4 月 17 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 | (5,000,000) | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 陳玲娟 | (2,390,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 保達投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事本人 | 李聰榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事本人 | 黃寬模 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人本人 | 立萬利創新(股)公司 | 61,000 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人本人 | 羅士哲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人本人 (具獨立職能) | 鄭立恒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 執行長 | 陳立白 | (5,000,000) | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 副董事長 | 周守訓 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 陳玲娟 | (2,390,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 江東輝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 康建中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 吳宗庭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 李增華 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 林天瓊 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳蒼義(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 鄭勵雄(註 2) | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：陳蒼義於民國 104 年 4 月 21 日就任。

註 2：鄭勵雄於民國 104 年 4 月 21 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。

(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：

105年4月17日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|------------------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|--|----|
| | 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 陳立白 | 9,336,210 | 4.06 | 5,647,876 | 2.46 | 0 | 0 | 陳玲娟 兆隆投資 保達投資 一音投資 立萬利創新 | 配偶 大股東 負責人 大股東 該公司董事長之二親等為本公司董事長 | |
| 陳玲娟 | 5,647,876 | 2.46 | 9,336,210 | 4.06 | 0 | 0 | 陳立白 兆隆投資 保達投資 音一投資 | 配偶 大股東 大股東 大股東 | |
| 一音投資股份有限公司 負責人：陳聖如 | 5,000,000 | 2.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳立白 | 大股東 | |
| | 1,007 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 音一投資股份有限公司 負責人：廖豐力 | 3,000,000 | 1.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳玲娟 | 大股東 | |
| | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 大通託管先進星光先進 總合國際股票指數 | 2,230,088 | 0.97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)託管挪威中 央銀行投資專戶 | 2,112,260 | 0.92 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 保達投資股份有限公司 負責人：陳立白 | 2,035,800 | 0.89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳立白 陳玲娟 | 大股東 大股東 | |
| | 9,336,210 | 4.06 | 5,647,876 | 2.46 | 0 | 0 | 陳玲娟 兆隆投資 一音投資 立萬利創新 | 配偶 大股東 大股東 該公司董事長之二親等為本公司董事長 | |
| 劉英達 | 1,798,895 | 0.78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 兆隆投資股份有限公司 負責人：陳聖如 | 1,609,197 | 0.70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳立白 陳玲娟 | 大股東 大股東 | |
| | 1,007 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 立萬利創新股份有限公司 負責人：陳立青 | 1,586,069 | 0.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| | 140 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳立白 | 該公司董事長之二親等為本公司董事長 | |

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。

104年12月31日單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|------------|--------|---------------------------------|------|------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 兆興投資股份有限公司 | 60,000,000 | 100.00 | — | — | 60,000,000 | 100.00 |
| 兆達科技股份有限公司 | 1,400,000 | 100.00 | — | — | 1,400,000 | 100.00 |
| ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. | 200,000 | 100.00 | — | — | 200,000 | 100.00 |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 8,581,112 | 100.00 | — | — | 8,581,112 | 100.00 |
| ADATA TECHNOLOGY B.V. | 700,000 | 100.00 | — | — | 700,000 | 100.00 |
| ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 1,100,000 | 100.00 | — | — | 1,100,000 | 100.00 |
| ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 81,734,095 | 100.00 | — | — | 81,734,095 | 100.00 |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA | 2,190,553 | 100.00 | — | — | 2,190,553 | 100.00 |
| 七彩光農業生技股份有限 公司 | 74,000,000 | 100.00 | — | — | 74,000,000 | 100.00 |
| 九龍農業生技股份有限公 司 | 19,200,000 | 100.00 | — | — | 19,200,000 | 100.00 |
| 龍天農業生技股份有限公 司 | 76,500,000 | 100.00 | — | — | 76,500,000 | 100.00 |
| ADATA Technology (Japan) Co., Ltd. | 600 | 100.00 | — | — | 200 | 100.00 |
| 聯寶興業有限公司 | 31,356,000 | 100.00 | — | — | 31,356,000 | 100.00 |
| ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV | (註2) | 100.00 | — | — | (註2) | 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；105年5月24日

| 年 月 | 發行 價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者 | 其 他 (核准日期與文號) |
| 90年04月 | 10 | 5,000 | 50,000 | 5,000 | 50,000 | 公司設立 | 無 | — |
| 90年06月 | 10 | 20,000 | 200,000 | 20,000 | 200,000 | 現增 150,000 | 無 | — |
| 91年06月 | 10 | 32,000 | 320,000 | 23,200 | 232,000 | 盈轉 32,000 | 無 | — |
| 91年10月 | 10 | 32,000 | 320,000 | 25,300 | 253,000 | 現增 21,000 | 無 | — |
| 91年12月 | 10 | 32,000 | 320,000 | 26,070 | 260,700 | 現增 7,700 | 無 | — |
| 92年06月 | 10 | 80,000 | 800,000 | 40,305 | 403,050 | 盈轉 142,350 | 無 | — |
| 92年08月 | 10 | 80,000 | 800,000 | 41,705 | 417,050 | 現增 14,000 | 無 | — |
| 92年10月 | 10 | 80,000 | 800,000 | 45,605 | 456,050 | 現增 39,000 | 無 | — |
| 93年07月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 78,966 | 789,660 | 盈轉 333,610 | 無 | 93.06.15 台財證一 字第 0930126592 號 |
| 93年10月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 88,266 | 882,660 | 現增 93,000 | 無 | 93.08.13 金管證一 字第 0930134919 號 |
| 93年12月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 88,568 | 885,680 | 員工認股權 3,020 | 無 | 94.01.24 經授商字 第 09401010730 號 |
| 94年03月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 89,347 | 893,470 | 員工認股權 7,790 | 無 | 94.04.28 經授商字 第 09401066300 號 |
| 94年07月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 108,200 | 1,081,997 | 盈轉 188,527 | 無 | 94.06.30 金管證一 字第 0940126323 號 |
| 95年01月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 108,214 | 1,082,137 | 員工認股權 140 | 無 | 95.01.17 經授商字 第 09501010550 號 |
| 95年02月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 114,464 | 1,144,637 | 現金增資 62,500 | 無 | 94.12.23 金管證一 字第 0940157587 號 |
| 95年04月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 115,376 | 1,153,762 | 員工認股權 9,125 | 無 | 95.04.19 經授商字 第 09501070760 號 |
| 95年07月 | 10 | 160,000 | 1,600,000 | 115,781 | 1,157,812 | 員工認股權 4,050 | 無 | 95.07.20 經授商字 第 09501154930 號 |
| 95年09月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 137,987 | 1,379,873 | 盈轉 207,881 員工認股權 14,180 | 無 | 95.07.06 金管證一 字第 0950128936 號 |
| 95年10月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 139,454 | 1,394,540 | 可轉債轉換 14,666 | 無 | 95.10.18 經授商字 第 09501235020 號 |
| 95年12月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 145,342 | 1,453,421 | 可轉債轉換 58,471 員工認股權 410 | 無 | 96.01.18 經授商字 第 09601012390 號 |
| 96年04月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 150,451 | 1,504,508 | 可轉債轉換 48,072 員工認股權 3,015 | 無 | 96.04.18 經授商字 第 09601081790 號 |
| 96年07月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 150,551 | 1,505,508 | 員工認股權 1,000 | 無 | 96.07.25 經授商字 第 09601171200 號 |
| 96年08月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 159,551 | 1,595,508 | 現增 90,000 | 無 | 96.04.02 金管證一 字第 0960012982 號 |
| 96年09月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 170,568 | 1,705,676 | 盈轉 110,169 | 無 | 96.07.06 金管證一 字第 0960034740 號 |
| 96年10月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 171,148 | 1,711,476 | 員工認股權 5,800 | 無 | 96.10.17 經授商字 第 09601254420 號 |
| 96年12月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 171,151 | 1,711,506 | 員工認股權 30 | 無 | 97.01.25 經授商字 第 09701020010 號 |

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | 其 他 (核准日期與文號) | |
|------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------------|------------------|--|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者 |
| 97 年 3 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 172,258 | 1,722,581 | 員工認股權 11,075 | 無 | 97.06.30 經授商字第 09701155050 號 |
| 97 年 6 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 172,648 | 1,726,476 | 員工認股權 3,895 | 無 | 97.07.31 經授商字第 09701177360 號 |
| 97 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 176,906 | 1,769,063 | 盈轉 42,586 | 無 | 97.07.01 金管證一字第 0970032590 號 |
| 97 年 10 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 173,002 | 1,730,018 | 員工認股權 955 註銷庫藏股 40,000 | 無 | 97.10.17 經授商字第 09701265440 號 |
| 97 年 11 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 169,247 | 1,692,478 | 註銷庫藏股 37,540 | 無 | 97.11.21 經授商字第 09701297830 號 |
| 98 年 3 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 210,443 | 2,104,433 | 可轉債轉換 411,955 | 無 | 98.04.15 經授商字第 09801073230 號 |
| 98 年 6 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 212,342 | 2,123,423 | 可轉債轉換 18,985 員工認股權 5 | 無 | 98.7.15 經授商字第 09801157760 號 |
| 98 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 224,342 | 2,243,423 | 私募現增 120,000 | 無 | 98.9.18 經授商字第 09801215150 號 |
| 98 年 10 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 224,739 | 2,247,395 | 可轉債轉換 3,852 員工認股權 120 | 無 | 98.10.21 經授商字第 09801241190 號 |
| 98 年 12 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 225,907 | 2,259,070 | 可轉債轉換 6,905 員工認股權 4,770 | 無 | 99.1.18 經授商字第 09901012740 號 |
| 99 年 4 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 226,668 | 2,266,678 | 可轉債轉換 1,078 員工認股權 6,530 | 無 | 99.4.20 經授商字第 09901077520 號 |
| 99 年 7 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 228,120 | 2,281,203 | 可轉債轉換 13,590 員工認股權 935 | 無 | 99.7.19 經授商字第 09901160700 號 |
| 99 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 228,150 | 2,281,503 | 員工認股權 300 | 無 | 99.9.16 經授商字第 09901211890 號 |
| 100 年 1 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 228,173 | 2,281,733 | 員工認股權 230 | 無 | 100.1.19 經授商字第 10001011550 號 |
| 100 年 3 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 228,212 | 2,282,123 | 員工認股權 390 | 無 | 100.3.15 經授商字第 10001050560 號 |
| 100 年 6 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 228,283 | 2,282,839 | 可轉債轉換 458 員工認股權 258 | 無 | 100.7.5 經授商字第 10001138820 號 |
| 100 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 225,784 | 2,257,839 | 註銷庫藏股 25,000 | 無 | 100.9.13 經授商字第 10001212330 號 |
| 102 年 7 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 225,882 | 2,258,824 | 員工認股權 985 | 無 | 102.7.1 經授商字第 10201121050 號 |
| 102 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 241,342 | 2,413,421 | 可轉債轉換 145,024 員工認股權 9,573 | 無 | 102.9.27 經授商字第 10201200410 號 |
| 102 年 12 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 243,028 | 2,430,282 | 可轉債轉換 1,426 員工認股權 15,435 | 無 | 102.12.19 經授商字第 10201255230 號 |
| 103 年 4 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 243,158 | 2,431,582 | 員工認股權 1,300 | 無 | 103.4.17 經授商字第 10301067730 號 |
| 103 年 7 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 243,262 | 2,432,617 | 員工認股權 1,035 | 無 | 103.7.15 經授商字第 10301139540 號 |
| 103 年 9 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 244,973 | 2,449,734 | 員工認股權 425 盈轉 16,692 | 無 | 103.7.28 金管證發字第 1030028596 號 103.9.30 經授商字第 10301199700 號 |
| 103 年 11 月 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 229,973 | 2,299,734 | 註銷庫藏股 150,000 | 無 | 103.11.27 經授商字第 10301242610 號 |

| 股份種類 | 核 定 股 本 (股) | | | 備 註 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 229,973,374 | 170,026,626 | 400,000,000 | 係上櫃股票 |

註：本公司無總括申報制度規定之情形。

(二)股東結構

105年4月17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 | 0 | 10 | 94 | 42,875 | 107 | 43,086 |
| 持有股數(股) | 0 | 1,071,806 | 33,631,491 | 176,446,272 | 18,823,805 | 229,973,374 |
| 持股比例(%) | 0.00% | 0.47% | 14.62% | 76.72% | 8.19% | 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

105年4月17日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------------|---------|-------------|---------|
| 1 - 999 | 15,280 | 858,002 | 0.37% |
| 1,000 - 5,000 | 20,410 | 40,015,529 | 17.4% |
| 5,001 - 10,000 | 3,869 | 26,348,813 | 11.46% |
| 10,001 - 15,000 | 1,507 | 17,129,885 | 7.45% |
| 15,001 - 20,000 | 575 | 9,887,777 | 4.3% |
| 20,001 - 30,000 | 641 | 15,033,547 | 6.54% |
| 30,001 - 40,000 | 258 | 8,677,701 | 3.77% |
| 40,001 - 50,000 | 141 | 6,222,288 | 2.71% |
| 50,001 - 100,000 | 247 | 16,654,238 | 7.24% |
| 100,001 - 200,000 | 97 | 12,999,953 | 5.65% |
| 200,001 - 400,000 | 31 | 9,092,314 | 3.95% |
| 400,001 - 600,000 | 6 | 3,093,424 | 1.35% |
| 600,001 - 800,000 | 2 | 1,582,000 | 0.69% |
| 800,001 - 1,000,000 | 6 | 5,179,112 | 2.25% |
| 1,000,001 -99,999,999,999 | 16 | 57,198,791 | 24.87% |
| 合 計 | 43,086 | 229,973,374 | 100.00% |

註：本公司均發行普通股，無特別股情形。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東

105年4月17日；單位：股

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------------|------------|---------|
| 陳立白 | 9,336,210 | 4.06% |
| 陳玲娟 | 5,647,876 | 2.46% |
| 一音投資股份有限公司 | 5,000,000 | 2.17% |
| 音一投資股份有限公司 | 3,000,000 | 1.30% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 2,230,088 | 0.97% |
| 花旗(台灣)託管挪威中央銀行投資專戶 | 2,112,260 | 0.92% |
| 保達投資股份有限公司 | 2,035,800 | 0.89% |
| 劉英達 | 1,798,895 | 0.78% |
| 兆隆投資股份有限公司 | 1,609,197 | 0.70% |
| 立萬利創新股份有限公司 | 1,586,069 | 0.69% |
| 合 計 | 34,356,395 | 14.94% |

(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 | 103年度 (104年分配) | 104年度 (105年分配) | 105年度截至 3月31日 |
|--------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 82.60 | 59.80 | 36.60 |
| | 最 低 | | 48.10 | 23.20 | 29.80 |
| | 平 均 | | 71.46 | 43.70 | 33.22 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 37.98 | 34.85 | 35.21 |
| | 分 配 後 | | 34.67 | (註2) | - |
| (基本) 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 229,419 | 220,177 | 214,025 |
| | 每股盈餘 | 追 溯 調 整 前 | 3.52 | (0.20) | 0.56 |
| | | 追 溯 調 整 後 | 3.52 | (註2) | - |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 2.50 | 0.50 (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) | | 20.30 | (218.50) | - |
| | 本 利 比(註4) | | 28.58 | 87.40 (註2) | - |
| | 現金股利殖利率(註5) | | 3.50 | 1.14 (註2) | - |

註1：上表數字係經會計師查核簽證或核閱數。

註2：104年度盈餘分配案業經105年3月22日董事會通過，俟105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

本公司於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出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。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五至百分之二十為員工紅利。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，最近三年股利執行狀況皆占可分配盈餘之百分之七十以上。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配之情形

本公司民國 105 年 3 月 22 日董事會決議通過民國 104 年度盈餘分配案，分配現金股利新台幣 107,012,687 元(暫訂每股配發新台幣 0.5 元)，另本公司民國 104 年度為稅後虧損，故不配發董監及員工酬勞。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司已於民國 104 年 11 月 10 日經董事會通過章程修正議案，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董監酬勞。此章程修正案將提民國 105 年度股東會決議。

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

(1)本公司民國 104 年度員工、董事及監察人酬勞估列金額皆為 0 元，估列基礎與 105 年 3 月 22 日董事會決議通過金額一致。

(2)若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估列變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國 105 年 3 月 22 日董事會決議通過因民國 104 年度為稅後虧損，故不配發員工、董事及監察人酬勞。

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 103 年度員工、董事及監察人酬勞金額分別為 36,374,951 元與 7,274,990 元，係依本公司當年度之稅後淨利考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(民國 102 年度員工紅利以 5% 估列、董監酬勞以 1% 估列)。

本公司 103 年度盈餘分配案經股東會決議配發與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

105年3月31日

| 買回期次 | 第 六 次 (期) | 第 七 次 (期) | 第 八 次 (期) |
|--------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| 買回目的 | 轉讓予員工 | 轉讓予員工 | 轉讓予員工 |
| 買回期間 | 103年10月20日至103年12月19日 | 104年5月15日至104年7月9日 | 104年7月16日至104年9月15日 |
| 買回區間價格 | 新台幣35.49~93.08元 | 新台幣28.10~74.60元 | 新台幣23.80~62.90元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股5,801,000股 | 普通股2,147,000股 | 普通股8,000,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣300,952,099元 | 新台幣87,914,410元 | 新台幣247,736,759元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數 | 0股 | 0股 | 0股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 5,801,000股 | 7,948,000股 | 15,948,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 2.52% | 3.46% | 6.93% |

二、公司債辦理情形：本公司無此情形。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

- 五、員工認股權憑證辦理情形：本公司截至年報刊印日止之員工認股權憑皆已屆期失效，故無相關辦理認股之情形。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：本公司尚未發行限制員工權利新股，故無相關辦理認股之情形。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。
- 八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：記憶體模組、快閃記憶體相關產品之製造及買賣。
2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 103年度營業額 | 營業比重 | 104年度營業額 | 營業比重 |
|-------------|------------|---------|------------|---------|
| DRAM 產品 | 15,925,097 | 54.75% | 7,580,617 | 37.54% |
| Flash 產品及其他 | 13,159,595 | 45.25% | 12,613,960 | 62.46% |
| 合計 | 29,084,692 | 100.00% | 20,194,577 | 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。 |
| 外接式硬碟 | 桌上型電腦、筆記型電腦等產品使用之外接式硬碟。 |
| 固態硬碟 | SATA3、PCIe、USB 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、Lightning cable 以及 Apple 行動周邊等智慧型手機及平板電腦適用產品。 |
| 嵌入式記憶體 | 各式手持式裝置與智能電視及網通應用所需的嵌入式記憶體。 |
| LED 照明 | 1. 各式 LED 室內照明。 2. 各式 LED 室外照明。 3. 各類專案規劃。 |

4. 計畫開發之新產品

- (1) 記憶體模組產品：DDR4 3333 以上、DDR4 R-DIMM、DDR4 ECC-DIMM、DDR4 LR-DIMM、DDR4 ECC SO-DIMM 以及寬溫工規記憶體模組。
- (2) 快閃記憶體應用產品：高速大容量記憶卡、新 UHS-II 記憶卡、新式樣記憶碟、高速 USB3.0 記憶碟。
- (3) 外接式硬碟：新式樣、大容量、軍規防水外接式硬碟。
- (4) SSD 固態硬碟：應用 SLC、MLC、eMLC、TLC 及 3D MLC/3D TLC 快閃記憶體之 SATA3、PCIe NVMe 介面內接式固態硬碟；mSATA、mSATA mini、M.2 NGFF、SATA DOM 及 2.5" 規格內接式固態硬碟；USB 介面之外接式固態硬碟。
- (5) 行動裝置週邊：適用於智慧型手機及平板電腦之新式樣行動電源、Type C cable 以及 dongle 等行動周邊產品及相關應用 APP。
- (6) 嵌入式記憶體：eMMC 5.0 / 5.1 及 BGA SSD，主要應用於智慧型手機、平

板電腦及工業應用領域等熱門應用產品市場。

(7)LED：開發品質和規格($\geq 160\text{lm/W}$)更具競爭力的 T8 Tube 燈管，導入散熱效果更佳及大角度($\geq 270^\circ$)發光規格的球泡燈，研發具有 1600 萬種光源色的 RGB 系列產品，同時適用於商用照明和居家照明。

(二)產業概況

2015 年全球經濟復甦動力不足，新興經濟體包括東協、中國大陸等成長力道也降溫趨緩，連帶影響全球消費性電子產品出貨。根據研調機構 IDC 統計，2015 年全球個人電腦出貨量年減 10.4% 至 2.76 億台，不僅是史上最大跌幅，也是 2008 年以來個人電腦出貨量首度低於 3 億台；平板電腦全年出貨量約 2.07 億台，較前一年衰退 10.1%，而智慧型手機出貨雖仍有 10% 以上的年成長率，但成長幅度也明顯衰退。

受消費性電子產品需求疲弱影響，即使記憶體晶片供應商未大動作擴產，整體市場仍是供過於求，記憶體價格下滑幅度也較前一年明顯。根據 DRAMeXchange 調查資料顯示，DDR3 4Gb 合約價全年下跌幅度接近 50%，NAND Flash 合約價平均下跌幅度約 20%。

在記憶體價格走弱、市場愈趨保守之下，2015 年記憶體產業的主要成長動能，也是唯一亮點就是固態硬碟(SSD)興起。過去一年不論是 NAND Flash 晶片成本或控制 IC 技術發展都更佳成熟，促使品牌廠及終端消費者對 SSD 的採用率明顯提升，其中 2015 年零售市場的 SSD 出貨量更較 2014 年大幅成長 2 倍。

1.DRAM 記憶體產業概況

有鑑於全球消費市場需求疲弱，全球主要 DRAM 晶片供應商近年來對產能規劃與製程轉進已相當謹慎，根據 DRAMeXchange 統計，2015 年全球 DRAM 出貨位元年增 22.9%，是 2010 年以來新低。但供給端的產出控制仍抵擋不了消費市場的低迷，特別是標準型 DRAM，以主流規格 DDR3 4Gb 來看，2015 年的顆粒現貨價即從 3.68 美元一路下滑至 1.87 美元，跌幅高達 49%。

為此 DRAM 晶片供應商在 2015 年下半年更積極將標準型 DRAM 產能轉移至行動型 DRAM 及伺服器用 DRAM，DRAMeXchange 即預估，2016 年行動型 DRAM 產能占整體 DRAM 產能比重將超過 40%，伺服器用 DRAM 比重也會超越標準型 DRAM，達 24%，兩者取代標準型 DRAM、成為 DRAM 記憶體應用主流的態勢更加明確。

展望 2016 年 DRAM 產業市況，在個人電腦缺乏令人驚艷的產品之下，標準型 DRAM 仍將小幅供過於求，但價格衰退幅度可望較 2015 年趨緩；行動型 DRAM 與伺服器用 DRAM 需求則穩定成長。不過伴隨著製程微縮的良率提升後，整體產出增加，平均售價下跌的態勢仍無法避免，DRAMeXchange 預估，2016 年全球 DRAM 產值約 431 億美元，較前一年衰退 4.3%。

2.快閃記憶體產業概況

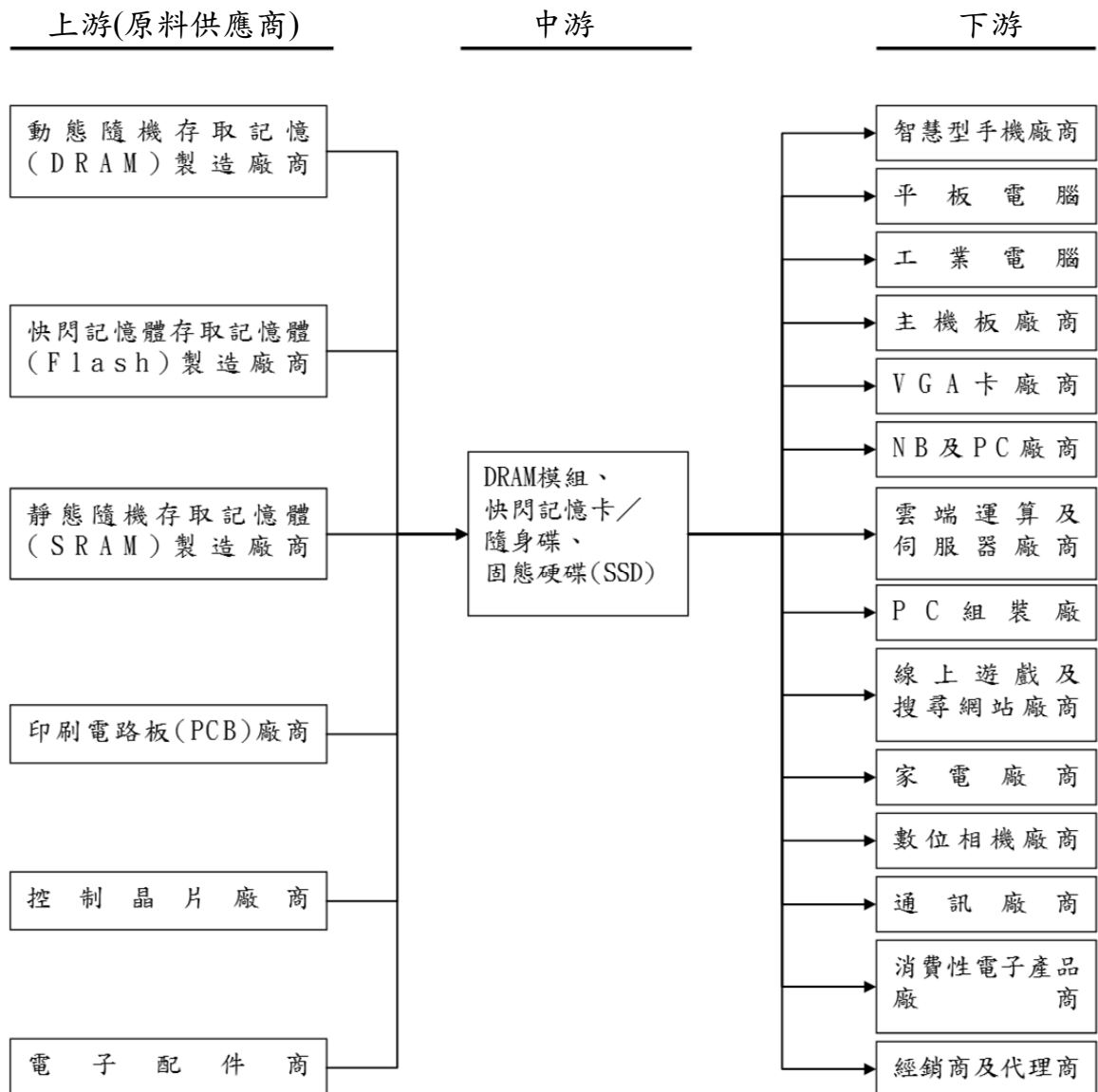
相較於 DRAM 記憶體，NAND Flash 在 IT 產業中的應用更為多元廣泛，包括智慧手機、平板電腦、固態硬碟(SSD)、記憶卡、隨身碟等，其中又以智慧手機、SSD、平板電腦為應用主流。但自 2014 年起，受全球行動裝置市場逐漸飽和，又缺乏突破性機種等因素影響之下，智慧手機與平板電腦的成長力道已明顯面臨瓶頸。根據 IDC 最新資料顯示，2015 年全球智慧手機出貨量約 14.3 億支，年增率 10.1%，較先前每年可成長三至四成，已明顯下滑；全球平板電腦總出貨量約 2.07 億台，較 2014 年的 2.3 億台減少 10.1%，也是平板電腦面市以來首度出現年衰退。

反觀 SSD 市場自 2014 年起卻展現爆發性的成長，更是 2015 年 NAND Flash 產業中主要的向上動能。根據 DRAMeXchange 統計，2015 年全球 SSD 出貨量較 2014 年成長 66%，產值更大幅成長 76.8%、達 68 億美元。受惠 NAND Flash 晶片技術演進，成本持續下探，2016 年 SSD 應用需求占 NAND Flash 產業比重將持續提升至 32%，僅次於智慧手機，且是各項應用中唯一成長者。

在各項應用需求互有消長之下，NAND Flash 產業市況也較 DRAM 活絡，上游晶片供應商不僅積極投資建廠，在新一代技術研發及製程微縮上更可見火藥味十足的角力戰。DRAMeXchange 即預估，2016 年 NAND Flash 產出雖然會較前一年增加 47%，但由於全年平均售價下跌幅度預期超過 30%，因此 2016 年全球 NAND Flash 產值僅微幅成長 0.7%。

