



**威剛科技股份有限公司**  
**ADATA Technology Co., Ltd.**

---

# 民國一〇六年 年報

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市中和區連城路 258 號 18 樓  
電 話：(02) 8228-0886  
光 華 分 公 司：臺北市中山區松江路 82 號 9 樓  
電 話：(02) 2395-2359  
台 中 分 公 司：台中市西區英才路 510 號 3 樓之 1  
電 話：(04) 2310-1459  
高 雄 分 公 司：高雄市三民區建國二路 97 號  
電 話：(07) 235-0256  
中 和 一 廠：新北市中和區建康路 119 號 3 樓、建一路 135 號 3 樓  
中 和 二 廠：新北市中和區立德街 204 號 1、2、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.pwc.tw>  
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.adata.com>

# 威剛科技股份有限公司

## 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	11
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
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.....	47
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.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係資訊.....	76
六、重要契約.....	78

陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	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.....	91
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.....	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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.....	95
六、風險事項.....	95
七、其他重要事項.....	100
捌、特別記載事項.....	101
一、關係企業相關資料.....	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
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.....	109
四、其他必要補充說明事項.....	109
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.....	109
附錄一、最近年度財務報告.....	110
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	208

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝您過去一年對本公司的鼓勵及愛護，因為有您的鼎力支持，公司才能在競爭激烈的記憶體產業站穩腳步，不斷尋求創新與成長！回顧民國一〇六年，在雲端運算、大數據應用、虛擬貨幣挖礦潮等需求興起，而記憶體製程良率又無法突破瓶頸之下，不論是 DRAM 或 NAND Flash 都面臨缺貨難解的問題，也讓記憶體價格一路向上走揚，經歷堪稱記憶體史上最長的多頭行情。本公司受益於精準採購決策及多元化供應商策略，成功地在記憶體市況多頭行情時，締造豐碩的成果！全年合併稅後淨利達 18.36 億元，每股稅後盈餘 8.59 元，創下近 4 年來營運佳績。

## 民國一〇六年營業績效及研發成果

受惠 DRAM 及 NAND Flash 價格維持穩健漲勢，威剛一〇六年全年合併營收達 322.5 億元，較前一年度成長 38.79%；全年合併稅前獲利為 23.17 億元，較前一年度大幅躍升 43.61%。公司除了憑藉著對記憶體市況研判精確外，更充分發揮與上游供應商長期培養的合作優勢，在記憶體市況熱絡時，有效鞏固貨源，完全展現威剛在記憶體模組廠之領導地位，也讓本公司一〇六年的營運成績明顯優於同業，獲利成果有目共睹。

在記憶體本業穩健的基礎上，公司深耕多年的人工智慧(AI)、電競等非記憶體領域也逐步邁入發展進程。在 AI 應用方面，公司領先業界推出兩款家用陪伴型機器人：萌啾啾、萌啾啾，不僅贏得媒體高度關注及各界熱烈回響，更在 2017 年台北國際電腦展中獲得科技部部長陳良基的肯定。

威剛旗下電競品牌 XPG 則持續強化品牌深度及廣度，除了將產品線由電競記憶體模組、電競固態硬碟延伸至電競耳機、滑鼠/滑鼠墊、外接式固態硬碟及固態硬碟散熱器等，全方位滿足專業級玩家需求，同時也贊助知名職業電競戰隊、與 Google Play 合作進軍台北電玩展等，藉著多元化觸角深耕電競產業和職業玩家領域。

過去一年，威剛優異的產品設計力及卓越的營運績效成果也屢獲國內外獎項肯定。其中本公司以電競專用記憶體模組、智慧型機器人等 11 項產品報名參加 2018 台灣精品獎，不僅 11 項產品全數獲獎，更創下本公司參加台灣精品獎以來獲獎數最高佳績。此外業界首款符合 IP68 軍規等級的防水、防塵、抗震外接式固態硬碟 SD700，也狂掃全球各項設計大獎，囊括 2017 年德國 iF DESIGN AWARD、德國紅點設計獎、日本 Good Design 大獎及台北國際電腦展創新設計獎等。而威剛積極導入智慧製造技術，持續改善生產效益及降低製造成本的成效卓越，也榮獲第一屆「工業 4.0 典範企業」的智慧製造技術創新獎，贏得產官學界共同肯定。

## 民國一〇七年經營方針及重要產銷政策

展望今年，本公司持續看好電競、雲端運算及資料中心應用將帶動 DRAM 需求成長，在上游供應商追求產業發展且新增產能有限之際，全年 DRAM 市況可望維持穩健步伐，繼續扮演公司營運要角。而車用電子、智慧型手機、PC 個人電腦的持續需求，亦將使今年下半年 NAND Flash 的市況維持穩定發展。

面對全球科技潮流日新月異，威剛不自滿於全球記憶體模組領先者地位，營運方面持續進行多角化布局，無論是雲端、AI 機器人、車用電子及電動馬達等，公司都已做好準備，站上未來潮流浪頭。尤其是目前全球頂尖科技大廠爭相投入資源的 AI 領域，威剛也成功整合硬體、軟體、韌體、影像辨識、語音辨識、深化 AI 技術、雲端運算等 7 大技術，以快速、客製化優勢贏得國內電信業龍頭中華電信、連鎖飯店、百貨通路業者的青睞，逐步將機器人及 AI 技術平台市場由 B2C 拓展至 B2B。可以預見，未來 10 年在全球走入 AI 及物聯網時代後，威剛將不僅是一家銷售硬體產品的企業，也將是可以提供軟體系統服務及數據內容的產業領導者，加大加寬公司本業的營收和利潤。

最後再次感謝各位股東長期以來的支持，以及所有供應商、合作夥伴與全體員工的共同努力，讓威剛可以一次又一次走過產業景氣循環，共享風雨後美好的果實。公司將秉持著求新求變、與時俱進的創新精神，除了在記憶體本業繼續發光發熱，投入各項新興科技的發展腳步也絕對不落人後。更期望在具有前瞻性的多方布局下，能加速帶領全體員工及股東們邁入下一個嶄新科技世代，不僅為全球人類創造便利且美好的生活，也能為股東們回饋最佳的獲利報酬。

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。
	9 月	獲得台北市政府頒發「2014 幸福企業」二星級獎。
	10 月	DDR4 XPG Z1 超頻記憶體榮獲「日本 Good Design」大獎。
	12 月	CE70 無線充電器、PC500 行動電源與 SE720 超薄行動固態硬碟榮獲「台灣金點設計獎」。 DDR4 Z1 超頻記憶體、CE700 無線充電器與 LED 鬱金香檯燈榮獲「台灣精品獎」。 贊助全球路跑者一生必跑的知名賽事「太魯閣峽谷馬拉松」。
民國 104 年	1 月	迎接智控彩色照明趨勢，威剛推出 AURA 極光 RGB 藍芽球泡燈。
	2 月	威剛榮獲「歐洲 DISTREE Diamond Award」Flash Memory 類大獎。
	3 月	威剛領先同業榮獲「國家產業創新」組織類績優大獎。
	4 月	DDR4 Z1 超頻記憶體榮獲「台灣精品獎·金質獎」大獎。 威剛是此屆唯一獲頒「台灣精品獎·成就獎」廠商。 威剛頂級贊助世界級電競團隊 compLexity，顯示進入遊戲與電競市場的企圖心。
	5 月	強化服務、深耕市場，威剛韓國首爾新辦公室正式啟用。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「COMPUTEX Best Choice Award」大獎。
	7 月	推出 XPG SX930 2.5 吋 SATA 6Gb/s 首款電競固態硬碟
	8 月	首度推出 Apple MFi 認證全新炫彩 Lightning 充電傳輸線。 推出 Premier SP550 SATA 6Gb/s 首款 TLC 固態硬碟。
	10 月	威剛大舉進攻 APPLE 行動週邊市場 推出多款亮眼新品，i-Memory UE710 USB 3.0 隨身碟、容量擴充記憶卡與 UC350 Type-C OTG 隨身碟。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「資訊月 百大創新產品獎」。
	11 月	贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，以挑戰極限 勇往直前為號召。 HD720 三防外接式硬碟榮獲「台灣金點設計獎」。 推出全球第一款 Apple iOS 專用 Lightning 雙向讀卡機。
	12 月	HD720 三防外接式硬碟、SX930 電競固態硬碟、UC350 Type-C 隨身碟、UV140 書籤夾隨身碟與 LED 極光 RGB 球泡燈五大產品榮獲「台灣精品獎」。
民國 105 年	2 月	推出 HD650X Xbox 遊戲專屬與 HD710M 迷彩外接式硬碟。
	3 月	威剛、磐雲、逢甲大學產學合作，啟動 LED 智慧人因照明系統與光環境應用計畫。 首度推出 Android 行動裝置專用 Micro USB 充電傳輸線。
	4 月	布局全球電子商務事業版圖。
	7 月	擴充外接式固態硬碟新產品線，同時推出 SE730 USB-C、SC660 2.5 吋與 SV620 2.5 吋三款外接式固態硬碟。
	8 月	發表首款採用 3D NAND Flash 的 2.5 吋固態硬碟 SU800。
	9 月	率先發表 PCIe Gen3x4 與 3D 快閃記憶體工規固態硬碟。
	11 月	推出全系列 USB-C 轉接擴充產品包含傳輸線、讀卡機、轉接器與集線器。 連續三年贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，期望與跑者一起挑戰自己，實踐品牌精神。

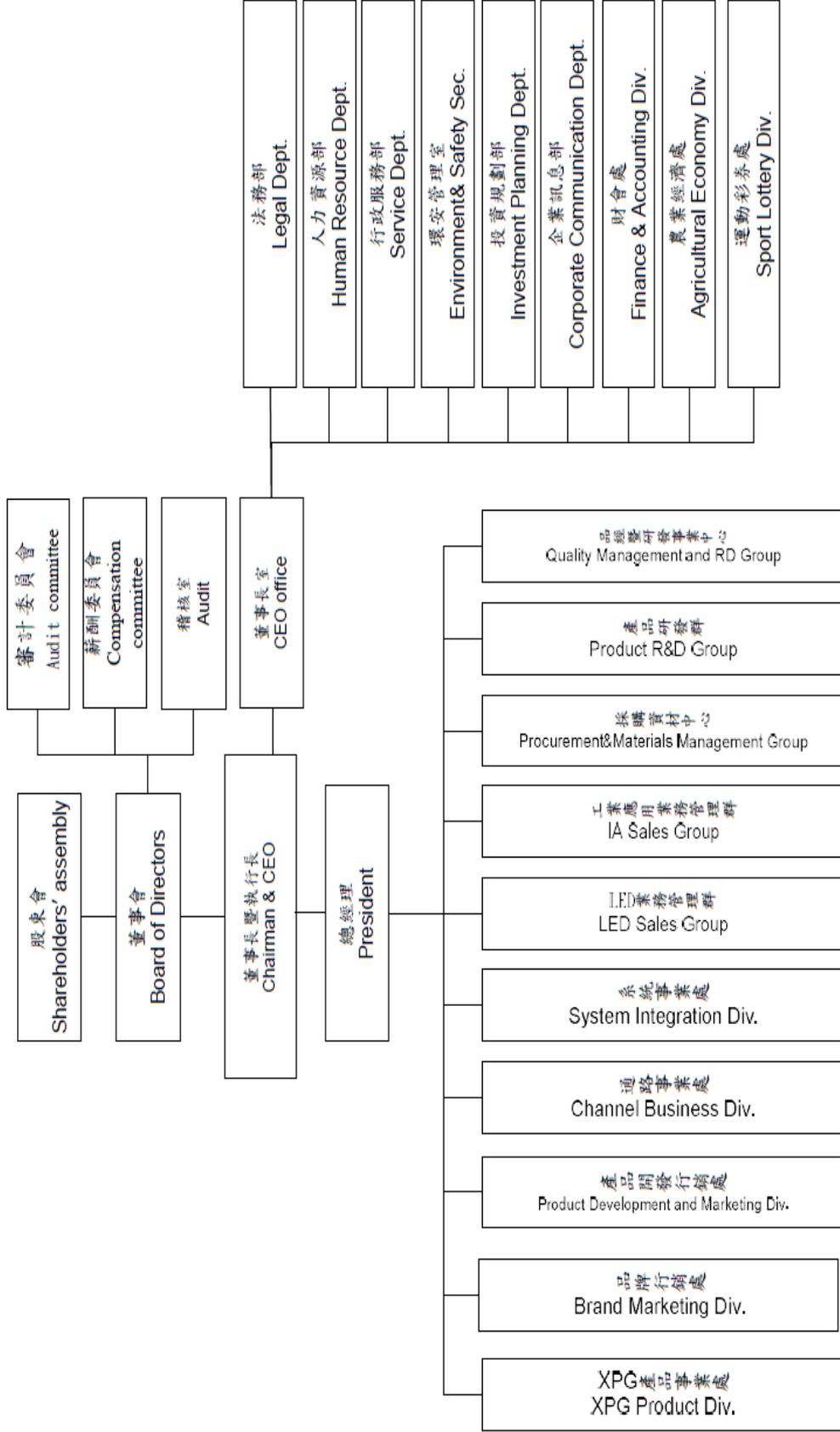
年 度		項 目
民國 105 年	12 月	建立巴西工廠。 SE730 外接式固態硬碟、SD700 外接式固態硬碟、SX8000 M.2 2280 PCIe 電競固態硬碟、AI920 蘋果專用隨身碟四大產品榮獲「台灣精品獎」。 A10050 行動電源與 AI920 蘋果專用隨身碟榮獲「台灣金點設計獎」。
民國 106 年	1 月	威剛 105 年獲利創下近 3 年新高紀錄。 成立 XPG 事業處，全力拓展遊戲電競產業。
	2 月	D700 外接式固態硬碟榮獲「德國 iF 產品設計獎」。
	3 月	威剛固態硬碟 2016 全球總出貨量市占率 6%，名列全球第四名。
	4 月	SD700 外接式固態硬碟榮獲「德國 Reddot 產品設計獎」。
	5 月	威剛 SD700 3D NAND 外接式固態硬碟榮獲 COMPUTEX d&i 2017 Award。
	6 月	威剛 Computex 2017 機器人、XPG 電競新品、SSD 高端解決方案同步登場。
	7 月	威剛宣布 XPG SPECTRIX D40 DDR4 RGB 炫光記憶體與華碩 AURA Sync 同步高效能與視覺美感的完美結合。
	8 月	威剛於美國快閃記憶體高峰會展示 NVMe PCIe 與企業級固態硬碟解決方案與 DDR4 記憶體。
	9 月	威剛 SD700 3D NAND 外接式固態硬碟榮獲 2017 年日本 Good Design 大獎。
	10 月	威剛以電競、智慧型機器人等 11 項產品於台灣精品獎全面告捷。
	11 月	威剛行動電源與 XPG 電競音訊擴大器，分別榮獲『百大創新金質獎』及『百大創新獎』肯定。
民國 107 年	1 月	威剛進軍馬達事業領域 推出電動載具動力系統解決方案。 「日本國際電動車暨油電混合車技術展」展現全車整合動力系統與馬達產品客製化能力。
	2 月	威剛、中華電信異業結盟 聯手搶占 AIoT 大餅。 威剛員工寒中送暖 募款逾 200 萬元協助花蓮強震災後重建。
	3 月	威剛 D8000L LED 行動電源榮獲 2018 年德國 iF DESIGN AWARD。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