3.產業上、中、下游之關聯性

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



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

4. 產品發展趨勢

全球三大 DRAM 晶片供應商在 2015 年製程微縮腳步都已正式邁入 20 奈米製程，其中又以三星發展速度最為領先。三星自 2014 年底率先搶進 20 奈米製程後，即不斷加速量產速度，根據資料顯示，2016 年第一季起三星 DRAM 全產品已有超過 60% 採用 20 奈米製程生產，其產品良率也已高達 85%，接下來更計畫在 2016 年下半年試產 18nm 製程，相較於 SK Hynix 與 Micron 集團今年仍以 25 奈米製程為主，三星已大幅甩開與競爭對手的差距。

除了製程微縮外，DRAM 記憶體另一項發展重點則是 DDR4。在 DRAM 晶片供應商積極主導下，2016 年第一季 DDR4 4Gb 顆粒現貨價幾乎已接近 DDR3 4Gb 顆粒價格，因此市場預期，隨著 DDR4 價格滑落，加上英特爾 Skylake 處理器出貨狀況改善，可望加速 DDR4 導入個人電腦市場，並在 2016 年下半年成為市場主流。

不同於 DRAM 供應端三強鼎立且穩定，NAND Flash 晶片供應商仍處於百家爭鳴的態勢，不僅在產品與技術發展上更為多元化，也競爭激烈。目前 NAND Flash 發展趨勢包括「1x 奈米製程」、「3D 垂直堆疊技術(3D NAND)」與「TLC 晶片」，這三項技術產品都有助於供應商降低生產成本，提高應用端搭載容量。

目前最令人注目的即是 3D NAND 的發展，各家供應商中以三星量產 3D NAND 進度領先，其他業者在 2016 年將有較明確的量產成果，同時為了提高競爭優勢，部分供應商更宣布未來幾年內將增加 3D NAND 的相關投資，包括興建廠房與擴產。TLC 晶片方面，隨著控制晶片技術進步，內嵌式記憶體與 SSD 採用成本較低廉的 TLC 晶片的比重已大幅提升，根據 DRAMeXchange 預估，2016 年第一季全球 TLC 晶片產出就會超過 MLC 晶片，占整體 NAND Flash 比重達 51%。

5. 產品競爭情形

標準化產品包括 DRAM 記憶體模組與 NAND Flash 記憶卡、隨身碟等其市場競爭激烈，價格相對透明，因此近年來公司積極以領先同業的研發技術開拓最新型與專業級記憶體產品，例如新一代 DDR4 電競專用體模組、Xbox 遊戲玩家專屬的外接式硬碟、PCIe 高速介面 SSD 等，並藉由全球佈局深入各地通路與客戶群。

此外在客製化及工控市場，公司也自行開發獨家韌體與軟體技術，不僅可提高產品附加價值，也能強化與同業產品之間的差異化。目前包括「A+SLC 技術」、「LPL 斷電保護」及「SSD 監控軟體(SSD Toolbox)」等，皆能有效提高產品效能，維護資料安全性與穩定度，多元化滿足客戶需求。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 104 年度 | 105 年第一季 |
|-------------|------------|-----------|
| 研 發 費 用 | 271,374 | 65,405 |
| 營 業 收 入 | 20,194,577 | 4,881,476 |
| 研發費用占營業收入比重 | 1.34% | 1.34% |

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 |
|---|---|
| 104年 | DRAM 記憶體模組 |
| | ■ 超頻 DDR4 XPG Z1 2800 (17-17-17-36) 1.2V U-DIMM 4GB |
| | ■ 超頻 DDR4 XPG Z1 2800 (17-17-17-36) 1.2V U-DIMM 8GB |
| | ■ 超頻 DDR4 XPG Z1 3000 (16-16-16-36) 1.35V U-DIMM 4GB |
| | ■ 超頻 DDR4 XPG Z1 3000 (16-16-16-36) 1.35V U-DIMM 8GB |
| | ■ 工業應用(寬溫應用) DDR3L-1600(11) Low Voltage(1.35V) 8GB SO-DIMM |
| | ■ 高容量伺服器用 DDR4 2133(15) 32GB LR-DIMM |
| | ■工業儲存應用(寬溫應用)推出 ISSS312 工規 SSD 可支援 Power Loss Protection、A+SLC、Quick Erase、Write protect 以及客製化 smart function, 此產品為第一款韌體由 ADATA 開發的產品 |
| | ■ISC3E 為第一款 ADATA CFast card, 針對工業嵌入式市場, 用來取代舊的 CF card, 讓終端客戶可以擁有更高的效能!目前已經獲得多家世界級工業應用客戶採用 |
| | ■SR1010 採用 Seagate SF- 2581 controller 針對 Enterprise data center 應用而設計, 不只是具有 Power Loss Protection, 讓不正常斷電時, 資料受到完善保護, 此外 built-in 獨家 Raise function 讓 BER 降為 10 的-21 次方, 大大提升資料正確保護 |
| | ■SP610 採用 SMI controller 的產品, 容量可由 128GB 到 1TB, 提供市場高性價比的產品 |
| | 固態照明裝置(LED) |
| | ■RGB BLE 藍牙可調光球泡燈 AURA Bulb |
| | ■SP610 採用 SMI controller 的產品, 容量可由 128GB 到 1TB, 提供市場高性價比的產品 |
| | ■HV100 新開發 2.5" HDD - Value Series 可支援 G-Sensor 功能, 當發生意外跌落或過大震動時, 顯示燈號顯示啟動保護裝置, 防止在讀寫操作的時候受到意外的衝擊, 從而有效的保護硬碟, 並增加 TV Support, 並 Support 15mm 2TB 大容量 HDD |
| | ■開發 Low cost 外接硬碟機種 HV611 並可支援到 2TB 大容量 HDD |
| | ■USB3.0 S102Pro/S107 機種新開發 2CH Controller 搭配 BGA272 ball PCB,使顆粒運用更靈活調配,並可達到最快 R/W~180/100MB/s 速度 |
| 105年 | DRAM 記憶體模組 |
| | ■DDR4 2133(15-15-15-36)1.2V U-DIMM 16GB |
| | ■DDR4 2133(15-15-15-36)1.2V SO-DIMM 16GB |
| | ■ 工業應用(寬溫應用) DDR4-2133(15) 1.2V 4/8GB SO-DIMM |
| | ■ 高容量伺服器用 DDR4 2400(19) 64GB R-DIMM |
| | ■SP550 採用 SMI controller 的產品, 容量可由 120GB 到 960GB, 為公司第一款 TLC SSD 產品, 採用 SLC cache 加速, 以及 LDPC ECC 資料保護, 大大提高 performance & reliability, 提供市場高性價比的產品!此產品成為 SSD 在通路市場上 hero product. |
| | ■SX930 採用 JM controller, 為公司第一款推出的 gaming SSD 產品, 讓遊戲玩家可以享受高速的效果! |
| | ■新推出工業用 CFast 記憶卡 ICFS332, 採用超高速 SLC 快閃記憶體, 連續讀寫速度最快可達每秒 560/400MB, 耐寬溫範圍達-40°C 到 90°C, 極適合在嚴苛環境下長時間運轉的設備, 並僅需以 3.3V 的低電壓運作, 能有效節省更多電量。 |
| | ■工業儲存應用推出 ISSS332 工規 SSD, 支援加強版 Power Loss Protection、SLC mode、Quick Erase、Write Protect 以及客製化 SMART function, 可支援 SLC 最高 256GB, MLC 最高 1TB 容量。 |
| | 行動電源產品(Power Bank) |
| | ■ PV150 Power Bank (1000 mAh), 以「精品皮革套」為設計靈感, 不僅是最實用的電力補給, 更是展現時尚品味的精品配件。10000mAh 的充足電量, 就算是長時間在外也不必擔心; 並具備同步充放電的功能。 |
| 外接式硬碟(HDD) | |
| ■HD650X: 2.5" USB3.0 介面產品, 採用獨特三層抗震矽膠材質, 可強悍防護資料存取的安全性, 最高支援達 2TB 的儲存空間。 | |
| ■HD720: 2.5" USB3.0 介面產品, 通過最嚴格的 IP68 測試, 提供了最高等級的防塵/防水保護, 通過比軍規標準(MIL-STD-810G 516.6)更嚴格的 1.8 公尺掉落測試, 能夠應付突來的碰撞與掉落。具備震動感知保護技術, 當硬碟資料傳輸時出現巨大震動, LED 會閃爍紅燈警示並且 | |

| | |
|----|--|
| 年度 | 研究發展成果 |
| | 自動啟動硬碟防震保護動作，當硬碟停止晃動，即會自動回復傳輸狀態，能有效降低震動時對硬碟所造成的傷害，以保護硬碟內的重要檔案資料。 |

(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、其他儲存產品、行動裝置週邊產品和室內外照明 LED 照明產品」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及工業級產品應用領域，期望能成為此領域之領導品牌。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度 地區別 | | 103 年度 | | 104 年度 | |
|-----------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 銷售額 | 比率(%) | 銷售額 | 比率(%) |
| 內銷 | | 3,591,939 | 12.35 | 2,058,770 | 10.19 |
| 外銷 | 歐洲 | 2,815,001 | 9.68 | 1,883,713 | 9.33 |
| | 亞洲 | 17,078,758 | 58.72 | 11,904,701 | 58.95 |
| | 美洲 | 4,521,850 | 15.55 | 3,588,126 | 17.77 |
| | 其他 | 1,077,144 | 3.70 | 759,267 | 3.76 |
| | 合計 | 29,084,692 | 100.00 | 20,194,577 | 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 2014 年集邦科技調查數據顯示，本公司為全球第二大記憶體模組廠，也是全球前五大 DRAM 模組廠中唯一的台灣品牌。同時 NAND Flash 隨身碟也位居全球市占率前五名之列。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1)DRAM 記憶體模組

因應全球經濟環境多變及新興市場成長趨緩，三大 DRAM 供應商在 2016 年發展主軸仍以提高 20 奈米製程比重與良率為主，並無大規模擴產投資。DRAMeXchange 最新報告預估，由於 20 奈米製程產出比重提高，2016 年標準型 DRAM 位元年成長率約 5%，相對於市場預估 2016 年全球個人電腦出貨量將持續萎縮 1~3%，2016 年標準型 DRAM 市場仍將小幅供過於求。

在個人電腦市場缺乏突破性產品之下，短期內若要看見 DRAM 記憶體模組銷售成長，仍有賴 DDR3 與 DDR4 記憶體世代交替，以及英特爾 Skylake 處理器出貨增溫。受惠 DRAM 供應商策略性調降 DDR4 價格，產業預估 2016 年下半年即有機會看見 DDR4 邁入市場主流。此外隨著 DRAM 記憶體模組平均售價下滑至新低點，也有助於促動提升個人電腦整機搭載容量，一旦主流容量由 4GB 倍增至 8GB，可望大幅帶動 DRAM 記憶體模組需求。

(2)NAND Flash 相關應用產品

相較於平板電腦出貨量衰退與智慧型手機面臨成長困境，SSD 可謂 2016 年帶動 NAND Flash 產業成長的最大動能。根據 DRAMeXchange 預估，2016 年 SSD 需求將占 NAND Flash 應用比重達 32%，僅次於智慧手機，也是各項應用中唯一較去年成長。此外，隨著 TLC 晶片與 3D NAND 應用於 SSD 愈趨成熟，SSD 每 GB 價格可望持續下滑，不僅可提升筆記型電腦搭載 SSD 的滲透率，更將直接刺激零售市場出貨。

為搶占仍具成長潛力的 NAND Flash 市場，2016 年上游晶片供應商在 15/16 奈米製程轉進與 3D NAND 量產更加積極布局。DRAMeXchange 資料顯示，在各供應商陸續生產 3D NAND 之下，2016 年全球 NAND Flash 位元年成長率約 47%，與去年相當。

4.公司競爭利基

(1)產業創新領先同業，產品設計、品牌創意備受肯定

威剛自成立以來，即以先進的研發技術、多元化的品牌創意成為業界領導指標。2015 年不僅以 DDR4 XPG Z1 超頻記憶體模組勇奪「2015 台灣精品金質獎」最高榮耀，更是在數百家參賽公司中唯一榮獲經濟部頒發「台灣精品成就獎」廠商。

同時，以「品牌再造」為中心，由產品、技術、組織、流程及行銷等

五大區塊著手創新改革的具體成效，也獲得經濟部認定為業界經營典範，獲頒第四屆「國家產業創新獎」，成為第一家贏得肯定的記憶體廠商。因此即使面對記憶體產業風浪，以及全球科技產品瞬息萬變，威剛仍具備十足的產業競爭力，持續在記憶體模組產業中屹立不搖。

(2)長期深耕電競市場，高效能品牌 XPG 布局全球

相較於傳統 PC 市場需求低迷不振，追求產品速度與效能的電競市場顯得相對蓬勃，也成為記憶體模組廠競相角逐之地。威剛自品牌成立初期即投入專業級玩家市場，不僅領先同業提供最新款記憶體產品，也成立專屬網站與專業玩家互動，近年來更強勢推出子品牌 XPG，主打高效能電競系列記憶體模組與電競系列 SSD。除此之外，在美國、中國也以 XPG 品牌分別贊助頂尖電競團體 compLexity 與 EP 電子競技俱樂部，透過贊助隊伍參與國際級電競賽事，讓威剛 XPG 品牌拓展至全球各地。

(3)豐沛的研發資源與無線網通技術，搶進無線控制照明市場

隨著物聯網概念興起，以及 LED 照明普及與無線傳輸技術精進，智慧照明已成為 LED 照明發展中相當重要的潛在市場。威剛憑藉著集團豐富的研發資源與擅長的無線網通技術，投入 LED 照明市場後也積極開發智慧照明產品，包括極光 RGB 球泡燈、IR 紅外線吸頂燈。

威剛獨家研發的極光 RGB 球泡燈採用藍芽 Bluetooth 低功耗傳輸模式，不須額外的網路橋接器，透過自行開發的 App 就可調整出一千六百萬多種照明顏色，最多還可同時操控 64 顆 RGB 球泡燈，而此智慧化且多元性的設計，也讓 RGB 球泡燈榮獲 2016 年台灣精品獎。另外，IR 紅外線吸頂燈則可在近距離空間內以手勢揮動無線控制光線明暗，並可調整四階段亮度，也是威剛相當看好智慧照明產品。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

①固態硬碟(SSD)成本持續下滑，應用需求看增：

隨著各家 NAND Flash 晶片供應商的 15/16 奈米製程良率提升，以及加速導入量產 3D NAND Flash，DRAMeXchange 預估 2016 年 NAND Flash 平均價格仍將下跌超過 25%，SSD 每 GB 平均售價也將下探至 0.25 美元，跌幅超過 30%。在成本價格刺激之下，包括筆記型電腦、消費性售後市場，以及雲端資料中心等 SSD 應用需求可望持續成長，市場推估，2016 年 SSD 整體出貨量年成長率將超過 2 成以上，其中 SSD 於筆記型電腦滲透率可突破 30%。

②虛擬實境裝置興起，個人電腦升級需求可期：

全球科技大廠包括三星、SONY、HTC、Facebook 旗下的 Oculus 等紛紛搶進虛擬實境(Virtual Reality; VR)，不論在全球消費性電子展、世界行動通訊大會中，虛擬裝置都成為全球注目焦點，也讓 2016 年謂為

「VR元年」，市場預估，至2018年全球VR相關裝置出貨量約可達2,200萬台。

但根據研調機構 Gartner 調查統計，目前全球 14.3 億台個人電腦中僅不到 1% 可支援 VR 裝置，絕大多數電腦都需升級硬體如顯示卡、CPU 或記憶體，才能確保 VR 裝置運作流暢與完整呈現真實度，因此隨著 VR 裝置逐步走向大眾化市場，個人電腦升級需求也可望應運而生。

③ LED 照明普及率大增，商業應用、智慧照明多樣化發展：

根據 LEDinside 預估，隨著 LED 照明單價下滑、需求提升，2016 年 LED 照明市場規模將可達 305 億美元，市場滲透率攀升至 36%，其中 LED 球泡燈、燈管等替換式光源價格已接近傳統節能燈價格，預計三年內普及率將大增。此外，在環保節能意識高度發展的美國、日本與歐洲，LED 照明則朝多元化發展推進，包括商業、工程與建築用都成為 LED 照明市場主要成長動能，並逐步往智慧化與光通訊等新應用領域發展。

(2) 不利因素及因應對策：

① 個人電腦需求持續低迷，缺乏突破性應用刺激市場：

自平板電腦與智慧手機興起、行動上網普及後，全球個人電腦出貨量已連續四年衰退，根據研調機構 IDC 統計，2015 年個人電腦出貨量衰退幅度更高達 10.4%，僅 2.76 億台，也是 2008 年金融海嘯以來，出貨量首度跌破 3 億台。在全球經濟仍面臨不確定性壓力，而電腦處理器、作業軟體又未有重大應用突破能刺激消費者，短期內個人電腦市場仍將持續萎縮。

因應對策：

- A. 靈活管理庫存：面對個人電腦市場萎縮，標準型 DRAM 需求保守，威剛將靈活應用多年來的產業經驗加強庫存管控，隨時因應環境變化調整備貨，同時也與上游供應商保持良好互動關係，即使市場有特殊需求也能優先同業掌握貨源。
- B. 強化利基市場布局，衝刺客製化工控解決方案：包括嵌入式系統、工業電腦、醫療設備、雲端資料中心或工廠自動化裝置均是威剛積極開發的利基型記憶體市場。為符合該市場客製化需求，威剛不斷投入研發資源，自行開發軟、硬體與韌體技術，從「斷電資料保護功能」、SSD 監控軟體「SSD Toolbox」、到「A+SLC 儲存技術」，多方面為客戶取得穩定度、效能與經濟效益間的平衡。

② 行動裝置、雲端服務抑制傳統記憶體成長：

隨著記憶體晶片成本價格下滑，行動裝置搭載記憶體容量也明顯提升，加上雲端服務迅速發展，消費者對記憶卡、隨身碟等外接式記憶體的使用與替換頻率都大幅降低。

因應對策：

- A. 持續經營區隔化市場，推出高規格、玩家級儲存產品：威剛針對高畫

質錄影、行車記錄器與運動攝影機需求推出專用記憶卡，除了採用 MLC 高品質記憶體，更具備防水、防震、防 X 光與耐高溫極寒等特性；在追求效能與速度感的遊戲玩家方面，則主打 Xbox 遊戲玩家專屬的 HD650X 外接式硬碟，最高支援達 2TB 容量，不論在效能表現、產品外型上，均不斷強化專業級產品之市場區隔。

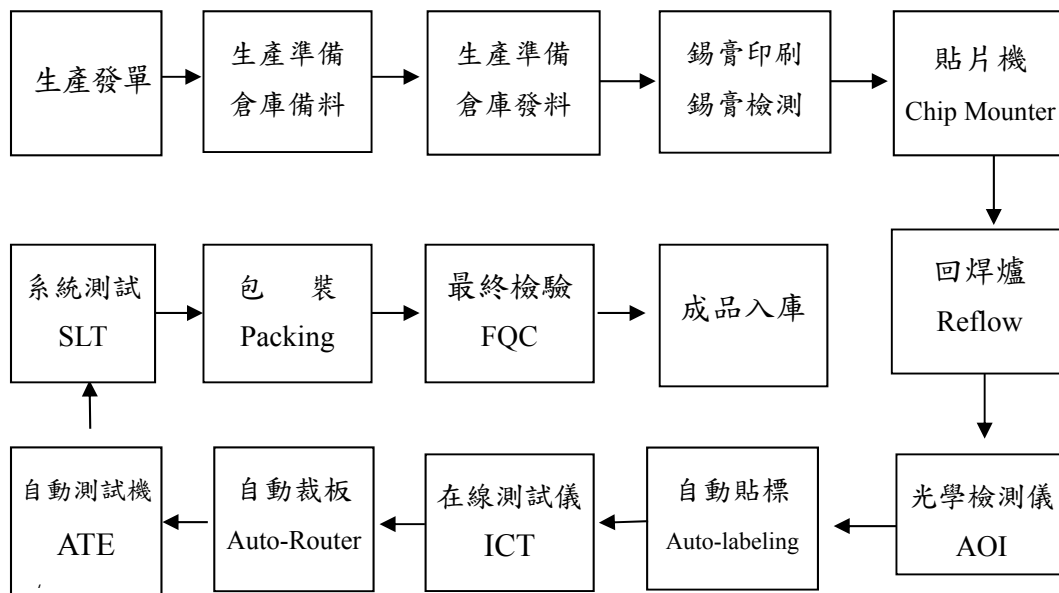
- B. 強化周邊產品多元性：面對行動裝置多元化發展，威剛也積極拓展行動周邊產品線，繼備受市場好評的無線充電器、外接式行動電源後，也規劃一系列專為 iPhone、iPad、iPod 和 Mac 所打造的 Lightning 讀卡機、充電傳輸線、USB Type-C 隨身碟。其中 Lightning 讀卡機更是全球首支通過 Apple 官方 MFi 認證，專為 iOS 裝置介面所設計，且具備 SD、microSD 雙卡插槽功能。

(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。 |
| 外接式硬碟 | 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、電源容量擴充等功能。 |
| 嵌入式記憶體 | 應用於智慧型手機、平板電腦、手持式移動裝置、工業控制 IOT，智能電視與高階網通產品作為快速存取之記憶體功用。 |
| LED 照明 | 應用於居家照明、商業照明和室外照明，在未來能源不足的情況下，LED 節能的特點將會是照明應用的主流；此外，結合燈控系統與能耗管理系統將進一步把傳統照明帶入 IOT 智慧照明領域。 |

2. 主要產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

| 產品 | 主要原料 | 供應廠商 | 供應狀況 |
|---------------|------------------|------------------------------------|-------|
| 記憶體模組、記憶卡、隨身碟 | DRAM IC、FLASH IC | 台灣海力士、三星、南亞科技、SanDisk、INTEL、美光等公司。 | 良好、穩定 |

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

(1) 主要供應商名單

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103 年度 | | | | 104 年度 | | | | 105 年度截至前一季止 | | | |
|----|--------|------------|----------------|---------|--------|------------|----------------|---------|--------------|-----------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | B11 | 7,764,875 | 29.78 | 無 | B18 | 3,203,526 | 18.90 | 無 | B11 | 888,818 | 21.3 | 無 |
| 2 | B18 | 4,999,178 | 19.17 | 無 | B11 | 3,112,892 | 18.36 | 無 | B02 | 591,927 | 14.18 | 無 |
| 3 | 無 | — | — | 無 | 無 | — | — | 無 | B16 | 559,900 | 13.42 | 無 |
| | 其他 | 13,311,882 | 51.05 | 無 | 其他 | 10,637,349 | 62.74 | 無 | 其他 | 2,040,645 | 51.11 | 無 |
| | 進貨淨額 | 26,075,935 | 100.00 | 無 | 進貨淨額 | 16,953,767 | 100.00 | 無 | 進貨淨額 | 4,173,584 | 100 | 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、B18 之增減變化)，主要配合公司銷售商品之規格與世代不同，而向不同供貨來源之原廠或代理商進貨所致。

(2)主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103 年度 | | | | 104 年度 | | | | 105 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 | 2,402,107 | 8.26 | 無 | A13 | 1,502,327 | 7.44 | 無 | A13 | 330,879 | 6.78 | 無 |
| 2 | A12 | 1,196,663 | 4.11 | 無 | A15 | 1,292,153 | 6.40 | 無 | A15 | 304,690 | 6.24 | 無 |
| 3 | A13 | 1,108,780 | 3.81 | 無 | A05 | 715,210 | 3.54 | 無 | A12 | 218,049 | 4.47 | 無 |
| | 其他 | 24,377,142 | 83.82 | 無 | 其他 | 16,684,887 | 82.62 | 無 | 其他 | 4,027,858 | 82.51 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 29,084,692 | 100.00 | 無 | 銷貨淨額 | 20,194,577 | 100.00 | 無 | 銷貨淨額 | 4,881,476 | 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 103 年銷售比率達 5% 的客戶有一間、民國 104 年銷售比率達 5% 的客戶有兩間，其餘客戶銷售均不及 5%，顯見本公司銷售對象較為分散，並無銷貨過於集中之風險。另主要銷貨客戶變動，主要係配合公司銷售策略調整所致。

5.最近二年度生產量值表

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 | 年度 | 103 年 度 | | | 104 年 度 | | |
|--------------|----|---------|--------|------------|---------|--------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 記 憶 體 模 組 | | 11,300 | 10,834 | 6,802,892 | 9,000 | 8,562 | 6,259,965 |
| 快閃記憶體相關產品 | | 29,500 | 28,674 | 3,611,336 | 27,000 | 25,759 | 8,826,217 |
| 合 計 | | 40,800 | 39,508 | 10,414,228 | 36,000 | 34,321 | 15,086,183 |

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 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|-----------------------|----|--------|-----------|---------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| D R A M 產 品 | | 15,027 | 2,357,744 | 24,450 | 13,561,637 | 3,812 | 749,353 | 14,953 | 6,831,264 |
| N A N D F l a s h 產 品 | | 15,483 | 881,061 | 92,024 | 11,895,982 | 25,550 | 1,150,142 | 68,167 | 11,000,207 |
| 其 他 | | 2,947 | 353,134 | 46,475 | 35,134 | 11,351 | 159,274 | 33,533 | 304,336 |
| 合 計 | | 33,457 | 3,591,939 | 162,949 | 25,492,753 | 40,713 | 2,058,770 | 116,653 | 18,135,807 |

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 | | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日止 |
|----------------|--------------|--------|--------|--------------------------|
| 員工人數 | 經 理 人 | 131 | 170 | 173 |
| | 一 般 職 員 | 765 | 865 | 697 |
| | 生 產 線 人 員 | 540 | 323 | 365 |
| | 合 計 | 1,436 | 1,358 | 1,235 |
| 平 均 年 歲 | | 31.29 | 32.02 | 32.50 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.83 | 3.08 | 3.12 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 0.28% | 1.04% | 0.93% |
| | 碩 士 | 11.21% | 18.36% | 21.93% |
| | 大 專 | 48.75% | 73.88% | 69.70% |
| | 高 中 | 36.21% | 6.12% | 6.69% |
| | 高 中 以 下 | 3.55% | 0.60% | 0.74% |

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 2015 年度庶務性採購符合環保綠色產品之金額約為 22 萬餘元。
- 2.依據歐盟 RoHS (2002/95/EC, Restriction of the use of certain hazardous substance in electrical and electronic equipment)電子電機設備中危害物質禁用指令，本公司於環保無鉛製程能力、環保料件採購能力及環保生產相關作業辦法等皆已完成，環保產品檢驗儀器亦已購置，環保製程已於民國 95 年全面導入完成。

(二) 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO 14001&OHSAS 18001&CNS15506 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

| 編號 | 目標/標的 | 方案 | 現況說明 | 執行情形 |
|----|-----------------------------------|-----------------|---|---|
| 1 | 於2015年7月達成因人工手動出貨外箱包覆黑膠膜之受傷率低於15% | 棄暗投明 | 因部分出貨須包覆多層黑色膠膜，易造成挫傷及扭傷，依進度執行，進行溝通協調，取得客戶同意後進行修改。 | 2014/11-2015/7 人員工傷率0%，降低員工打包作業造成之工作負擔。 |
| 2 | 2015年12月底前完成廠內所有配電盤鎖頭更換作業 | 電氣設備有防護，工作職場保安全 | 因廠內配電盤無上鎖功能，非專業技術人員有開啟之可能，為避免造成感電，依進度執行，進行改善。 | 自11月工程完成後，12月至104/3月意外及虛驚事故為0件。 |
| 3 | 2014年底改善研發辦公室靜電問題 | 研發辦公室靜電改善消除專案 | 因辦公環境之關係，會產生靜電及放電反應，依進度執行，進行評估施工及防護具使用之可行性。 | 落實使用防護具進行改善，因靜電觸電之人員已降低至8人。 |
| 4 | 2015年環安支出統計 | 企業永續經營，環安支出透明化 | 通知各部門的窗口申請環安相關請款時皆需於表單上特別註明環安專案支出，由會計部門將環安專案支出於請款表單內文中特別註明，年底核算出全公司之環安專案支出金額。 | 經統計104年度環安相關支出統計為220,974元。 |
| 5 | 2015年5月底球泡燈導入節能標章 | 加入節標，節能省電又環保 | 為減少能源消耗，並提供消費者高能源效率之產品，申請球泡燈符合節能標章規範。 | 於4月份取得節能標章，同時也對環境做出具體貢獻及正向發展。 |
| 6 | 2015年底降低承認書樣品提供，每份降至使用< 3 | 承認書樣品留存改善計畫 | 原本舊系統每份承認書需提供5個樣品，導入新系統後每份承認書只需要3個樣品。 | 每月承認書承認數量約50份，年度結算共節省了8,988個樣品。 |

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：

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

人是威剛最重要之資產，透過各項選、育、用、留之制度，協助公司吸引並招募優秀之人才。因此，公司秉持公平和公正之原則，透過各種管道公開招募員工，不會因為人員的種族、性別、宗教、國籍或政治立場之不同，產生不公平之遴選和聘雇行為。另外，公司內部亦訂定獎勵員工推薦辦法，透過內部同仁之推薦，招募優質且穩定之人才。
5. 教育訓練及人才發展：

公司為提升員工素質、加強工作技能、提高工作效率及品質，訂有「教育訓練作業程序」、「直接員工訓練及認證作業辦法」及「派外訓練管理辦法」，每年擬定年度教育訓練計畫，針對不同階層和職務之同仁實施在職訓練和派外訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效，以盡開發人力資源運用之效益。

威剛 104 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 | 145 | 1,788 | 296 |
| 2 | 專業訓練 | 163 | 6,316 | 299 |
| 3 | 通識訓練 | 11 | 533 | 17 |
| 4 | 管理訓練 | 10 | 390 | 35 |

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：提供全體同仁產業趨勢、人際溝通、語言學習等一般基礎訓練。

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。自威剛成立以來，勞資關係和諧，至今未曾因勞資糾紛遭受任何損失。

7. 其他員工權益維護措施情形

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

- (1)勞資會議：定期舉行勞資協調會議，由勞資雙方推派代表參加，主要著眼於公司各項制度之宣導與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等問題作雙向溝通，勞資雙方透過此一協商模式，更可加強彼此之互信關係，作為管理行政上重要的參考來源。
- (2)職工福利委員會：職工福利委員乃由全體同仁，透過公開、公平、公正之選舉，遴選出熱心公益、且善於溝通之代表，故於福利委員會議時，勞資雙方委員對公司之各項福利措施，皆能提出良好之意見，經充份溝通後予以落實執行。
- (3)員工意見信箱：公司設立員工意見信箱，提供同仁暢通之溝通管道，使高階主管也能傾聽基層同仁之意見和聲音，彈性做出良性之回饋和建議。
- (4)勞工安全衛生委員會：依據「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定，依其事業規模、性質而設置之安全衛生組織，並定期每三個月召開會議，於會議中協調、審議及考核各項安全衛生相關業務，以建立安全文化之職場。
- (5)威剛電子報：公司定期發佈內部電子報，提供同仁了解公司各項重要政策、制度和活動之管道，亦是一個同仁可以發揮才藝和分享的園地。電子報內容豐富，舉凡自公司重要政策之宣達和說明、高階主管經驗

分享、同仁投稿佳文、健康資訊和各類生活情報等資料，均涵蓋其中。

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

六、重要契約

105年5月24日

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------|--------|--------------------------|--------------------------------------|------|
| 委任保證 合 約 | 兆豐商業銀行 | 102年12月30日~ 113年6月30日 | 為取得運動彩券 發行權，而向銀 行申請開立履約 保證函 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年3月31日 財務資料(註1) |
| 流動資產 | | - | 9,731,403 | 11,045,545 | 12,329,781 | 11,026,233 | 12,308,358 |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 2,931,786 | 4,599,597 | 4,620,072 | 5,099,989 | 5,154,718 |
| 無形資產 | | - | 18,784 | 21,460 | 34,435 | 39,788 | 39,490 |
| 其他資產 | | - | 3,529,558 | 3,450,021 | 4,204,826 | 4,437,915 | 4,381,919 |
| 資產總額 | | - | 16,211,531 | 19,116,623 | 21,189,114 | 20,603,925 | 21,884,485 |
| 流動負債 | 分配前 | - | 5,906,805 | 5,415,513 | 8,450,734 | 9,091,297 | 10,371,959 |
| | 分配後 | - | 6,433,765 | 7,014,368 | 9,011,165 | (註2) | (註2) |
| 非流動負債 | | - | 3,298,134 | 4,309,808 | 4,222,008 | 4,042,853 | 3,977,012 |
| 負債總額 | 分配前 | - | 9,204,939 | 9,725,321 | 12,672,742 | 13,134,150 | 14,348,971 |
| | 分配後 | - | 9,731,899 | 11,324,176 | 13,233,173 | (註2) | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | 7,006,592 | 9,391,302 | 8,513,438 | 7,458,273 | 7,498,970 |
| 股本 | | - | 2,257,839 | 2,432,754 | 2,299,734 | 2,299,734 | 2,299,734 |
| 資本公積 | | - | 3,171,513 | 3,794,390 | 3,618,935 | 3,618,935 | 3,618,935 |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | 2,143,623 | 3,600,460 | 2,617,345 | 2,005,817 | 2,126,018 |
| | 分配後 | - | 1,616,663 | 1,984,913 | 2,056,914 | (註2) | (註2) |
| 其他權益 | | - | (49,665) | 80,416 | 278,376 | 170,390 | 90,886 |
| 庫藏股票 | | - | (516,718) | (516,718) | (300,952) | (636,603) | (636,603) |
| 非控制權益 | | - | - | - | 2,934 | 11,502 | 36,544 |
| 權益總額 | 分配前 | - | 7,006,592 | 9,391,302 | 8,516,372 | 7,469,775 | 7,535,514 |
| | 分配後 | - | 6,479,632 | 7,792,447 | 7,955,941 | (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2：104年度盈餘分配案業經105年3月22日董事會通過，俟105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 105年3月31日 財務資料(註3) |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | - | 8,375,366 | 9,292,723 | 10,670,161 | 9,467,311 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 959,675 | 1,650,157 | 1,646,377 | 1,625,349 | - |
| 無形資產 | | - | 14,342 | 17,485 | 29,111 | 27,734 | - |
| 其他資產 | | - | 7,533,701 | 9,073,471 | 9,710,879 | 10,131,242 | - |
| 資產總額 | | - | 16,883,084 | 20,033,836 | 22,056,528 | 21,251,636 | - |
| 流動負債 | 分配前 | - | 6,586,277 | 6,340,897 | 9,339,285 | 9,769,548 | - |
| | 分配後 | - | 7,113,237 | 7,939,752 | 9,899,716 | (註2) | - |
| 非流動負債 | | - | 3,290,215 | 4,301,637 | 4,203,805 | 4,023,815 | - |
| 負債總額 | 分配前 | - | 9,876,492 | 10,642,534 | 13,543,090 | 13,793,363 | - |
| | 分配後 | - | 10,403,452 | 12,241,389 | 14,103,521 | (註2) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | 7,006,592 | 9,391,302 | 8,513,438 | 7,458,273 | - |
| 股本 | | - | 2,257,839 | 2,432,754 | 2,299,734 | 2,299,734 | - |
| 資本公積 | | - | 3,171,513 | 3,794,390 | 3,618,935 | 3,618,935 | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | 2,143,623 | 3,600,460 | 2,617,345 | 2,005,817 | - |
| | 分配後 | - | 1,616,663 | 1,984,913 | 2,056,914 | (註2) | - |
| 其他權益 | | - | (49,665) | 80,416 | 278,376 | 170,390 | - |
| 庫藏股票 | | - | (516,718) | (516,718) | (300,952) | (636,603) | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | - | 7,006,592 | 9,391,302 | 8,513,438 | 7,458,273 | - |
| | 分配後 | - | 6,479,632 | 7,792,447 | 7,953,007 | (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2：104年度盈餘分配案業經105年3月22日董事會通過，俟105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105年度第1季無個體財務資料揭露數。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|---------------|-----|--------------|------------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | 9,971,009 | 9,837,470 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 2,421,275 | 2,322,411 | - | - | - |
| 固定資產 | | 2,376,465 | 3,079,600 | - | - | - |
| 無形資產 | | 160,715 | 154,231 | - | - | - |
| 其他資產 | | 736,048 | 721,002 | - | - | - |
| 資產總額 | | 15,665,512 | 16,114,714 | - | - | - |
| 流動負債 | 分配前 | 4,227,897 | 5,857,410 | - | - | - |
| | 分配後 | 4,291,132 | 6,384,370 | - | - | - |
| 長期負債 | | 4,796,846 | 3,150,000 | - | - | - |
| 其他負債 | | 98,911 | 162,691 | - | - | - |
| 負債總額 | 分配前 | 9,123,654 | 9,170,101 | - | - | - |
| | 分配後 | 9,186,889 | 9,697,061 | - | - | - |
| 股本 | | 2,257,839 | 2,257,839 | - | - | - |
| 資本公積 | | 3,164,765 | 3,172,658 | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,429,893 | 2,006,564 | - | - | - |
| | 分配後 | 1,366,658 | 1,479,604 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | 54,620 | (15,783) | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 151,459 | 40,053 | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 6,541,858 | 6,944,613 | - | - | - |
| | 分配後 | 6,478,623 | 6,417,653 | - | - | - |

註：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(4)我國財務會計準則(單家)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|---------------|-----|--------------|------------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | 8,946,495 | 8,481,353 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 5,942,098 | 6,694,264 | - | - | - |
| 固定資產 | | 966,217 | 1,044,653 | - | - | - |
| 無形資產 | | 13,117 | 14,342 | - | - | - |
| 其他資產 | | 616,252 | 602,507 | - | - | - |
| 資產總額 | | 16,484,179 | 16,837,119 | - | - | - |
| 流動負債 | 分配前 | 5,074,580 | 6,539,071 | - | - | - |
| | 分配後 | 5,137,815 | 7,066,031 | - | - | - |
| 長期負債 | | 4,796,846 | 3,150,000 | - | - | - |
| 其他負債 | | 70,895 | 203,435 | - | - | - |
| 負債總額 | 分配前 | 9,942,321 | 9,892,506 | - | - | - |
| | 分配後 | 10,005,556 | 10,419,466 | - | - | - |
| 股本 | | 2,257,839 | 2,257,839 | - | - | - |
| 資本公積 | | 3,164,765 | 3,172,658 | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,429,893 | 2,006,564 | - | - | - |
| | 分配後 | 1,366,658 | 1,479,604 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | 54,620 | (15,783) | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 151,459 | 40,053 | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 6,541,858 | 6,944,613 | - | - | - |
| | 分配後 | 6,478,623 | 6,417,653 | - | - | - |

註：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註 1) |
|-----------------------|----|----------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | - | 28,232,210 | 33,519,816 | 29,084,692 | 20,194,577 | 4,881,476 | |
| 營業毛利 | - | 2,344,572 | 4,174,045 | 1,731,417 | 1,214,878 | 348,970 | |
| 營業損益 | - | 607,874 | 2,371,028 | (116,562) | (430,891) | (444,265) | |
| 營業外收入及支出 | - | 191,359 | 165,474 | 1,083,756 | 450,249 | 224,386 | |
| 稅前淨利 | - | 799,233 | 2,536,502 | 967,194 | 19,358 | 129,091 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (48,638) | 111,923 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (48,638) | 111,923 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | (205,334) | 130,151 | 198,037 | (104,139) | (82,065) | |
| 本期綜合損益總額 | - | 431,832 | 2,117,590 | 1,006,369 | (152,777) | 29,858 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (44,926) | 120,201 | |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | (3,712) | (8,278) | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | - | 431,832 | 2,117,590 | 1,006,369 | (153,130) | 40,697 | |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | 353 | (10,839) | |
| 每股盈餘(虧損) (元) (註 2) | - | 3.02 | 9.02 | 3.52 | (0.20) | 0.56 | |

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 105 年 3 月 31 日財務資料 (註 3) |
|-----------------------|----|----------------|------------|------------|------------|-------|---|
| | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 營業收入 | - | 27,975,435 | 32,875,474 | 28,629,286 | 19,992,956 | - | |
| 營業毛利 | - | 1,752,371 | 3,277,924 | 1,143,528 | 790,747 | - | |
| 營業損益 | - | 504,417 | 1,915,338 | (220,832) | (402,704) | - | |
| 營業外收入及支出 | - | 263,063 | 480,922 | 1,091,449 | 339,513 | - | |
| 稅前淨利 | - | 767,480 | 2,396,260 | 870,617 | (63,191) | - | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (44,926) | - | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (44,926) | - | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | (205,334) | 130,151 | 198,037 | (108,204) | - | |
| 本期綜合損益總額 | - | 431,832 | 2,117,590 | 1,006,369 | (153,130) | - | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | 637,166 | 1,987,439 | 808,332 | (44,926) | - | |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | - | 431,832 | 2,117,590 | 1,006,369 | (153,130) | - | |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - | - | |
| 每股盈餘(虧損) (元) (註 2) | - | 3.02 | 9.02 | 3.52 | (0.20) | - | |

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 105 年度第 1 季無個體財務報表揭露數。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|-------------------|----------------|------------|-------|-------|--------|
| | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年度 |
| 營業收入 | 30,305,180 | 28,232,210 | - | - | - |
| 營業毛利 | 1,834,772 | 2,388,378 | - | - | - |
| 營業損益 | 251,533 | 605,635 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | 336,054 | 468,417 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | 424,026 | 271,300 | - | - | - |
| 繼續營業部門稅前損益 | 163,561 | 802,752 | - | - | - |
| 繼續營業部門損益 | 74,387 | 639,906 | - | - | - |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 74,387 | 639,906 | - | - | - |
| 每股盈餘(虧損)(元) (註 2) | 0.34 | 3.04 | - | - | - |

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

(4)我國財務會計準則(單家)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | |
|-------------------|----|----------------|------------|-------|-------|-------|
| | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 營業收入 | | 29,918,130 | 27,975,435 | - | - | - |
| 營業毛利 | | 1,255,870 | 1,801,935 | - | - | - |
| 營業損益 | | 63,597 | 507,897 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | | 395,743 | 446,150 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | | 344,931 | 183,236 | - | - | - |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 114,409 | 770,811 | - | - | - |
| 繼續營業部門損益 | | 74,387 | 639,906 | - | - | - |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 74,387 | 639,906 | - | - | - |
| 每股盈餘(虧損)(元) (註 2) | | 0.34 | 3.04 | - | - | - |

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|------------|----------|
| 100年度 | 吳郁隆、翁世榮 | 修正式無保留意見 |
| 101年度 | 吳郁隆、林瑟凱 | 無保留意見 |
| 102年度 | 吳郁隆、林瑟凱 | 無保留意見 |
| 103年度 | 吳郁隆、林瑟凱 | 無保留意見 |
| 104年度 | 葉翠苗、王方瑜(註) | 無保留意見 |

註：本公司原委由資誠聯合會計師事務所吳郁隆及林瑟凱會計師辦理簽證，104 年度因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故改由葉翠苗及王方瑜會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度單家財務分析

(1)我國財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | |
|-------------|------------------|------|----------------|--------|-------|-------|-------|---|
| | | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 60.31 | 58.75 | - | - | - | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 1173.52 | 966.31 | - | - | - | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 176.30 | 129.70 | - | - | - | |
| | 速動比率 | | 101.45 | 65.58 | - | - | - | |
| | 利息保障倍數 | | 2.19 | 8.94 | - | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 9.98 | 10.24 | - | - | - | |
| | 平均收現日數 | | 36.57 | 35.64 | - | - | - | |
| | 存貨週轉率(次) | | 8.23 | 6.81 | - | - | - | |
| | 應付款項週轉率 | | 6.39 | 6.88 | - | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | | 44.34 | 53.59 | - | - | - | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 28.58 | 27.84 | - | - | - | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.88 | 1.67 | - | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 0.97 | 4.31 | - | - | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 1.12 | 9.30 | - | - | - | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 2.82 | 22.49 | - | - | - |
| | | 稅前純益 | | 5.07 | 34.14 | - | - | - |
| | 純益率(%) | | 0.25 | 2.29 | - | - | - | |
| | 每股盈餘(虧損)(元)(註 2) | | 0.34 | 3.04 | - | - | - | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 17.61 | 13.50 | - | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 74.45 | 56.60 | - | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | | 7.78 | 7.89 | - | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 10.81 | 2.44 | - | - | - | |
| | 財務槓桿度 | | (1.96) | 1.24 | - | - | - | |

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

(2)國際財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | |
|-------------|------------------|----|----------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | - | 58.50 | 53.12 | 61.40 | 64.90 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比 | - | 1054.22 | 815.46 | 754.20 | 706.44 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | - | 127.16 | 146.55 | 114.25 | 96.91 | |
| | 速動比率 | - | 65.11 | 85.12 | 69.00 | 66.26 | |
| | 利息保障倍數 | - | 8.91 | 20.95 | 9.08 | 0.48 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 10.18 | 13.06 | 10.73 | 7.44 | |
| | 平均收現日數 | - | 35.85 | 27.95 | 34.02 | 49.06 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | 7.51 | 7.54 | 6.74 | 5.44 | |
| | 應付款項週轉率 | - | 6.13 | 6.05 | 6.12 | 4.28 | |
| | 平均銷貨日數 | - | 48.60 | 48.40 | 54.15 | 67.09 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 29.05 | 25.19 | 17.37 | 12.22 | |
| | 總資產週轉率(次) | - | 1.68 | 1.78 | 1.36 | 0.92 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | 4.30 | 11.31 | 4.27 | 0.26 | |
| | 股東權益報酬率(%) | - | 9.41 | 24.24 | 9.03 | (0.56) | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 33.99 | 98.60 | 37.86 | (2.75) | |
| | 純益率(%) | - | 2.28 | 6.05 | 2.82 | (0.22) | |
| | 每股盈餘(虧損)(元)(註 2) | - | 3.02 | 9.02 | 3.52 | (0.20) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 13.29 | 36.19 | (註 3) | 11.59 | |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 115.81 | 74.58 | 63.84 | 69.05 | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 7.81 | 12.78 | (註 3) | 4.92 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 2.46 | 1.40 | (2.41) | (0.66) | |
| | 財務槓桿度 | - | 1.24 | 1.07 | 0.67 | 0.77 | |

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

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

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

- 1 由於 104 年度公司營收及毛利下降，進而整體獲利下降，故有關之利息保障倍數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘及營運槓桿度兩期比較變動比率均達 20% 以上。
2. 由於 104 年度營收下降，致使應收帳款週轉率下降 3.29 次，平均收現天數由 103 年度 34 天增長為 104 年度 49 天。
3. 由於 104 年度營業成本下降，致使存貨週轉率下降 1.30 次，平均銷貨天數由 103 年度 54 天增長為 104 年度 67 天。
4. 現金流量比率及現金再投資比率 104 年度較 103 年度增加 100%，主要係 103 年度整體獲利不佳，使得營業活動產生淨現金流出所致。

(二)最近五年度合併財務分析

(1)我國財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | |
|-------------|----------------|------|----------------|--------|-------|-------|-------|---|
| | | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 58.78 | 56.91 | - | - | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 477.12 | 327.79 | - | - | - | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 229.54 | 167.95 | - | - | - | |
| | 速動比率 | | 127.35 | 88.10 | - | - | - | |
| | 利息保障倍數 | | 2.70 | 9.26 | - | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 11.74 | 11.77 | - | - | - | |
| | 平均收現日數 | | 31.09 | 31.01 | - | - | - | |
| | 存貨週轉率(次) | | 7.21 | 6.13 | - | - | - | |
| | 應付款項週轉率 | | 7.70 | 7.79 | - | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | | 50.62 | 59.54 | - | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 12.25 | 10.48 | - | - | - | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.95 | 1.71 | - | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 0.94 | 4.32 | - | - | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 1.12 | 9.34 | - | - | - | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 11.14 | 26.82 | - | - | - |
| | | 稅前純益 | | 7.24 | 35.55 | - | - | - |
| | 純益率(%) | | 0.25 | 2.27 | - | - | - | |
| 現金流量 | 每股盈(虧)(元)(註 2) | | 0.34 | 3.04 | - | - | - | |
| | 現金流量比率(%) | | 10.16 | (註 3) | - | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 84.10 | 36.75 | - | - | - | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | 3.80 | (註 3) | - | - | - | |
| | 營運槓桿度 | | 4.75 | 2.82 | - | - | - | |
| | 財務槓桿度 | | 1.62 | 1.19 | - | - | - | |

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

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

(2)國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|----|----------------|--------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | - | 56.78 | 50.87 | 59.81 | 63.75 | 65.57 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | 351.48 | 297.88 | 275.72 | 225.74 | 223.34 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | - | 164.75 | 203.96 | 145.90 | 121.28 | 118.67 | |
| | 速動比率 | - | 87.36 | 125.04 | 91.91 | 84.37 | 83.89 | |
| | 利息保障倍數 | - | 9.23 | 22.07 | 9.92 | 1.16 | 4.45 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 11.68 | 15.06 | 12.47 | 9.30 | 10.54 | |
| | 平均收現日數 | - | 31.25 | 24.24 | 29.27 | 39.25 | 34.63 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | 6.66 | 6.88 | 6.27 | 5.02 | 5.73 | |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 8.07 | 8.49 | 9.03 | 6.41 | 6.50 | |
| | 平均銷貨日數 | - | 54.80 | 53.05 | 58.21 | 72.70 | 63.69 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 10.64 | 8.90 | 6.31 | 4.16 | 3.81 | |
| | 總資產週轉率(次) | - | 1.77 | 1.90 | 1.44 | 0.97 | 0.92 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | 4.50 | 11.82 | 4.46 | 0.25 | 2.69 | |
| | 權益報酬率(%) | - | 9.41 | 24.24 | 9.03 | (0.61) | 5.97 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 35.40 | 104.37 | 42.06 | 0.84 | 22.45 | |
| | 純益率(%) | - | 2.26 | 5.93 | 2.78 | (0.24) | 2.29 | |
| | 每股盈餘(元)(註 2) | - | 3.02 | 9.02 | 3.52 | (0.20) | 0.56 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 22.05 | 44.31 | (註 3) | 18.53 | (註 3) | |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 117.30 | 76.99 | 65.25 | 76.75 | 89.19 | |
| | 現金再投資比率(%) | - | 11.32 | 12.89 | (註 3) | 8.97 | (註 3) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 2.82 | 1.48 | (8.18) | (1.33) | (1.90) | |
| | 財務槓桿度 | - | 1.19 | 1.05 | 0.52 | 0.78 | 0.72 | |

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.由於 104 年度公司營收及毛利下降，進而整體獲利下降，故有關之利息保障倍數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度及財務槓桿度兩期比較變動比率均達 20%以上。
- 2.由於 104 年度營收下降，致使應收帳款週轉率下降 3.17 次，平均收現天數由 103 年度 29 天增長為 104 年度 39 天。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率 104 年度較 103 年度增加 100%，主要係 103 年度整體獲利不佳，使得營業活動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監察人審查報告

威剛科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及王方瑜會計師查核簽證之個體財務報表及合併財務報表，經本監察人審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

威剛科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人 鄭立恒



羅士哲



立萬利創新股份有限公司

法人代表監察人：林婉菁



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告

威剛科技股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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 105 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003467 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

威剛科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及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股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

威剛科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉翠苗



會計師

王方瑜

王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 2 日

威剛科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ | 2,480,820 | 12 | \$ 2,416,183 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | | |
| | 融資產—流動 | | | 1,024,126 | 5 | 455,771 | 2 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 | 六(三) | | 80,304 | 1 | 52,006 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | 6,363 | - | 10,803 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)(五) | | 1,878,991 | 9 | 2,274,099 | 11 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 332 | - | 58,980 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 六(五) | | 385,963 | 2 | 842,612 | 4 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 44,118 | - | 29,024 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(三十二) | | 99,768 | 1 | 84,012 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 3,095,321 | 15 | 4,172,268 | 20 |
| 1410 | 預付款項 | 六(七) | | 260,948 | 1 | 390,686 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(八)及八 | | 1,669,179 | 8 | 1,543,337 | 7 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>11,026,233</u> | <u>54</u> | <u>12,329,781</u> | <u>58</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | | 689,850 | 3 | 663,817 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(九) | | 1,051,299 | 5 | 596,695 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十)及八 | | 5,099,989 | 25 | 4,620,072 | 22 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | | 2,128,904 | 10 | 2,139,858 | 10 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | | 39,788 | - | 34,435 | - |
| 1830 | 生物資產—非流動 | | | 301 | - | 605 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十二) | | 146,287 | 1 | 80,697 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十三) | | 421,274 | 2 | 723,154 | 4 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>9,577,692</u> | <u>46</u> | <u>8,859,333</u> | <u>42</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | | <u>\$ 20,603,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 21,189,114</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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 104年12月31日 | | | 103年12月31日 | | |
|--------------------|---------------------------|-----------------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十四)及八 | \$ | 5,542,000 | 27 | \$ | 5,200,000 | 25 |
| 2150 | 應付票據 | | | 5,164 | - | | 5,260 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十五) | | 2,887,590 | 14 | | 2,512,706 | 12 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 79,649 | - | | 90,572 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | | 380,608 | 2 | | 395,772 | 2 |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(二十一) | | 5,401 | - | | 25,699 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十六)(十七) | | 190,885 | 1 | | 220,725 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>9,091,297</u> | <u>44</u> | | <u>8,450,734</u> | <u>40</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十七)、八及十二 | | 3,739,106 | 18 | | 3,903,468 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(三十二) | | 278,515 | 2 | | 293,633 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十八) | | 25,232 | - | | 24,907 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>4,042,853</u> | <u>20</u> | | <u>4,222,008</u> | <u>20</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>13,134,150</u> | <u>64</u> | | <u>12,672,742</u> | <u>60</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十二) | | 2,299,734 | 11 | | 2,299,734 | 11 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十三) | | 3,618,935 | 17 | | 3,618,935 | 17 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| | | 六(二十四)(三十 三) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 566,986 | 3 | | 486,153 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 138,382 | 1 | | 138,382 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,300,449 | 6 | | 1,992,810 | 9 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十五) | | 170,390 | 1 | | 278,376 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(二十二) | (| 636,603) | (3) | (| 300,952) | (1) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合 計 | | | <u>7,458,273</u> | <u>36</u> | | <u>8,513,438</u> | <u>40</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>11,502</u> | <u>-</u> | | <u>2,934</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>7,469,775</u> | <u>36</u> | | <u>8,516,372</u> | <u>40</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| | | 九 | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| | | 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>20,603,925</u> | <u>100</u> | \$ | <u>21,189,114</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



威剛科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 104 年 度 | | | (調 整 後) | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|-----------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(二十六)及七 | \$ 20,194,577 | 100 | \$ 29,084,692 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(三十)(三十一)及七 | (18,979,699) | (94) | (27,353,275) | (94) | | |
| 5900 營業毛利 | | 1,214,878 | 6 | 1,731,417 | 6 | | |
| 營業費用 | 六(三十)(三十一)(三十四)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (660,780) | (3) | (802,292) | (3) | | |
| 6200 管理費用 | | (713,615) | (4) | (777,808) | (3) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (271,374) | (1) | (267,879) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (1,645,769) | (8) | (1,847,979) | (7) | | |
| 6900 營業損失 | | (430,891) | (2) | (116,562) | (1) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十七)(三十四)及七 | 201,615 | 1 | 175,473 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十八) | 60,787 | - | 745,433 | 2 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十九) | (121,722) | (1) | (108,474) | - | | |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(九) | 309,569 | 2 | 271,324 | 1 | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 450,249 | 2 | 1,083,756 | 4 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 19,358 | - | 967,194 | 3 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十二) | (67,996) | - | (158,862) | - | | |
| 8200 本期(淨損)淨利 | | <u>(\$ 48,638)</u> | <u>-</u> | <u>\$ 808,332</u> | <u>3</u> | | |

(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104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 104 年 度 | | | (調 整 後) | | |
|----------------------|------------------------|-------------|--------------|-----|--------------|---|---|
| | | 金 | 額 | % | 103 | 年 | 度 |
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十九) | (\$ 263) | - | \$ 93 | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十二) | 45 | - | (16) | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | (218) | - | 77 | - | |
| 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) | (100,207) | (1) | 243,794 | - | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(二十五) | (24,690) | - | (7,028) | - | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五)(三十二) | 20,976 | - | (38,806) | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (103,921) | (1) | 197,960 | - | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 104,139) | (1) | \$ 198,037 | - | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | (\$ 152,777) | (1) | \$ 1,006,369 | 3 | |
| 淨(損)益歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | (\$ 44,926) | - | \$ 808,332 | 3 | |
| 8620 | 非控制權益 | | (\$ 3,712) | - | \$ - | - | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | (\$ 153,130) | (1) | \$ 1,006,369 | 3 | |
| 8720 | 非控制權益 | | \$ 353 | - | \$ - | - | |
| 基本每股(虧損)盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股(虧損)盈餘合計 | 六(三十三) | (\$ 0.20) | | \$ 3.52 | | |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每(虧損)股盈餘合計 | 六(三十三) | (\$ 0.20) | | \$ 3.51 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白