生效日期：2018/3/31



(二)主要部門所營業務

資料日期：107年3月31日

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	1.檢查及評估公司內部控制制度之有效與完整性 2.督導及提供公司內部各作業流程之改善建議 3.規劃與執行內外部稽核活動 4.監督公司各項內控制度機制
法 務 部	1.公司智慧財產權的管理 2.公司各類法律文件及內外合約的管理 3.公司各項訴訟及糾紛之預防和處理
人 力 資 源 部	規劃、建立及落實公司人力資源發展
行 政 服 務 部	1.總務庶務之規劃與管理執行 2.廠房、辦公場所及公共設施之改善與營繕工程 3.固定資產與設備之管理
環 安 管 理 室	1.統籌規劃污染防治及職災防止之環安衛相關事宜 2.環境安全的管理
投 資 規 劃 部	1.分析及評估公司各項投資項目 2.追蹤及管理公司各項投資項目
企 業 訊 息 部	整合、運用並開發公司各項資源及負責公司對外聯繫及公共事務相關事宜
財 會 處	1.規劃、建立與維護公司財務管理與會計制度 2.年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告 3.長短期資金之運用與調度，各項投資之處理 4.財務、會計、稅務規劃事項之處理
農 業 經 濟 處	1.園林林務種植養護與規劃 2.產品開發規劃 3.生產行銷規劃與技術研究
運 動 彩 券 處	1.運動彩券之發行、銷售、促銷、賽事過程與其結果之公布、兌獎與管理 2.彩券經銷商之遴選與管理、受委託機構之管理
品 經 暨 研 發 事 業 中 心	1.建立與維護品質政策、制度與體系 2.督導與確保品質政策、制度之落實並推行品質認證 3.技術資料與品質文件之管理運用 4.集團化資訊網路服務 5.公司系統建構、架設及整合 6.公司系統改善及維護
產 品 研 發 群	1.Flash 產品開發與規劃 2.Flash 產品應用與設計 3.消費性電子產品開發與規劃 4.消費性電子產品應用與設計 5.相關軟體與硬體應用與設計 6.產品客戶服務與維修問題之處理
採 購 資 材 中 心	1.採購策略制定及作業執行 2.供應廠商之選擇、評鑑及管理 3.採購作業與交貨進度之控制協調 4.生產流程安排及物料管理
工 業 應 用 業 務 管 理 群	1.工控記憶體事業策略規劃與發展 2.AIOT 車載事業規劃與發展 3.機器人事業規劃與發展 4.SI 事業規劃與發展 5.工業應用業務顧客服務與管理 6.工業應用業務市場開發及行銷
L E D 業 務 管 理 群	LED 事業策略規劃與發展、顧客服務與管理及市場開發與行銷
系 統 事 業 處	1.系統事業策略規劃與發展 2.系統顧客服務與管理 3.系統市場開發及行銷
通 路 事 業 處	1.通路事業策略規劃與發展 2.通路顧客服務與管理 3.通路市場開發及行銷

部 門	主 要 職 掌
產 品 開 發 行 銷 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.市場資訊蒐集及產品開發之專案管理</li> <li>2.客戶及業務銷售支援</li> <li>3.產品專案進度規劃、控管與執行</li> <li>4.新產品及新技術之研究與改良</li> <li>5.產品研究設計與規格之制訂</li> </ol>
品 牌 行 銷 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.區域通路行銷策略規劃與執行</li> <li>2.產品行銷宣傳企劃</li> <li>3.全球品牌行銷策略規劃與執行</li> <li>4.企業視覺與品牌形象管理，平面、網頁設計</li> <li>5.網路整合行銷規劃執行</li> </ol>
X P G 產 品 事 業 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.XPG 產品策略規劃與發展</li> <li>2.XPG 顧客服務與管理</li> <li>3.XPG 通路市場開發及行銷</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料

107年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主、董、監或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳立白	男	106.6.7	3	90.08.22	7,326,210	3.19	4,237,210	1.89	5,927,876	2.64	4,973,000	2.22	清華大學工業工程與工程學系 理學研究所電機工程學系 達雙隆科技總工程師 勤茂科技總經理	威興科技執行長 資董事長 七彩光農業董事代表人 台灣運彩法董事長 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 隆寔星(股)董事長	董事	陳玲娟	配偶
董事	中華民國	陳玲娟	女	106.6.7	3	90.04.25	5,827,876	2.53	5,927,876	2.64	4,237,210	1.89	2,311,000	1.03	威剛科技總經理 集邦科技董事 威測(股)公司董事代表人 兆興投資法董事代表人 七彩光農業生技法董事代表人 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 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	董事長	陳立白	配偶	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人： 周守訓	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.91	0	0	0	0	美國康乃爾大學政策分析暨管理學博士 立法委員 銘傳大學傳播管理研究所助理教授	立法院最高顧問 台灣玉山科技協會秘書長	無	無	無
			男	106.6.7			101.10.19	102,000	0.04	80,000	0.04	0	0	0	0				
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人： 李增華	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.91	0	0	0	0	國立中興大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛科技副總經理 威剛科技(蘇州) 監察人 威方科技(蘇州) 監察人 兆達科技董事長 台灣運動彩券監察人 龍天農技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ERATO (CN) 監察人 音來多電子科技(蘇州) 監察人 隆宸星(股) 董事 隆宸星人工智能科技(蘇州) 監察人 隆宸星(香港) 法人代表	無	無	無
			男	106.6.7			97.06.13	1,295	0	1,295	0	0	0	0	0				
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人： 吳宗庭	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.91	0	0	0	0	淡江大學日文系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	威剛科技副總經理 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東琳精密董事 集邦科技監察人	無	無	無
			男	106.6.7			101.10.19	60,000	0.03	0	0	0	0	0	0				
董事	中華民國	保達投資股份有限公司 代表人： 康建中	-	106.6.7	3	97.06.13	2,036,800	0.89	2,036,800	0.91	0	0	0	0	明志工專 聯強國際業務經理 鴻海精密業務副理 華研電通協理	威剛科技副總經理	無	無	無
			男	106.6.7			106.6.7	25,503	0.01	12,503	0.01	0	0	0	0				
獨立董事	中華民國	李聰榮	男	106.6.7	3	94.09.30	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企管研究所 宏碁電腦協理 華碩電腦副總經理 群暉科技總經理	宏享投資開發(股)公司董事 長 恩悠數位(股)公司董事 新應材(股)公司董事 甲尚(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	黃寬模	男	106.6.7	3	100.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學企管研究所 中華開發工業銀行(股)公司 投資部協理 首席財務顧問(股)公司總經理	長展資產管理公司董事長 久尹(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	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳子錫	男	106.6.7	3	106.6.7	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西雅圖大學MBA企管碩士	同和有限公司董事長 和家資產管理有限公司董事長 木田旺建設有限公司董事長	無	無	無

## 2. 表一、法人股東之主要股東

107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%)

## 3. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

107年4月17日

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

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

107年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	陳立白	男	93.10.6	4,237,210	1.89	5,927,876	2.64	4,973,000	2.22	清華大學工業工程與工程管理學系 研究所 逢甲大學電機工程學系 逢甲大學科技總管理 勤茂科技總經理	兆興投資董事長 七彩光運彩法董代表人 台灣運彩法董代表人 龍天運彩法董代表人 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 隆宸星(股)董事長	總經理	陳玲娟	配偶
總經理	中華民國	陳玲娟	女	103.4.1	5,927,876	2.64	4,237,210	1.89	2,311,000	1.03	銘傳商專公管科 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理	集邦科技董事 威測(股)公司董事長 兆興投資法董代表人 七彩光運彩法董代表人 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 MACHDATA INTERMEDIA CAO DE NEGOCIOS LTDA 董事長	執行長	陳立白	配偶
副總經理	中華民國	林天瓊	男	103.1.1	0	0	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 七彩光運彩法董代表人 龍天運彩法董代表人 兆興投資法董代表人 兆達科技法董代表人 音來多電子科技(蘇州)執行董事	無	無	無
副總經理	中華民國	康建中	男	103.11.6	12,503	0.01	0	0	0	0	明志工專 聯強國際業務經理 鴻海精密業務副理 華研電通協理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	姓名	關係
副總經理	中華民國	吳宗庭	男	103.11.6	0	0	0	0	0	0	淡江大學日文系 創見資訊採購經理 昕威電子採購處長	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 東琳精密董事 集邦科技監察人 保達投資法人董事代表人	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭勵雄	男	104.4.21	4,037	0	43	0	0	0	中原大學機械工程碩士 中華映管高級工程師 華碩電腦經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	江昌憲	男	106.1.1	5,000	0	0	0	0	0	台北科技大學電機系	無	無	無	無
副總經理	中華民國	嚴文宏	男	106.1.1	36,000	0.02	0	0	0	0	逢甲大學會計系 三創科技總經理 燦坤實業副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	周震西	男	106.1.1	44,900	0.02	0	0	0	0	紐約市立大學電機工程系 華碩電腦系統總經理 華信精密副總經理 鴻海精密副總經理	隆宸星人工智能科技(蘇州)執行董事	無	無	無
副總經理	中華民國	劉仲宏	男	107.4.13	0	0	0	0	0	0	紐約市立大學企業管理系碩士 優派國際協理 富士全錄協理	無	無	無	無
財會處副總經理	中華民國	李增華	男	100.4.1	1,295	0	0	0	0	0	國立中興大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛科技(蘇州)監察人 威方科技(蘇州)監察人 兆達科技董事長 台灣運動彩券監察人 龍天農業生技監察人 ADATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 ADATA TECHNOLOGY (INDIA) 董事 ERATO (CN) 監察人 貴來多電子科技(蘇州)監察人 隆宸星(股)董事 隆宸星人工智能科技(蘇州)監察人 隆宸星(香港)法人代表	無	無	無
稽核室經理	中華民國	林桂香	女	100.2.25	0	0	0	0	0	0	台北大學企業管理碩士 資誠聯合會計師事務所高級審計員	無	無	無	無

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

106年12月31日；新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金(註3)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)			員工酬勞(G)(註2)		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額		
董事長	陳立白	0	0	0	0	2,503	16,779	39	39	16,290	0	0	965	0	1.06%	1.83%	無	
董事	陳玲娟	0	0	0	0	2,503	2,503	36	36	7,632	108	108	473	0	0.58%	0.58%	無	
董事	保達投資(股)公司 代表人：周守訓																	
董事	保達投資(股)公司 代表人：李增華																	
董事	保達投資(股)公司 代表人：吳宗庭	0	0	0	0	17,522	17,522	237	237	18,252	378	378	1,137	0	2.02%	2.05%		
董事	保達投資(股)公司 代表人：康建中																	
獨立董事	黃寬楨																	
獨立董事	李聰榮																	
獨立董事	陳子鎰																	

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

註1：屬退職退休金費用化之提撥。

註2：本公司106年度董事酬勞及員工酬勞業經民國107年3月23日董事會通過，截至年報刊印日為止，有關本次配發名單及金額尚待本公司薪酬委員會通過後確定。

註3：董事兼任員工之明細，請詳本年報第20頁。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司
	本公司	本公司	所有公司
低於 2,000,000 元	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 保達投資代表人-康建中 李聰榮、黃寬模 陳子鋁	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 保達投資代表人-康建中 李聰榮、黃寬模 陳子鋁	李聰榮、黃寬模 陳子鋁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳立白、陳玲娟	陳玲娟	保達投資代表人-周守訓
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	保達投資代表人-李增華 保達投資代表人-吳宗庭 保達投資代表人-康建中
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	保達投資	保達投資	保達投資、陳玲娟
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	陳立白	-
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	10	10	10

## 2. 監察人之酬金

106年12月31日；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	立萬利創新(股)公司 代表人：林婉菁	0	0	0	24	0%	0%	無
監察人	羅士哲							
監察人 (獨立職能)	鄭立恒							

## 酬金級距表

	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C+D)
給付本公司各個監察人酬金級距	鄭立恒、羅士哲、立萬利創新 立萬利代表人-林婉菁	財務報告內所有公司 鄭立恒、羅士哲、立萬利創新 立萬利代表人-林婉菁
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

### 3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無來自以外轉投資事業之酬金		
		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	股票金額	現金金額	本公司	股票金額	現金金額		本公司	股票金額
執行長	陳立白															
總經理	陳玲娟															
副總經理	李增華															
副總經理	林天瓊															
副總經理	康建中	27,137	30,255	972	972	35,539	35,539	3,856	0	3,856	0	3,856	0	3,856	0	無
副總經理	吳宗庭															
副總經理	鄭勵雄															
副總經理	江昌憲(註2)															
副總經理	嚴文宏(註2)															
副總經理	周震西(註2)															

註1：屬退職退休金費用化之提撥。

註2：江昌憲、嚴文宏與周震西於民國106年1月1日就任，故上表所含酬金數為揭露106年1月至12月數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林天瓊、鄭勵雄、嚴文宏	嚴文宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳玲娟、李增華、康建中 吳宗庭、江昌憲、周震西	陳玲娟、李增華、林天瓊 康建中、吳宗庭、鄭勵雄 江昌憲、周震西
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	陳立白	陳立白
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	10	10

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

經理人	職稱	姓名	106 年 12 月 31 日：新台幣仟元		
			股票金額	現金金額	總額占稅後純益之比例 (%)
	執行長	陳立白			
	總經理	陳玲娟			
	副總經理	李增華			
	副總經理	林天瓊			
	副總經理	康建中			
	副總經理	吳宗庭			
	副總經理	鄭勵雄			
	副總經理	江昌憲			
	副總經理	嚴文宏			
	副總經理	周震西			
			0	3,856	0.21%
				3,856	
				總計	

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

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

	酬金總額占稅後純益比例			
	105 年度		106 年度	
	本公司(註)	合併報表內所有公司(註)	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.17%	4.11%	3.66%	4.46%
監察人	0.37%	0.37%	0%	0%
經理人	3.36%	3.58%	3.63%	3.80%

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

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

3. 訂定酬金之程序：

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

4. 與經營績效之關聯性：

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

5. 與未來風險關聯性：

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(民國 106 年度)董事會開會 13 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	13	0	100%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	陳玲娟	12	1	92%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：周守訓	12	1	92%	於 106 年 6 月 7 日股東常 會改選連任董；106 年 6 月 15 日辭任副董事長一 職，仍擔任董事一職。
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：李增華	13	0	100%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：吳宗庭	8	5	62%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
董 事	保達投資(股)公司 法人代表人：康建中	6	2	75%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選新任
獨立董事	黃寬模	10	1	77%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
獨立董事	李聰榮	3	5	23%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選連任
獨立董事	陳子鋁	7	0	88%	於 106 年 6 月 7 日 股東常會改選新任
其他應記載事項：					
一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立 董事意見及公司對獨立董事意見之處理：					
(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項(詳下表)：本公司並無獨立董事反對或保留意 見之董事會議決事項。					
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議 決事項：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。					
董事會	議案內容及後續處理	證 交 法 第 14 條 之 3 所 列 事 項	獨 持 對 保 留 意 見	董 反 或 留 意 見	
第 6 屆第 26 次 106.1.21	1.薪資報酬委員會提報民國 105 年度執 行長之年終獎金分配案。	✓		無	
	2.薪資報酬委員會提報民國 105 年度經 理人之年終獎金分配案。	✓		無	
獨立董事意見：無					

公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 6 屆第 27 次 106.3.7	1.薪資報酬委員會提報 105 年度第 4 季經理人之績效獎金分配案。	✓	無
	2.「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案。	✓	無
	3.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。	✓	無
	4.「背書保證作業程序」部份條文修正案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 6 屆第 29 次 106.4.24	1.子公司 ADATA INTERNATIONAL BVI CO. LTD 增資案。	✓	無
	2.修訂內部控制制度部分條文案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 6 屆第 30 次 106.5.16	1.薪資報酬委員會提報 106 年擔任運彩公司董監事之經理人績效獎金分配案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報 106 年第 1 季經理人之競賽獎金分配案。	✓	無
	3.修訂內部控制制度部分條文案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 7 屆第 1 次 106.6.7	1.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 7 屆第 2 次 106.6.15	1.本公司對轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供資金貸與案。	✓	無
	2.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 7 屆第 3 次 106.8.9	1.薪資報酬委員會提報 106 年第 2 季經理人之競賽獎金分配案。	✓	無
	2.薪資報酬委員會提報 105 年度執行長之員工酬勞分派案。	✓	無