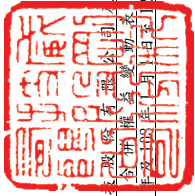


經理人：陳玲娟



會計主管：李增華





威剛科技股份有限公司
民國104年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 歸屬本 | | 於本公司 | | 母保盈餘 | | 子公司 | | 業其 | | 主權之 | | 益 | | | | | |
|----------------|--------------|----------|--------------|-------------|------------|--------------|------------|-----------|------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------|--------------|--------------|----------|-------------|---|
| | 普通 | 股東 | 資本 | 公積 | 法定 | 盈餘 | 特別 | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 備供出 融資產未實 現損益 | 庫藏 | 股票 | 總計 | 非控 制權 | 益 | |
| 103年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 2,430,282 | \$ 2,472 | \$ 3,794,390 | \$ 287,409 | \$ 138,382 | \$ 3,174,669 | \$ 42,604 | \$ 37,812 | \$ 516,718 | \$ 9,391,302 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 9,391,302 | \$ - | \$ - | |
| 102年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 198,744 | - | (198,744) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股票股利 | 16,692 | - | - | (16,692) | - | (16,692) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (1,598,855) | - | (1,598,855) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,598,855) | - | (1,598,855) | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 808,332 | - | - | - | - | - | - | - | - | 808,332 | - | 808,332 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 77 | 202,349 | (4,389) | - | - | - | - | - | - | 198,037 | - | 198,037 | |
| 員工行使認股權 | 2,760 | (2,472) | 14,455 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,743 | - | 14,743 | |
| 未按持股比例認列長期股權投資 | - | - | 831 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 831 | - | 831 | |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | (300,952) | - | - | - | - | - | (300,952) | - | (300,952) | |
| 註銷庫藏股 | (150,000) | - | (190,741) | - | - | (175,977) | - | - | 516,718 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,934 | - | 2,934 | |
| 103年12月31日餘額 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 486,153 | \$ 138,382 | \$ 1,992,810 | \$ 244,953 | \$ 33,423 | \$ 300,952 | \$ 8,513,438 | \$ 2,934 | \$ 2,934 | \$ - | \$ 8,516,372 | \$ - | \$ - | | |
| 104年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 486,153 | \$ 138,382 | \$ 1,992,810 | \$ 244,953 | \$ 33,423 | \$ 300,952 | \$ 8,513,438 | \$ 2,934 | \$ 2,934 | \$ - | \$ 8,516,372 | \$ - | \$ - | \$ - | |
| 103年度盈餘指撥與分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 80,833 | - | (80,833) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (560,431) | - | (560,431) | - | - | - | - | - | - | - | - | (560,431) | - | (560,431) | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | - | (44,926) | - | - | - | - | - | - | - | - | (44,926) | (3,712) | (48,638) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (218) | (86,546) | (21,440) | - | - | - | - | - | - | (108,204) | 4,065 | (104,139) | |
| 未依持股比例認列長期股權投資 | - | - | - | - | - | (5,953) | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,953) | - | (5,953) | |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | (335,651) | - | - | - | - | - | (335,651) | - | (335,651) | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,215 | - | 8,215 | |
| 104年12月31日餘額 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 566,986 | \$ 138,382 | \$ 1,300,449 | \$ 158,407 | \$ 11,983 | \$ 636,603 | \$ 7,458,273 | \$ 8,215 | \$ 11,502 | \$ - | \$ 7,469,775 | \$ - | \$ - | \$ - | |

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。



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



董事長：陳立白

威剛科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利 | | \$ 19,358 | \$ 967,194 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 六(十)(三十) | 165,179 | 149,413 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(十一)(二十八) | 9,169 | 8,010 |
| 無形資產攤提 | 六(十二)(三十) | 16,333 | 14,587 |
| 土地使用權攤提 | 六(十三)(三十) | 2,528 | 2,438 |
| 長期待攤費用攤提 | 六(三十) | 687 | 1,248 |
| 壞帳(回升利益)提列損失 | 六(四)(二十七)(三十) | (16,408) | 45,391 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(二)(二十八) | 50,811 | (104,622) |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利益)損失 | 六(二)(二十八) | (11,146) | 238 |
| 利息費用 | 六(二十九) | 121,722 | 108,474 |
| 利息收入 | 六(二十七) | (87,829) | (98,505) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益 | 六(九) | (309,569) | (271,324) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十八) | 9,667 | (11,746) |
| 處分投資性不動產利益 | 六(二十八) | - | (176,208) |
| 處分備供出售金融資產-流動投資利益 | 六(三)(二十八) | - | (8,127) |
| 處分備供出售金融資產-非流動投資利益 | 六(三)(二十八) | (2,078) | (166,491) |
| 備供出售金融資產-非流動清算利益 | 六(二十八) | (6,606) | - |
| 備供出售金融資產-非流動減損損失 | 六(三)(二十八) | 5,521 | 30,000 |
| 備供出售金融資產-非流動減資損失 | 六(二十八) | 1,936 | - |
| 生物資產當期公允價值減出售成本之變動之(利益)損失 | 六(二十八) | (509) | 930 |
| 生物資產-非流動報廢損失 | 六(二十八) | 813 | 2,274 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | (608,020) | (30,154) |
| 應收票據淨額 | | 4,440 | 5,572 |
| 應收帳款淨額 | | 411,516 | (129,947) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | 58,648 | (33,234) |
| 其他應收款 | | 627,954 | (6,448) |
| 其他應收款-關係人 | | (15,094) | 10,005 |
| 存貨 | | 1,076,947 | (90,324) |
| 預付款項 | | 129,738 | (198,391) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (96) | (11,905) |
| 應付帳款 | | 374,884 | (844,810) |
| 應付帳款-關係人 | | (10,923) | 6,879 |
| 其他應付款 | | (17,280) | (120,838) |
| 負債準備-流動 | | (20,298) | (9,759) |
| 其他流動負債 | | (32,640) | (4,965) |
| 應計退休金負債 | | (823) | (1,804) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 1,948,532 | (966,949) |
| 支付利息 | | (120,072) | (106,103) |
| 支付所得稅 | | (143,439) | (553,249) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 1,685,021 | (1,626,301) |

(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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------------|--------|----------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 收取利息 | | (\$ 83,476) | \$ 100,371 |
| 其他流動資產增加 | | (125,842) | (826,649) |
| 備供出售金融資產-流動增加 | | - | (39,935) |
| 備供出售金融資產-非流動增加 | | (115,965) | (101,660) |
| 處分備供出售金融資產-流動價款 | | - | 37,960 |
| 處分備供出售金融資產-非流動價款 | | 12,468 | 454,091 |
| 備供出售金融資產-非流動清算退回股款 | | 28,178 | 63,162 |
| 處分無活絡市場之債券投資價款 | | - | 60,000 |
| 取得採權益法之長期股權投資價款 | | (160,520) | - |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(三十五) | (126,212) | (123,884) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 14,490 | 62,313 |
| 購置投資性不動產價款 | 六(十一) | (430) | (619,318) |
| 處分投資性不動產價款 | 六(十一) | - | 325,595 |
| 取得無形資產價款 | 六(十二) | (11,933) | (21,737) |
| 處分無形資產價款 | 六(十二) | - | 1,104 |
| 生物資產-非流動增加 | | - | (3,809) |
| 存出保證金減少 | | 10,360 | 15,716 |
| 存出保證金增加 | | (18,199) | - |
| 其他非流動資產增加 | | (272,584) | (489,530) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (849,665) | (1,106,210) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | | 342,000 | 4,360,000 |
| 舉借長期借款 | | 13,600,000 | 9,200,000 |
| 償還長期借款 | | (13,761,562) | (9,358,788) |
| 員工行使認股權 | | - | 14,743 |
| 存入保證金增加 | | 2,465 | 12,977 |
| 存入保證金減少 | | (2,278) | - |
| 發放現金股利 | 六(二十四) | (560,431) | (1,598,855) |
| 買回庫藏股 | 六(二十二) | (335,651) | (300,952) |
| 非控制權益變動數 | | 8,215 | 2,934 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (707,242) | 2,332,059 |
| 匯率影響數 | | (63,477) | 161,756 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 64,637 | (238,696) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 2,416,183 | 2,654,879 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 2,480,820 | \$ 2,416,183 |

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：陳玲嫻



會計主管：李增華



威剛科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 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、蟲草培育、農業栽培業務等業務。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 22 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本

集團財務狀況與經營結果無重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該修正使本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(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

無。

(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 2013 年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「金融工具」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會 決定 |
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」 | 民國 108 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2012-2014 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 105 年 1 月 1 日 |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持有股權百分比 | | 備註 |
|--------|---------------------------------------|--------------------|------------|------------|----|
| | | | 104年12月31日 | 103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 | - |
| 本公司 | ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 一般投資業 | 100 | 100 | - |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持有股權百分比 | | 備註 |
|-------------------------------------|--|--------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 104年12月 31日 | 103年12月 31日 | |
| 本公司 | ADATA TECHNOLOGY B. V. | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA) | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD. | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | 100 | 註1 |
| 本公司 | ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 一般投資業 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | ADATA TECHNOLOGY MAXICO SDRL DE CV | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | - | 註3 |
| 本公司 | ALLIED TREASURE INC. LIMITED | 一般投資業 | 100 | - | 註4 |
| 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 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 | - |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持有股權百分比 | | 備註 |
|---|---|-----------------|------------|------------|----|
| | | | 104年12月31日 | 103年12月31日 | |
| ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. | 威剛電子(上海)貿易有限公司 | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | 100 | - |
| ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. | 威剛科技(山東)有限公司 | 電子材料、零組件之買賣 | 100 | 100 | - |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA) | ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名：AI SEMICONDUTORES S/A) | 半導體零組件之設計、製造及買賣 | 51 | 51 | 註2 |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA) | ADATA ELETRONICOS BRAZIL S/A (原名：S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A) | 電子零組件之製造及買賣 | 51 | 51 | 註2 |

註 1：本公司於民國 103 年第三季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 2：本公司於民國 103 年第四季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 3：本公司於民國 104 年第一季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 4：本公司於民國 104 年第三季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(八) 備供出售金融資產

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

(九) 放款及應收款

應收帳款

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

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之滯延或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人員不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2)備供出售金融資產

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

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 應收租賃款/租賃(出租人)

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

(十三) 存貨

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

除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本

集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

(十七) 租賃(承租人)

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

(十八) 投資性不動產

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

(十九) 無形資產

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

(二十) 生物資產

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

(二十一) 非金融資產減損

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

(二十二) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十三) 應付帳款及票據

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

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

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

(二十六) 衍生金融工具

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

(二十七) 負債準備

負債準備(包含保固等或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十九) 員工股份基礎給付

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

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）

為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(三十一) 股本

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

(三十二) 股利分配

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

(三十三) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售記憶體相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 勞務收入

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

(三十四) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

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及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之減損損失後之有形資產為 \$7,228,893。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理

階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$146,287。

3. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$3,095,321。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 520 | \$ 760 |
| 支票存款及活期存款 | 1,770,883 | 2,126,767 |
| 定期存款 | <u>709,417</u> | <u>288,656</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,480,820</u> | <u>\$ 2,416,183</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------------------|--------------|------------|
| 金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,001,759 | \$ 437,467 |
| 國內債券型基金 | 50,565 | 15,632 |
| | 1,052,324 | 453,099 |
| 評價調整 | (53,904) | (11,110) |
| 小計 | 998,420 | 441,989 |
| 指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| 投資轉換公司債 | 25,706 | 13,782 |
| 合計 | \$ 1,024,126 | \$ 455,771 |

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 104 年及 103 年
度認列之淨(損)益分別計(\$50,811)及\$104,622。
2. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 104 年及 103 年
度認列之淨(損)益分別計\$11,146 及(\$238)。
3. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 56,750 | \$ 56,750 |
| 評價調整 | 23,554 | (4,744) |
| 合計 | \$ 80,304 | \$ 52,006 |
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 53,530 | \$ 54,180 |
| 非上市櫃公司股票 | 786,648 | 723,129 |
| 小計 | 840,178 | 777,309 |
| 評價調整 | (21,771) | 31,217 |
| 累計減損 | (128,557) | (144,709) |
| 合計 | \$ 689,850 | \$ 663,817 |

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之
金額分別為\$(21,440)及(\$4,389)，自權益重分類至當期(損)益之金額分
別為\$1,427 及\$ (175,014)。

2. 本集團於民國 104 年及 103 年度，因處分此項金融資產而認列之淨利益分別為\$2,078 及\$174,618。
3. 本集團於民國 104 年及 103 年度，因被投資標的發生價值減損而認列之減損損失分別為\$5,521 及\$30,000。
4. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,939,959 | \$ 2,327,257 |
| 減：備抵呆帳 | (41,862) | (34,835) |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | (19,106) | (18,323) |
| | <u>1,878,991</u> | <u>2,274,099</u> |
| 催收款(表列其他非流動資產) | 30,931 | 57,885 |
| 減：備抵呆帳 | (30,931) | (57,885) |
| | <u>\$ 1,878,991</u> | <u>\$ 2,274,099</u> |

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----|---------------------|---------------------|
| A級 | \$ 76,028 | \$ 282,732 |
| B級 | 262,484 | 245,282 |
| C級 | 400,627 | 559,280 |
| F級 | 113,899 | 137,951 |
| I級 | 632,954 | 691,256 |
| N級 | 81,833 | 80,133 |
| | <u>\$ 1,567,825</u> | <u>\$ 1,996,634</u> |

註：

- A 級：上市櫃且經公司管理階層評估不需投保，並可超額出貨 50%之客戶。
- B 級：不需投保但不同意超額出貨之客戶。
- C 級：評估需投保但無法取得足額保險者或保險公司拒保之客戶。
- F 級：銀行提供應收帳款足額讓售額度之客戶。
- I 級：保險公司足額承保之客戶。
- N 級：先收款再出貨或即期信用狀付款等之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 30天內 | \$ 138,222 | \$ 190,089 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$264,843 及 \$198,419。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | <u>104年</u> | | |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | (\$ 57,885) | (\$ 34,835) | (\$ 92,720) |
| 提列減損損失 | - | (6,239) | (6,239) |
| 減損損失迴轉 | 22,647 | - | 22,647 |
| 因無法收回而沖 銷之款項 | 5,125 | - | 5,125 |
| 匯率影響數 | (818) | (788) | (1,606) |
| 12月31日 | <u>(\$ 30,931)</u> | <u>(\$ 41,862)</u> | <u>(\$ 72,793)</u> |
| | <u>103年</u> | | |
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | (\$ 22,748) | (\$ 23,967) | (\$ 46,715) |
| 提列減損損失 | (35,989) | (9,402) | (45,391) |
| 因無法收回而沖 銷之款項 | 1,779 | - | 1,779 |
| 匯率影響數 | (927) | (1,466) | (2,393) |
| 12月31日 | <u>(\$ 57,885)</u> | <u>(\$ 34,835)</u> | <u>(\$ 92,720)</u> |

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

(五) 金融資產移轉

本集團於民國 104 年及 103 年度與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

| 104年12月31日 | | | | | |
|--------------|----------------------------|----------------------------|--------------|--------------------------|------------------------|
| <u>讓售對象</u> | 讓售應收 | | <u>額度</u> | <u>已預支金額</u> | <u>已預支金額 之利率區間</u> |
| | <u>帳款金額</u> | <u>除列金額</u> | | | |
| <u>本公司</u> | | | | | |
| 兆豐國際商業 銀行 | \$278,922 (USD8,497) | \$278,922 (USD8,497) | USD 80,000仟元 | \$208,256 (USD6,344) | 1.084%~1.378% |
| 台灣工業銀行 | \$90,729 (USD2,764) | \$90,729 (USD2,764) | USD 21,800仟元 | \$54,278 (USD1,654) | 0.983% |
| 台灣銀行 | \$91,259 (USD2,780) | \$91,259 (USD2,780) | USD 25,500仟元 | \$82,133 (USD2,502) | 1.347%~1.438% |
| 台灣銀行 | \$34,315 | \$34,315 | NTD191,060仟元 | \$30,884 | 1.555% |
| <u>子公司</u> | | | | | |
| 大眾銀行 | \$70,415 (USD2,145) | \$70,415 (USD2,145) | USD 20,000仟元 | \$63,373 (USD1,931) | 1.11%~1.32% |
| 103年12月31日 | | | | | |
| <u>讓售對象</u> | 讓售應收 | | <u>額度</u> | <u>已預支金額</u> | <u>已預支金額 之利率區間</u> |
| | <u>帳款金額</u> | <u>除列金額</u> | | | |
| <u>本公司</u> | | | | | |
| 兆豐國際商業 銀行 | \$1,229,514 (USD38,847) | \$1,229,514 (USD38,847) | USD 90,000仟元 | \$809,180 (USD25,567) | 1.142%~1.247% |
| 台灣工業銀行 | \$123,832 (USD3,913) | \$123,832 (USD3,913) | USD 28,800仟元 | \$84,727 (USD2,677) | 1.341% |
| 台灣銀行 | \$155,718 (USD4,920) | \$155,718 (USD4,920) | USD 33,500仟元 | \$140,146 (USD4,428) | 1.078%~1.127% |
| 台灣銀行 | \$62,826 | \$62,826 | NTD186,980仟元 | \$56,545 | 1.695% |
| <u>子公司</u> | | | | | |
| 大眾銀行 | \$99,240 (USD3,136) | \$99,240 (USD3,136) | USD 20,500仟元 | \$89,316 (USD2,822) | 0.850%~1.060% |

(六) 存貨

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

| | 103年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 1,238,543 | (\$ 62,432) | \$ 1,176,111 |
| 在製品 | 1,127,417 | (37,703) | 1,089,714 |
| 半成品 | 107,978 | (9,361) | 98,617 |
| 製成品 | 1,887,350 | (79,524) | 1,807,826 |
| 合計 | <u>\$ 4,361,288</u> | <u>(\$ 189,020)</u> | <u>\$ 4,172,268</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：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 19,043,550 | \$ 27,393,726 |
| 存貨跌價回升利益 | (78,866) | (92,282) |
| 其他 | 4,823 | 19,839 |
| 小計 | 18,969,507 | 27,321,283 |
| 其他營業成本 | 10,192 | 31,992 |
| 總計 | <u>\$ 18,979,699</u> | <u>\$ 27,353,275</u> |

民國 104 年及 103 年度因出清已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(七) 預付款項

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 預付購料款 | \$ 45,089 | \$ 206,450 |
| 其他 | 215,859 | 184,236 |
| | <u>\$ 260,948</u> | <u>\$ 390,686</u> |

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

(八) 其他流動資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 受限制資產(註) | \$ 552,000 | \$ 633,539 |
| 其他金融資產 | <u>1,117,179</u> | <u>909,798</u> |
| | <u>\$ 1,669,179</u> | <u>\$ 1,543,337</u> |

註：受限制資產質押之情形請詳附註八。

(九) 採用權益法之投資

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 關聯企業： | | |
| 慕求生技股份有限公司 | \$ 79,471 | \$ 76,392 |
| 慕求富利國際股份有限公司 | 18,869 | 19,029 |
| 樸實文創股份有限公司 | 16,448 | 19,036 |
| Alwin Co., Ltd.(註1) | 122,023 | - |
| 捷通科技股份有限公司(註2) | <u>14,499</u> | <u>-</u> |
| | 251,310 | 114,457 |
| 合資： | | |
| 台灣運動彩券股份有限公司 | <u>799,989</u> | <u>482,238</u> |
| | <u>\$ 1,051,299</u> | <u>\$ 596,695</u> |

註1：本集團於民國104年第三季新增對該公司之投資。

註2：本集團於民國104年第四季新增對該公司之投資。

1. 本集團民國104年及103年度，採權益法認列之投資利益分別為\$309,569及\$271,324。

2. 關聯企業

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國104年及103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\$251,310及\$114,457。

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 本期淨損 | (\$ 27,162) | (\$ 5,883) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 27,162)</u> | <u>(\$ 5,883)</u> |

3. 合資

(1) 本集團重大合資之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 104年12月31日 | 103年12月31日 | | |
| 台灣運動彩券股份有限公司 | 台灣 | 47.62% | 50.00% | 合資 | 權益法 |

(2) 本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 台灣運動彩券股份有限公司 | |
|---------------------------|--------------|------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 現金及約當現金 | \$ 1,207,216 | \$ 784,740 |
| 其他流動資產 | 249,959 | 108,439 |
| 流動資產 | 1,457,175 | 893,179 |
| 非流動資產 | 736,214 | 524,901 |
| 資產總額 | 2,193,389 | 1,418,080 |
| 流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與負債準備) | (308,861) | (207,668) |
| 其他流動負債 | (203,824) | (245,937) |
| 流動負債 | (512,685) | (453,605) |
| 非流動負債 | (760) | - |
| 負債總額 | (513,445) | (453,605) |
| 淨資產總額 | \$ 1,679,944 | \$ 964,475 |
| 占合資淨資產之份額 | \$ 799,989 | \$ 482,238 |
| 合資帳面價值 | \$ 799,989 | \$ 482,238 |

綜合損益表

| | 台灣運動彩券股份有限公司 | |
|------------|--------------|--------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 收入 | \$ 1,629,516 | \$ 1,307,531 |
| 折舊及攤銷 | (\$ 42,919) | (\$ 35,134) |
| 利息收入 | \$ 1,743 | \$ 648 |
| 稅前淨利 | \$ 837,475 | \$ 662,239 |
| 所得稅費用 | (184,499) | (112,833) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 652,976 | 549,406 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 652,976 | \$ 549,406 |

(3) 本集團重大合資未有公開市場報價。

(十) 不動產、廠房及設備

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

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|
| 103年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,742,149 | \$ 1,682,341 | \$ 625,292 | \$ 119,226 | \$ 257,418 | \$ 283 | \$ 5,426,709 |
| 累計折舊 | - | (283,436) | (255,809) | (90,463) | (197,404) | - | (827,112) |
| | <u>\$ 2,742,149</u> | <u>\$ 1,398,905</u> | <u>\$ 369,483</u> | <u>\$ 28,763</u> | <u>\$ 60,014</u> | <u>\$ 283</u> | <u>\$ 4,599,597</u> |
| 103年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 2,742,149 | \$ 1,398,905 | \$ 369,483 | \$ 28,763 | \$ 60,014 | \$ 283 | \$ 4,599,597 |
| 增添 | 29,048 | 30,542 | 17,121 | 8,243 | 32,497 | 652 | 118,103 |
| 處分 | (14,231) | (13,168) | (5,246) | (1,402) | (15,770) | (750) | (50,567) |
| 本期移轉(註1) | - | 28,302 | 2,224 | (1,083) | 645 | - | 30,088 |
| 折舊費用 | - | (74,515) | (49,092) | (9,590) | (16,216) | - | (149,413) |
| 淨兌換差額 | 2,322 | 49,109 | 18,070 | 725 | 2,021 | 17 | 72,264 |
| 12月31日 | <u>\$ 2,759,288</u> | <u>\$ 1,419,175</u> | <u>\$ 352,560</u> | <u>\$ 25,656</u> | <u>\$ 63,191</u> | <u>\$ 202</u> | <u>\$ 4,620,072</u> |
| 103年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,759,288 | \$ 1,778,363 | \$ 674,041 | \$ 93,992 | \$ 252,331 | \$ 202 | \$ 5,558,217 |
| 累計折舊 | - | (359,188) | (321,481) | (68,336) | (189,140) | - | (938,145) |
| | <u>\$ 2,759,288</u> | <u>\$ 1,419,175</u> | <u>\$ 352,560</u> | <u>\$ 25,656</u> | <u>\$ 63,191</u> | <u>\$ 202</u> | <u>\$ 4,620,072</u> |

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

註2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 104年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 279,037 | \$ 2,188,959 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(49,101)</u> | <u>(49,101)</u> |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 229,936</u> | <u>\$ 2,139,858</u> |
| <u>104年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,909,922 | \$ 229,936 | \$ 2,139,858 |
| 增添 | - | 430 | 430 |
| 折舊費用 | | (9,169) | (9,169) |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | <u>(2,215)</u> | <u>(2,215)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 218,982</u> | <u>\$ 2,128,904</u> |
| 104年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 275,559 | \$ 2,185,481 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(56,577)</u> | <u>(56,577)</u> |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 218,982</u> | <u>\$ 2,128,904</u> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| 103年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,527,182 | \$ 190,624 | \$ 1,717,806 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(45,382)</u> | <u>(45,382)</u> |
| | <u>\$ 1,527,182</u> | <u>\$ 145,242</u> | <u>\$ 1,672,424</u> |
| <u>103年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,527,182 | \$ 145,242 | \$ 1,672,424 |
| 增添 | 487,775 | 131,543 | 619,318 |
| 處分 | (105,035) | (44,352) | (149,387) |
| 折舊費用 | - | (8,010) | (8,010) |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | <u>5,513</u> | <u>5,513</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 229,936</u> | <u>\$ 2,139,858</u> |
| 103年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 279,037 | \$ 2,188,959 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(49,101)</u> | <u>(49,101)</u> |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 229,936</u> | <u>\$ 2,139,858</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 34,491 | \$ 16,466 |
| 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 | \$ 9,169 | \$ 8,010 |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,348,984 及 \$2,345,687。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得。

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

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

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

| | <u>專利權</u> | <u>電腦軟體</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 103年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 6,905 | \$ 46,631 | \$ 53,536 |
| 累計攤銷及減損 | (6,905) | (25,171) | (32,076) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,460</u> | <u>\$ 21,460</u> |
| <u>103年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 21,460 | \$ 21,460 |
| 增添 | - | 21,737 | 21,737 |
| 除帳成本 | - | (383) | (383) |
| 處分 | - | (1,104) | (1,104) |
| 重分類 | - | 6,912 | 6,912 |
| 攤銷費用 | - | (14,587) | (14,587) |
| 除帳累計攤銷 | - | 383 | 383 |
| 淨兌換差額 | - | 17 | 17 |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,435</u> | <u>\$ 34,435</u> |
| 103年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 6,905 | \$ 73,798 | \$ 80,703 |
| 累計攤銷及減損 | (6,905) | (39,363) | (46,268) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,435</u> | <u>\$ 34,435</u> |

(十三) 其他非流動資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 土地使用權(註) | \$ 102,177 | \$ 107,113 |
| 存出保證金 | 27,750 | 20,602 |
| 預付設備款 | 286,192 | 588,995 |
| 其他 | 5,155 | 6,444 |
| | <u>\$ 421,274</u> | <u>\$ 723,154</u> |

註：本集團於民國 95 年 3 月 21 日與蘇州市人民政府簽訂位於蘇州工業園區之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度分別認列之租金費用為 \$2,528 及 \$2,438。

(十四) 短期借款

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

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|--------|---------------------|---------------|--------|
| 銀行擔保借款 | \$ 1,720,000 | 1.165%-1.240% | 土地及建築物 |
| 信用借款 | 3,480,000 | 1.150%-1.490% | 無 |
| | <u>\$ 5,200,000</u> | | |

(十五) 應付帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | \$ 1,721,643 | \$ 2,287,227 |
| 暫估應付帳款 | 1,165,947 | 225,479 |
| | <u>\$ 2,887,590</u> | <u>\$ 2,512,706</u> |

(十六) 其他流動負債

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ 26,543 | \$ 59,183 |
| 一年內到期長期借款 | 164,342 | 161,542 |
| | <u>\$ 190,885</u> | <u>\$ 220,725</u> |

(十七) 長期借款

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

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|------------------------------|---|--------|------|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 臺灣銀行及第一商業銀行等(註) | 自103年09月25日至108年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用 | 1.797% | 無 | \$ 3,600,000 |
| 分期償付之借款 | | | | |
| 華南銀行擔保借款 | 自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金 | 1.720% | 詳附註八 | 357,700 |
| 華南銀行信用借款 | 自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金 | 1.720% | 無 | 107,310 |
| | | | | 4,065,010 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (161,542) |
| | | | | <u>\$ 3,903,468</u> |

註：本公司於民國103年9月及民國101年7月分別與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及第一商業銀行等八家銀行簽訂為期五年及三年之聯合授信合約，授信總額度為\$3,600,000。依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證財務報告與半年度合併會計師核閱財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。
3. 利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在二點三(2.3)倍(含)以上。
4. 有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。
5. 本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之翌日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付補償費予管理銀行，惟本公司之支付該補償費，並不視為未違反本項之財務承諾。另本公司民國104年度因未符合上述部分財務比率，

業已於民國 105 年 3 月 3 日取得聯貸銀行之豁免承諾函。

本集團未動用借款額度明細如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 固定利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 5,004,774 | \$ 5,121,750 |
| 一年內到期之額度屬年度額度，於民國 104 年內將另行商議。其餘額度係為本集團營運所需。本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。 | | |

(十八) 其他非流動負債

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應計退休金負債 | \$ 154 | \$ 714 |
| 存入保證金 | 25,078 | 24,193 |
| | <u>\$ 25,232</u> | <u>\$ 24,907</u> |

(十九) 退休金

1. 確定給付退休辦法

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 24,435) | (\$ 23,567) |
| 計畫資產公允價值 | 24,474 | 22,853 |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 39</u> | <u>(\$ 714)</u> |

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福 利負債 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 23,567) | \$ 22,853 | (\$ 714) |
| 利息(費用)收入 | (471) | 468 | (3) |
| | (24,038) | 23,321 | (717) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額) | - | 134 | 134 |
| 財務假設變動影響數 | (2,552) | - | (2,552) |
| 經驗調整 | 2,155 | - | 2,155 |
| | (397) | 134 | (263) |
| 提撥退休基金 | - | 1,019 | 1,019 |
| 12月31日餘額 | (\$ 24,435) | \$ 24,474 | \$ 39 |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福 利負債 |
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 23,147) | \$ 21,238 | (\$ 1,909) |
| 利息(費用)收入 | (444) | 420 | (24) |
| | (23,591) | 21,658 | (1,933) |
| 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) | - | 69 | 69 |
| 財務假設變動影響數 | 346 | - | 346 |
| 經驗調整 | (322) | - | (322) |
| | 24 | 69 | 93 |
| 提撥退休基金 | - | 1,126 | 1,126 |
| 12月31日餘額 | (\$ 23,567) | \$ 22,853 | (\$ 714) |

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

故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 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：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 1.41% | 2.00% |
| 未來薪資增加率 | 4.5% | 4.50% |

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

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

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$995。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 17.5 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)有限公司和威剛電子(上海)貿易有限公司及威方科技(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年度，其提撥比率均為 15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

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

(4)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$52,683 及\$51,777。

(二十)股份基礎給付

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

1. 相關股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|----------|------------|------|--------------------------------------|
| 員工認股權計畫 | 98.08.24 | 4,000,000股 | 6年 | 屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%。 |

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 104年 | | 103年 | |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 認股權數量 (千股) | 加權平均履約價格 (元) | 認股權數量 (千股) | 加權平均履約價格 (元) |
| 1月1日期初流通在外認股權 | 1,417.50 | \$ 59.70 | 1,949.50 | \$ 65.90 |
| 本期給與認股權 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄認股權 | - | - | (307.00) | \$ 65.52 |
| 本期執行認股權 | - | - | (225.00) | \$ 65.52 |
| 本期逾期失效認股權 | (1,417.50) | \$ 56.24 | - | - |
| 12月31日期末流通在外認股權 | - | - | <u>1,417.50</u> | \$ 59.70 |
| 12月31日期末可執行認股權 | - | - | <u>1,417.50</u> | \$ 59.70 |

3. 民國 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為\$68.22 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日 | 到期日 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 股數 (千股) | 履約價格 (元) | 股數 (千股) | 履約價格 (元) |
| 98.06.23 | 104.08.23 | - | \$ - | 1,417.50 | \$ 59.70 |

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes，或其他選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公允價值 |
|---------|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 98.08.24 | 26.91% | - | 0% | 0.87% | \$ 16.56 |

(二十一) 負債準備

| | 產品保固 | 行銷補貼 | 合計 |
|--------------|-----------|----------|-----------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 17,709 | \$ 7,990 | \$ 25,699 |
| 當期新增之負債準備 | 36,496 | 12,057 | 48,553 |
| 當期使用之負債準備 | (48,861) | (19,990) | (68,851) |
| 104年12月31日餘額 | \$ 5,344 | \$ 57 | \$ 5,401 |

| | 產品保固 | 行銷補貼 | 合計 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 21,765 | \$ 13,693 | \$ 35,458 |
| 當期新增之負債準備 | 67,588 | 5,757 | 73,345 |
| 當期使用之負債準備 | (71,644) | (11,460) | (83,104) |
| 103年12月31日餘額 | \$ 17,709 | \$ 7,990 | \$ 25,699 |

負債準備分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----|------------|------------|
| 流動 | \$ 5,401 | \$ 25,699 |

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

(二十二) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為新台幣拾元，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$4,000,000(含認股權證可轉換股數額 \$250,000)，發行在外股數分別均為 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為

214,025,374 股及 224,172,374 股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：股)：

| | 104年 | 103年 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 1月1日 | 224,172,374 | 228,028,163 |
| 員工執行認股權 | - | 276,000 |
| 盈餘轉增資 | - | 1,669,211 |
| 買回庫藏股 | (10,147,000) | (5,801,000) |
| 12月31日 | <u>214,025,374</u> | <u>224,172,374</u> |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| | | 104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 | 15,948,000 | \$ 636,603 |
| | | 103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 | 5,801,000 | \$ 300,952 |

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

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

| 買回年度 | 股數 | 金額 | 最後轉讓期限 |
|------|------------|------------|------------|
| 100 | 6,000,000 | \$ 225,568 | 103年7月(註) |
| 100 | 9,000,000 | 291,150 | 103年10月(註) |
| 103 | 5,801,000 | 300,952 | 106年10月 |
| 104 | 10,147,000 | 335,651 | 107年5月及7月 |

註：上開庫藏股已屆轉讓期限，本公司於民國 103 年 11 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股，並訂定減資基準日為民國 103 年 11 月 7 日，業已於民國 103 年 11 月 27 日辦理變更登記完竣。

(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。

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

| | 103年 | | | | |
|-----------------|--------------------|-------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 關聯企業股權淨值變動數 | 員工認股權 | 合計 |
| 1月1日 | \$3,738,355 | \$ 23,161 | \$ 913 | \$ 31,961 | \$3,794,390 |
| 員工執行認股權 | 18,144 | - | - | (3,689) | 14,455 |
| 按持股比例認列失效之員工認股權 | 5,033 | - | - | (5,033) | - |
| 註銷庫藏股 | (167,580) | (23,161) | - | - | (190,741) |
| 按持股比例認列關聯企業權益變動 | - | - | 831 | - | 831 |
| 12月31日 | <u>\$3,593,952</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,744</u> | <u>\$ 23,239</u> | <u>\$3,618,935</u> |

(二十四) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派如下：

- (1) 依本公司民國 104 年 11 月 10 日董事會修訂後章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

- (2)依本公司民國 104 年 11 月 10 日董事會修訂前章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出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。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五至百分之二十為員工紅利。

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。員工紅利如以股票方式發放，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。

- (3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十一)之說明。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 104 年 103 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$560,431(每股新台幣 2.5 元)及 \$1,615,547(現金股利 \$1,598,855，每股新台幣 7 元及股票股利 \$16,692，每股新台幣 0.07308029 元)。民國 105 年 3 月 22 日經董事會決議對民國 104 年度之盈餘分派現金股利 \$107,013(每股新台幣 0.5 元)。

(二十五) 其他權益項目

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

| | 103年 | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 外幣換算 | 備供出售投資 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 42,604 | \$ 37,812 | \$ 80,416 |
| 評價調整 | - | 167,986 | 167,986 |
| 評價調整之稅額 | - | 2,639 | 2,639 |
| 評價調整轉出 | - | (175,014) | (175,014) |
| 外幣換算差異數 | 243,794 | - | 243,794 |
| 外幣換算差異數之稅額 | (41,445) | - | (41,445) |
| 12月31日 | <u>\$ 244,953</u> | <u>\$ 33,423</u> | <u>\$ 278,376</u> |

(二十六) 營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 20,192,986 | \$ 29,083,037 |
| 勞務收入 | 1,591 | 1,655 |
| | <u>\$ 20,194,577</u> | <u>\$ 29,084,692</u> |

(二十七) 其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 租金收入 | \$ 34,491 | \$ 16,466 |
| 壞帳回升利益 | 16,408 | - |
| 其他收入 | 62,887 | 60,502 |
| 利息收入： | | |
| 銀行存款利息 | 80,335 | 82,871 |
| 非透過損益按公允價值衡量之金融資產 之利息收入 | - | 5,897 |
| 其他利息收入 | 7,494 | 9,737 |
| | <u>\$ 201,615</u> | <u>\$ 175,473</u> |

(二十八) 其他利益及損失

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨 (損失)利益 | \$ 11,146 | (\$ 238) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (損失)利益 | (50,811) | 104,622 |
| 淨外幣兌換利益 | 129,347 | 322,468 |
| 處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益 | (9,667) | 11,746 |
| 處分投資性不動產利益 | - | 176,208 |
| 處分投資利益 | 2,078 | 174,618 |
| 備供出售金融資產之投資標的清算利益 | 6,606 | - |
| 備供出售金融資產減損損失 | (5,521) | (30,000) |
| 備供出售金融資產之投資標的減資損失 | (1,936) | - |
| 生物資產當期公允價值變動之利益(損失) | 509 | (930) |
| 生物資產報廢損失 | (813) | (2,274) |
| 投資性不動產折舊費用 | (9,169) | (8,010) |
| 其他損失 | (10,982) | (2,777) |
| | <u>\$ 60,787</u> | <u>\$ 745,433</u> |

(二十九) 財務成本

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 121,647 | \$ 108,442 |
| 其他利息費用 | 75 | 32 |
| | <u>\$ 121,722</u> | <u>\$ 108,474</u> |

(三十) 費用性質之額外資訊

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 製成品、半成品及在製品存貨之變動 | (\$ 716,317) | (\$ 265,552) |
| 耗用之原料及物料 | 19,399,079 | 27,310,325 |
| 存貨回升利益 | (78,866) | (92,282) |
| 員工福利費用 | 1,028,408 | 1,131,063 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 165,179 | 149,413 |
| 無形資產攤銷費用 | 16,333 | 14,587 |
| 土地使用權攤提費用(帳列租金費用) | 2,528 | 2,438 |
| 長期待攤費用攤提費用(帳列其他費用) | 687 | 1,248 |
| 運輸費用 | 143,564 | 161,576 |
| 廣告費用 | 115,475 | 133,283 |
| 營業租賃租金 | 44,061 | 50,699 |
| 壞帳費用 | - | 45,391 |
| 其他費用 | 505,337 | 559,065 |
| | <u>\$ 20,625,468</u> | <u>\$ 29,201,254</u> |

(三十一) 員工福利費用

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 845,187 | \$ 936,895 |
| 勞健保費用 | 57,935 | 61,481 |
| 退休金費用 | 52,686 | 51,801 |
| 其他用人費用 | 72,600 | 80,886 |
| | <u>\$ 1,028,408</u> | <u>\$ 1,131,063</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及百分之一為董事及監察人酬勞。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 10 日經董事會通過章程修正議案，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董監酬勞。此章程修正案將提民國 105 年度股東會決議。

2. 本公司民國104年及103年度員工酬勞估列金額分別為\$0及\$36,375；董監酬勞估列金額分別為\$0及\$7,275，前述金額帳列薪資費用科目。民國104年係依本年度之獲利情況，以5%及1%估列。惟民國104年度為虧損，無估列員工酬勞及董監酬勞。

民國103年度係依該年度之稅後淨利估列，考量法定盈餘公積等因素後，以5%及1%估列。嗣後股東會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。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之金額一致。

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

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得稅資產 | (\$ 99,768) | (\$ 84,012) |
| 上期應收所得稅未收金額 | 124,371 | (5,445) |
| 扣繳及暫繳稅額 | 82,043 | 211,640 |
| 未分配盈餘加徵 | (16,715) | (17,679) |
| 以前年度所得稅低估數 | 21,119 | 6,849 |
| 匯率影響數 | (82) | 1,660 |
| 當期所得稅總額 | <u>110,968</u> | <u>113,013</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (59,687) | 28,170 |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵 | <u>16,715</u> | <u>17,679</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 67,996</u> | <u>\$ 158,862</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | (\$ 3,250) | (\$ 2,639) |
| 國外營運機構換算差額 | (17,726) | 41,445 |
| 確定福利義務之再衡量數 | (45) | 16 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 104年度 | | 103年度 | |
|------------------|-------|---------------|-------|----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ | 38,945 | \$ | 224,987 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (| 8,719) | (| 100,059) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (| 5,870) | | - |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | | 441 | | 5,100 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | | 4,365 | | 4,306 |
| 以前年度所得稅高低估數 | | 21,119 | | 6,849 |
| 未分配盈餘加徵 | | 16,715 | | 17,679 |
| 所得稅費用 | \$ | <u>67,996</u> | \$ | <u>158,862</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：

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

| | 103年度 | | | | |
|-----------|--------------|-------------|-------------|------|--------------|
| | | 認列於 | 認列於其他 | 認列於 | |
| | 1月1日 | 損益 | 綜合淨利 | 權益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 存貨跌價 | \$ 44,293 | (\$ 16,067) | \$ - | \$ - | \$ 28,226 |
| 備抵呆帳超限數 | 6,796 | 581 | - | - | 7,377 |
| 雜項購置分期提 | | | | | |
| 列折舊 | 234 | (117) | - | - | 117 |
| 應付退休金 | 310 | (205) | - | - | 105 |
| 應付未休假獎金 | 2,861 | 35 | - | - | 2,896 |
| 應計負債準備 | 5,670 | (1,856) | - | - | 3,814 |
| 備供出售金融資 | | | | | |
| 產未實現損益 | 4,311 | - | 2,639 | - | 6,950 |
| 國際貿易之目的地 | | | | | |
| 銷貨收入 | - | 282 | - | - | 282 |
| 其他 | 317 | (447) | - | - | (130) |
| 課稅損失 | 20,235 | 10,667 | - | - | 30,902 |
| 生物性資產未實 | | | | | |
| 現損失 | - | 158 | - | - | 158 |
| 小計 | \$ 85,027 | (\$ 6,969) | \$ 2,639 | \$ - | \$ 80,697 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 國外營運機構兌 | | | | | |
| 換差額 | (\$ 8,726) | \$ - | (\$ 41,445) | \$ - | (\$ 50,171) |
| 退休金精算利益 | (304) | - | (16) | - | (320) |
| 遞延聯屬公司未 | | | | | |
| 實現銷貨毛利 | (4,870) | 4,026 | - | - | (844) |
| 未實現兌換(利 | | | | | |
| 益)損失 | (731) | (5,915) | - | - | (6,646) |
| 未實現投資利益 | (216,340) | (19,083) | - | - | (235,423) |
| 國際貿易之目的地 | | | | | |
| 銷貨成本 | - | (229) | - | - | (229) |
| 小計 | (\$ 230,971) | (\$ 21,201) | (\$ 41,461) | \$ - | (\$ 293,633) |
| 合計 | (\$ 145,944) | (\$ 28,170) | (\$ 38,822) | \$ - | (\$ 212,936) |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| | 104年12月31日 | | | | |
|------|------------|-------------|------------|------------------|------------|
| | 發生年度 | 申報數/ 核定數 | 尚未抵 減金額 | 未認列遞延所 得稅資產部分 | 最後扣 抵年度 |
| 兆興投資 | 97-核定 | 37,886 | 37,886 | 37,886 | 107 |
| | 98-核定 | 15,485 | 15,485 | 15,485 | 108 |
| | 103-申報 | 27,415 | 27,415 | 27,415 | 113 |
| | 104-申報 | 1,592 | 1,592 | 1,592 | 114 |
| 兆達科技 | 95-核定 | 8,454 | 8,454 | 8,454 | 105 |

104年12月31日

| | 發生年度 | 申報數/ 核定數 | 尚未抵 減金額 | 未認列遞延所 得稅資產部分 | 最後扣 抵年度 |
|---------|--------|-------------|------------|------------------|------------|
| 兆達科技 | 96-核定 | 21,614 | 21,614 | 21,614 | 106 |
| | 98-核定 | 1,842 | 1,842 | 1,842 | 108 |
| | 99-核定 | 3,370 | 3,370 | 3,370 | 109 |
| | 100-核定 | 969 | 969 | 969 | 110 |
| | 101-核定 | 192 | 192 | 192 | 111 |
| | 102-核定 | 109 | 109 | 109 | 112 |
| | 103-申報 | 116 | 116 | 116 | 113 |
| | 104-申報 | 86 | 86 | 86 | 114 |
| 威剛香港 | - | 205,791 | 205,791 | - | 無限期 |
| 七彩光農業生技 | 102-核定 | 1,750 | 1,750 | - | 112 |
| | 103-申報 | 11,168 | 11,168 | - | 113 |
| | 104-申報 | 6,222 | 6,222 | 6,204 | 114 |
| 九龍農業生技 | 102-核定 | 502 | 502 | - | 112 |
| | 103-申報 | 570 | 570 | - | 113 |
| | 104-申報 | 169 | 169 | 169 | 114 |
| 龍天農業生技 | 102-核定 | 1,976 | 1,976 | - | 112 |
| | 103-申報 | 9,979 | 9,979 | - | 113 |
| | 104-申報 | 6,502 | 6,502 | 6,502 | 114 |

103年12月31日

| | 發生年度 | 申報數/ 核定數 | 尚未抵 減金額 | 未認列遞延所 得稅資產部分 | 最後扣 抵年度 |
|---------|--------|-------------|------------|------------------|------------|
| 兆興投資 | 94-核定 | 2,630 | 2,083 | 2,083 | 104 |
| | 97-核定 | 37,886 | 37,886 | 37,886 | 107 |
| | 98-核定 | 15,485 | 15,485 | 15,485 | 108 |
| | 103-申報 | 8,420 | 8,420 | 8,420 | 113 |
| 兆達科技 | 95-核定 | 8,454 | 8,454 | 8,454 | 105 |
| | 96-核定 | 21,614 | 21,614 | 21,614 | 106 |
| | 98-核定 | 1,842 | 1,842 | 1,842 | 108 |
| | 99-核定 | 3,370 | 3,370 | 3,370 | 109 |
| | 100-核定 | 969 | 969 | 969 | 110 |
| | 101-核定 | 192 | 192 | 192 | 111 |
| | 102-核定 | 109 | 109 | 109 | 112 |
| | 103-申報 | 116 | 116 | 116 | 113 |
| 威剛香港 | - | 204,373 | 204,373 | - | 無限期 |
| 七彩光農業生技 | 102-核定 | 1,750 | 1,750 | - | 112 |
| | 103-申報 | 11,168 | 11,168 | - | 113 |
| 九龍農業生技 | 102-核定 | 502 | 502 | - | 112 |
| | 103-申報 | 570 | 570 | - | 113 |
| 龍天農業生技 | 102-核定 | 1,976 | 1,976 | - | 112 |
| | 103-申報 | 9,979 | 9,979 | - | 113 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 9,347 | \$ 10,245 |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | \$ 1,300,449 | \$ 1,992,810 |

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$177,430 及 \$228,365，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.55%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.67%。

(三十三) 每股(虧損)盈餘

| | <u>104年度</u> | |
|------------------------------|--------------|---------------------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> |
| <u>基本每股虧損</u> | | <u>每股虧損 (元)</u> |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損 | (\$ 44,926) | 220,177 (\$ 0.20) |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 44,926) | 220,177 (\$ 0.20) |

| | 103年度 | | |
|------------------------------|------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 808,332 | 229,419 | \$ 3.52 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | 808,332 | 229,419 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 190 | |
| 員工認股權 | - | 756 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 808,332 | 230,365 | \$ 3.51 |

(三十四)營業租賃

1. 本集團以營業租賃將部分土地及房屋出租，民國 104 年及 103 年度分別認列 \$34,491 及 \$16,466 之租金收入與 \$9,169 及 \$8,010 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：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 34,599 | \$ 21,317 |
| 超過1年但不超過5年 | 80,466 | 90,709 |
| 超過5年 | 45,783 | 27,078 |
| | \$ 160,848 | \$ 139,104 |

2. 本集團以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 101 至 109 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$44,061 及 \$50,699 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：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 43,692 | \$ 26,682 |
| 超過1年但不超過5年 | 79,013 | 16,959 |
| | \$ 122,705 | \$ 43,641 |

(三十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 126,678 | \$ 118,103 |
| 加：期初應付設備款 | 2,156 | 7,937 |
| 減：期末應付設備款 | (2,622) | (2,156) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 126,212</u> | <u>\$ 123,884</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------|------------------|-------------------|
| 商品銷售： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 65,397</u> | <u>\$ 699,680</u> |

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

2. 進貨

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 9,945</u> | <u>\$ 358,758</u> |
| 勞務購買： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 239,308</u> | <u>\$ 292,414</u> |

本集團向其他關係人進貨之價格與付款條件與一般供應商無重大差異。對一般供應商之付款期間為到貨時付款至月結 90 天，對上述其他關係人之付款期間為月結 60 天。

3. 應收關係人款項

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 332</u> | <u>\$ 58,980</u> |

4. 應付關係人款項

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項： | | |
| 其他關係人 | \$ 79,649 | \$ 90,572 |

5. 處分不動產、廠房及設備

| | <u>104年度</u> | | <u>103年度</u> | |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> |
| 其他關係人 | \$ 11,279 | (\$ 84) | \$ 433 | \$ - |

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

6. 處分投資性不動產

| | <u>104年度</u> | | <u>103年度</u> | |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> |
| 其他關係人 | \$ - | \$ - | \$ 325,595 | \$ 168,376 |

財產交易之交易價格係依據不動產估價報告書及市場行情而得，該款項業已於民國 103 年第一季全數收取。

7. 租金收入/其他收入/其他應收款

- (1) 本集團於民國 104 年及 103 年度因對其他關係人及關聯企業轉租廠房、維修、出售包裝材料及提供服務等交易所產生之租金收入及其他收入合計分別為 \$0 及 \$2,400，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。另出租車位所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月支付一次。
- (2) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團因其他關係人間之代墊款項而認列之其他應收款分別為 \$169 及 \$868。
- (3) 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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前受述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項，對關聯企業之其他應收款分別為 \$36,573 及 \$21,830；另民國 104 年及 103 年 12 月 31 日因本集團對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為 \$7,025 及 \$6,025。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為 \$7,376 及 \$6,326。另截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前受述交易由關聯企業擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額分別皆為 \$100,610。

8. 租金支出

本集團於民國104年及103年度向其他關係人承租廠房所產生之租金支出分別為\$305及\$1,352。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

9. 其他費用/其他應付款

(1)截至民國104年及103年12月31日止，本集團因其他關係人之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$13,956及\$736。

(2)本集團於民國104年及103年度因其他關係人提供研究服務所產生之研究費、保固費及包裝費等費用分別為\$5,254及\$8,538，截至民國104年及103年12月31日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$1,603及\$1,661。

10. 本集團與銀行訂立借款授信合約，部分由本集團其他關係人擔任連帶保證人，民國104年及103年12月31日保證金額分別為\$13,120,000及\$12,770,000。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 38,318 | \$ 41,135 |
| 退職後福利 | 797 | 549 |
| 總計 | <u>\$ 39,115</u> | <u>\$ 41,684</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|--------------------|------------|------------|-----------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 | |
| 質押定期存款(表列其他流動資產) | \$ 552,000 | \$ 633,539 | 設質海關先放後稅及銀行授信額度 |
| 土地(表列不動產、廠房及設備) | 1,790,303 | 1,790,303 | 銀行授信額度 |
| 房屋及建築(表列不動產、廠房及設備) | 437,411 | 447,222 | 銀行授信額度 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀分別為\$501,300 及\$478,250。
2. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司之土地提供作為擔保，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止之擔保金額皆為\$708,178。

(二)承諾事項

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司之子公司因擴建廠房及工程改良等，而承諾於未來應支付工程款為\$30,614 及\$2,761。
2. 營業租賃協議請詳附註六(三十四)說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 105 年 3 月 22 日董事會決議民國 104 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十四)4. 之說明。
- (二)本公司於民國 105 年 1 月 19 日董事會決議通過，以美金 26,000 仟元增資 100%之子公司 ALLIED TREASURE INC. LIMITED，截至民國 105 年 3 月 22 日，已實際匯出美金 11,000 仟元。
- (三)為擴展電動機車事業，本公司之子公司 ALLIED TREASURE INC. LIMITED 擬以美金 25,000 仟元向 Saint Global Co., Ltd 購買電動機車關聯技術，截至民國 105 年 3 月 22 日，已實際匯出美金 10,000 仟元。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

| | 104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 | \$ 143,854 | 32.8250 | \$4,722,008 |
| 美金：港幣 | 14,318 | 7.7509 | 469,988 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 2,173 | 32.8250 | \$ 71,329 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 108,869 | 32.8250 | \$3,573,625 |
| 美金：人民幣 | 12,843 | 6.4936 | 421,571 |
| 美金：港幣 | 29,552 | 7.7509 | 970,044 |

103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 | \$ 132,888 | 31.6500 | \$4,205,905 |
| 美金：港幣 | 23,831 | 7.7574 | 754,251 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 2,656 | 31.6500 | \$ 84,062 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 67,276 | 31.6500 | \$2,129,285 |
| 美金：人民幣 | 8,652 | 6.1190 | 273,836 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$129,347及\$322,468。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 104年度 | | |
|-------------------|-------|-----------|--------------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 47,220 | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | 4,700 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 35,736 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | 4,216 | - |
| 美金：港幣 | 1% | 9,700 | - |

103年度

 敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
|-------------------|------|-----------|--------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 42,059 | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | 7,543 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 21,293 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | 2,738 | - |

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$8,500及\$3,783；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$7,702及\$7,158。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國104年及103年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動1%對民國104年及103年度稅後淨利之最大影響分別增加\$78,397及\$76,900，或減少\$78,397及\$76,900。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管

理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)1。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)2。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十七)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣及資本市場部位分別為\$3,585,250 及\$2,923,960，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 合計 |
|---------------------|--------------|---------|-----------|--------------|
| 短期借款 | \$ 5,205,186 | \$ - | \$ - | \$ 5,205,186 |
| 應付票據 | 2,669 | 2,225 | 366 | 5,260 |
| 應付帳款(含關係人) | 2,376,213 | 227,033 | 32 | 2,603,278 |
| 其他應付款 | 338,422 | 55,762 | 1,588 | 395,772 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 40,126 | 121,416 | 3,905,702 | 4,067,244 |

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

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非屬上市櫃之股票投資的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之生物資產屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

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

| 103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 | \$ 441,989 | \$ - | \$ - | \$ 441,989 |
| 轉換公司債 | 13,782 | - | - | 13,782 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 93,311 | 622,512 | - | 715,823 |
| 生物資產 | - | - | 605 | 605 |
| 合計 | <u>\$ 549,082</u> | <u>\$ 622,512</u> | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 1,172,199</u> |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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

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

5.民國104年及103年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.下表列示民國104年及103年度第三等級之變動：

| | 104年 | 103年 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | <u>生物資產</u> | <u>生物資產</u> |
| 1月1日 | \$ 605 | \$ - |
| 認列於當期損益之利益(損失)(註) | 509 | (930) |
| 本期取得 | - | 3,809 |
| 本期報廢 | (813) | (2,274) |
| 其他 | - | - |
| 12月31日 | <u>\$ 301</u> | <u>\$ 605</u> |
| 期末持有資產及負債之當期包含於損益之未實現利益或損失變動數(註) | <u>\$ 509</u> | <u>(\$ 930)</u> |

註：帳列營業外收入及支出。

7.民國104年及103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委由外部估價師鑑價而得。

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：

| | 104年12月31日 | | 重大不可觀察 | 區間 | 輸入值與 |
|------|-------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| | <u>公允價值</u> | <u>評價技術</u> | <u>輸入值</u> | <u>(加權平均)</u> | <u>公允價值關係</u> |
| 生物資產 | \$ 301 | 比較法(市場訪價) | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據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 104 年及 103 年度應報導部門利益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| 應報導部門損失 | (\$ 430,891) | (\$ 116,562) |
| 其他收入 | 201,615 | 175,473 |
| 其他利益及損失 | 60,787 | 745,433 |
| 財務成本 | (121,722) | (108,474) |
| 採用權益法認列之關聯企業 及合資利益之份額 | <u>309,569</u> | <u>271,324</u> |
| 繼續營業部門稅前利益 | <u>\$ 19,358</u> | <u>\$ 967,194</u> |