	3.薪資報酬委員會提報 105 年度經理人之員工酬勞分派案。	✓	無
	4.本公司為轉投資公司 AI 與 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度，擔任連帶保證案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 7 屆第 5 次 106.11.8	1.薪資報酬委員會提報 106 年第 3 季經理人之競賽獎金分配案。	✓	無
	2.「內部控制制度」部份條文修正案。	✓	無
	3.本公司為轉投資公司 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度連帶保證，提請撤銷。	✓	無
	4.解除本公司經理人競業禁止之限制。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			
第 7 屆第 7 次 106.12.6	1.修訂本公司第七次(104 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工股數案。	✓	無
	2.修訂本公司第九次(106 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工股數案。	✓	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：全體出席董事同意通過			

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

(一)董事長陳立白、董事周守訓、陳玲娟、李增華、吳宗庭與康建中。

議案內容：審核及決議本公司民國106年度經理人調薪及相關獎金案。

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

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

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

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

(二)審計委員會運作情形

最近年度(民國 106 年度) 審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	黃寬模	3	0	75%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任
獨立董事	李聰榮	1	2	25%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任
獨立董事	陳子鋁	4	0	100%	於 106 年 6 月 7 日成立本委員會並新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表。

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

董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 7 屆第 3 次 106.8.9	1.本公司民國 106 年第 2 季財務報告承認案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.本公司為轉投資公司 AI 與 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度，擔任連帶保證案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
第 7 屆第 5 次 106.11.8	1.「內部控制制度」部份條文修正案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	2.「內部稽核實施細則」部份條文修正案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	3.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	4.本公司擬對轉投資公司 AI 變更資金貸與之貸款計息方式案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
	5.本公司為轉投資公司 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度連帶保證，提請撤銷。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論
第 7 屆第 8 次 106.12.20	1.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。	全體出席委員無異議同意通過	送請董事會討論

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。
- （一）稽核主管每月編製「內部稽核月報」，定期呈送各獨立董事查閱，獨立董事並無反對意見之情形。
- （二）簽證會計師定期與獨立董事進行本公司財務報表查核結果之溝通，本公司獨立董事並無反對意見之情形。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度(民國 106 年度)董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備 註
監察人	立萬利創新(股)公司 法人代表人：林婉菁	10	100%	自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會時即同時廢除監察人
監察人	羅士哲	7	70%	自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會時即同時廢除監察人
監察人 (獨立職能)	鄭立恒	2	20%	自 106 年 6 月 7 日成立審計委員會時即同時廢除監察人

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管定期向監察人提報稽核報告，本公司監察人並無反對意見之情形。

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

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

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

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並依規定運作與揭露於公司網站中。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。 (二) 目前與主要股東均保持密切聯繫，並已將主要股東有關質押增加或減少公司股份等重要事項，揭露於股東會年報，並按月定期申報內部人持股及股數變動情形。 (三) 本公司除針對取得處份資產、背書保證與資金貸與作業制訂辦法規範，並另訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」與「子公司監督與管理辦法」，對關係企業及子公司進行風險控管。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以防範內線交易之發生，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會成員於第七屆起採用候選人提名制，除評估其學經歷資格外，並遵守相關辦法遴選之，衡諸第七屆董事成員名單有一名女性、餘八名為男性，均在各領域有不同專長，對公司發展及營運有一定幫助。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，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，本公司董事會每年至少一次評估聘任會計師之獨立性，最近一次已於	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	
			107年3月23日董事會通過評估後其簽證會計師皆符合獨立性。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司由財會處及企業訊息部為公司治理兼職單位，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、回覆股東提問事務、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能等。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?		✓	本公司之企業訊息部為接收外部人員或股東對公司詢問議題的窗口，若需更詳細之內容，再發予各相關部門，由各部門儘速回覆；目前於公司網站之利害關係人專區尚在建置中。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股代機構--康和綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業辦法」規範相關事務。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?  (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓  ✓		(一)本公司已架設網站，並定期且持續增加更新相關內容，另有關於本公司財務、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
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一)員工權益及僱員關懷： 1.員工健康管理：每年定期實施一般及特殊危害之健康檢查，依檢查結果進行個案之追蹤與分級管理，並辦理各項健康促進活動，以落實推行健康管理。 2.員工申訴管道：設置員工意見箱等管道，提供同仁可針對任何意見發聲。 3.設立性騷擾防治措施、申請及懲戒辦法，嚴厲禁止相關行為和意外發生；公司內部亦不定期宣導兩性平等之觀念，建立同仁正確之價值觀。 4.人事規章制度和辦法設立：企業和員工之間屬於對等之關係，員工除需遵行公司規定外，亦享有發聲之權力，因此基於公司重視人權和同仁的道德行為下，制定各項符合勞動基準法之規範，甚至更提供優於	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	
			<p>法令之福利措施。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>7.公司成立職工福利委員會並依規定提撥退休金，並不定期舉辦各項活動，期望同仁能享受應有之權益，並在工作、生活和家庭間獲得身心靈之平衡。</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39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95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> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			
題號	106 年評鑑指標		107 年改善措施
4.13	公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？		將於公司網站揭露主要股東名單。
4.15	公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？		將於公司網站揭露經理人以上之經營團隊。
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？		將於公司網站揭露公司治理架構。

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公司發行人薪資報酬委員會家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃寬模	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
獨立董事	李聰榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	陳子鋁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年6月7日至109年6月6日，最近年度(民國106年度)薪資報酬委員會開會10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	9	1	90%	於106年6月7日改選連任
委員	李聰榮	3	6	30%	於106年6月7日改選連任
委員	陳子鋁	7	0	100%	於106年6月7日改選新任
委員	柯聰源	3	0	100%	於106年6月7日改選前舊任

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。

(六)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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予員工。</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教育之工作環境，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	
<p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(九)公司與其重要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(九)本公司合同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。</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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p>	無
<p>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。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一)環保、安全與衛生管理：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司於2005年通過環境管理系統(ISO14001：2004)認證、2007年通過職業安全衛生管理系統(OHSAS18001：2007)認證、2009年通過台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)認證、2011年通過2010年度溫室氣體盤查、2011通過事業單位職業安全衛生管理系統績效認可、2013年通過台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011)認證、2018年通過環境管理系統(ISO14001：2015)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。</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	
廢棄物管控與資源回收為有效達成廢棄物管控及資源永續利用，對於廢棄物管控之策略首重於廢棄物總量進行管制，其次落實資源回收再利用及最終端之廢棄物處置，所有一貫性之管控作業都依據環保法規設置專責人員確實管理。此外公司嚴格評選符合資格之廢棄物清除及處理廠商，並且不定期進行廠商稽核，以確保委託處理之廢棄物皆採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。			
	<p>(二)社會公益、社會貢獻與社區參與：</p> <p>(1)不定期贊助團體或個人音樂會、藝文等各項活動。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)辦理二手物品回收暨愛心義賣活動，將回收物品及義賣所得捐贈予各相關公益團體。</p> <p>(4)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。</p> <p>(5)不定期認購友善耕作或因盛產而價跌之蔬果，以實際購買行動支持農友。</p> <p>(6)連續四年贊助知名賽事「花蓮太魯閣峽谷馬拉松」，期望與跑者一起挑戰自己，實踐品牌精神。</p> <p>(三)消費者權益：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>		
	<p>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</p> <p>(一)品質系統 ISO9001：2015</p> <p>(二)有害物質管理系統 QC080000</p> <p>(三)環境管理系統 ISO 14001：2015</p> <p>(四)國際職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001：2007</p> <p>(五)台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)</p> <p>(六)溫室氣體盤查 ISO 14064-1：2006</p> <p>(七)OEM-GP and Part-GP Certification</p> <p>(八)台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506：2011)</p>		

(七)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，各項財務報告於簽證會計師查核(核)閱後，於公開資訊觀測站及本公司網站公告，並定期向董事、監察人、經理人及員工宣導各項相關辦法。

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>否</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；另也可透過總經理人、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。</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，對董事會所列表決，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</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>			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站之公司治理專區。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

#### 1. 公司治理與道德規範

##### (1) 道德行為準則

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

##### (2) 防範內線交易管理辦法

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

##### (3) 內部重大資訊處理辦法

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

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

##### (5) 員工行為或倫理守則

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

2. 本公司董事與經理人亦定期參加公司治理相關課程訓練。

(1)董事(含獨立董事)最近年度進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	陳立白	106/6/7	106/11/23	106/11/23	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
			106/10/19	106/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	是
董事	陳玲娟	106/6/7	106/12/14	106/12/14	證券暨期貨市場發展基金會	企業永續經營之公司治理新趨勢	3	是
			106/10/03	106/10/03	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
法人董事 代表人	周守訓	106/6/7	106/08/03	106/08/03	證券暨期貨市場發展基金會	印股票換鈔票證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3	是
			106/07/20	106/07/20	證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	是
法人董事 代表人	李增華	106/6/7	106/07/05	106/07/05	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			106/06/13	106/06/13	財團法人台灣金融研訓院	公司法理論壇-家族企業傳承	3	是
法人董事 代表人	吳宗庭	106/6/7	106/08/10	106/08/10	證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是
			106/07/05	106/07/05	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
法人董事 代表人	康建中	106/6/7	106/07/25	106/07/26	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-臺北班	12	是
獨立 董事	黃寬模	106/6/7	106/09/14	106/09/14	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	是
			106/07/19	106/07/19	證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3	是
獨立 董事	李聰榮	106/6/7	106/11/02	106/11/02	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
			106/10/31	106/10/31	證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制新法對企業影響之探討	3	是
獨立 董事	陳子鋁	106/6/7	106/07/13	106/07/13	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3	是
			106/07/12	106/07/12	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	是

(2)本公司經理人及稽核主管進修情形

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

②本公司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	106/12/7	106/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	財報不實之主要類型與查核實務-以法律責任為中心	3	是
		106/11/24	106/11/24		內部人股權交易法律責任	3	是
		106/11/23	106/11/23		戰略(管理)會計的通識概念與應用	6	是

③本公司稽核主管最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
稽核主管	林桂香	106/5/4	106/5/4	國立中正大學製商整合研究中心	個人資料保護法查核-個資檔案管理查核實例演練	6	是
		106/10/12	106/10/12	中華民國電腦稽核協會	新時代稽核變革及實務案例分享	6	是

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

威剛科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：107年3月23日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月23日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

威剛科技股份有限公司



董事長：陳立白



簽章

總經理：陳玲娟



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
106.6.7	1.承認 105 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 105 年度盈餘分配案		2.105 年度盈餘分配，股東配發現金股利新台幣 870,501,496 元，經股東會授權董事長訂定除息基準日後，已於 106 年 7 月 20 日發放完成。
	3.修訂「公司章程」部分條文案		3.已於 106 年 6 月 30 日向經濟部辦理變更章程登記完成。
	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.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案		6.無。
	7.修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案		7.無。
	8.修訂「背書保證作業程序」部分條文案		8.無。
	9.全面改選第七屆董事案		9.已於 106 年 6 月 30 日向經濟部辦理變更董事登記完成。
	10.解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案		10.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 26 次	106.1.21	1.薪資報酬委員會提報民國 105 年度執行長之年終獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報民國 105 年度經理人之年終獎金分配案。 3.本公司之光華分公司遷址案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆第 27 次	106.3.7	1.薪資報酬委員會提報本公司民國 105 年第 4 季經理人之績效獎金分配案。 2.本公司民國 105 年度董監酬勞及員工酬勞案。 3.105 年度營業報告書及財務報表承認案。 4.105 年度盈餘分配案。 5.增補本公司民國 106 年度稽核計劃。 6.提請通過「內部控制制度聲明書」。 7.«公司章程»部份條文修正案。 8.«董事及監察人選舉辦法»部份條文修正案。 9.«股東會議事規則»部份條文修正案。 10.«取得或處分資產處理程序»部份條文修正	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
		案。 11.「資金貸與作業程序」部份條文修正案。 12.「背書保證作業程序」部份條文修正案。 13.召開 106 年股東常會案。 14.全面改選本公司董事及獨立董事案。 15.董事會提名董事及獨立董事候選人案。 16.解除新任董事及獨立董事競業禁止。 17.本公司與金融機構申請短期融資案。	
第 6 屆 第 28 次	106.4.17	1.董事(含獨立董事)資格審查案。 2.「公司章程」部份條文修正案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 29 次	106.4.24	1.106 年第 1 季財務報表承認案。 2.簽證會計師之獨立性評估案。 3.子公司 ADATA INTERNATIONAL BVI CO. LTD 增資案。 4.修訂內部控制制度部分條文案。 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。 7.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 8.本公司與金融機構申請抵押不動產中期融資案。 9.本公司與金融機構申請抵押不動產中期融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 6 屆 第 30 次	106.5.16	1.薪資報酬委員會提報 106 年擔任運彩公司董監事之經理人績效獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 106 年第 1 季經理人之競賽獎金分配案。 3.修訂內部控制制度部分條文案。 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抵押不動產中期融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 1 次	106.6.7	1.選任本公司董事長案。 2.訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 3.擬聘請審計委員會委員案。 4.改選本公司薪資報酬委員會委員案。 5.子公司 MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA 增資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 2 次	106.6.15	1.薪資報酬委員會提報民國 105 年度董事及監察人酬勞分配案。 2.本公司之台中分公司遷址案。 3.本公司之高雄分公司遷址案。 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長期融資案。 6.本公司對轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供資金貸與案。 7.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 3 次	106.8.9	1.薪資報酬委員會提報 106 年第 2 季經理人之競賽獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 105 年度執行長之員工酬勞分派案。 3.薪資報酬委員會提報 105 年度經理人之員工酬勞分派案。	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
		4.本公司民國 106 年第 2 季財務報表承認案。 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聯合授信案。 7.本公司與金融機構申請抵押不動產中期融資案。 8.本公司為轉投資公司 AI 與 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度，擔任連帶保證案。	
第 7 屆 第 4 次	106.9.13	1.擬買回本公司股份以轉讓員工案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 5 次	106.11.8	1.薪資報酬委員會提報 106 年第 3 季經理人之競賽獎金分配案。 2.本公司民國 106 年第 3 季財務報表承認案。 3.「薪酬委員會組織規章」部份條文修正案。 4.「內部控制制度」部份條文修正案。 5.「內部稽核實施細則」部份條文修正案。 6.「道德行為準則」部份條文修正案。 7.「防範內線交易管理辦法」部份條文修正案。 8.「內部重大資訊處理辦法」部份條文修正案。 9.「關係企業相互間財務業務相關作業程序」部份條文修正案。 10.「董事會議事規範」部份條文修正案。 11.「申請暫停及恢復交易作業程序」部份條文修正案。 12.本公司與金融機構申請短期融資案。 13.本公司與金融機構申請外匯及衍生性金融商品交易額度案。 14.本公司為子公司 Erato(HK)向兆豐銀申請融資額度，擔任出具 Letter of Support 案。 15.本公司擬對轉投資公司 AI 變更資金貸與之貸款計息方式案。 16.本公司為轉投資公司 AE 向 Chailease International Financial Services Co., Ltd 申請融資額度連帶保證，提請撤銷。 17.本公司變更背書保證專用印鑑章保管代理人案。 18.解除本公司經理人競業禁止之限制。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 6 次	106.11.23	1.本公司第七次(104 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工案。 2.本公司第九次(106 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 7 次	106.12.6	1.修訂本公司第七次(104 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工股數案。 2.修訂本公司第九次(106 年度)買回庫藏股擬轉讓予員工股數案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 8 次	106.12.20	1.本公司民國 107 年度營運計劃案。 2.本公司民國 107 年度稽核計劃。 3.註銷本公司第六次買回之庫藏股辦理減資及訂定減資基準日案。 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.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。