(四)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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 20,192,986 | \$ 29,083,037 |
| 勞務收入 | <u>1,591</u> | <u>1,655</u> |
| 合計 | <u>\$ 20,194,577</u> | <u>\$ 29,084,692</u> |

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|-----|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| T國家 | \$ 1,949,778 | \$ 5,307,420 | \$ 3,570,792 | \$ 5,337,983 |
| C國家 | 10,617,109 | 2,218,908 | 14,899,246 | 2,042,035 |
| A國家 | 3,585,161 | 100,081 | 4,525,351 | 84,316 |
| J國家 | 1,362,447 | - | 2,316,225 | - |
| 其他 | 2,680,082 | 35,757 | 3,773,078 | 32,400 |
| 合計 | <u>\$ 20,194,577</u> | <u>\$ 7,662,166</u> | <u>\$ 29,084,692</u> | <u>\$ 7,496,734</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。

(六) 重要客戶資訊

本集團對任一銷售客戶皆無達營業收入 10%，故無需揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003205 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

威剛科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報表編製準則」編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

王方瑜



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

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 2 日


 威剛科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國104年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|---------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,783,161 | 8 | \$ 1,502,558 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | 1,024,126 | 5 | 455,771 | 2 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 | 六(三) | 80,304 | - | 52,006 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 6,363 | - | 10,803 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 913,036 | 4 | 1,156,724 | 5 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 1,604,079 | 8 | 1,659,802 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 | 六(五) | 362,744 | 2 | 808,890 | 4 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 44,118 | - | 29,059 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(三十二) | 103,050 | 1 | 134,762 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 2,860,454 | 13 | 3,933,625 | 18 |
| 1410 | 預付款項 | 六(七) | 133,876 | 1 | 292,622 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(八)及八 | 552,000 | 3 | 633,539 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>9,467,311</u> | <u>45</u> | <u>10,670,161</u> | <u>48</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | 293,477 | 1 | 292,259 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(九) | 7,680,521 | 36 | 7,314,063 | 33 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十)及八 | 1,625,349 | 8 | 1,646,377 | 8 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | 2,037,299 | 10 | 2,039,930 | 9 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | 27,734 | - | 29,111 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十二) | 103,831 | - | 41,746 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十三)(十九) | 16,114 | - | 22,881 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>11,784,325</u> | <u>55</u> | <u>11,386,367</u> | <u>52</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 21,251,636</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,056,528</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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------|------------|-----------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十四)及八 | \$ | 5,542,000 | 26 | \$ | 5,200,000 | 24 |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,833 | - | | 5,260 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十五) | | 2,428,904 | 12 | | 2,198,026 | 10 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 1,314,108 | 6 | | 1,415,165 | 6 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 265,889 | 1 | | 288,222 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | | 23,250 | - | | 25,417 | - |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(二十一) | | 5,344 | - | | 22,439 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十六)(十七) | | 188,220 | 1 | | 184,756 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>9,769,548</u> | <u>46</u> | | <u>9,339,285</u> | <u>42</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十七)、八及十二 | | 3,739,106 | 18 | | 3,903,468 | 18 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(三十二) | | 278,515 | 1 | | 293,633 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十八)(十九) | | 6,194 | - | | 6,704 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>4,023,815</u> | <u>19</u> | | <u>4,203,805</u> | <u>19</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>13,793,363</u> | <u>65</u> | | <u>13,543,090</u> | <u>61</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十二) | | 2,299,734 | 11 | | 2,299,734 | 11 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十三) | | 3,618,935 | 17 | | 3,618,935 | 16 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十四) | | 566,986 | 3 | | 486,153 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 138,382 | - | | 138,382 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘合計 | | | 1,300,449 | 6 | | 1,992,810 | 9 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十五) | | 170,390 | 1 | | 278,376 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(二十二) | (| 636,603) | (3) | (| 300,952) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>7,458,273</u> | <u>35</u> | | <u>8,513,438</u> | <u>39</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>21,251,636</u> | <u>100</u> | \$ | <u>22,056,528</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



威剛科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 104 年 度 | | | (調 整 後) | | |
|-------------------------------|-------------------|----------------|--------|----------------|-----------|-----|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十六)及七 | \$ 19,992,956 | 100 | \$ 28,629,286 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(三十)(三十一)及七 | (19,202,209) | (96) | (27,484,906) | (96) | | |
| 5900 營業毛利 | | 790,747 | 4 | 1,144,380 | 4 | | |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (3,473) | - | (4,962) | - | | |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 4,962 | - | 4,110 | - | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 792,236 | 4 | 1,143,528 | 4 | | |
| 營業費用 | 六(三十)(三十一)(三十四)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (533,262) | (3) | (625,204) | (2) | | |
| 6200 管理費用 | | (438,687) | (2) | (515,550) | (2) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (222,991) | (1) | (223,606) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (1,194,940) | (6) | (1,364,360) | (5) | | |
| 6900 營業損失 | | (402,704) | (2) | (220,832) | (1) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十七)(三十四)及七 | 91,024 | 1 | 81,501 | - | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十八) | 46,773 | - | 761,302 | 3 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十九) | (121,260) | (1) | (107,809) | - | | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(九) | 322,976 | 2 | 356,455 | 1 | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 339,513 | 2 | 1,091,449 | 4 | | |
| 7900 稅前(淨損)淨利 | | (63,191) | - | 870,617 | 3 | | |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(三十二) | 18,265 | - | (62,285) | - | | |
| 8200 本期(淨損)淨利 | | (\$ 44,926) | - | \$ 808,332 | 3 | | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十九) | (\$ 263) | - | \$ 93 | - | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十二) | 45 | - | (16) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (218) | - | 77 | - | | |
| 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) | (104,272) | (1) | 243,794 | 1 | | |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(二十五) | (24,690) | - | (7,028) | - | | |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五)(三十二) | 20,976 | - | (38,806) | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (107,986) | (1) | 197,960 | 1 | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 108,204) | (1) | \$ 198,037 | 1 | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 153,130) | (1) | \$ 1,006,369 | 4 | | |
| 基本每股(虧損)盈餘 | 六(三十三) | | | | | | |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘合計 | | (\$ 0.20) | | \$ 3.52 | | | |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | 六(三十三) | | | | | | |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計 | | (\$ 0.20) | | \$ 3.51 | | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白

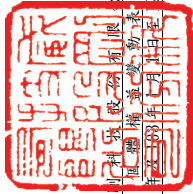


經理人：陳玲娟



會計主管：李增華





威利保股務有限公司
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 股本 | | 保 | | 留 | | 盈 | | 其 他 | | 權 | | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|-----------------------|--------------|----------|--------------|------------|------------|--------------|------------|-------------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| | 普 通 股 股 本 | 預 收 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 | 特 別 公 積 | 盈 餘 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 發 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額 | 備 供 出 售 融 資 產 現 提 撥 | 金 融 產 生 利 益 | | | | |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 2,430,282 | \$ 2,472 | \$ 3,794,390 | \$ 287,409 | \$ 138,382 | \$ 3,174,669 | \$ 42,604 | \$ 37,812 | (\$ 516,718) | | | | \$ 9,391,302 | |
| 102 年 度 盈 餘 指 派 及 分 配 | - | - | - | 198,744 | - | (198,744) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (1,598,855) | - | - | - | - | - | - | (1,598,855) | |
| 現金股利 | 16,692 | - | - | - | - | (16,692) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 股票股利 | - | - | - | - | - | 808,332 | - | - | - | - | - | - | 808,332 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 77 | 202,349 | (4,389) | - | - | - | - | 198,037 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | 14,455 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,743 | |
| 員工行使認股權 | - | - | 831 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 831 | |
| 未按持股比例認列長期股權投資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (300,952) | |
| 買回庫藏股 | (150,000) | - | (190,741) | - | - | (175,977) | - | - | - | - | - | 516,718 | - | |
| 註銷庫藏股 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 486,153 | \$ 138,382 | \$ 1,992,810 | \$ 244,953 | \$ 33,423 | (\$ 300,952) | (\$ 300,952) | (\$ 300,952) | \$ 8,513,438 | | |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 486,153 | \$ 138,382 | \$ 1,992,810 | \$ 244,953 | \$ 33,423 | (\$ 300,952) | (\$ 300,952) | (\$ 300,952) | \$ 8,513,438 | | |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | - | - | - | 80,833 | - | (80,833) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 103 年 度 盈 餘 指 派 及 分 配 | - | - | - | - | - | (560,431) | - | - | - | - | - | - | (560,431) | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (44,926) | - | - | - | - | - | - | (44,926) | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (218) | (86,546) | (21,440) | - | - | - | - | (108,204) | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | - | (5,953) | - | - | - | - | - | - | (5,953) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 未按持股比例認列長期股權投資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (335,651) | |
| 買回庫藏股 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 566,986 | \$ 138,382 | \$ 1,300,449 | \$ 158,407 | \$ 11,983 | (\$ 636,603) | (\$ 636,603) | (\$ 636,603) | \$ 7,458,273 | | |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 2,299,734 | \$ - | \$ 3,618,935 | \$ 566,986 | \$ 138,382 | \$ 1,300,449 | \$ 158,407 | \$ 11,983 | (\$ 636,603) | (\$ 636,603) | (\$ 636,603) | \$ 7,458,273 | | |

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。




經理人：陳玲娟



會計主管：李增華




董事長：陳立白


 威剛科投股資有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------------------|------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | | (\$ 63,191) | \$ 870,617 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 六(十)(三十) | 34,490 | 37,166 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(十一)(二十八) | 2,631 | 1,702 |
| 攤銷費用 | 六(十二)(三十) | 14,950 | 10,663 |
| 呆帳費用 | 六(四)(三十) | 200 | 11,875 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(二)(二十八) | 50,811 | (104,622) |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失(利益) | 六(二)(二十八) | (11,146) | 238 |
| 利息費用 | 六(二十九) | 121,260 | 107,809 |
| 利息收入 | 六(二十七) | (16,846) | (18,730) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(九) | (322,976) | (356,455) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十八) | - | (17,595) |
| 處分投資性不動產利益 | 六(二十八) | - | (176,208) |
| 處分備供出售金融資產-流動投資利益 | 六(三)(二十八) | - | (8,127) |
| 處分備供出售金融資產-非流動投資利益 | 六(三)(二十八) | (919) | (175,693) |
| 備供出售金融資產-非流動減損損失 | 六(三)(二十八) | 3,100 | 30,000 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | (608,020) | (30,154) |
| 應收票據淨額 | | 4,440 | 2,639 |
| 應收帳款淨額 | | 243,488 | 50,022 |
| 應收帳款-關係人淨額 | | 55,723 | (405,280) |
| 其他應收款 | | 453,697 | (151,137) |
| 其他應收款-關係人 | | (15,059) | 9,979 |
| 存貨 | | 1,073,171 | (137,465) |
| 預付款項 | | 158,746 | (193,534) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (3,427) | (11,904) |
| 應付帳款 | | 230,878 | (780,786) |
| 應付帳款-關係人 | | (101,057) | (143,894) |
| 其他應付款 | | (24,452) | (333,604) |
| 其他應付款項-關係人 | | (2,167) | 2,440 |
| 負債準備-流動 | | (17,095) | (10,918) |
| 其他流動負債 | | 664 | 6,197 |
| 應計退休金負債 | | (978) | (1,102) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 1,260,916 | (1,915,861) |
| 支付利息 | | (119,607) | 105,433 |
| 支付所得稅 | | (9,455) | (457,838) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 1,131,854 | (2,268,266) |

(續次頁)


 威剛科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|--------|----------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 收取利息 | | \$ 9,295 | \$ 2,955 |
| 其他金融資產-流動減少(增加) | | 81,539 | (552,382) |
| 備供出售金融資產-流動增加 | | - | (39,935) |
| 備供出售金融資產-非流動增加 | | (38,000) | (89,139) |
| 處分備供出售金融資產-流動價款 | | - | 37,960 |
| 處分備供出售金融資產-非流動價款 | | 1,569 | 449,841 |
| 處分無活絡市場之債券投資價款 | | - | 60,000 |
| 取得採用權益法之股權投資價款 | | (170,203) | (81,952) |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(三十五) | (12,035) | (36,997) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | - | 45,513 |
| 取得投資性不動產 | 六(十一) | - | (619,318) |
| 處分投資性不動產價款 | | - | 325,595 |
| 取得無形資產 | 六(十二) | (3,711) | (15,377) |
| 存出保證金增加 | | (8,709) | - |
| 存出保證金減少 | | 8,094 | 16,245 |
| 其他非流動資產減少(增加) | | (3,441) | 178,924 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (135,602) | (318,067) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | | 342,000 | 4,360,000 |
| 舉借長期借款 | | 13,600,000 | 9,200,000 |
| 償還長期借款 | | (13,761,562) | (9,358,788) |
| 員工執行認股權 | | - | 14,743 |
| 存入保證金增加 | | 2,273 | 2,243 |
| 存入保證金減少 | | (2,278) | - |
| 發放現金股利 | 六(二十四) | (560,431) | (1,598,855) |
| 買回庫藏股 | 六(二十二) | (335,651) | (300,952) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (715,649) | 2,318,391 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 280,603 | (267,942) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,502,558 | 1,770,500 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,783,161 | \$ 1,502,558 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



威剛科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 104 年度及 103 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 105 年 3 月 22 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本公司財務狀況與經

營結果無重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該修正將使本公司增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(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

無。

(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 2013 年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「金融工具」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會 決定 |
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」 | 民國 108 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2012-2014 年對國際財務報導準則之改善 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。 | |

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

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

(八) 放款及應收款

應收帳款

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

(九) 金融資產減損

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

原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2)備供出售金融資產

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

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一) 應收租賃款/租賃(出租人)

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業及合資

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. 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。
5. 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。
6. 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」。
7. 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。
8. 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。

9. 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。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

(十五) 租賃(承租人)

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

(十六) 投資性不動產

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

(十七) 無形資產

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

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

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

(二十三) 衍生金融工具

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

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固等或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十六) 員工股份基礎給付

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

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用

之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八) 股本

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

(二十九) 股利分配

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

(三十) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售記憶體相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬

發生。

(2)本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 勞務收入

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

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及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之減損損失後之有形資產為 \$3,662,648。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$103,831。

3. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$2,860,454。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 218 | \$ 350 |
| 支票存款及活期存款 | 1,290,568 | 1,502,208 |
| 定期存款 | 492,375 | - |
| 合計 | <u>\$ 1,783,161</u> | <u>\$ 1,502,558</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,001,759 | \$ 437,467 |
| 國內債券型基金 | 50,565 | 15,632 |
| | 1,052,324 | 453,099 |
| 評價調整 | (53,904) | (11,110) |
| 小計 | 998,420 | 441,989 |
| 定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| 投資轉換公司債 | 25,706 | 13,782 |
| 小計 | 25,706 | 13,782 |
| 合計 | <u>\$ 1,024,126</u> | <u>\$ 455,771</u> |

1. 本公司因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨(損)益分別計(\$50,811)及\$104,622。

2. 本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨(損)益分別計\$11,146 及(\$238)。

3. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。

4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 56,750 | \$ 56,750 |
| 評價調整 | 23,554 | (4,744) |
| 合計 | <u>\$ 80,304</u> | <u>\$ 52,006</u> |
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 53,530 | \$ 54,180 |
| 非上市櫃公司股票 | 301,253 | 263,253 |
| 小計 | 354,783 | 317,433 |
| 評價調整 | (5,816) | 27,216 |
| 累計減損 | (55,490) | (52,390) |
| 合計 | <u>\$ 293,477</u> | <u>\$ 292,259</u> |

1. 本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為(\$21,440)及(\$4,389)，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$2,735 及(\$192,250)。

2. 本公司於民國 104 年及 103 年度，因處分此項金融資產而認列之淨利益分別為\$919 及\$183,820。

3. 民國 104 年及 103 年度，本公司評估被投資標的發生價值減損而認列之減損損失分別為\$3,100 及\$30,000。

4. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 926,693 | \$ 1,168,182 |
| 減：備抵呆帳 | (7,267) | (7,270) |
| 減：備抵銷售折讓 | (6,390) | (4,188) |
| | <u>913,036</u> | <u>1,156,724</u> |
| 催收款(表列其他非流動資產) | 30,931 | 35,853 |
| 減：備抵呆帳 | (30,931) | (35,853) |
| | <u>\$ 913,036</u> | <u>\$ 1,156,724</u> |

催收款係已委外催收、進行債務訴訟或已向保險公司通報出險之帳款餘額。

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----|-------------------|---------------------|
| A級 | \$ 76,028 | \$ 124,669 |
| B級 | 41,683 | 26,203 |
| C級 | 280,008 | 446,563 |
| F級 | 108,125 | 34,494 |
| I級 | 281,634 | 327,100 |
| N級 | 21,255 | 45,896 |
| | <u>\$ 808,733</u> | <u>\$ 1,004,925</u> |

註：

A級：上市櫃且經公司管理階層評估不需投保，並可超額出貨50%之客戶。

B級：不需投保但不同意超額出貨之客戶。

C級：評估需投保但無法取得足額保險者或保險公司拒保之客戶。

F級：銀行提供應收帳款足額讓售額度之客戶。

I級：保險公司足額承保之客戶。

N級：先收款再出貨或即期信用狀付款等之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 30天內 | \$ 75,737 | \$ 88,895 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國104年及103年12月31日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$73,154及\$110,215。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | <u>104年</u> | | |
|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | (\$ 35,853) | (\$ 7,270) | (\$ 43,123) |
| 提列減損損失 | (203) | 3 | (200) |
| 因無法收回而沖銷之款項 | 5,125 | - | 5,125 |
| 12月31日 | <u>(\$ 30,931)</u> | <u>(\$ 7,267)</u> | <u>(\$ 38,198)</u> |

103年

| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1月1日 | (\$ 22,748) | (\$ 10,279) | (\$ 33,027) |
| 提列減損損失 | (14,884) | 3,009 | (11,875) |
| 因無法收回而沖銷之款項 | 1,779 | - | 1,779 |
| 12月31日 | (\$ 35,853) | (\$ 7,270) | (\$ 43,123) |

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

(五) 金融資產移轉

本公司於民國 104 年及 103 年度與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔應收帳款無法收回之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

104年12月31日

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

美金單位：仟元

103年12月31日

| 讓售對象 | 讓售應收帳款金額 | 除列金額 | 額度 | 已預支金額 | 已預支金額之利率區間 |
|----------|----------------------------|----------------------------|------------|--------------------------|---------------|
| 兆豐國際商業銀行 | \$1,229,514 (USD38,847) | \$1,229,514 (USD38,847) | USD 90,000 | \$809,180 (USD25,567) | 1.142%~1.247% |
| 工業銀行 | \$123,832 (USD3,913) | \$123,832 (USD3,913) | USD 28,800 | \$84,727 (USD2,677) | 1.341% |
| 台灣銀行 | \$155,718 (USD4,920) | \$155,718 (USD4,920) | USD 33,500 | \$140,146 (USD4,428) | 1.078%~1.127% |
| 台灣銀行 | \$62,826 | \$62,826 | NTD186,980 | \$56,544 | 1.695% |

(六) 存貨

| | 104年12月31日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 768,141 | (\$ 50,575) | \$ 717,566 |
| 在製品 | 1,095,037 | (13,294) | 1,081,743 |
| 半成品 | 21,533 | (3,285) | 18,248 |
| 製成品 | 1,074,995 | (32,098) | 1,042,897 |
| 合計 | <u>\$ 2,959,706</u> | <u>(\$ 99,252)</u> | <u>\$ 2,860,454</u> |

| | 103年12月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 1,203,639 | (\$ 62,432) | \$ 1,141,207 |
| 在製品 | 1,127,417 | (37,703) | 1,089,714 |
| 半成品 | 97,967 | (9,361) | 88,606 |
| 製成品 | 1,670,632 | (56,534) | 1,614,098 |
| 合計 | <u>\$ 4,099,655</u> | <u>(\$ 166,030)</u> | <u>\$ 3,933,625</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：

| | 104年 | 103年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 19,253,304 | \$ 27,527,589 |
| 存貨回升利益 | (66,778) | (94,514) |
| 其他 | 3,283 | 19,840 |
| 小計 | 19,189,809 | 27,452,915 |
| 其他營業成本 | 12,400 | 31,991 |
| 總計 | <u>\$ 19,202,209</u> | <u>\$ 27,484,906</u> |

民國 104 年及 103 年因出清已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(七) 預付款項

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 預付購料款 | \$ 43,361 | \$ 205,231 |
| 其他 | 90,515 | 87,391 |
| | <u>\$ 133,876</u> | <u>\$ 292,622</u> |

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

(八) 其他流動資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 受限制資產(註) | \$ 552,000 | \$ 633,539 |

註：受限制資產質押之情形請詳附註八。

(九) 採用權益法之投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| (1)表列資產科目 | | |
| 七彩光農業生技股份有限公司 | \$ 722,449 | \$ 728,202 |
| 兆興投資股份有限公司 | 495,789 | 509,744 |
| 兆達科技股份有限公司 | 12,699 | 12,785 |
| 九龍農業生技股份有限公司 | 190,923 | 191,092 |
| 龍天農業生技股份有限公司 | 748,521 | 754,983 |
| ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 4,211,687 | 4,283,603 |
| ADATA TECHNOLOGY (U. S. A) CO., LTD. | 256,832 | 220,389 |
| ADATA TECHNOLOGY B. V. | 19,416 | 20,645 |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | - | 14,442 |
| ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 9,091 | 8,482 |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.) | 19,338 | 24,792 |
| ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD. (註1) | 8,203 | 2,646 |
| ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV. (註2) | 458 | - |
| ALLIED TREASURE INC. LIMITED (註3) | 122,687 | - |
| 慕求生技股份有限公司 | 62,439 | 60,020 |
| 台灣運動彩券股份有限公司 | 799,989 | 482,238 |
| | <u>7,680,521</u> | <u>7,314,063</u> |
| (2)表列負債科目(其他非流動負債) | | |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | (209) | - |
| | <u>\$ 7,680,312</u> | <u>\$ 7,314,063</u> |

註1：本公司於民國103年第三季新增對該公司之投資。

註2：本公司於民國104年第一季新增對該公司之投資。

註3：本公司於民國104年第三季新增對該公司之投資。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國104年度合併財務報表附註四(三)。

3. 本公司民國104年及103年度，採權益法認列之投資利益分別為\$322,976及\$356,455。

4. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
截至民國 104 年及 103 年 12 月 30 日止，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$62,439 及 \$60,020。

| | 104年1月1日至12月31日 | 103年1月1日至12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 本期淨利 | \$ 11,961 | \$ 7,898 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 11,961 | \$ 7,898 |

3. 合資

(1) 本公司重大合資之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比例 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 104年12月31日 | 103年12月31日 | | |
| 台灣運動彩券股份有限公司 | 台灣 | 47.62% | 50.00% | 合資 | 權益法 |

(2) 本公司重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 台灣運動彩券股份有限公司 | |
|---------------------------|--------------|------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 現金及約當現金 | \$ 1,207,216 | \$ 784,740 |
| 其他流動資產 | 249,959 | 108,439 |
| 流動資產 | 1,457,175 | 893,179 |
| 非流動資產 | 736,214 | 524,901 |
| 資產總額 | 2,193,389 | 1,418,080 |
| 流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與負債準備) | (308,861) | (207,668) |
| 其他流動負債 | (203,824) | (245,937) |
| 流動負債 | (512,685) | (453,605) |
| 非流動負債 | (760) | - |
| 負債總額 | (513,445) | (453,605) |
| 淨資產總額 | \$ 1,679,944 | \$ 964,475 |
| 占合資淨資產之份額 | \$ 799,989 | \$ 482,238 |
| 合資帳面價值 | \$ 799,989 | \$ 482,238 |

綜合損益表

| | 台灣運動彩券股份有限公司 | |
|------------|-----------------|-----------------|
| | 104年1月1日至12月31日 | 103年1月1日至12月31日 |
| 收入 | \$ 1,629,516 | \$ 1,307,531 |
| 折舊及攤銷 | (\$ 42,919) | (\$ 35,134) |
| 利息收入 | \$ 1,743 | \$ 648 |
| 稅前淨利 | \$ 837,475 | \$ 662,239 |
| 所得稅費用 | (184,499) | (112,833) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 652,976 | 549,406 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 652,976 | \$ 549,406 |

(3) 本公司重大合資未有公開市場報價。

(十) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 1,109,269 | \$ 596,386 | \$ 18,661 | \$ 34,969 | \$ 1,759,285 |
| 累計折舊 | - | (86,738) | (10,507) | (15,663) | (112,908) |
| | <u>\$ 1,109,269</u> | <u>\$ 509,648</u> | <u>\$ 8,154</u> | <u>\$ 19,306</u> | <u>\$ 1,646,377</u> |
| 104年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,109,269 | \$ 509,648 | \$ 8,154 | \$ 19,306 | \$ 1,646,377 |
| 增添 | - | 967 | 7,671 | 3,863 | 12,501 |
| 本期移轉(註1) | - | - | - | 961 | 961 |
| 折舊費用 | - | (23,443) | (3,934) | (7,113) | (34,490) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,109,269</u> | <u>\$ 487,172</u> | <u>\$ 11,891</u> | <u>\$ 17,017</u> | <u>\$ 1,625,349</u> |
| 104年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 1,109,269 | \$ 597,353 | \$ 26,332 | \$ 34,480 | \$ 1,767,434 |
| 累計折舊 | - | (110,181) | (14,441) | (17,463) | (142,085) |
| | <u>\$ 1,109,269</u> | <u>\$ 487,172</u> | <u>\$ 11,891</u> | <u>\$ 17,017</u> | <u>\$ 1,625,349</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 辦公設備 | 其他 | 合計 |
|------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 103年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 1,123,501 | \$ 573,884 | \$ 43,520 | \$ 50,535 | \$ 1,791,440 |
| 累計折舊 | - | (75,155) | (33,870) | (32,258) | (141,283) |
| | <u>\$ 1,123,501</u> | <u>\$ 498,729</u> | <u>\$ 9,650</u> | <u>\$ 18,277</u> | <u>\$ 1,650,157</u> |
| 103年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,123,501 | \$ 498,729 | \$ 9,650 | \$ 18,277 | \$ 1,650,157 |
| 增添 | - | 19,536 | 2,501 | 9,179 | 31,216 |
| 處分 | (14,232) | (13,082) | (157) | (447) | (27,918) |
| 本期移轉(註1) | - | 29,398 | 45 | 645 | 30,088 |
| 折舊費用 | - | (24,933) | (3,885) | (8,348) | (37,166) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,109,269</u> | <u>\$ 509,648</u> | <u>\$ 8,154</u> | <u>\$ 19,306</u> | <u>\$ 1,646,377</u> |
| 103年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 1,109,269 | \$ 596,386 | \$ 18,661 | \$ 34,969 | \$ 1,759,285 |
| 累計折舊 | - | (86,738) | (10,507) | (15,663) | (112,908) |
| | <u>\$ 1,109,269</u> | <u>\$ 509,648</u> | <u>\$ 8,154</u> | <u>\$ 19,306</u> | <u>\$ 1,646,377</u> |

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

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 104年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 131,543 | \$ 2,041,465 |
| 累計折舊 | - | (1,535) | (1,535) |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 130,008</u> | <u>\$ 2,039,930</u> |
| <u>104年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,909,922 | \$ 130,008 | \$ 2,039,930 |
| 折舊費用 | - | (2,631) | (2,631) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 127,377</u> | <u>\$ 2,037,299</u> |
| 104年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 131,543 | \$ 2,041,465 |
| 累計折舊 | - | (4,166) | (4,166) |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 127,377</u> | <u>\$ 2,037,299</u> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| 103年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,527,182 | \$ 51,215 | \$ 1,578,397 |
| 累計折舊 | - | (6,696) | (6,696) |
| | <u>\$ 1,527,182</u> | <u>\$ 44,519</u> | <u>\$ 1,571,701</u> |
| <u>103年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,527,182 | \$ 44,519 | \$ 1,571,701 |
| 增添 | 487,775 | 131,543 | 619,318 |
| 處分 | (105,035) | (44,352) | (149,387) |
| 折舊費用 | - | (1,702) | (1,702) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 130,008</u> | <u>\$ 2,039,930</u> |
| 103年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,909,922 | \$ 131,543 | \$ 2,041,465 |
| 累計折舊 | - | (1,535) | (1,535) |
| | <u>\$ 1,909,922</u> | <u>\$ 130,008</u> | <u>\$ 2,039,930</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>104年</u> | <u>103年</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 30,328</u> | <u>\$ 12,379</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用 | <u>\$ 2,631</u> | <u>\$ 1,702</u> |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$2,086,038 及\$2,083,538。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得。

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

4. 投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

| | 電腦軟體 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 104年 | 103年 |
| 1月1日 | | |
| 成本 | \$ 62,656 | \$ 40,750 |
| 累計攤銷及減損 | (33,545) | (23,265) |
| | <u>\$ 29,111</u> | <u>\$ 17,485</u> |
| 12月31日 | | |
| 1月1日 | \$ 29,111 | \$ 17,485 |
| 增添 | 3,711 | 15,377 |
| 除帳成本 | - | (383) |
| 本期移轉 | 9,862 | 6,912 |
| 攤銷費用 | (14,950) | (10,663) |
| 除帳累計攤銷 | - | 383 |
| 12月31日 | <u>\$ 27,734</u> | <u>\$ 29,111</u> |
| 12月31日 | | |
| 成本 | \$ 76,229 | \$ 62,656 |
| 累計攤銷及減損 | (48,495) | (33,545) |
| | <u>\$ 27,734</u> | <u>\$ 29,111</u> |

(十三) 其他非流動資產

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 存出保證金 | \$ 15,011 | \$ 14,396 |
| 預付設備款 | 1,064 | 8,485 |
| 其他 | 39 | - |
| | <u>\$ 16,114</u> | <u>\$ 22,881</u> |

(十四) 短期借款

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

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|--------|---------------------|---------------|--------|
| 銀行擔保借款 | \$ 1,720,000 | 1.165%~1.240% | 土地及建築物 |
| 信用借款 | 3,480,000 | 1.150%~1.490% | 無 |
| | <u>\$ 5,200,000</u> | | |

(十五) 應付帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | \$ 1,665,039 | \$ 2,007,480 |
| 暫估應付帳款 | 763,865 | 190,546 |
| | <u>\$ 2,428,904</u> | <u>\$ 2,198,026</u> |

(十六) 其他流動負債

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ 23,878 | \$ 23,214 |
| 一年內到期長期借款 | 164,342 | 161,542 |
| | <u>\$ 188,220</u> | <u>\$ 184,756</u> |

(十七) 長期借款

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

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|------------------------------|---|--------|------|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 臺灣銀行及第一商業銀行等(註) | 自103年09月25日至108年09月25日，按月付息，到期還本，循環動用 | 1.797% | 無 | \$ 3,600,000 |
| 分期償付之借款 | | | | |
| 華南銀行擔保借款 | 自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金 | 1.720% | 詳附註八 | 357,700 |
| 華南銀行信用借款 | 自99年10月04日至106年10月04日，按月付息，另自102年10月04日開始按48期分期償還本金 | 1.720% | 無 | <u>107,310</u> |
| | | | | 4,065,010 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (<u>161,542</u>) |
| | | | | <u>\$ 3,903,468</u> |

註：本公司於民國103年9月及民國101年7月分別與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及第一商業銀行等八家銀行簽訂為期五年及三年之聯合授信合約，授信總額度為\$3,600,000。依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證財務報告與半年度合併會計師核閱財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。
3. 利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在二點三(2.3)倍(含)以上。
4. 有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。
5. 本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之翌日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付補償費予管理銀行，惟本公司之支付該補償費，並不視為未違反本項之財務承諾。另本公司民國104年度因未符合上述部分財務比率，

業已於民國 105 年 3 月 3 日取得聯貸銀行之豁免承諾函。

本公司未動用借款額度明細如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 固定利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 5,004,774 | \$ 5,121,750 |
| <p>一年內到期之額度屬年度額度，於民國 105 年內將另行商議。其餘 額度係為本公司營運所需。本公司之流動性風險請詳附註十二 (二)3.(3))。</p> | | |

(十八) 其他非流動負債

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應計退休金負債 | \$ - | \$ 714 |
| 存入保證金 | 5,985 | 5,990 |
| 其他 | 209 | - |
| | <u>\$ 6,194</u> | <u>\$ 6,704</u> |

(十九) 退休金

1. 確定給付退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 24,435) | (\$ 23,567) |
| 計畫資產公允價值 | 24,474 | 22,853 |
| 淨確定福利資產(負債) | <u>\$ 39</u> | <u>(\$ 714)</u> |

(3) 淨確定福利資產(負債)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 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 23,567) | \$ 22,853 | (\$ 714) |
| 利息(費用)收入 | (471) | 468 | (\$ 3) |
| | (24,038) | 23,321 | (717) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額) | - | 134 | 134 |
| 財務假設變動影響數 | (2,552) | - | (2,552) |
| 經驗調整 | 2,155 | - | 2,155 |
| | (397) | 134 | (263) |
| 提撥退休基金 | - | 1,019 | 1,019 |
| 12月31日餘額 | (\$ 24,435) | \$ 24,474 | \$ 39 |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福 利負債 |
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 23,147) | \$ 21,238 | (\$ 1,909) |
| 利息(費用)收入 | (444) | 420 | (24) |
| | (23,591) | 21,658 | (1,933) |
| 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) | - | 69 | 69 |
| 財務假設變動影響數 | 346 | - | 346 |
| 經驗調整 | (322) | - | (322) |
| | 24 | 69 | 93 |
| 提撥退休基金 | - | 1,126 | 1,126 |
| 12月31日餘額 | (\$ 23,567) | \$ 22,853 | (\$ 714) |

(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。104年12月31日及103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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.41%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>4.50%</u> | <u>4.50%</u> |

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

| <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.5%</u> | <u>增加0.5%</u> | <u>減少0.5%</u> |

104年12月31日

對確定福利義務現值
之影響

(\$ 2,053) \$ 2,272 \$ 2,150 (\$ 1,979)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$995。

(7)截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為17.5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104年及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,894及\$24,123。

(二十) 股份基礎給付

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

1. 相關股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|----------|------------|------|--------------------------------------|
| 員工認股權計畫 | 98.08.24 | 4,000,000股 | 6年 | 屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%。 |

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 104年 | | 103年 | |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 認股權數量 (千股) | 加權平均履約價格 (元) | 認股權數量 (千股) | 加權平均履約價格 (元) |
| 1月1日期初流通在外認股權 | 1,417.50 | \$ 59.70 | 1,949.50 | \$ 65.90 |
| 本期給與認股權 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄認股權 | - | - | (307.00) | \$ 65.52 |
| 本期執行認股權 | - | - | (225.00) | \$ 65.52 |
| 本期逾期失效認股權 | (1,417.50) | \$ 56.24 | - | \$ - |
| 12月31日期末流通在外認股權 | - | - | <u>1,417.50</u> | \$ 59.70 |
| 12月31日期末可執行認股權 | - | - | <u>1,417.50</u> | \$ 59.70 |

3. 民國 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 \$68.22 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日 | 到期日 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 股數 (千股) | 履約價格 (元) | 股數 (千股) | 履約價格 (元) |
| 98.06.23 | 104.08.23 | - | \$ - | 1,417.50 | \$ 59.70 |

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes，或其他選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公允價值 |
|---------|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 98.08.24 | 26.91% | - | 0% | 0.87% | \$ 16.56 |

(二十一) 負債準備

| | 產品保固 | 行銷補貼 | 合計 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 17,709 | \$ 4,730 | \$ 22,439 |
| 當期新增之負債準備 | 36,496 | 8,950 | 45,446 |
| 當期使用之負債準備 | (48,861) | (13,680) | (62,541) |
| 104年12月31日餘額 | \$ 5,344 | \$ - | \$ 5,344 |
| | 產品保固 | 行銷補貼 | 合計 |
| 103年1月1日餘額 | \$ 21,765 | \$ 11,592 | \$ 33,357 |
| 當期新增之負債準備 | 67,588 | 4,729 | 72,317 |
| 當期使用之負債準備 | (71,644) | (11,591) | (83,235) |
| 103年12月31日餘額 | \$ 17,709 | \$ 4,730 | \$ 22,439 |

負債準備分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----|------------|------------|
| 流動 | \$ 5,344 | \$ 22,439 |

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

(二十二) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為新台幣拾元，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$4,000,000(含認股權證可轉換股數額 \$250,000)，發行在外股數均為 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 214,025,374 股及 224,172,374 股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 104年 | 103年 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 1月1日 | 224,172,374 | 228,028,163 |
| 員工執行認股權 | - | 276,000 |
| 盈餘轉增資 | - | 1,669,211 |
| 買回庫藏股 | (10,147,000) | (5,801,000) |
| 12月31日 | <u>214,025,374</u> | <u>224,172,374</u> |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| | | 104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 | 15,948,000 | \$ 636,603 |

| | | 103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 | 5,801,000 | \$ 300,952 |

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

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

| 買回年度 | 股數 | 金額 | 最後轉讓期限 |
|------|------------|------------|------------|
| 100 | 6,000,000 | \$ 225,568 | 103年7月(註) |
| 100 | 9,000,000 | 291,150 | 103年10月(註) |
| 103 | 5,801,000 | 300,952 | 106年10月 |
| 104 | 10,147,000 | 335,651 | 107年5月及7月 |

註：庫藏股已屆轉讓期限，本公司於民國 103 年 11 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股，並訂定減資基準日為民國 103 年 11 月 7 日，業已於民國 103 年 11 月 27 日辦理變更登記完竣。

(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。

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

| | 103年 | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股 票交易 | 關聯企業股權 淨值變動數 | 員工 認股權 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,738,355 | \$ 23,161 | \$ 913 | \$ 31,961 | \$ 3,794,390 |
| 員工執行認股權 | 18,144 | - | - | (3,689) | 14,455 |
| 按持股比例認列關聯企業權益變動 | - | - | 831 | - | 831 |
| 註銷庫藏股 | (167,580) | (23,161) | - | - | (190,741) |
| 按持股比例認列失效之員工認股權 | 5,033 | - | - | (5,033) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 3,593,952</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,744</u> | <u>\$ 23,239</u> | <u>\$ 3,618,935</u> |

(二十四) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派如下：

- (1) 依本公司民國 104 年 11 月 10 日董事會修訂後章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。
- (2) 依本公司民國 104 年 11 月 10 日董事會修訂前章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出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。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五至百分之二十為員工紅利。

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。員工紅利如以股票方式發放，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。

(3)有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十一)之說明。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 104 年 103 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$560,431(每股新台幣 2.5 元)及 \$1,615,547(現金股利 \$1,598,855，每股新台幣 7 元及股票股利 \$16,692，每股新台幣 0.07308029 元)。民國 105 年 3 月 22 日經董事會決議對民國 104 年度之盈餘分派現金股利 \$107,013(每股新台幣 0.5 元)。

(二十五) 其他權益項目

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

| | 103年 | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 外幣換算 | 備供出售投資 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 42,604 | \$ 37,812 | \$ 80,416 |
| 評價調整 | | | |
| — 母公司 | - | 141,493 | 141,493 |
| — 子公司 | - | 26,493 | 26,493 |
| 轉出入銷售 | | | |
| — 母公司 | - | (192,250) | (192,250) |
| — 子公司 | - | 17,236 | 17,236 |
| 評價調整之稅額 | - | 2,639 | 2,639 |
| 外幣換算差異數 | 243,794 | - | 243,794 |
| 外幣換算差異數之稅額 | (41,445) | - | (41,445) |
| 12月31日 | <u>\$ 244,953</u> | <u>\$ 33,423</u> | <u>\$ 278,376</u> |

(二十六) 營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 19,991,366 | \$ 28,627,616 |
| 勞務收入 | 1,590 | 1,670 |
| | <u>\$ 19,992,956</u> | <u>\$ 28,629,286</u> |

(二十七) 其他收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 30,328 | \$ 12,379 |
| 股利收入 | 7,135 | 18,642 |
| 其他收入 | 36,715 | 31,750 |
| 利息收入: | | |
| 銀行存款利息 | 9,352 | 3,095 |
| 非透過損益按公允價值衡量之金融資產之利息收入 | - | 5,897 |
| 其他利息收入 | 7,494 | 9,738 |
| | <u>\$ 91,024</u> | <u>\$ 81,501</u> |

(二十八) 其他利益及損失

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失) | \$ 11,146 | (\$ 238) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益 | (50,811) | 104,622 |
| 淨外幣兌換利益 | 98,922 | 315,989 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 17,595 |
| 處分投資性不動產利益 | - | 176,208 |
| 處分投資利益 | 919 | 183,820 |
| 投資性不動產折舊費用 | (2,631) | (1,702) |
| 金融資產減損損失 | (3,100) | (30,000) |
| 其他支出 | (7,672) | (4,992) |
| | <u>\$ 46,773</u> | <u>\$ 761,302</u> |

(二十九) 財務成本

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息費用: | | |
| 銀行借款 | \$ 121,185 | \$ 107,777 |
| 其他利息費用 | 75 | 32 |
| | <u>\$ 121,260</u> | <u>\$ 107,809</u> |

(三十) 費用性質之額外資訊

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 製成品、半成品及在製品存貨之變動 | (\$ 704,451) | \$ 215,167 |
| 耗用之原料及物料 | 19,973,438 | 27,364,252 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | (66,778) | (94,514) |
| 員工福利費用 | 596,806 | 686,886 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 34,490 | 37,166 |
| 無形資產攤銷費用 | 14,950 | 10,663 |
| 運輸費用 | 131,303 | 148,385 |
| 廣告費用 | 67,716 | 88,228 |
| 營業租賃租金 | 20,610 | 27,754 |
| 呆帳費用 | 200 | 11,876 |
| 其他費用 | 328,865 | 353,403 |
| | <u>\$ 20,397,149</u> | <u>\$ 28,849,266</u> |

(三十一) 員工福利費用

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 505,942 | \$ 581,125 |
| 勞健保費用 | 41,430 | 45,081 |
| 退休金費用 | 22,897 | 24,147 |
| 其他用人費用 | 26,537 | 36,533 |
| | <u>\$ 596,806</u> | <u>\$ 686,886</u> |

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 542 人及 561 人。
2. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及百分之一為董事及監察人酬勞。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 10 日經董事會通過章程修正議案，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董監酬勞。此章程修正案將提民國 105 年度股東會決議。
3. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$36,375；董監酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$7,275，前述金額帳列薪資費用科目。民國 104 年係依本年度之獲利情況，以 5% 及 1% 估列。惟民國 104 年

度為虧損，無估列員工酬勞及董監酬勞。

民國 103 年度係依該年度之稅後淨利估列，考量法定盈餘公積等因素後，以 5%及 1%估列。嗣後股東會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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得稅資產 | (\$ 103,050) | (\$ 134,762) |
| 上期應收所得稅未收金額 | 116,416 | - |
| 扣繳及暫繳稅額 | 3,349 | 152,441 |
| 未分配盈餘加徵 | (16,715) | (17,679) |
| 以前年度所得稅低估數 | <u>24,452</u> | <u>6,039</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>24,452</u> | <u>6,039</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (59,432) | <u>38,567</u> |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵 | <u>16,715</u> | <u>17,679</u> |
| 所得稅(利益)費用 | <u>(\$ 18,265)</u> | <u>\$ 62,285</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | (\$ 3,250) | (\$ 2,639) |
| 國外營運機構換算差額 | (17,726) | 41,445 |
| 確定福利義務之再衡量數 | (45) | 16 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------|--------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 10,742) | \$ 148,005 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (43,347) | (118,889) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (5,870) | - |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | 527 | 5,100 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | - | 4,351 |
| 以前年度所得稅低估數 | 24,452 | 6,039 |
| 未分配盈餘加徵 | 16,715 | 17,679 |
| 所得稅費用 | <u>(\$ 18,265)</u> | <u>\$ 62,285</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：

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

| | 103年 | | | | |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | 1月1日 | 認列於其 | | 認列於權 | |
| | | 認列於損益 | 他綜合淨利 | 益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 存貨跌價 | \$ 44,293 | (\$ 16,067) | \$ - | \$ - | \$ 28,226 |
| 備抵呆帳超限數 | 6,796 | 581 | - | - | 7,377 |
| 雜項購置分期提列 | | | | | |
| 折舊 | 234 | (117) | - | - | 117 |
| 應付退休金 | 310 | (205) | - | - | 105 |
| 應付未休假獎金 | 1,809 | 15 | - | - | 1,824 |
| 應計負債準備 | 5,670 | (1,856) | - | - | 3,814 |
| 國際貿易之目的地 | | | | | |
| 銷貨收入 | - | 283 | - | - | 283 |
| 小計 | <u>\$ 59,112</u> | <u>(\$ 17,366)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,746</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 遞延聯屬公司未實現銷貨毛利 | (\$ 4,870) | \$ 4,026 | \$ - | \$ - | (\$ 844) |
| 未實現兌換(利益)損失 | (732) | (5,915) | - | - | (6,647) |
| 國外營運機構兌換差額 | (8,726) | - | (41,445) | - | (50,171) |
| 退休金精算利益 | (304) | - | (16) | - | (320) |
| 未實現投資利益 | (216,339) | (19,083) | - | - | (235,422) |
| 國際貿易之目的地 | | | | | |
| 銷貨成本 | - | (229) | - | - | (229) |
| 小計 | <u>(\$ 230,971)</u> | <u>(\$ 21,201)</u> | <u>(\$ 41,461)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 293,633)</u> |
| 合計 | <u>(\$ 171,859)</u> | <u>(\$ 38,567)</u> | <u>(\$ 41,461)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 251,887)</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 9,433</u> | <u>\$ 8,906</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 1,300,449</u> | <u>\$ 1,992,810</u> |

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$177,430 及\$228,365，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.55%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.67%。

(三十三) 每股(虧損)盈餘

| | 104年度 | | |
|---------------------------|------------------------|--------------------|------------------|
| | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 稅後金額 | 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 | <u>220,177</u> | <u>(\$ 44,926)</u> | <u>(\$ 0.20)</u> |
| <u>稀釋每股虧損</u> | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響 | <u>220,177</u> | <u>(\$ 44,926)</u> | <u>(\$ 0.20)</u> |
| | | | |
| | 103年度 | | |
| | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 稅後金額 | 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 | <u>229,419</u> | <u>\$ 808,332</u> | <u>\$ 3.52</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 229,419 | 808,332 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | 190 | - | |
| 員工認股權 | 756 | - | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>230,365</u> | <u>\$ 808,332</u> | <u>\$ 3.51</u> |

(三十四) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將部分土地及房屋出租，民國 104 年及 103 年度分別認列 \$30,328 及 \$12,379 之租金收入與 \$2,631 及 \$1,702 之折舊費用為當期損益為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 30,022 | \$ 17,099 |
| 超過1年但不超過5年 | 79,688 | 112,992 |
| 超過5年 | 45,783 | - |
| | <u>\$ 155,493</u> | <u>\$ 130,091</u> |

2. 本公司以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 101 至 106 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 104 年及

103 年度分別認列\$20,610 及\$27,754 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>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 11,765 | \$ 9,467 |
| 超過1年但不超過5年 | <u>3,593</u> | <u>3,220</u> |
| | <u>\$ 15,358</u> | <u>\$ 12,687</u> |

(三十五)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 12,501 | \$ 31,216 |
| 加：期初應付設備款 | 2,156 | 7,937 |
| 減：期末應付設備款 | (2,622) | (2,156) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 12,035</u> | <u>\$ 36,997</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------|---------------------|----------------------|
| 商品銷售： | | |
| — 子公司 | \$ 9,832,462 | \$ 11,899,622 |
| — 其他關係人 | <u>65,397</u> | <u>699,680</u> |
| | <u>\$ 9,897,859</u> | <u>\$ 12,599,302</u> |

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

2. 進貨

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商品購買： | | |
| — 子公司 | \$ - | \$ 20,930 |
| — 其他關係人 | <u>9,316</u> | <u>358,758</u> |
| | <u>\$ 9,316</u> | <u>\$ 379,688</u> |
| 勞務購買： | | |
| — 子公司 | \$ 1,563,916 | \$ 1,578,324 |
| — 其他關係人 | <u>239,308</u> | <u>292,414</u> |
| | <u>\$ 1,803,224</u> | <u>\$ 1,870,738</u> |

本公司向關係人進貨之價格與付款條件與一般供應商無重大差異。對一般供應商之付款期間為到貨時付款至月結 90 天，對上述關係人之付款期間為月結 60 天。

3. 應收關係人款項

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款： | | |
| — 子公司 | \$ 1,604,077 | \$ 1,600,822 |
| — 其他關係人 | <u>2</u> | <u>58,980</u> |
| | <u>\$ 1,604,079</u> | <u>\$ 1,659,802</u> |

4. 應付關係人款項

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款： | | |
| — 子公司 | \$ 1,234,499 | \$ 1,324,593 |
| — 其他關係人 | <u>79,609</u> | <u>90,572</u> |
| | <u>\$ 1,314,108</u> | <u>\$ 1,415,165</u> |

5. 處分不動產、廠房及設備

| | <u>104年度</u> | | <u>103年度</u> | |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> |
| 其他關係人 | \$ - | \$ - | \$ 433 | \$ - |

6. 處分投資性不動產

| | <u>104年度</u> | | <u>103年度</u> | |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> |
| 其他關係人 | \$ - | \$ - | \$ 325,595 | \$ 168,376 |

財產交易之交易價格係依據不動產估價報告書及市場行情而得，該款項業已於民國 103 年第一季全數收取。

7. 租金收入/其他收入/應收票據/其他應收款

- (1) 本公司於民國 104 年及 103 年度因對其他關係人及關聯企業轉租廠房、維修、出售包裝材料及提供服務等交易所產生之租金收入及其他收入合計分別為 \$37,551、\$23,511，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。另出租車位所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月支付一次。
- (2) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因子公司及其他關係人間之代墊款項而認列之其他應收款分別為 \$169 及 \$903。

(3) 本公司為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函 \$2,000,000，保證期間為 10.5 年，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前受述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項，對關聯企業之其他應收款分別為 \$36,573 及 \$21,830；另民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因本公司對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為 \$7,025 及 \$6,025，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為 \$7,376 及 \$6,326。另截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，因前受述交易由關聯企業擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為 \$100,610。

8. 租金支出

本公司於民國 104 年及 103 年度向其他關係人承租廠房所產生之租金支出分別為 \$305 及 \$1,352。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

9. 研究費/勞務費/其他應付款

(1) 本公司於民國 104 年及 103 年度因子公司提供勞務服務所產生之勞務費分別為 \$48,288 及 \$69,845，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為 \$20,330 及 \$22,946。

(2) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因子公司及其他關係人間之代墊款項而認列之其他應付款分別為 \$1,317 及 \$810。

(3) 本公司於民國 104 年及 103 年度因其他關係人提供研究服務所產生之研究費分別為 \$5,105 及 \$8,538，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為 \$1,603 及 \$1,661。

10. 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分由本公司其他關係人擔任連帶保證人，民國 104 年及 103 年度保證金額分別為 \$13,120,000 及 \$12,770,000。

11. 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分係以子公司之土地提供背書保證。

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 708,178 | \$ 708,178 |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 35,948 | \$ 40,688 |
| 退職後福利 | 797 | 549 |
| 總計 | \$ 36,745 | \$ 41,237 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-------------------------|------------|------------|-----------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 | |
| 質押定期存款及銀行補償存款(表列其他流動資產) | \$ 552,000 | \$ 633,539 | 設質海關先放後稅及銀行授信額度 |
| 土地(表列不動產、廠房及設備) | 1,082,125 | 1,082,125 | 銀行授信額度 |
| 房屋及建築(表列不動產、廠房及設備) | 437,411 | 447,222 | 銀行授信額度 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行信用狀為\$501,300 及\$478,250。
2. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而由銀行開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司土地提供作為擔保，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之擔保金額皆為\$708,178。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註六(三十四)說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 105 年 3 月 22 日董事會決議民國 104 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十四)4.之說明。
- (二)本公司於民國 105 年 1 月 19 日董事會決議通過，以美金 26,000 仟元增資 100%之子公司 ALLIED TREASURE INC. LIMITED，截至民國 105 年 3 月 22 日，已實際匯出美金 11,000 仟元。

體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

| | 104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 | \$ 128,806 | 32.8250 | \$4,228,057 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 136,192 | 32.8250 | 4,470,502 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 108,869 | 32.8250 | 3,573,625 |

| 103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 | \$ 132,888 | 31.6500 | \$4,205,905 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 142,919 | 31.6500 | 4,523,386 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 160,608 | 31.6500 | 5,083,243 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103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\$98,922及\$315,989。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 104年度 | | | |
|-------------------|------|-----------|--------------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 42,281 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 35,736 | \$ - |
| 103年度 | | | |
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 42,059 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 50,832 | \$ - |

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$8,500 及 \$3,783；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$3,738 及 \$3,442。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 1% 對民國 104 年及 103 年度稅後淨利之最大影響分別增加 \$78,397 及 \$76,900，或減少 \$78,397 及 \$76,900。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具、投資可轉換公司債，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)1.。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)2.。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十七)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣及資本市場部位分別為 \$2,887,591 及 \$2,010,335，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 帳面金額 |
|---------------------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 短期借款 | \$5,547,538 | \$ - | \$ - | \$5,547,538 |
| 應付票據 | 1,606 | 185 | 42 | 1,833 |
| 應付帳款(含關係人) | 3,626,435 | 116,577 | - | 3,743,012 |
| 其他應付款(含關係人) | 287,731 | 1,223 | 185 | 289,139 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 40,821 | 123,521 | 3,741,725 | 3,906,067 |

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 | 帳面金額 |
|---------------------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 短期借款 | \$5,205,186 | \$ - | \$ - | \$5,205,186 |
| 應付票據 | 2,669 | 2,225 | 366 | 5,260 |
| 應付帳款(含關係人) | 3,520,630 | 92,561 | - | 3,613,191 |
| 其他應付款(含關係人) | 262,066 | 51,573 | - | 313,639 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 40,126 | 121,416 | 3,905,702 | 4,067,244 |

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

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證及轉換公司債及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非屬上市櫃之股票投資的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 998,420 | \$ - | \$ - | \$ 998,420 |
| 投資轉換公司債 | 25,706 | - | - | 25,706 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 126,522 | 247,259 | - | 373,781 |
| 合計 | <u>\$ 1,150,648</u> | <u>\$ 247,259</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,397,907</u> |

| 103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 | \$ 441,989 | \$ - | \$ - | \$ 441,989 |
| 投資轉換公司債 | 13,782 | - | - | 13,782 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 93,311 | 250,954 | - | 344,265 |
| 合計 | <u>\$ 549,082</u> | <u>\$ 250,954</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 800,036</u> |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

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

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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

(4) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 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。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：請詳附表一。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附表六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

不適用。

十五、首次適用 IFRSs

不適用。

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 | 104 年度 | 103 年度 | 差 異 | |
|-----------|------------|------------|-------------|---------|
| | | | 金額 | 百分比% |
| 流動資產 | 11,026,233 | 12,329,781 | (1,303,548) | (10.57) |
| 不動產、廠房及設備 | 5,099,989 | 4,620,072 | 479,917 | 10.39 |
| 其他資產 | 4,477,703 | 4,239,261 | 238,442 | 5.62 |
| 資產總額 | 20,603,925 | 21,189,114 | (585,189) | (2.76) |
| 流動負債 | 9,091,297 | 8,450,734 | 640,563 | 7.58 |
| 非流動負債 | 4,042,853 | 4,222,008 | (179,155) | (-4.24) |
| 負債總額 | 13,134,150 | 12,672,742 | 461,408 | 3.64 |
| 股本 | 2,299,734 | 2,299,734 | - | - |
| 資本公積 | 3,618,935 | 3,618,935 | - | - |
| 保留盈餘 | 2,005,817 | 2,617,345 | (611,528) | (23.36) |
| 股東權益總額 | 7,469,775 | 8,516,372 | (1,046,597) | (12.29) |