董事會會次	開會日期	重要決議事項	決議結果
第 7 屆 第 9 次	107.1.25	1.薪資報酬委員會提報 106 年度執行長之年終獎金分配案。 2.薪資報酬委員會提報 106 年度經理人之年終獎金分配案。 3.薪資報酬委員會提報 106 年第 4 季經理人之競賽獎金分配案。 4.本公司與金融機構申請短期融資案。 5.本公司替轉投資公司 ADATA INTERGRATION BRAZIL S.A.提供背書保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 10 次	107.3.23	1.本公司民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2.106 年度營業報告書及財務報表承認案。 3.106 年度盈餘分配案。 4.提請通過「內部控制制度聲明書」。 5.簽證會計師之獨立性評估案。 6.«公司章 程»部份條文修正案。 7.«資 金貸與作業程序»部份條文修正案。 8.«背書保證作業程序»部份條文修正案。 9.«董事會議事規範»部份條文修正案。 10.«審計委員會組織規程»部份條文修正案。 11.召開 107 年股東常會案。 12.本公司與金融機構申請短期融資案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。
第 7 屆 第 11 次	107.4.12	1.薪資報酬委員會提報本公司任用經理人及薪酬審議案。 2.薪資報酬委員會提報 107 年擔任運彩公司董監事之經理人績效獎金分配案。 3.擬投資全國加油站股份有限公司案。 4.本公司替轉投資公司 ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.提供背書保證案。	各案均經全體出席董事無異議照案通過。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副董事長	周守訓	101.10.19	106.6.15	因公務繁忙辭任副董事長一職，仍擔任公司董事一職。

(十五) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

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

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	王方瑜	106/1/1~106/12/31	-

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	8,210	0	18	0	2,770	2,788	106/1/1~106/12/31
	王方瑜							

註:服務內容含稅務移轉訂價報告費用 620 仟元、稅務企業主檔費用 1,950 仟元及 403 申報直扣法專案費用 200 仟元。

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

本公司 106 年度未更換，故不適用。

(四)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 106 年度審計公費較 105 年度未減少金額達 15%，故不適用。

#### 五、更換會計師資訊

本公司 106 年度並未更換簽證查核會計師。

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

本公司無此情形。

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

(一)股權變動情形

職 稱	姓 名	106 年度		107 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	(2,842,000)	(5,000,000)	(2,537,000)	0
董事本人	陳玲娟	100,000	0	0	(700,000)
董事本人	保達投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事本人	李聰榮	0	0	0	0
獨立董事本人	黃寬模	0	0	0	0
獨立董事本人	陳子鋆(註 1)	0	0	0	0
執行長	陳立白	(2,842,000)	(5,000,000)	(2,537,000)	0
總經理	陳玲娟	100,000	0	0	(700,000)
副總經理	康建中	(16,000)	0	(45,000)	0
副總經理	吳宗庭	57,000	0	(117,000)	0
副總經理	李增華	0	0	0	0
副總經理	林天瓊	36,000	0	(36,000)	0
副總經理	鄭勵雄	11,000	0	(45,000)	0
副總經理	江昌憲	54,000	0	(49,000)	0
副總經理	周震西	54,900	0	(10,000)	0
副總經理	嚴文宏	36,000	0	0	0
副總經理	劉仲宏(註 2)	0	0	0	0

註 1：獨立董事陳子鋆於民國 106 年 6 月 7 日董事改選後就任。

註 2：經理人劉仲宏於民國 107 年 4 月 13 日就任。

註 3：上述股權移轉之交易相對人並無關係人之情形。

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

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

107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	
陳玲娟	5,927,876	2.64	4,237,210	1.89	2,311,000	1.03	陳立白 保達投資 音一投資	配偶 大股東 大股東	
一音投資股份有限公司 負責人：陳聖如	4,973,000	2.22	0	0	0	0	陳立白	大股東	
	1,007	0.00	0	0	0	0	無	無	
陳立白	4,237,210	1.89	5,927,876	2.64	4,973,000	2.22	陳玲娟 保達投資 一音投資	配偶 負責人 大股東	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	3,997,000	1.78	0	0	0	0	無	無	
德銀託管大學退休股權基金—股票帳戶投資	2,994,615	1.34	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,974,088	1.33	0	0	0	0	無	無	
劉煥林	2,355,000	1.05	0	0	0	0	無	無	
音一投資股份有限公司 負責人：廖豐力	2,311,000	1.03	0	0	0	0	陳玲娟	大股東	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
保達投資股份有限公司 負責人：陳立白	2,036,800	0.91	0	0	0	0	陳立白 陳玲娟	大股東 大股東	
	4,237,210	1.89	5,927,876	2.64	4,973,000	2.22	陳玲娟 一音投資	配偶 大股東	
渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售	1,846,007	0.82	0	0	0	0	無	無	

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

106年12月31日單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
兆興投資(股)公司	71,000,000	100.00	—	—	71,000,000	100.00
兆達科技(股)公司	1,400,000	100.00	—	—	1,400,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	10,091,112	100.00	—	—	10,091,112	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.	82,182,095	100.00	—	—	82,182,095	100.00
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	111,431,325	100.00	—	—	111,431,325	100.00
七彩光農業生技(股)公司	74,000,000	100.00	—	—	74,000,000	100.00
九龍農業生技(股)公司	19,200,000	100.00	—	—	19,200,000	100.00
龍天農業生技(股)公司	76,500,000	100.00	—	—	76,500,000	100.00
ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	600	100.00	—	—	600	100.00
聯寶興業有限公司	178,776,000	100.00	—	—	178,776,000	100.00
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	(註2)	100.00	—	—	(註2)	100.00
堡國有限公司	1,500,000	100.00	—	—	1,500,000	100.00
AROBOT INNOVATION(SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	1,000,000	74.63	—	—	1,000,000	74.63

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；107年4月17日

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

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他 ( 核 准 日 期 與 文 號 )
97 年 3 月	10	400,000	4,000,000	172,258	1,722,581	員工認股權 11,075	無	97.06.30 經授商字第 09701155050 號
97 年 6 月	10	400,000	4,000,000	172,648	1,726,476	員工認股權 3,895	無	97.07.31 經授商字第 09701177360 號
97 年 9 月	10	400,000	4,000,000	176,906	1,769,063	盈轉 42,586	無	97.07.01 金管證一字第 0970032590 號
97 年 10 月	10	400,000	4,000,000	173,002	1,730,018	員工認股權 955 註銷庫藏股 40,000	無	97.10.17 經授商字第 09701265440 號
97 年 11 月	10	400,000	4,000,000	169,247	1,692,478	註銷庫藏股 37,540	無	97.11.21 經授商字第 09701297830 號
98 年 3 月	10	400,000	4,000,000	210,443	2,104,433	可轉債轉換 411,955	無	98.04.15 經授商字第 09801073230 號
98 年 6 月	10	400,000	4,000,000	212,342	2,123,423	可轉債轉換 18,985 員工認股權 5	無	98.7.15 經授商字第 09801157760 號
98 年 9 月	10	400,000	4,000,000	224,342	2,243,423	私募現增 120,000	無	98.9.18 經授商字第 09801215150 號
98 年 10 月	10	400,000	4,000,000	224,739	2,247,395	可轉債轉換 3,852 員工認股權 120	無	98.10.21 經授商字第 09801241190 號
98 年 12 月	10	400,000	4,000,000	225,907	2,259,070	可轉債轉換 6,905 員工認股權 4,770	無	99.1.18 經授商字第 09901012740 號
99 年 4 月	10	400,000	4,000,000	226,668	2,266,678	可轉債轉換 1,078 員工認股權 6,530	無	99.4.20 經授商字第 09901077520 號
99 年 7 月	10	400,000	4,000,000	228,120	2,281,203	可轉債轉換 13,590 員工認股權 935	無	99.7.19 經授商字第 09901160700 號
99 年 9 月	10	400,000	4,000,000	228,150	2,281,503	員工認股權 300	無	99.9.16 經授商字第 09901211890 號
100 年 1 月	10	400,000	4,000,000	228,173	2,281,733	員工認股權 230	無	100.1.19 經授商字第 10001011550 號
100 年 3 月	10	400,000	4,000,000	228,212	2,282,123	員工認股權 390	無	100.3.15 經授商字第 10001050560 號
100 年 6 月	10	400,000	4,000,000	228,283	2,282,839	可轉債轉換 458 員工認股權 258	無	100.7.5 經授商字第 10001138820 號
100 年 9 月	10	400,000	4,000,000	225,784	2,257,839	註銷庫藏股 25,000	無	100.9.13 經授商字第 10001212330 號
102 年 7 月	10	400,000	4,000,000	225,882	2,258,824	員工認股權 985	無	102.7.1 經授商字第 10201121050 號
102 年 9 月	10	400,000	4,000,000	241,342	2,413,421	可轉債轉換 145,024 員工認股權 9,573	無	102.9.27 經授商字第 10201200410 號
102 年 12 月	10	400,000	4,000,000	243,028	2,430,282	可轉債轉換 1,426 員工認股權 15,435	無	102.12.19 經授商字第 10201255230 號
103 年 4 月	10	400,000	4,000,000	243,158	2,431,582	員工認股權 1,300	無	103.4.17 經授商字第 10301067730 號
103 年 7 月	10	400,000	4,000,000	243,262	2,432,617	員工認股權 1,035	無	103.7.15 經授商字第 10301139540 號
103 年 9 月	10	400,000	4,000,000	244,973	2,449,734	員工認股權 425 盈轉 16,692	無	103.9.30 經授商字第 10301199700 號
103 年 11 月	10	400,000	4,000,000	229,973	2,299,734	註銷庫藏股 150,000	無	103.11.27 經授商字第 10301242610 號
107 年 1 月	10	400,000	4,000,000	224,172	2,241,724	註銷庫藏股 58,010	無	107.01.03 經授商字第 10701001020 號

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	224,172,374	175,827,626	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

107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	3	191	49,513	125	49,832
持有股數(股)	0	50,740	18,487,154	184,600,780	21,033,700	224,172,374
持股比例(%)	0%	0.01%	8.25%	82.35%	9.39%	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

107年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 - 999	19,341	781,728	0.35%
1,000 - 5,000	23,543	47,052,313	20.99%
5,001 - 10,000	3,738	28,362,333	12.65%
10,001 - 15,000	1,156	14,236,416	6.35%
15,001 - 20,000	670	12,297,803	5.49%
20,001 - 30,000	578	14,502,846	6.47%
30,001 - 40,000	253	8,961,723	4.00%
40,001 - 50,000	147	6,730,821	3.00%
50,001 - 100,000	238	16,685,552	7.44%
100,001 - 200,000	102	13,643,639	6.08%
200,001 - 400,000	38	9,786,632	4.37%
400,001 - 600,000	9	4,298,532	1.92%
600,001 - 800,000	5	3,589,080	1.60%
800,001 - 1,000,000	2	1,786,465	0.80%
1,000,001 - 99,999,999,999	12	41,456,491	18.49%
合計	49,832	224,172,374	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

107年4月17日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳玲娟	5,927,876	2.64%
一音投資股份有限公司	4,973,000	2.22%
陳立白	4,237,210	1.89%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	3,997,000	1.78%
德銀託管大學退休股權基金－股票帳戶投資	2,994,615	1.34%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,974,088	1.33%
劉煥林	2,355,000	1.05%
音一投資股份有限公司	2,311,000	1.03%
保達投資股份有限公司	2,036,800	0.91%
渣打託管歐洲瑞信證券－文藝復興長期銷售	1,846,007	0.82%
合計	33,652,596	15.01%

(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	105年度 (106年分配)	106年度 (107年分配)	107年度截至 3月31日
每股市價	最高		56.70	93.80	76.60
	最低		26.55	49.85	66.30
	平均		44.83	75.92	73.47
每股淨值	分配前		39.93	42.46	42.46(註5)
	分配後		35.93	(註1)	-
(基本)每股盈餘	加權平均股數		214,903	216,545	216,545
	每股盈餘	追溯調整前	6.21	8.59	8.59(註5)
		追溯調整後	6.21	(註1)	-
每股股利	現金股利		4.0	6.0 (註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註1)	-
		資本公積配股	-	(註1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		721.90	883.82	-
	本利比(註3)		1120.75	1265.33 (註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		8.92	7.90 (註1)	-

註1：106年度盈餘分配案業經107年3月23日董事會通過，俟107年股東常會決議後定案。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日止尚未揭露107年第1季經會計師核閱之資料，故每股淨值、每股盈餘同106年度會計師查核數。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.本公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

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

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

### 2.公司股利之執行狀況

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

### 3.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國 107 年 3 月 23 日董事會決議通過民國 106 年度盈餘分配案，分配現金股利新台幣 1,309,124,244 元(暫訂每股配發新台幣 6 元)。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

(1)本公司民國 106 年度估列員工酬勞為 45,055,527 元、董事酬勞為 22,527,764 元，估列基礎與 107 年 3 月 23 日董事會決議通過金額一致。

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

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)107 年 3 月 23 日董事會決議通過分派員工酬勞 45,055,527 元、董事酬勞 22,527,764 元，上述酬勞均以發放現金為之，與認列費用年度估列金額並無差異。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司董事會通過分派之員工酬勞全數以現金發放，故員工股票酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為0。
- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 80,782,626 元與 16,156,525 元，係依本公司章程所定之成數為估列基礎(民國 105 年度員工酬勞以 5%估列、董監酬勞以 1%估列)，實際分派情形與原董事會通過數相同，並無差異。



- 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	105年度營業額	營業比重	106年度營業額	營業比重
DRAM 產品	8,784,585	37.80%	17,396,932	53.94%
Flash 產品及其他	14,452,935	62.20%	14,853,419	46.06%
合計	23,237,520	100%	32,250,351	100%

註：為合併報表內所有公司之金額。

#### 3. 公司目前之產品及服務項目

記憶體模組	1. 桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工業電腦、超頻與遊戲等產品使用之記憶體模組。 2. DDR、DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4 DRAM 之不同容量規格 IC，供記憶體模組及各式系統產品使用。
消費性快閃記憶體應用產品	1. 各式小型快閃記憶卡。 2. 快閃記憶碟。 3. 快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列。
外接式儲存裝置	桌上型電腦、筆記型電腦等產品使用之外接式硬碟以及外接式固態硬碟。
固態硬碟	SATA3、PCIe、USB 介面、Type C 介面，企業級伺服器和各類工業控制應用所需的固態硬碟。
行動裝置週邊	行動電源、各式 Apple 以及 Android 行動周邊，包含最新 Type-C 等智慧型手機及平板電腦周邊產品。
嵌入式記憶體	各式手持式裝置與智能電視及網通應用所需的嵌入式記憶體。
LED 照明	1. 各式 LED 室內照明。 2. 各式 LED 室外照明。 3. 各類商用與廠辦照明專案規劃。 4. 智慧照明、智慧家庭等，系統規劃與整合。

#### 4. 計畫開發之新產品

- (1) 記憶體模組產品：記憶體模組產品：DDR4 SO-DIMM/U-DIMM 2666MHz~5500MHz、DDR4 R-DIMM、DDR4 SO R-DIMM、DDR4 VLP R-DIMM、DDR4 ECC-DIMM、DDR4 ECC SO-DIMM 以及寬溫與抗硫化工規記憶體模組。
- (2) 快閃記憶體應用產品：高速大容量記憶卡、新 A1、A2 記憶卡、新 UHS-II 記憶卡、新式樣記憶碟、高速 USB3.1 記憶碟。
- (3) 外接式儲存裝置：超薄型、大容量、軍規防水防震的外接式硬碟以及外接式固態硬碟。
- (4) SSD 固態硬碟：應用 SLC、MLC、eMLC、TLC 及 3D MLC/3D TLC 快閃記憶體之 SATA3、PCIe(NVMe)、mSATA、mSATA mini、M.2 NGFF、SATA DOM 及 2.5"規格內接式固態硬碟；USB 介面、Type C 介面之外接式固態

硬碟。

- (5)行動裝置週邊:適用於智慧型手機及平板電腦之新式樣軍規三防及 LED 行動電源、Type C 線材以及 Dongle 等行動周邊產品及相關應用 APP。
- (6)嵌入式記憶體: eMMC 5.0 / 5.1 及 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: 開發品質和規格更具競爭力的產品, 符合新版節能標章&智慧節能的燈具, 研發具有適用於商用照明和居家照明。整合智慧照明系統與智慧家庭系統, 朝向系統整合開發市場開發。

## (二)產業概況

根據研調機構 IDC 統計, 2017 年全球智慧手機出貨量為 14.72 億支, 與 2016 年出貨量 14.73 億支相當, 微幅下滑 0.1%, 而這也是自 2007 年美國蘋果推出「iPhone」以來, 智慧手機全年出貨量首次出現下滑。在缺乏亮眼的新功能帶領下, 各家手機品牌即便推出新款機型, 強化產品規格, 也難以觸動消費者購買意願。除了已開發市場成長停滯, 近年來需求快速成長的中國大陸市場也出現成長瓶頸, 智慧手機的替換周期正逐漸拉長。個人電腦方面, 2017 年全球出貨量約 2.6 億台, 年減 0.2%, 雖然整體市場無明顯的成長動能, 但也已呈穩定發展態勢。

在個人電腦與智慧手機紛紛進入發展瓶頸, 取而代之的是物聯網、人工智慧(AI)、自駕車等新應用蓬勃興起。透過高速網路通訊、雲端運算及大數據分析, 不僅全球各行各業發展將進入下一個嶄新階段, 記憶體產業發展脈絡也將跟著質變及量變。2017 年在雲端運算及大數據等應用發展趨勢下, 許多大型資料中心與電子商務市場需求快速放大, 推升伺服器用 DRAM 及企業儲存需求擴大, 更直接影響到上游供應商的產能調配。根據 DRAMeXchange 統計, 2017 年伺服器用 DRAM 產出位元較 2016 年成長 36.9%, 為各項 DRAM 產品之冠。NAND Flash 產能方面則持續受到 3D NAND Flash 良率困擾, 供貨不足問題始終難解, 致使 2017 年全球 NAND Flash 產出年增率僅 34%, 為 2010 年以來新低。在伺服器用 DRAM 需求強勁、製程良率不如預期等多重因素支撐下, 2017 年不僅罕見出現 DRAM 及 NAND Flash 同步缺貨情景, 也成為記憶體產業發展以來, 多頭行情為期最長的一次。

### 1. DRAM 記憶體產業概況

延續過去幾年來 DRAM 產業穩定的態勢, 2017 年全球 DRAM 出貨位元僅較 2016 年成長約 19.7%, DRAM 晶片供應商不僅無新增產能, 對製程轉進速度也相對保守。但受惠全球伺服器及雲端應用需求快速擴張, 加上虛擬貨幣帶動全球挖礦風潮, 讓整體 DRAM 產能排擠效應更為明顯。根據 DRAMeXchange 統計, 2017 年 DRAM 三大主要應用產出占整體 DRAM 比重分別為行動式 DRAM 42.5%、伺服器用 DRAM 27.9%及標準型 DRAM 15.7%, 其中又以伺服器用 DRAM 產出比重成長幅度最為明顯。市場預期,

在全球網路服務、資料中心需求熱度不退之下，2018 年伺服器用 DRAM 產出比重將繼續升高至 30%。

受惠 DRAM 供需緊俏，2017 年三大 DRAM 產品平均售價都較 2016 年上揚；DRAMeXchange 調查數據顯示，2017 年標準型 DDR4 4Gb 顆粒合約價全年漲幅逾三成，伺服器用 DRAM 合約價也上揚近四成，整體而言全年 DRAM 平均售價漲幅高達 35%。受到各項 DRAM 產品價格促動，2017 年全球 DRAM 產值大幅成長 61.7%，達 657 億美元。隨著 DRAM 製程微縮難度提高，加上各家晶片供應商擴產計畫有限，DRAMeXchange 也預估，2018 年 DRAM 供給成長仍將維持平穩，位元年增率約 21.1%，雖然略高於 2017 年的 19.7%，但整體而言 DRAM 價格與市況仍將呈穩定的態勢。

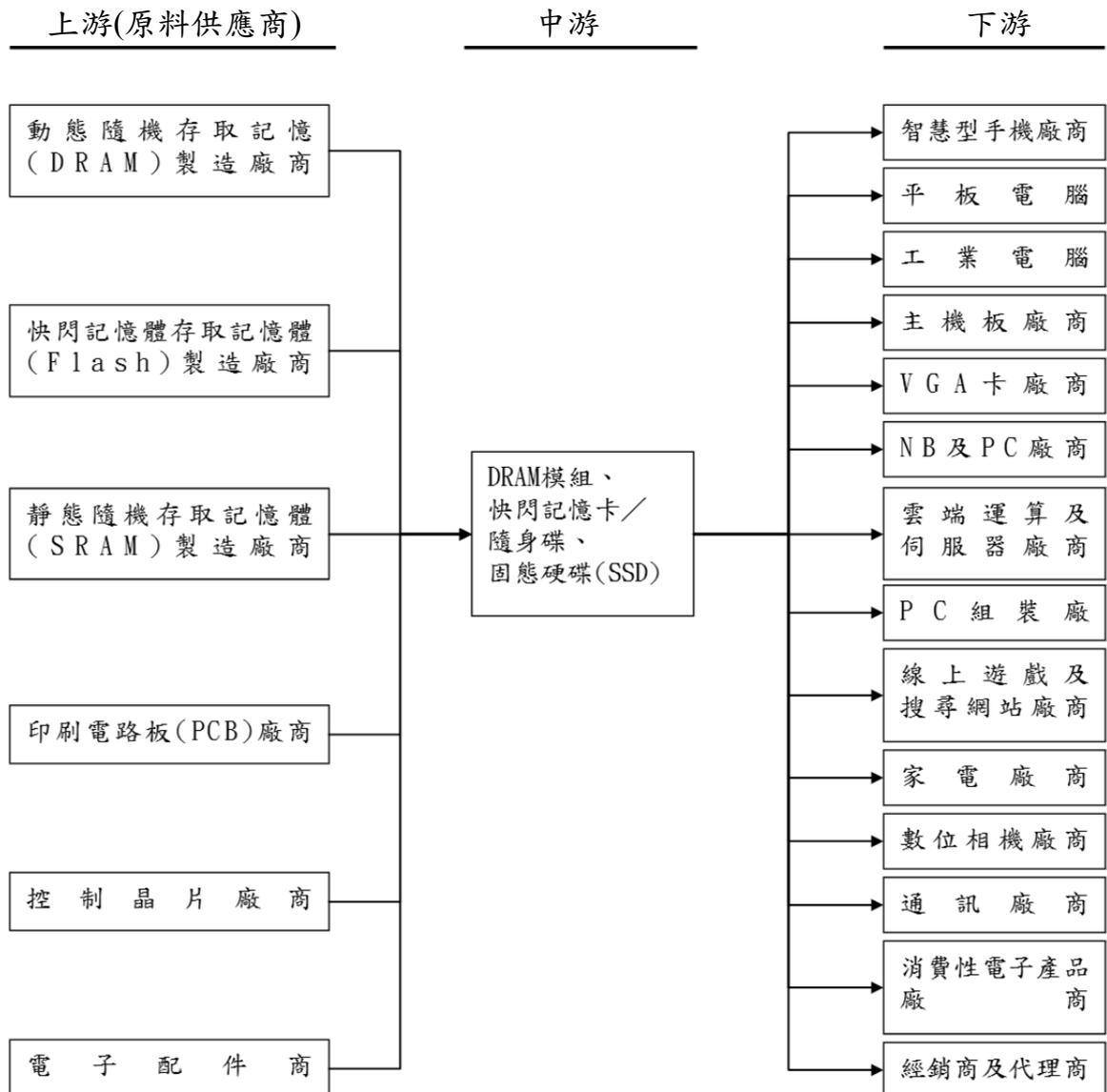
## 2.快閃記憶體產業概況

相較於 DRAM 產業，近年來 NAND Flash 領域依舊是兵家必爭之地，不論是上游 NAND Flash 晶片供應商的產能擴充或是技術製程角力，都讓 NAND Flash 市況增添更多不確定性。但由於 2017 年晶片供應商的 2D NAND 轉 3D NAND 良率始終不如預期，導致產能損失，也讓 NAND Flash 供不應求的狀況自 2016 年第三季起持續近六個季度。根據 DRAMeXchange 統計，2017 年 NAND Flash 全年平均售價不僅未向下走跌，更較 2016 年成長 41.2%，也帶動 NAND Flash 全球產值大幅成長超過 585 億元，年增率達 90.9%。

需求面而言，受到全球智慧型手機成長明顯趨緩的衝擊，NAND Flash 產業需求成長動能已轉變為仰賴智慧手機平均搭載容量及固態硬碟(SSD)。DRAMeXchange 資料顯示，2017 年 NAND Flash 各項應用中，智慧手機應用需求比重已下滑至 50.7%，SSD 需求比重則由 2015 年的 29.1%逐年增加至 39.4%。雖然 2017 年因 NAND Flash 晶片價格上漲，壓抑了終端 SSD 需求，但 SSD 仍是 NAND Flash 各項應用中成長幅度最大，也最具成長潛力。

### 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

在 DRAM 市況穩定向上之際，2017 年各家供應商製程微縮進度相對緩慢，仍以產出 20 奈米為主。以三家供應商製程轉進進度來看，三星將持續保持技術領先地位，不僅是最先導入 18 奈米，市場預估至 2018 年第四季，其 18 奈米產出比重將可超過 65%；而 1X 奈米進度相對落後的 SK Hynix 也預計於 2018 年第一季開始試產 18 奈米；美光集團則已於 2017 年第一季正式跨入 17 奈米生產，在各項規劃順利之下，預估 2018 年下半年 17 奈米製程比重也可望突破 50% 以上。整體而言，在製程微縮技術越來越困難，供應商也無迫切需求之下，2018 年 DRAM 產品製程仍將以 20 奈米及 1X 奈米併行，雖然 20 奈米產出比重仍大於 1X 奈米，但 1X 奈米產出將大幅提升，全年產出比重將可超過 40%。

NAND Flash 方面，影響整體產業供給的仍是 3D NAND。2017 年在各家製造商積極努力之下，3D NAND 產出比重已較 2016 年明顯提升，達 48.8%。DRAMeXchange 預估，隨著各家製造商的 64/72 層 3D NAND 發展逐漸成熟，同時又持續進行投資擴產，2018 年 3D NAND 產出比重將可躍增至 76%，正式超越 2D NAND 成為產業主流。根據市場預估，至 2018 年第四季，三星 3D NAND 每月投片量將可逾 30 萬片；東芝/SanDisk 3D NAND 每月投片量將達 27 萬片；美光/Intel 每月投片量則可突破 22 萬片。在 3D NAND 發展步入軌道之後，不僅將大幅改善 NAND Flash 供給吃緊的市況，也有助於降低終端產品價格，對需要價格促動需求的產品如 SSD、智慧手機搭載容量等，都將有正面幫助。

#### 5. 產品競爭情形

由於 DRAM 記憶體模組與消費型 NAND Flash 應用產品價格相對透明，市場競爭激烈，因此公司積極以領先同業的研發技術維持產品競爭力，包括率先將 DDR4 導入伺服器、消費性及電競專用產品，同時更採用最先進的 3D NAND 晶片推出電競專用 SSD、外接式 SSD 等，引領公司產品兼具效能、技術及成本優勢。

此外在客製化工控解決方案，公司更自行開發獨家韌體與軟體技術，藉此提高產品附加價值，擴大工控儲存產品市占率。目前包含「A+SLC 技術」、「LPL 斷電保護」、「A+Sorting」及「寫入保護」等，皆能協助客戶維護資料安全，強化資訊可靠度及穩定度，滿足工業自動化、資料中心、數位監控、博弈、航太及車用等不同型態的客戶需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	107 年第 1 季(註)
研 發 費 用	380,901	-
營 業 收 入	32,250,351	-
研發費用占營業收入比重	1.18%	-

註：截至年報刊印日止尚未揭露 107 年第 1 季經會計師核閱之資料，故無季報數字供參。

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

## 2. 開發成功之技術或產品

年度	研究發展成果
106 年	DRAM 記憶體模組
	■DDR4 2400(17-17-17-39)1.2V U-DIMM 8GB/16GB
	■DDR4 2400(17-17-17-39)1.2V SO-DIMM 8GB/16GB
	■超頻 LED DDR4 XPG Dazzle 3200 (16-16-16-36) 1.35V U-DIMM 8GB
	■工業應用(寬溫抗硫化應用) DDR4-2400(17) 1.2V 4GB/8GB/16GB SO-DIMM
	行動電源產品(Power Bank)
	■ A10050QC(10050mAh): 具備 10050mAh 大電量、最大 3.1A 雙 USB 埠輸出,可同時讓智慧型手機和平板電腦快速充電;此外同步充放電的功能,省下先將行動電源充飽的等待時間,大幅提升充電效率。並提供過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧安全防護。
	■ P20000D(20000mAh): 擁有 20000mAh 超大電量,同時搭載數位螢幕,精準顯示剩餘電量,另外還具備 LED 手電筒照明,一機多用讓旅行更輕便。最高達 2.1A 雙 USB 埠輸出,可同時讓兩台智慧型行動裝置快速充電,提升充電效率。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■ P12500D(12500mAh): 擁有 12500mAh 大電量,同時搭載數位螢幕,精準顯示剩餘電量,最高達 2.1A 雙 USB 埠輸出,可同時讓兩台行動裝置快速充電。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■ A10050(10050mAh): 搭載最新高通 Quick Charge3.0 快充技術,輸出電量最高可達 23W,能在約 30 分鐘內將一台手機電量從零充到 80%,大幅提升充電效能。不論正反面都能順利插入裝置的傳輸介面 USB-C,具備「最適電壓智能調節」技術,能在充電階段達到最佳傳輸功率,並改善高輸出所產生的過熱現象;此外,A10050QC 具備 Quick Charge3.0 與最大 2.5A 的雙輸出埠,可同時讓兩台行動裝置快速充電,更支援同步充放電功能,節省充電時間達到效率極大化。提供過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	■ X7000(7000mAh): 展現大膽創新技術,將拉髮絲鋁合金,和強韌耐用塑膠面板作巧妙的結合,致力帶給消費者與眾不同的質感體驗。看得見的輕薄,便攜帶著走;最高達 2.4A 輸出電流的雙 USB 埠設計,7000mAh 實用電力補給,加上高品質電芯與嚴選優質零組件,搭配過充防護、過放防護、過溫防護、短路防護、過壓防護與過電流防護等多重智慧安全防護。
	外接式硬碟(External HDD)
	■ HV620S: 2.5" USB3.0 介面產品,超輕薄外接式硬碟,厚度僅 11.5 公釐,卻提供高達 1TB 的儲存容量。以光滑鏡面的極簡時尚造型,搭配 USB3.0 超高速介面,滿足消費者處理文書、多媒體及圖檔資料存取時對速度及容量的需求。
	■ HD700: 2.5" USB3.0 介面產品,機殼採抗震橡膠材料製作,擁有軍用等級的三防構造,通過 IP56 測試,提供高等級的防塵/防水保護。在防塵方面,可防止大多數灰塵侵入;在防水方面,能達到抵禦高壓水柱的衝擊!具備震動感知保護技術,當硬碟資料傳輸時出現巨大震動,LED 會閃爍紅燈警示並且自動啟動硬碟防震保護動作,當硬碟停止晃動,即會自動回復傳輸狀態,能有效降低震動時對硬碟所造成的傷害,以保護硬碟內的重要檔案資料。
	■ HC660: 2.5" USB3.0 介面產品,採用最新技術裸碟,打造出極致輕薄的外接式硬碟,僅 9.6mm 的厚度,卻擁有最高達 2TB 的超大儲存量,突破傳統視覺格局,攜行在外完全不占空間,完美詮釋 Ultra-Slim。高質感鋁合金表面運用霧面噴砂處理,避免使用產生的刮痕,並以電鍍方式鑲色,即使長期使用也不輕易掉漆或是印上指紋。
	外接式固態硬碟(External SSD)
	■ SE730: 是目前市面上最輕巧的外接式固態硬碟,採用超高速的 USB 3.1 Gen 2 介面與優質 MLC 快閃記憶體,讀寫速度最高可達每秒 500MB,效能出眾!配有最新的 USB Type-C 接口,使用方便,並支援 Android、Mac OS 和 Windows 三大作業系統,跨裝置分享資料也輕鬆不費力。此外,SE730 不僅外型優雅,內在更極度強悍 -- 符合最嚴苛的 IP68 防水防塵標準,並通過軍規等級的落摔測試,可全方位地保護重要資料!完美結合高速傳輸、堅固耐用與輕巧便攜等優點。
■ SV620H: 外接式固態硬碟,搭配高速 USB 3.1 介面,採用 3D NAND TLC Flash 嶄新技術,提升容量、增加使用可靠度,更加輕巧、安靜、防震、耐用。沉穩的鈦灰噴砂表面,流露出低調簡約的氛圍;邊緣圓角的防撞設計,方便拿取且能避免表面刮傷。並相容於 Android、	