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：

1.104 年度保留盈餘較 103 年度減少 611,528 仟元，主要 104 年度為淨損較 103 年度淨利，因而使得保留盈餘減少。

二、財務績效

(一) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---------------|----|------------|------------|-------------|----------|
| 營業收入總額 | | 20,495,886 | 29,371,982 | (8,876,096) | (30.22) |
| 減：銷貨退回 | | 81,349 | 103,942 | (22,593) | (21.74) |
| 減：銷貨折讓 | | 219,960 | 183,348 | 36,612 | 19.97 |
| 營業收入淨額 | | 20,194,577 | 29,084,692 | (8,890,115) | (30.57) |
| 營業成本 | | 18,979,699 | 27,353,275 | (8,373,576) | (30.61) |
| 營業毛利(損) | | 1,214,878 | 1,731,417 | (516,539) | (29.83) |
| 營業費用 | | 1,645,769 | 1,847,979 | (202,210) | (10.94) |
| 營業淨(損)利 | | (430,891) | (116,562) | (314,329) | 269.67 |
| 營業外收入及支出 | | 450,249 | 1,083,756 | (633,507) | (58.45) |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | | 19,358 | 967,194 | (947,836) | (98.00) |
| 所得稅費用 | | 67,996 | 158,862 | (90,866) | (57.20) |
| 繼續營業部門稅後淨(損)利 | | (48,638) | 808,332 | (856,970) | (106.02) |
| 本期淨(損)利 | | (48,638) | 808,332 | (856,970) | (106.02) |

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業毛利 104 年度較 103 年度減少且變動達 58.52%，請詳第 230 頁營業毛利變動分析。
 - (2)營業(損)利、繼續營業部門稅前淨利及本期淨利減少，主要因民國 104 年度毛利大幅減少。
 - (3)營業外收入及支出減少，主要因 104 年度處份不動產、廠房及設備及長、短期投資獲利較 103 年度大幅減少。
 - (4)所得稅費用減少，主係因 104 年獲利減少故所得稅費用也隨之減少。
- 2.公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：截至年報刊印日止，本公司無重大變動及可能影響。
- 3.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：終端市場如 PC、伺服器、手機/平板、工業電腦、儲存裝置、傳統照明改 LED 照明的需求持續成長，品牌形象的發展、分公司與通路的持續佈建、以及新產品線的成長，是帶動公司整體銷售數量持續成長的動力，而行動裝置的成長，讓行動電源以及各式周邊產品的成長，也會在今年持續發效。另將深耕歐義日工業控制應用市場以及投入嵌入式產品及 IOT 相關領域。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 前後期增 (減)變動數 | 差 異 原 因 | | |
|---|----------------|-----------|-------------|-----------|
| | | 售 價 差 異 | 成 本 價 格 差 異 | 數 量 差 異 |
| DRAM 產品 | (819,823) | 18,117 | (430,563) | (407,377) |
| Flash 產品 | 234,784 | 998,064 | (700,155) | (63,125) |
| 其他 | 68,499 | 104,534 | (38,765) | 2,730 |
| 合 計 | (516,540) | 1,120,715 | (1,169,483) | (467,772) |
| 說明： | | | | |
| (1)銷售價格差異及成本價格差異：104 年度 DRAM 與 FLASH 產品的價格與去年持平，但成本相對於售價升幅度較高，故產生不利之價格差異 48,768 仟元。 | | | | |
| (2)數量差異：主要為 104 年度 DRAM 產品中，以 D3 的 IC、MODULE 銷量大幅下滑，故產生之不利差異為 467,772 仟元。 | | | | |

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 全年來自營業活動 淨現金流量(2) | 全年現金流 出量(3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------------------|------------|------|
| | | | | 融資計畫 | 理財計畫 |
| 2,416,183 | 1,685,021 | (1,620,384) | 2,480,820 | - | - |

- 1.營業活動：104 年度為淨現金流入，主要係營收減少帳款減少及存貨減少所致。
- 2.投資活動：104 年度為淨現金流出，主要係購置不動產設備及長投增加所致。
- 3.融資活動：104 年度為淨現金流出，主要係短期借款增加幅度大幅下降所致。

(二)流動性分析及流動性不足之改善計畫

| 年 度 | 104年度 | 103年度 | 增(減)比率(%) |
|---|--------|--------|-----------|
| 項 目 | | | |
| 現金流量比率 | 18.53% | - | - |
| 現金流量允當比率 | 76.75% | 65.25% | 17.64 |
| 現金再投資比率 | 8.97% | - | - |
| (1)增減比率變動分析說明 主係104年度公司營業活動產生淨現金流入，103年度公司營業活動產生淨現金流出，而影響現金流量比率及現金再投資比率。 | | | |
| (2)流動性不足之改善計畫：不適用。 | | | |

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 全年來自營業活動 淨現金流量(2) | 全年現金流 出量(3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------------------|------------|------|
| | | | | 融資計畫 | 理財計畫 |
| 2,480,820 | 3,415,172 | (3,321,131) | 2,574,861 | - | - |

- 1.營業活動：主要係因預計 105 年度營收及獲利穩定，故產生現金流入。
- 2.投資活動：主要係因預計 105 年度增加投資。

3.融資活動：主要係因預計 105 年度償還借款及支付股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

| 合併財務報表計劃 | 實際或預計之銀行借款 | 實際資金運用(民國 104 年) |
|----------|------------|------------------|
| 轉投資事業 | 自有資金及銀行借款 | 276,485 |
| 購置不動產及設備 | 自有資金及銀行借款 | 126,642 |

(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 104 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 322,976 仟元。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃，在記憶體領域站穩領頭地位後，集團觸角再朝 LED 照明綠能環保、生技農業、運動彩券生活休閒方向多元化布局。

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)風險管理之組織架構



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

企業形象造成之營運風險。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度 | 104 年度 | 105 年 3 月 31 日 |
|------------|------------|----------------|
| 利息支出(1) | 121,722 | 37,405 |
| 營業收入(2) | 20,194,577 | 4,881,476 |
| 營業淨(損)益(3) | (430,891) | (95,295) |
| (1)/(2) | 0.60% | 0.77% |
| (1)/(3) | (28.25%) | (39.25%) |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

利息支出增加的主要原因係為公司因應市場借款利率微幅提高，公司定期評估資金狀況與銀行利率，擇低利率借款並縮短借款天期，審慎決定籌資之方式，以取得較優惠之利率，故預估利率波動對本公司影響不大。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度 | 104 年度 | 105 年 3 月 31 日 |
|------------|------------|----------------|
| 兌換(損)益(1) | 129,347 | 25,792 |
| 營業收入(2) | 20,194,577 | 4,881,476 |
| 營業淨(損)益(3) | (449,204) | (95,295) |
| (1)/(2) | 0.64% | 0.53% |
| (1)/(3) | (28.79%) | (27.07%) |

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 104 年度之兌換利益 129,347 仟元，占該年度營業收入之比率為 0.64%，占該年度營業淨損之比率為 28.79%，因匯率避險得宜，對營業收入尚無重大影響，本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

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

3.說明最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

104 年 12 月 CPI 總指數為 103.7%，CPI 年增累計平均為 0.79%，通膨風險仍在可接受範圍內，故對本公司之營運及獲利並無重大影響。

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

- 1.從事高風險、高槓桿之投資：本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及背書保證：依據本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，截至年報刊印日止，本公司並無資金貸之情形。背書保證情形，請詳如下：

| 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象關係 | | 對單一企業背書保證限額 (註 2) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累積保證金額佔最近一期財務淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 屬母公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|--------------|------------|-----|----------------------|------------|----------|---------|--------------|--------------------|----------|----------|----------|-----------|
| | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 龍天農業科技股份有限公司 | 威剛科技股份有限公司 | 註 1 | 765,000 | 708,178 | 708,178 | 708,178 | 708,178 | 9.48 | 765,000 | Y | N | N |

註 1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司

註 2：依本公司背書保證作業程序，本公司背書保證額度之規定如下：

- (1) 對外背書保證總額以本公司實收資本額為限。
- (2) 對單一企業背書保證額度不得超過本公司實收資本額之百分之五十，對母公司或直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度不得超過本公司實收資本額之限制。
- (3) 與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方向進貨或銷貨金額孰高者。

3. 衍生性商品交易：依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品核決權限管理辦法」辦理。本公司所從事的衍生性商品交易，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發產品係以創新與多角化為原則，90 年度創立初期，係以記憶體模組業務為主；91 年度 7 月份跨入快閃記憶體事業領域；同年 11 月份新增多媒體新產品事業領域；更於 98 年度切入 USB2.0 外接式硬碟市場。99 年度切入工業電腦 Flash 儲存模組市場。截至年報刊印日止，本公司在此四大產品線上開發更多新產品，茲分述最近年度研發成果及未來計畫如下：

1. 最近年度研發成果

- (1) 記憶體模組：研發推出工業應用寬溫 DDR4 2133(15) 4GB/8GB SO-DIMM，高效能大容量 DDR4 XPG Z1 的超頻 DRAM 模組包含 DDR4-3300(16) 4GB、DDR4-3300(16) 8GB、DDR4-3300(16) 16GB 及高階伺服器應用 DDR4-2400(19) 64GB R-DIMM 等高階產品。
- (2) 快閃記憶體應用產品：研發推出新式樣之快閃記憶體，高效能 USB3.0 快閃記憶體以及 2.5 吋標準型高效能固態硬碟機。
- (3) 外接式硬碟產品：研發推出 USB3.0 高質感、防震型外接式硬碟。
- (4) 工業電腦 Flash 儲存應用：為了滿足工業應用客戶各式各樣不同的客制需求，成立 SSD 韌體研發團隊，以提供客戶各種特殊韌體需求，目前已成功導入 2.5" SSD、CFast、mSATA、Half Slim SATA DOM、USB DOM 產品。
- (5) SSD 快閃記憶體固態硬碟：應用 MLC 與 TLC 快閃記憶體 SATA3、PCIe 介面內建 2.5"、mSATA、mSATA mini、M2.NGFF 固態硬碟。應用 MLC 與 eMLC 快閃記憶體 SATA3、PCIe 介面內建 2.5"、M2.NGFF 固態硬碟。
- (6) 高階大容量內嵌式記憶體晶片(e.MMC4.5)以 2 channel 工作模式，性能超越 Win8 要求，勝過競爭對手同級產品。含 LPDDR2 內嵌式記憶體晶片(e.MCP)，DRAM 速度超越同級競爭對手，也擁有更佳的 pass window 與應用相容性。
- (7) 固態照明裝置(LED)：LED T8 全塑管燈管主要特色為大發光角，加上自製的內建超小型電源，無論是品質、性能及品質都相當優異。產品分成基本款及高光效的機種，具有很大的競爭力。LED 檯燈具有相當好的造型，不屏閃的光源，保護眼睛，在業界來說是相當好的設計。功能上，增加小夜燈的功能，是特殊且貼心的設計。
- (8) 無線產品(WiFi)：AE400 與 AE800 採用 IEEE 11b/g/n 無線傳輸技術，可使多個移動裝置(手機與平板)藉由 iOS/Android App 同時瀏覽、撥放與存取裝置內的影音文件檔案(AE400 為無線讀卡機、AE800 為無線硬碟)。同時，整合行動電源功能，讓此系列產品更滿足現今消費者對行動裝置的能源需求。
- (9) 行動電源產品(Power Bank)：PV100/PC500 行動電源具備 2.1A 大容量輸出快速充電功能，較市面上常見的 1A 行動電源可提高 2 倍的充電速度。具有過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入電壓保護與輸出電流保護等六重智慧自動安全防護，可提升消費者使用行動電源的安全保障。

- (10)無線充電產品(Wireless Charger): Elite CE700 無線充電器,採用 WPC Qi 最新無線充電專業技術,輕輕放置在充電板上,即可立即充電,避免每次充電都需要插拔連接線的不便。獨特的設計,平充模式可快速變身立式的充電模式,輔以特殊的調整設計,能讓使用者隨心所欲依照個人需求調整充電角度。特殊功能及保護機制:特殊的異物偵測設計,過電壓保護,過熱保護,低耗電量。
- (11)固態照明裝置(LED): RGB BLE 藍牙可調光球泡燈採用 BLE 4.0 控制晶片,其可介由手機、平板等智慧行動裝置透過藍牙通訊進行多達 1600 萬顏色控制,經由 MESH 的技術可將控制距離延伸至 2 百公尺。
- (12)開發 OTG 產品,為 Android Mobile users 提供更有效率的資料交換儲存裝置,可以在不同平台(PC, Smart phone and tablet)進行資料交換。更大的外部儲存空間,可以滿足 4G/LTE 時代大量影音儲存需求。
2. 未完成研發計畫之目前進度:以研發利基型記憶體產品為方向。
- SSD 快閃記憶體固態硬碟產品線以新世代 controller solution 搭配新世代 NAND 顆粒,開發具有競爭優勢之 2.5", mSATA、mSATA min 以及 M2.NGFF 規範之方案產品。
- 高階大容量內嵌式記憶體晶片(e.MMC4.5)以 2 channel 工作模式,導入 SLC on the Fly 功能,性能及穩定性更勝過競爭對手產品。
- LED 產品線將開發多樣新產品,包含 LED T8 燈管、全週光 10/12W 球泡燈、PAR 燈、AR111、MR16、工作檯燈及智能控制燈具及系統,讓產品線更加齊備。
- 消費性電子產品事業處將針對 Apple 使用者,開發多款產品線,包含 Mac 使用之外接式硬碟, iPhone/iPad 使用之 OTG UFD, 符合 Apple 快充之 power bank 以及經過 MFi 認證之 Lightning 與 USB Type C Cable。為使用者提供更完整的 total solution, 滿足資料交換、安全儲存、長效供電的需求。
3. 須再投入之研發費用與預計完成量產時間
- 由於本公司產品研發日趨多元化,因此,對研發之資源投入亦將呈顯著成長。本公司所積極投入研發之高速 DDR 系列模組,業已成為業界領先指標,並獲致使用者之一致好評;快閃記憶體應用產品與多媒體應用產品,亦已累積相當之新產品開發技術與產品樣式,惟在數位化流行趨勢之下,本公司仍須在未來之研發計畫上,持續開發多元化之流行數位商品,以維持公司長期之商品競爭力。
- 為強化產品外觀設計,與提高產品品質,消費性電子產品持續在工業設計努力,並加強電子及機構設計與驗證,以及開立新產品機構件模具。
- 本公司預計 105 年再投入之研發費用相關支出 34,022 仟元,以期提供多元化、多功能及更完整之產品線以強化產品競爭力及品牌價值,提昇市場佔有率,滿足市場客戶之各種需求。
4. 未來影響研發成功之主要因素
- 本公司主要產品涵蓋記憶體模組、快閃記憶體應用產品與多媒體應用產品,由於產品應用範圍廣泛且貼近消費層,因此,產品本身之研發重心係著重在功能設計及造型設計,以求有別於一般市售產品,增加產品之競爭力。因此,未來影響研發成功之主要因素,包括正確之市場流行情報蒐集、產品功能與造型設計、業界制訂之標準趨勢、關鍵零組件之取得、研發時程控制

等因素。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

威剛本著取之於社會，用之於社會之精神，每年除提供許多就業機會外，並熱心投入慈善公益活動，同時也獲得台北市「幸福企業」二星獎肯定。除了不定期發起公司內部捐款及義賣活動，鼓勵員工發揮聚沙成塔的力量回饋社會，集資捐助育幼院、兒福團體與老人安養機構等，也協助國內青少年體育活動發展，贊助偏遠地區原住民棒球隊，為偏鄉青少年發揮體育所長盡一分心力。若有影響本公司營運或企業形象問題產生，本公司最高管理階層必採取立即因應措施，向外界澄清說明，維持訊息透明及公開的溝通，以降低不利的誤解及傳聞發生，維持公司企業形象。

(八)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險

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

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及因應措施：本公司104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104年度截至年報刊印日止未有經營權之改變。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及一年內到期之長期負債。
- (二)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係有活絡市場公價報價，以此市場價格為公平價值。
- (三)轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (四)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (五)存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
- (六)衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為公司可取得者。
- (七)本公司金融商品皆未採用避險會計。

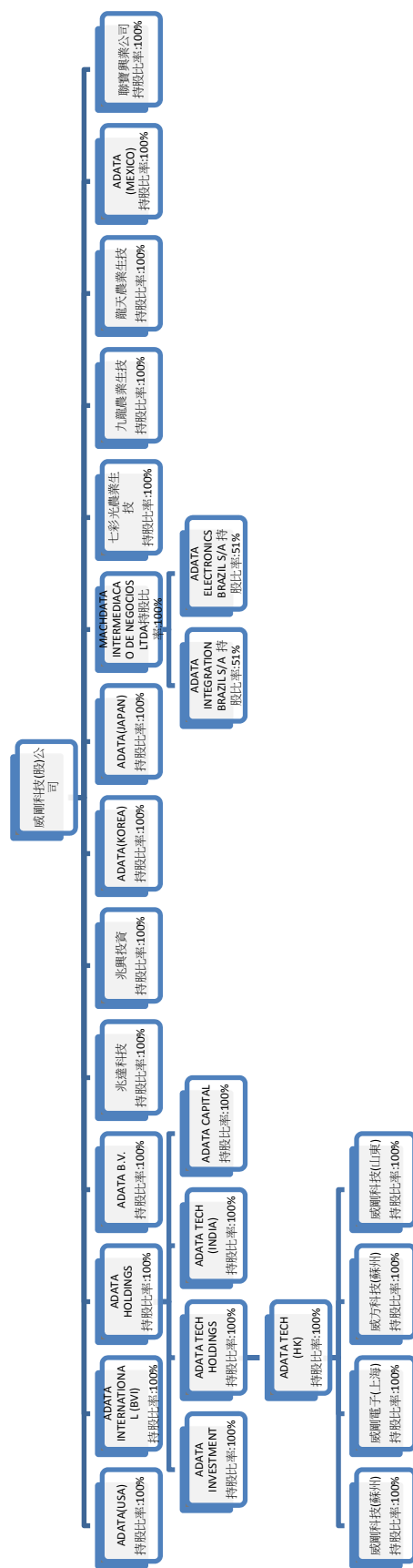
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖：



資料日期：104年12月31日

- 2.依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。
- 3.依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情形。

(2)各關係企業基本資料

| 企 業 名 稱 | 設 立 日 期 | 地 址 | 實 收 資 本 額 | 主 要 營 業 或 生 產 項 目 |
|--|-----------|--|-----------------|---------------------|
| ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. | 90.08.20 | Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong. | HKD 454,284,284 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| 兆興投資股份有限公司 | 90.12.21 | 台北市松山區八德路3段20號9樓 | NTD 600,000,000 | 一般投資業。 |
| ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. | 91.08.16 | 880 Columbia St., Brea, CA 92821 U.S.A. | USD 2,200,000 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| 威剛電子(上海)貿易有限公司 | 92.01.22 | 中國(上海)自由貿易試驗區新靈路118號514B室 | USD 4,000,000 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 92.04.22 | Akara Bldg., 24 DE Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 8,581,112 | 一般投資業。 |
| ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 92.05.19 | The Aall Bldg., 8 North Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies | USD 81,734,095 | 一般投資業。 |
| 威剛科技(蘇州)有限公司 | 93.01.07 | 蘇州工業園區婁封東區新發路28號 | USD 40,000,000 | 電子零組件及電腦週邊設備之製造。 |
| 兆達科技股份有限公司 | 95.05.04 | 新北市中和區連城路258號18樓 | NTD 14,000,000 | 電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。 |
| ADATA TECHNOLOGY B.V. | 95.11.01 | A.J. Ernststraat 595 D-1,1082 LD Amsterdam, The Netherlands. | EUR 700,000 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| 威方科技(蘇州)有限公司 | 96.05.10 | 蘇州工業園區婁封東區新發路28號 | USD 19,028,450 | 電子零組件及電腦週邊設備之製造。 |
| ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD. | 96.08.13 | Offshore Incorporation (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman | USD 58,549,467 | 一般投資業。 |
| ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 98.06.15 | 7F., No. 703, SamhoCompanyLTD. B-Bldg., Yangjae2-dong | 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 4,456,944 | 一般投資業。 |
| ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD. | 97.09.15 | OFFICE NO.801, 8TH FLR, A WING, LOTUS CORPORATE PARK, W.E. HIGHWAY, GOREGAON-E, MUMBAI-400063 | INR 275,405,500 | 電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。 |
| 威剛科技(山東)有限公司 | 99.03.19 | 乳山市台灣工業園區 | USD 1,500,000 | 電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。 |
| ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED | 99.06.25 | 薩摩亞阿比亞郵政信箱217號海外大樓 Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa | USD 990,322 | 一般投資業。 |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. | 101.01.10 | ALAMEDA BARROS 95, SANTA CECILIA, CEP 01232-001, SAO PAULO-SP, BRASIL | BRL 2,190,553 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| 七彩光農業生技(股)有限公司 | 101.10.26 | 花蓮縣花蓮市復興街59號 | NTD 740,000,000 | 蟲草培育、農場相關事業。 |
| 九龍農業生技(股)有限公司 | 101.12.12 | 台北市信義區忠孝東路5段1-6號10樓 | NTD 192,000,000 | 蟲草培育、農場相關事業。 |
| 龍天農業生技(股)有限公司 | 101.12.12 | 台北市信義區基隆路1段155號11樓之5 | NTD 765,000,000 | 蟲草培育、農場相關事業。 |
| ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD. | 103.08.20 | 9F PROSTECH AKIHABARA 6-13-10 Soto Kanda Chiyoda-ku Tokyo-to 101-0021 JAPAN | JPY 30,000,000 | 電子材料、零組件之買賣。 |
| ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A | 103.10.30 | Rodovia SP 340, km 142.2 Condomínio Mantiqueira Parque Industrial Unidade 202, Santo Antônio de Posse, Brazil | BRL 1,352,316 | 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 | BRL 484,500 | 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 |
|---------------------------------------|-----------|--|-------------------|--|
| 聯 寶 興 業 有 限 公 司 | 104.07.18 | Posse ,Brazil Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street ,Hung Hom, Kowloon, Hong Kong . | HKD 31,356,000 | 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 Cauhtémoc C.P. 06600 México D.F. TEL : 011-52-55-55437427 | MXN 100,000 | 電 子 零 組 件 及 電 腦 週 邊 設 備 之 製 造 及 買 賣 |

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：買賣業、製造業及投資業等，詳見 239 頁第(2)項。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

104年12月31日；單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|---------|---------------------------------------|-------------|------|
| | | | 股數(註) | 持股比例 |
| 威剛科技股份(香港)有限公司 | 董事長 | 陳立白 | 454,284,284 | 100% |
| 兆興投資股份有限公司 | 董事 | 威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長) 陳玲娟、林天瓊 | 60,000,000 | 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 | 100% |
| 威剛電子(上海)貿易有限公司 | 董事長 | 林天瓊 | 4,000,000 | 100% |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 董事長 | 陳玲娟 | 8,581,112 | 100% |
| ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 董事長 | 陳立白 | 80,684,095 | 100% |
| 威剛科技(蘇州)有限公司 | 董事長兼總經理 | 林天瓊 | 40,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 李增華 | - | - |
| 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、馬鐘棋 | 1,400,000 | 100% |
| | 監察人 | 代表人：李淑惠 | - | - |
| ADATA TECHNOLOGY B.V. | 董事長 | 陳玲娟 | 700,000 | 100% |
| 威方科技(蘇州)有限公司 | 董事長兼總經理 | 林天瓊 | 19,028,450 | 100% |
| | 監察人 | 李增華 | - | - |
| ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD. | 董事長 | 陳立白 | 58,549,467 | 100% |
| ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 董事 | 吳宗庭(董事長) | 1,100,000 | 100% |
| | 監察人 | 陳立白、陳玲娟 李增華 | - | - |
| ADATA INVESTMENT CO., LTD. | 董事長 | 李增華 | 3,406,944 | 100% |
| ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD. | 董事長 | 陳玲娟 | 6,152,600 | 100% |
| | 董事 | 李增華 | - | - |
| 威剛科技(山東)有限公司 | 董事長 | 王根旺 | 1,500,000 | 100% |
| ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED | 董事長 | 李增華 | 990,322 | 100% |
| MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. | 法定代表人 | MR. FERNANDO LIMA ARMANDO | 2,190,553 | 100% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | | |
|------------------------------------|-----------|--|-------|------------|------|
| | | | 股數(註) | 持股比例 | |
| 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 | NTD | 74,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 代表人：李淑惠 | | - | - |
| | 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 | 19,200,000 | 100% |
| 九龍農業生技(股)有限公司 | 監察人 | 代表人：簡敏芬 | | - | - |
| | 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 | 76,500,000 | 100% |
| | 監察人 | 代表人：李增華 | | - | - |
| 龍天農業生技(股)有限公司 | 監察人 | 陳玲娟 | | 200 | 100% |
| ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD. | 董事長 | Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior | BRL | 179,316 | 51% |
| ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A | President | | | | |
| ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A | President | Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior | BRL | 76,500 | 51% |
| 聯寶興業有限公司 | 董事長 | 威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長) | HKD | 31,356,000 | 100% |
| ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV | President | Alvaro Huerta | MXN | 100,000 | 100% |

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

2.關係企業營運概況

(1)各關係企業之財務狀況及經營結果：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期稅後 (損)益 | 每股稅後 (損)益(元) |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------|
| 威剛科技股份(香港)有限公司 | 1,865,427 | 4,934,432 | 966,370 | 3,968,062 | 6,617,567 | (174,356) | (3,135) | (0.01) |
| 兆興投資股份有限公司 | 600,000 | 497,025 | 1,236 | 495,789 | 0 | (237) | 4,236 | 0.07 |
| ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. | 6,877 | 946,055 | 689,223 | 256,832 | 3,341,270 | 24,604 | 27,604 | 138.02 |
| 威剛電子(上海)貿易有限公司 | 131,134 | 70,271 | 5,459 | 64,812 | 58,759 | (363) | 230 | 0.00 |
| ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. | 270,371 | 7,979 | 8,188 | (209) | 0 | (18,180) | (14,693) | (1.71) |
| ADATA HOLDINGS CO., LTD. | 2,596,460 | 4,211,687 | 0 | 4,211,687 | 0 | (291) | 3,015 | 0.04 |
| 威剛科技(蘇州)有限公司 | 1,299,223 | 5,980,339 | 2,313,163 | 3,667,176 | 1,639,119 | 152,839 | 163,266 | 0.00 |
| 兆達科技股份有限公司 | 14,000 | 12,769 | 70 | 12,699 | 0 | (104) | (86) | (0.06) |
| ADATA TECHNOLOGY B.V. | 30,557 | 19,459 | 43 | 19,416 | 0 | (5,361) | 158 | 0.23 |
| 威方科技(蘇州)有限公司 | 592,704 | 543,784 | 2,903 | 540,881 | 4,728 | (9,989) | 8,812 | 0.00 |
| ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD. | 1,865,735 | 3,968,123 | 0 | 3,968,123 | 0 | 0 | (3,135) | (0.05) |
| ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. | 2,880 | 10,592 | 1,501 | 9,091 | 0 | (9,195) | 931 | 0.85 |
| ADATA INVESTMENT CO., LTD. | 138,206 | 46,962 | 0 | 46,962 | 0 | (821) | (821) | (0.18) |
| ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD. | 178,487 | 169,593 | 1,442 | 168,151 | 0 | (18,204) | 7,287 | 1.18 |
| 威剛科技(山東)有限公司 | 48,150 | 22,486 | 31 | 22,455 | 0 | 0 | (8) | 0.00 |
| ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED | 29,261 | 28,028 | 0 | 28,028 | 0 | (26) | (26) | (0.03) |
| MACHDATA INTERMEDIAÇÃO DE NEGÓCIOS LTDA. | 27,482 | 20,907 | 1,569 | 19,338 | 0 | (2,183) | 2,296 | 1.05 |
| 七彩光農業生技(股)公司 | 740,000 | 723,290 | 841 | 722,449 | 0 | (5,482) | (5,754) | (0.08) |
| 九龍農業生技(股)公司 | 192,000 | 191,033 | 110 | 190,923 | 0 | (191) | (169) | (0.01) |
| 龍天農業生技(股)公司 | 765,000 | 749,364 | 843 | 748,521 | 0 | (6,983) | (6,462) | (0.08) |
| ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD. | 7,977 | 11,272 | 3,069 | 8,203 | 0 | (9,321) | 21 | 35 |
| ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A | 24,449 | 21,033 | 3,785 | 17,248 | 0 | (6,266) | (5,616) | (2.12) |
| ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A | 9,157 | 6,230 | 4 | 6,226 | 0 | (2,155) | (1,959) | (2.06) |
| ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV | 223 | 602 | 144 | 458 | 0 | (12,896) | 286 | 0.00 |
| 聯寶興業有限公司 | 130,867 | 135,394 | 12,707 | 122,687 | 0 | (1) | (8,964) | (0.29) |

(2)關係企業合併財務報表：

威剛科技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至民國 104 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 105 年 3 月 22 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。

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一〇五年股東常會使用)