年度	研究發展成果
	<p>MAC OS 及 Windows 作業系統，讓使用者可輕鬆分享影音檔案或重要資料。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ SC660H: 搭配高速 USB 3.1 介面，採用 3D NAND TLC Flash 嶄新技術，提升容量、增加使用可靠度，讀寫速度最高可達每秒 440MB。噴砂處理的沉穩鈦灰色調，流露出經典的時尚質感；僅 9.6mm 的機身厚度，打破傳統視覺空間。並實現在 Android、Mac OS 及 Windows 等作業系統進行跨平台傳輸，讓使用者可以輕鬆分享檔案；此外，固態硬碟具備快速、安靜、防震等眾多優點。</li> <li>■ SD700: 採 SuperSpeed+ USB 3.1 高速傳輸規格，並導入業界最先進的 TLC 快取演算術，更搭載 DRAM Cache Buffer，大幅提升傳輸效能，讀寫速度最高可達約 440 MB/s。SD700 是第一顆具備 IP68 等級防水防塵的外接式固態硬碟，符合最高等級的 IP68 防水防塵標準，將裝置浸入超過 1.5 米深的水中長達 60 分鐘，也能滴水不進！並可完全防止灰塵侵入；此外，SD700 還通過嚴格的 Military MIL-STD-810G 516.6 落摔測試，可有效減緩撞擊力道，即使在行動中不小心摔落，也不必擔心資料受損。</li> </ul>
	Apple 週邊產品(Lightning)
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ AI920 i-Memory 隨身碟: 具備 Lightning/USB 3.1 雙接頭，僅 6.9mm 的厚度，比 iPhone 還要纖薄。USB3.1 高速傳輸介面，最高達 150 MB/s 的讀取速度，Lightning 介面亦高達每秒 30MB 的傳輸速度，可在 iOS 行動裝置和 Mac/PC 之間快速傳送與備份檔案。全新研發 4K 影像即錄即存功能，不占用手機儲存空間，並具備完整的加密功能，妥善保護檔案；金屬質感外觀，盡展時尚精品風格。此外，還具備防塵防潑水功能。</li> <li>■ AI910 Lightning Card Reader: 通過 Apple 官方 MFi 認證，是橫跨 iOS/Android/Windows 三大作業平台的傳輸利器，不論儲存、備份檔案都能透過 AI910，任意分享到三大作業系統的裝置中。AI910 具備 SD/microSD 雙卡插槽，最高可支援到 256GB 的記憶卡，更支援 RAW 檔讀取、預覽和 4K Ultra HD 播放等多種影音存取功能，讓數位單眼、運動攝影機的玩家隨時分享高畫質影片及照片；此外，更能在裝置與記憶卡間進行雙向讀寫傳輸，讓攝影師及設計師輕鬆存取檔案進行後製。</li> </ul>
	固態照明裝置(LED)
	新開發高光效照明產品
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■新開發高光效每瓦 100 流明 球泡燈，較同瓦數產品提升 15%亮度。</li> <li>■新開發高光效每瓦 130、150 流明燈管，較同亮度產品有效降低 20~30%功耗。</li> </ul>
	SSD 固態硬碟
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■SU800 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款 SATA 3D TLC SSD 產品，採用 SLC cache 加速，以及 LDPC ECC 資料保護，大大提高 performance &amp; 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.</li> <li>■SU900 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款 SATA 3D MLC SSD 產品，採用 SLC cache 加速，以及 LDPC ECC 資料保護，大大提高 performance &amp; 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.</li> <li>■SX8000 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款高速 PCIe Gen3 x4 3D MLC SSD 產品，SR/SW performance 高達 2500/1100 MB/s，以迎合市場玩家需求！</li> <li>■SX7000 採用 SMI controller 的產品，容量可由 128GB 到 1TB，為公司第一款高速 PCIe Gen3 x4 3D TLC SSD 產品，SR/SW performance 高達 1800/850 MB/s，供應市場高性價比的產品！</li> </ul>
	DRAM 記憶體模組
	■DDR4 2666(19-19-19-43)1.2V U-DIMM 8GB/16GB
	■DDR4 2666(19-19-19-43)1.2V SO-DIMM 8GB/16GB
	■超頻 LED DDR4 XPG 4600 (19-23-23-43) 1.5V U-DIMM 8GB
	■超頻 DDR4 XPG 3600 (18-19-19-45) 1.2V SO-DIMM 8GB/16GB
	■超頻 DDR4 XPG 3866 (18-19-19-45) 1.35V SO-DIMM 8GB
	■工業應用 DDR4-2400(17) 1.2V 4GB ECC SO-DIMM
	行動電源產品(Power Bank)
107年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ D8000L(8000mAh): 為內置可充式鋰聚合物電池產品，兩個 USB 埠具備最大達 2.1A 輸出電流，可讓兩台行動裝置同時充電，是一款結合 ADATA LED 照明技術與行動電源的創新科技！4 段大光源照明模式可運用在多種生活情境，並具備 IP54 防水防塵功能；背面卡溝可插入卡片或硬幣，立刻變身行動桌燈。並提供過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧安全防護。</li> </ul>

年度	研究發展成果
	<p>■ D16750(16750mAh): 以鋁合金外殼加上鑽切鑲字，打造剝悍、酷炫外觀，擁有 16750mAh 超大電量，並具備 IP67 防水防塵功能。支援同充同放、最高達 3.4A 的雙 USB 埠輸出，讓兩台行動裝置同時快速充電，提升充電效率。另外還具備 LED 手電筒照明，當夜遊、露營、停電隨時提供光源。並提供過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧安全防護。</p>
	<p>外接式硬碟(HDD)</p>
	<p>■ HD710Pro: 2.5" USB3.1 介面產品，高達 5TB 的容量，具備超越 IP68 最高等級的防水防塵規格，三層特殊抗震材質、通過軍規落摔考驗，嚴密防護重要資料。</p>
	<p>外接式固態硬碟(External SSD)</p>
	<p>■ SD600: USB3.1 介面，強悍耐用型外接式固態硬碟，讀寫速度最高可達每秒 440MB，並搭載 DRAM Cache Buffer 與 SLC 快取演算技術，比傳統外接式硬碟速度快上 4 倍；更採用全新 3D TLC 快閃記憶體，以優異效能與高穩定性，讓跑速穩定不延遲。僅 90 克的機身重量，外層包裹堅固矽膠抗震材質，比傳統外接式硬碟提供更強大的彈性緩衝。</p>
	<p>■ SE730H: 僅 33 克的機身重量，是目前市面上最小巧的外接式固態硬碟，採超高速 USB 3.1 Gen 2 USB-C 介面，讀寫速度最高可飆到每秒 500MB；並使用 3D NAND 快閃記憶體，容量更大、更穩、更有效率！還通過最嚴苛的 IP68 防水防塵標準，及軍規等級的落摔測試。</p>
	<p>Apple 週邊產品(Lightning)</p>
	<p>■ AI720 i-Memory 隨身碟：具備 Lightning/USB 3.1 雙接頭，能在 iOS 及 Mac/PC 間疾速傳輸資料。採用獨特的奈米鍍膜技術，在機身內部加強媲美 IP54 的防塵防潑水以及防腐蝕功能，堅固耐用，可有效保護資料安全，超直覺 4K 影片即錄即存；此外，貼心的一鍵備份功能、延長接頭設計及 i-Memory app 加密功能。</p>
	<p>SSD 固態硬碟</p>
	<p>■ SX8200 M.2 2280 固態硬碟，為威剛 SSD 的效能再創新里程碑—採用高速 PCIe Gen3x4 介面和第二代 64 層 3D 快閃記憶體，不但讀寫速度可飆至每秒 3200 / 1700MB，耐用度和穩定度也顯著提升，特別適合 PC DIY 組裝達人、電競玩家、超頻好手、影像工作者等專業族群。符合 NVMe 1.3 標準，隨機讀寫和多工作業等表現格外出眾！另支援 SLC Caching、DRAM Cache Buffer 和 LDPC 除錯機制，讓 SX8200 即使在遊戲、超頻或影像處理等高速運作下，資料傳輸仍能正確完整。</p>
	<p>■ SX6000 M.2 2280 電競固態硬碟，具備高於 SATA III 一倍以上的優異效能與親民價格，除了適合遊戲玩家、電腦組裝高手和影像工作者，對於想以 PCIe SSD 取代原有 SATA SSD 的使用者而言，更是理想的升級方案。採用高速 PCIe Gen3x2 介面，讀寫速度最高可達每秒 1000/800MB，不論是開機、加載遊戲、傳輸大容量檔案，都能瞬間完成。符合 NVMe 1.2 標準，隨機讀寫和多工作業等表現都格外出眾。內建 3D 快閃記憶體，容量最高可達 1TB，耐用度也優於一般 2D 固態硬碟。</p>
	<p>■ Ultimate SU650 2.5" SATA SSD 固態硬碟採用新一代 3D 快閃記憶體與高速控制晶片，最高容量達 480GB，並支援 SLC Caching 技術，使讀寫速度最高可達每秒 520/450MB，擁有性能出眾的 LDPC ECC 糾錯能力，以增加產品穩定性！兼具親民價格與優異效能的 SU650，絕對是最理想的入門首選！</p>
	<p>■ SX950U 的讀寫速度高達每秒 560 / 520MB，採用新一代 3D NAND Flash，SX950U 擁有比 2D NAND 更優異的耐用度和效率；並搭載智慧型 SLC Caching 與 DRAM Cache Buffer 技術，可大幅提升讀寫速度，充分滿足電競玩家對開機、加載、遊戲反應等需求，帶來更暢快的遊戲體驗！另支援 LDPC ECC 除錯機制，能確保資料傳輸的正確性與安全性</p>
	<p>固態照明裝置(LED)</p>
	<p>新推出三款護眼檯燈          白星環 HD700 通過國家 CNS 安全標準，可調節亮度、色溫並具備 USB 充電輸出接口。          黑武士 HD710 通過國家 CNS 安全標準，可調節亮度、色溫並具備 USB 充電輸出接口。          黑劍客 HD720 通過國家 CNS 安全標準，可調節亮度、色溫。          新推出 LED 輕·摺檯燈，可隨身攜帶、可任意變化造型、可重覆充電使用。</p>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

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

##### 2. 長期發展計畫

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

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別	105 年度		106 年度		
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)	
內銷	3,301,705	14.21	3,505,275	10.87	
外銷	歐洲	2,657,832	11.44	3,446,209	10.69
	亞洲	12,276,614	52.83	17,997,336	55.80
	美洲	4,380,772	18.85	6,739,615	20.90
	其他	620,597	2.67	561,916	1.74
	合計	23,237,520	100.00	32,250,351	100.00

註：為合併報表內所有公司之金額。

#### 2. 市場占有率

威剛持續以優異的自有品牌站穩業界領導地位，根據研調機構 DRAMeXchange 與 Forward Insight 最新調查數據顯示，本公司為全球前五大 DRAM 模組廠中唯一的台灣品牌，同時更以市占率 6% 位居全球零售通路 SSD

第四大品牌，不僅優於部分晶片製造商，並大幅倍數領先其餘亞洲通路品牌。

### 3.市場未來供需狀況與成長性

#### (1)DRAM 記憶體模組

受製程轉進難度提高，三大主要供應商也無迫切增產需求，研調機構 DRAMeXchange 預估，2018 年 DRAM 產出位元年增率僅 21.1%，與 2017 年的位元年增率 19.7%相當。以目前三大主要供應商規劃來看，即便部分 DRAM 製造商在 2018 年下半年有增產計畫，對整體 DRAM 供需仍無影響。

需求面而言，隨著雲端運算、物聯網、AI 等應用興起，包含亞馬遜和 Google 在內全球科技大廠，對 DRAM 的需求均帶動伺服器用 DRAM 市場加速成長。根據統計，2018 年伺服器用 DRAM 產出位元年增率高達 30%；反觀受智慧手機成長動力疲弱衝擊，行動式 DRAM 產出位元成長約 19%，相較於過去幾年每年成長率超過 30%以上，已大不如前。而標準型 DRAM 則持續受個人電腦市場發展平穩影響，全年位元成長率僅 10.4%。DRAMeXchange 也預期，在整體 DRAM 產出位元增加有限，以及包括伺服器、行動裝置等需求持續成長之下，2018 年 DRAM 平均價格仍可望小幅調漲，而全球 DRAM 產值將再提高至 840 億美元，年增 27.8%。

#### (2)NAND Flash 相關應用產品

看好上游供應商積極擴大產能，且 3D NAND 良率持續改善，市場預期 2018 年 NAND Flash 產業供給將恢復高成長率，整體產出年增率逾 40%。隨著供給吃緊的情況獲得紓解，NAND Flash 終端產品價格跟著調降後，除了可加速提升 NAND Flash 產品搭載容量，各項新技術產品採用率如 PCIe 介面 SSD 的意願也將隨之提升。

DRAMeXchange 預估，2018 年全球 NAND Flash 消耗量將可較 2017 年成長 39.6%。其中受價格影響需求成長的 SSD，可望恢復出貨動能，除了 2018 年佔整體 NAND Flash 應用比重將進一步提升至 40%以上，SSD 於全球筆記型電腦的滲透率也有機會突破 50%；同時在價格促動下，SSD 市場主流容量也將由 128GB 逐步提升至 256GB。此外，為了滿足智慧手機的新興的 AI 運算、VR 應用、4K HDR 錄影等多媒體儲存需求，2018 年各大品牌智慧型手機搭載 NAND Flash 容量不僅將全面躍升至 128GB，旗艦機種容量更上看 256GB。

### 4.公司競爭利基

#### (1)長期培養上下游供應鏈關係，貨源掌握、產品開發領先同業

威剛自成立以來，即以多元化、長期經營之策略培養供應鏈關係，因此即便經歷記憶體產業波動，仍能獲得上、下游供應鏈支持，精準掌握產業脈動，於記憶體模組領域屹立不搖。同時在長期產業合作互動下，威剛也能第一時間掌握記憶體技術脈動，不論是 DDR4 或 3D NAND 均優於同

業，率新導入產品線，持續於記憶體市場推陳出新。

## (2)持續深耕電競產業，拓展 XPG 產品線搶攻市場

威剛近年來積極布局電競市場，旗下電競品牌 XPG 除了領先業界推出 DDR4 超頻記憶體模組、3D NAND 電競專用 SSD，2017 年更首度將產品線延伸至電競耳機、滑鼠/滑鼠墊、外接式 SSD 及 SSD 散熱器，全方位滿足玩家需求。包括 XPG SOLOX F30 虛擬 7.1 聲道擴大器、XPG SD700X 外接式 SSD 等，不僅甫推出就獲得專業玩家們的熱烈回響，更一舉榮獲台灣精品獎、資訊月百大創新獎肯定，再再強化了 XPG 在電競產業中的品牌實力。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素：

#### ①雲端、物聯網及 AI 應用興起，記憶體需求持續成長：

伴隨著雲端、物聯網及 AI 應用潮流興起，全球對記憶體需求有增無減，包括雲端伺服器、資料中心的建置，亦或智慧家電、機器人、第五代移動通訊(5G)手機等，各項應用都必須不斷擴增記憶體用量，以因應越來越龐大的運算及儲存需求。記憶體供應商美光執行長 Sanjay Mehrotra 也表示，看好未來 AI 在雲端運算及資料中心應用上，對 DRAM 及 NAND Flash 的高度需求性，預估至 2021 年每台伺服器平均 DRAM 容量需求將成長兩倍以上，NAND Flash 容量需求成長則可達 4 倍。

#### ②3D NAND 良率提升，SSD 市場需求回溫起飛：

經歷 2016 年、2017 年的製程改善，上游 NAND Flash 晶片供應商在提升 3D NAND 良率方面終於有顯著發展。根據 DRAMeXchange 預估，2018 年全球 3D NAND 產出比重將可大幅躍升至 76%，正式超越 2D NAND，成為產業主流。隨著 3D NAND 發展成熟，產業整體供給增加，相對需要價格刺激需求的消費性 SSD 市場也可望再度恢復成長動能。在筆記型電腦搭載滲透率及搭載容量提升帶動下，DRAMeXchange 看好，未來三年全球 SSD 總出貨量都將維持年增 15%以上的高度成長。

### (2)不利因素及因應對策：

#### ①個人電腦市場成長力持續停滯：

根據研調機構 Gartner 統計，2017 年全球個人電腦出貨量為 2.63 億台，年減 2.6%，隨著消費者對個人電腦需求的轉變，全球個人電腦出貨量已是連續第六年下滑。Gartner 分析師強調，個人電腦雖然已不再是受歡迎的節慶禮品選項，但並不代表個人電腦將從消費者生活中消失，而會轉為另一種「用途導向」的專用裝置，也就是說未來消費者將更注重個人電腦的品質及功能，而非只挑選價格較低的產品。

因應對策：

A.布局電競及專業級玩家領域：面對個人電腦市場成長力不足，威剛除

了成立 XPG 電競品牌鎖定玩家級市場，更積極在產品設計上求新求變，推出業界最新技術、最高規格的電競相關產品。2017 年 XPG 針對電競玩家推出十餘款電競專用產品，包括 DDR4 RGB 炫光記憶體、3D NAND SSD、電競滑鼠/滑鼠墊、頂級虛擬 7.1 聲道電競耳機等，將電競產品線由記憶體相關擴充至滑鼠、音效周邊，全力搶攻電競商機。未來公司除了將力推各項新款電競產品，也計畫擴大支持世界級電競比賽、知名電競團隊等，持續強化品牌力。

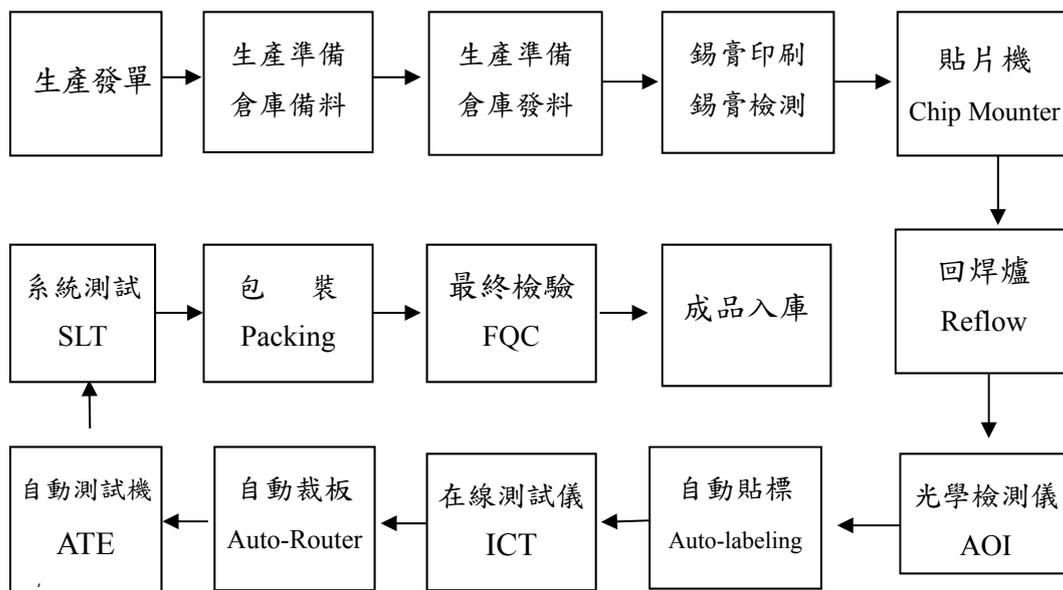
- B. 提升工控解決方案產品力，持續導入產業最新技術：隨著雲端計算、AI、語音助理、自動駕駛等新趨勢的蓬勃發展，工控記憶體產品不僅講求長效耐用，更需要兼具「高效能」與「大容量」。因此公司除了自行開發工業解決方案的軟、硬體與韌體技術，也領先同業將「3D NAND Flash」、「PCIe 超高速介面」及「抗硫化技術」導入工控解決方案，推出包括大容量的 3D NAND SSD、CFast 卡、記憶卡與超高速的 PCIe M.2 2280 SSD，而其高效能、耐寬溫、穩定持久的特性，都能滿足工控與企業客戶的多樣化需求。
- C. 多元化產品布局，跨足雲端技術、AI 領域：威剛近年來除了多元化布局外接式硬碟、行動電源、Apple 周邊產品，2017 年更搶先跨足 AI 領域，推出兩款家用機器人，布局全球智慧家庭市場。整合硬體、軟體、韌體、影像辨識、語音辨識、深化 AI 技術、雲端運算等 7 大技術的研發實力，更成功贏得與中華電信異業結盟，將共組合作團隊開發人工智能應用新技術及平台。未來威剛開發的機器人及後續的 AI 相關服務也將藉由中華電信遍布全國的通路，有效發揮 1+1 大於 2 的加乘效果。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

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

### 2. 主要產品之產製過程



### 3. 主要原料之供應狀況

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

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

#### (1) 主要供應商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年度				106 年度				107 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B11	5,457,283	26.46	無	B11	7,076,897	26.27	無	無	-	-	無
2	B02	3,836,421	18.60	無	B15	2,802,336	10.40	無	無	-	-	無
3	無	-	-	無	B02	2,764,972	10.27	無	無	-	-	無
	其他	11,327,158	54.94	無	其他	14,291,671	53.06	無	無	-	-	無
	進貨淨額	20,620,862	100	無	進貨淨額	26,935,876	100.00	無	進貨淨額	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 107 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

#### 增減變動說明：

威剛科技主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之製造和買賣，主要採購項目包含 DRAM IC、FLASH IC 等，而 DRAM IC、FLASH IC 顆粒價格受市場狀況價格波動大，故公司在採購 DRAM IC、FLASH IC 顆粒時，會參考目前 DRAM 及 FLASH 市場報價、廠商產品品質水準及合作關係等，作為本公司採購依據，進貨廠商以上游供應商為主，均為國內外知名之 DRAM IC 或 FLASH IC 廠商，進貨對象部分異動(例 B02、B11、B15 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	105 年度				106 年度				107 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A15	1,403,912	6.04	無	A10	2,220,583	6.89	無	無	-	-	無
2	A13	1,389,729	5.98	無	A05	2,003,513	6.21	無	無	-	-	無
3	A12	988,617	4.25	無	A13	1,368,676	4.24	無	無	-	-	無
	其他	19,455,262	83.73	無	其他	26,657,579	82.66	無	無	-	-	無
	銷貨淨額	23,237,520	100.00	無	銷貨淨額	32,250,351	100.00	無	銷貨淨額	-	-	無

註：截至年報刊印日止，尚未揭露 107 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

### 增減變動說明：

本公司主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之製造和買賣，主要銷售對象包括記憶體通路商、記憶體模組製造商、主機板製造商、準系統製造商、顯示卡製造商及其他 3C 產品製造及通路商等，隨著近年來資訊產品快速變化，本公司不斷增加產品項目及提升產品效能，並致力拓展客戶群，穩固市場競爭力，並使客戶來源更趨多元，最近二年度前十大銷售客戶中，民國 105 年銷售比率達 5% 的客戶有兩間、民國 106 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	105 年 度			106 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
記 憶 體 模 組		12,500	11,760	7,144,545	15,350	14,365	16,464,225
快閃記憶體相關產品		38,000	21,146	9,563,903	23,001	22,826	9,363,030
合 計		50,500	32,906	16,708,448	38,351	37,191	25,827,255

## 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	105年度				106年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
D R A M 產 品		16,324	1,396,491	17,492	7,403,872	6,527	1,467,024	17,051	15,929,908
N A N D F l a s h 產 品		28,545	1,422,295	44,657	9,757,579	10,144	1,837,433	50,694	9,616,615
其 他		6,992	482,919	15,130	2,774,364	3,923	200,818	10,226	3,198,553
合 計		51,861	3,301,705	77,279	19,935,815	20,594	3,505,275	77,971	28,745,076

## 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		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日止
員工人數	經 理 人	147	179	180
	一 般 職 員	746	802	794
	生 產 線 人 員	403	416	426
	合 計	1,296	1,397	1,400
平 均 年 歲		33.69	34.47	34.69
平 均 服 務 年 資		3.88	4.7	4.84
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.70%	0.50%	0.50%
	碩 士	20.75%	23.54%	24.21%
	大 專	72.42%	69.95%	69.28%
	高 中	5.57%	5.34%	5.34%
	高 中 以 下	0.56%	0.67%	0.67%

## 四、環保支出資訊

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

- 1.本公司主要從事記憶體模組及快閃記憶體相關產品之加工製造及買賣、利基型記憶體之買賣等業務，由於業務性質並無環境污染情形，故最近二年度無因污染環境而有損失發生，另為響應節能減碳之環保概念，我司於每年皆有庶務性採購符合環保綠色產品之支出。
- 2.依據歐盟 RoHS (2002/95/EC, Restriction of the use of certain hazardous substance in electrical and electronic equipment)電子電機設備中危害物質禁用指令，本公司於環保無鉛製程能力、環保料件採購能力及環保生產相關作業辦法等皆已完成，環保產品檢驗儀器亦已購置，環保製程已於民國 95 年全面導入完成。

(二) 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以 ISO 14001&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	2017年度12月底前100%完成全廠區更換為非接觸式開門按鈕工程	開門免接觸，健康又省電	目前現況廠內開門按鈕為按壓式開門鈕，且按鈕上無指示光源，需開啟周邊照明後才能確認開關位置使動開關。	已於12月底全廠完成非接觸式開門按鈕，可完全避免人員因按鈕接觸後間接造成疾病傳染，保障全體同仁身體健康及節省電能。
2	2017年12月底前完成員工匯款資料建檔簡化流程	員工匯款資料建檔簡化	現行員工匯款資料建檔，須由HR及會計各自建立一次，使得建立檔案及核對資料的2個單位承辦窗口重工，除耗費工時外，易造成同仁眼睛疲憊。	為避免承辦同仁重工，將員工匯款資料建檔簡化同一由HR建檔，以降低人工時及減少同仁長時間使用電腦所造成的不適感。
3	2017年12月底檢視相關勞動法令適法性的完成率100%	打造安全工作環境	因應勞動法令變更，公司作業之適法性確認，避免未即時因應而有違法之風險	勞基法於12月底進行修改，並於2018/3/31生效，HR於12月底前100%完成相關法令的適法性確認，於2/26召開勞基會議，並於會議通過因應法令的相關議題後，於2/27完成相關辦法修改及公告，達成符合法令規定。
4	2017年3月底前完成SAP系統7台導入虛擬化	SAP系統虛擬化	目前IT機房使用7台實體主機，共重78.2kg，每年消耗約72,217度電，預估電費約300萬	已於3月底完成SAP系統7台導入虛擬化，除減少主機所佔的空間外，同時每年節省約72,217度電，達成節能的效益
5	2017年3月底達P12500D Power Bank減少包裝耗材	P12500D Power Bank包裝耗材使用量縮減	PowerBank彩盒包裝回貨時會再套一層塑膠袋做保護，新品P12500D量產會將塑膠袋刪除，改為只貼在彩盒開窗處，可減少包材的使用量	以環保概念設計縮減包裝材的使用量，以達環保節能減碳減廢愛地球之理念，估算節省約120,000Pcs包裝的耗材。

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
6	2017年12月底前取得高效燈管節能標章	格柵燈導入節能標章	原格柵燈管發光效率為100lm/W，未能符合省電節電的效能。	於隔柵燈管的發光裝置重新設計後，降低總功率的消耗，使燈管發光效益提升至130~150lm/W，獲得認可並2/6順利取得高光效燈管節能標章。

## 五、勞資關係資訊

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

### (一)員工福利措施及實施情形：

- 員工福利措施：除依勞基法及相關法令辦理外，更包含各式保險、訓練補助等內容，使員工更能全心全力為公司服務。另外，公司設有職工福利委員會推展多樣化福利制度，包含各項婚、喪、病及生育等補助，亦定期辦理團康和聚會活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼，相關福利條件如下：
  - 部門聚餐、三節獎金、社團活動、語言進修、托兒補助等補助。
  - 電影賞析、健康教育講座、書展或讀書會等各項活動辦理。
  - 設立健身中心、哺乳室、醫護室、圖書室等區域，提供同仁方便使用。
  - 團體保險、旅遊保險、眷屬加保等多項保險福利措施。
  - 員工旅遊補助，讓同仁在工作之餘，能放鬆和舒解個人壓力。
  - 年度尾牙、摸彩、家庭日、運動競賽、公司廠慶等活動舉行，提供同仁另類之休閒娛樂，並邀請眷屬同歡，促進家庭感情和部門同事之間的情誼。
- 退休制度：公司設立勞工退休金專戶，依照勞動基準法之規定，設立退休辦法和退休金之給付標準。
- 獎勵員工創意提案：為鼓勵同仁發揮創意，協助公司改善體質或制度，特別設立創意提案專區，提供同仁開放性之管道，由專人維護管理，並於年度依同仁創意程度和提案價值，給予獎勵回饋。
- 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 106 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	62	976	164
2	專業訓練	65	2,636	147
3	通識訓練	16	1,821	21
4	管理訓練	8	361	21.5

註：不含部門自辦訓練

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、簡報技巧、語言學習等跨職類訓練。

管理訓練：提供各階層主管領導和培育部屬等各項管理訓練。

## 6. 勞資協議情形

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

107年4月26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 107年3月31日 財務資料(註3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		11,045,545	12,329,781	11,026,233	13,799,363	15,270,722	-
不動產、廠房及設備		4,599,597	4,620,072	5,099,989	5,507,593	6,101,918	-
無形資產		21,460	34,435	39,788	77,421	92,253	-
其他資產		3,450,021	4,204,826	4,437,915	5,377,146	5,785,055	-
資產總額		19,116,623	21,189,114	20,603,925	24,761,523	27,249,948	-
流動負債	分配前	5,415,513	8,450,734	9,091,297	11,885,238	10,369,324	-
	分配後	7,014,368	9,011,165	9,198,310	12,755,739	(註2)	-
非流動負債		3,298,134	4,222,008	4,042,853	3,913,383	7,407,463	-
負債總額	分配前	9,725,321	12,672,742	13,134,150	15,798,621	17,776,787	-
	分配後	11,324,176	13,233,173	13,241,163	16,669,122	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	9,263,692	-
股本		2,432,754	2,299,734	2,299,734	2,299,734	2,241,724	-
資本公積		3,794,390	3,618,935	3,618,935	3,686,816	3,538,063	-
保留盈餘	分配前	3,600,460	2,617,345	2,005,817	3,229,022	4,203,505	-
	分配後	1,984,913	2,056,914	1,898,804	2,358,521	(註2)	-
其他權益		80,416	278,376	170,390	(611)	(454,434)	-
庫藏股票		(516,718)	(300,952)	(636,603)	(525,122)	(265,166)	-
非控制權益		-	2,934	11,502	273,063	209,469	-
權益總額	分配前	9,391,302	8,516,372	7,469,775	8,962,902	9,473,161	-
	分配後	7,792,447	7,955,941	7,362,762	8,092,401	(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2：106年度盈餘分配案業經107年3月23日董事會通過，俟107年股東常會決議後定案。

註3：截至年報刊印日止，尚未揭露107年第1季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

## (2)國際財務報導準則(單家)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		9,292,723	10,670,161	9,467,311	11,793,637	12,672,842	-
不動產、廠房及設備		1,650,157	1,646,377	1,625,349	1,610,354	1,988,501	-
無形資產		17,485	29,111	27,734	67,783	66,908	-
其他資產		9,073,471	9,710,879	10,131,242	12,127,433	13,493,231	-
資產總額		20,033,836	22,056,528	21,251,636	25,599,207	28,221,482	-
流動負債	分配前	6,340,897	9,339,285	9,769,548	13,013,195	11,667,033	-
	分配後	7,939,752	9,899,716	9,876,561	13,883,696	(註2)	-
非流動負債		4,301,637	4,203,805	4,023,815	3,896,173	7,290,757	-
負債總額	分配前	10,642,534	13,543,090	13,793,363	16,909,368	18,957,790	-
	分配後	12,241,389	14,103,521	13,900,376	17,779,869	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	9,263,692	-
股本		2,432,754	2,299,734	2,299,734	2,299,734	2,241,724	-
資本公積		3,794,390	3,618,935	3,618,935	3,686,816	3,538,063	-
保留盈餘	分配前	3,600,460	2,617,345	2,005,817	3,229,022	4,203,505	-
	分配後	1,984,913	2,056,914	1,898,804	2,358,521	(註2)	-
其他權益		80,416	278,376	170,390	(611)	(454,434)	-
庫藏股票		(516,718)	(300,952)	(636,603)	(525,122)	(265,166)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	9,391,302	8,513,438	7,458,273	8,689,839	9,263,692	-
	分配後	7,792,447	7,953,007	7,351,260	7,819,338	(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2：106年度盈餘分配案業經107年3月23日董事會通過，俟107年股東常會決議後定案。

註3：102年起實施國際財務報導準則後，第1季至第3季改以合併揭露，故106年度第1季無個體財務資料揭露數。

## 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 107年3月31 日財務資料 (註 3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入		33,519,816	29,084,692	20,194,577	23,237,520	32,250,351	-
營業毛利		4,174,045	1,731,417	1,214,878	3,308,787	4,479,019	-
營業損益		2,371,028	(116,562)	(430,891)	1,140,887	1,959,648	-
營業外收入及支出		165,474	1,083,756	450,249	472,323	357,133	-
稅前淨利		2,536,502	967,194	19,358	1,613,210	2,316,781	-
繼續營業單位 本期淨利		1,987,439	808,332	(48,638)	1,309,604	1,835,602	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,987,439	808,332	(48,638)	1,309,604	1,835,602	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		130,151	198,037	(104,139)	(151,557)	(474,282)	-
本期綜合損益總額		2,117,590	1,006,369	(152,777)	1,158,407	1,361,320	-
淨利歸屬於 母公司業主		1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	1,859,707	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	(3,712)	(24,462)	(24,105)	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	1,407,116	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	353	(6,027)	(45,796)	-
每股盈餘(虧損) (元) (註 2)		9.02	3.52	(0.20)	6.21	8.59	-

註 1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

註 3：截至年報刊印日止，尚未揭露 107 年第 1 季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

## (2)國際財務報導準則(單家)

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註 3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入		32,875,474	28,629,286	19,992,956	22,716,155	31,377,138	-
營業毛利		3,277,924	1,143,528	790,747	2,509,679	3,306,027	-
營業損益		1,915,338	(220,832)	(402,704)	908,628	1,533,978	-
營業外收入及支出		480,922	1,091,449	339,513	610,085	651,215	-
稅前淨利		2,396,260	870,617	(63,191)	1,518,713	2,185,193	-
繼續營業單位 本期淨利		1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	1,859,707	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	1,859,707	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		130,151	198,037	(108,204)	(169,992)	(452,591)	-
本期綜合損益總額		2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	1,407,116	-
淨利歸屬於 母公司業主		1,987,439	808,332	(44,926)	1,334,066	1,859,707	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		2,117,590	1,006,369	(153,130)	1,164,074	1,407,116	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損) (元) (註 2)		9.02	3.52	(0.20)	6.21	8.59	-

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 107 年度第 1 季無個體財務報表揭露數。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見
102年度	吳郁隆、林瑟凱	無保留意見
103年度	吳郁隆、林瑟凱	無保留意見
104年度	葉翠苗、王方瑜(註)	無保留意見
105年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
106年度	葉翠苗、王方瑜	無保留意見

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度單家財務分析

#### (1)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)				
			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		53.12	61.40	64.90	66.05	67.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		815.46	754.20	706.44	781.57	832.51
償債能力(%)	流動比率		146.55	114.25	96.91	90.63	108.62
	速動比率		85.12	69.00	66.26	53.64	57.82
	利息保障倍數		20.95	9.08	0.48	10.66	13.02
經營能力	應收款項週轉率(次)		13.06	10.73	7.44	7.22	7.89
	平均收現日數		27.95	34.02	49.06	50.55	46.26
	存貨週轉率(次)		7.54	6.74	5.44	5.23	5.26
	應付款項週轉率		6.05	6.12	4.28	4.61	5.62
	平均銷貨日數		48.40	54.15	67.09	69.78	69.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		25.19	17.37	12.22	14.04	17.44
	總資產週轉率(次)		1.78	1.36	0.92	0.97	1.17
獲利能力	資產報酬率(%)		11.31	4.27	0.26	6.25	7.47
	股東權益報酬率(%)		24.24	9.03	(0.56)	16.52	20.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)		98.60	37.86	(2.75)	66.04	97.48
	純益率(%)		6.05	2.82	(0.22)	5.87	5.93
	每股盈餘(虧損)(元)(註 2)		9.02	3.52	(0.20)	6.21	8.59
現金流量	現金流量比率(%)		36.19	(註 3)	11.59	(註 3)	7.93
	現金流量允當比率(%)		74.58	63.84	69.05	59.74	43.56
	現金再投資比率(%)		12.78	(註 3)	4.92	(註 3)	0.33
槓桿度	營運槓桿度		1.40	(2.41)	(0.66)	2.05	1.69
	財務槓桿度		1.07	0.67	0.77	1.21	1.13

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 106 年度公司營收成長，進而整體獲利成長，故有關之利息保障倍數、固定資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘兩期比較變動比率均達 20%以上。

2.由於 106 年公司營收成長，相對進貨增加，致應付款項週轉率上升 1.01 次。

3.現金流量比率 106 年度較 105 年度增加 100%，主要係因 106 年度整體獲利提昇，且來自營業收入之現金流入增加所致。

5.現金流量允當比率 106 年度較 105 年度減少 27.08%，主要因 106 年度存貨增加及增加投資子公司等，使得現金流量允當比率下降。

## (二)最近五年度合併財務分析

### (1)國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 107年3月 31日(註4)
			102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		50.87	59.81	63.75	63.80	65.24	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		297.88	275.72	225.74	233.79	273.21	-
償債能力 (%)	流動比率		203.96	145.90	121.28	116.11	147.27	-
	速動比率		125.04	91.91	84.37	66.66	75.21	-
	利息保障倍數		22.07	9.92	1.16	11.22	13.54	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		15.06	12.47	9.30	8.87	9.23	-
	平均收現日數		24.24	29.27	39.25	41.15	39.54	-
	存貨週轉率(次)		6.88	6.27	5.02	4.79	4.64	-
	應付款項週轉率(次)		8.49	9.03	6.41	6.97	8.76	-
	平均銷貨日數		53.05	58.21	72.70	76.20	78.66	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		8.90	6.31	4.16	4.38	5.56	-
	總資產週轉率(次)		1.90	1.44	0.97	1.02	1.24	-
獲利能力	資產報酬率(%)		11.82	4.46	0.25	6.35	7.65	-
	權益報酬率(%)		24.24	9.03	(0.61)	15.94	20.14	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)		104.37	42.06	0.84	70.15	103.35	-
	純益率(%)		5.93	2.78	(0.24)	5.64	5.69	-
	每股盈餘(元)(註2)		9.02	3.52	(0.20)	6.21	8.59	-
現金流量	現金流量比率(%)		44.31	(註3)	18.53	(註3)	5.74	-
	現金流量允當比率(%)		76.99	65.25	76.75	74.90	48.25	-
	現金再投資比率(%)		12.89	(註3)	8.97	(註3)	(註3)	-
槓桿度	營運槓桿度		1.48	(8.18)	(1.33)	2.23	1.86	-
	財務槓桿度		1.05	0.52	0.78	1.16	1.10	-

註1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

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

註4：截至年報刊印日止，尚未揭露107年第1季經會計師核閱之資料，故依「公開發行公司年報應行記載事項準則」之附表說明，本季數字不予揭露。

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

- 1.流動比率 106 年度較 105 年度增加 26.84%，主要因 106 年底存貨增加，且因短期借款減少使得流動比率上升。
- 2.由於 106 年度公司營收及毛利成長，進而整體獲利成長，故有關之利息保障倍數、固定資產報酬率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘兩期比較變動比率均達 20%以上。
- 3.由於 106 年公司營收成長，相對進貨增加，致應付款項週轉率上升 1.79 次。
- 4.現金流量比率 106 年度較 105 年度增加 100%，主要係因 106 年度整體獲利提昇，且來自營業收入之現金流入增加所致。
- 5.現金流量允當比率 106 年度較 105 年度減少 35.58%，主要因 106 年度存貨增加及增加投資子公司等，使得現金流量允當比率下降。

財務分析計算公式如下：

## 一、我國財務會計準則

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

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

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前損益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)營業利益占實收資本額比率＝營業利益／實收資本額。

(5)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(6)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度

(1)營業槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

## 二、 國際財務報導準則

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、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，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四、第十四條之五及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 上

威剛科技股份有限公司一〇七年股東常會

威剛科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：黃寬模



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告：詳附錄一，請參閱本年報第 110-207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附錄二，請參閱本年報第 208-298 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	差異	
				金額	百分比%
流動資產		15,270,722	13,799,363	1,471,359	10.66
不動產、廠房及設備		6,101,918	5,507,593	594,325	10.79
其他資產		5,877,308	5,454,567	422,741	7.75
資產總額		27,249,948	24,761,523	2,488,425	10.05
流動負債		10,369,324	11,885,238	(1,515,914)	(12.75)
非流動負債		7,407,463	3,913,383	3,494,080	89.29
負債總額		17,776,787	15,798,621	1,978,166	12.52
股本		2,241,724	2,299,734	(58,010)	(0.03)
資本公積		3,538,063	3,686,816	(148,753)	(0.04)
保留盈餘		4,203,505	3,229,022	974,483	30.18
股東權益總額		9,473,161	8,962,902	510,259	5.69

#### (一)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.106 年度非流動負債較 105 年度增加 3,494,080 仟元，主要係長期投資增加及購置不動產、廠房及設備，致使長期借款增加。
- 2.106 年度保留盈餘較 105 年度增加 974,483 仟元，主要 106 年度淨利較 105 年度淨利增加，因而使得保留盈餘增加。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		32,671,380	23,581,253	9,090,127	38.55
減：銷貨退回		239,449	163,824	75,625	46.16
減：銷貨折讓		181,580	179,909	1,671	(0.01)
營業收入淨額		32,250,351	23,237,520	9,012,831	38.79
營業成本		27,771,332	19,928,733	7,842,599	39.35
營業毛利		4,479,019	3,308,787	1,170,232	35.37
營業費用		2,519,371	2,167,900	351,471	16.21
營業淨利		1,959,648	1,140,887	818,761	71.72
營業外收入及支出		357,133	472,323	(115,190)	(24.38)
繼續營業部門稅前淨利		2,316,781	1,613,210	703,571	43.61
所得稅費用		481,179	303,606	177,573	58.49
繼續營業部門稅後淨利		1,835,602	1,309,604	525,998	40.16
本期淨利		1,835,602	1,309,604	525,998	40.16

#### 1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業毛利 106 年度較 105 年度增加且變動達 35.37%，請詳第 94 頁營業毛利變動分析。
  - (2)營業淨利、繼續營業部門稅前淨利及本期淨利增加，主要因民國 106 年度毛利大幅增加。
  - (3)所得稅費用增加，主係因 106 年獲利增加故所得稅費用也隨之增加。
- 2.公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：截至年報刊印日止，本公司無重大變動及可能影響。
- 3.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：終端市場如 PC Windows 10 升級、電競專用筆記型電腦與桌上型電腦、伺服器、手機/平板、工業電腦、儲存裝置、新版節能標章與智慧節能系統使 LED 照明與智慧家庭的需求持續成長，品牌形象的發展、分公司與通路的持續佈建、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	944,974	11,266,681	(9,884,428)	(437,279)
Flash 產品	179,246	2,145,898	(1,718,178)	(248,474)
其他	46,013	1,319,405	(1,135,182)	(138,210)
合 計	1,170,232	14,731,984	(12,737,789)	(823,964)

說明：  
 (1)銷售價格差異及成本價格差異：106 年度 DRAM、FLASH 與其他產品價格相對去年走揚，然成本相對去年提高，仍產生有利價格差異 1,994,196 仟元。  
 (2)數量差異：主要為 106 年度 DRAM、FLASH 與其他產品中，銷量相對去年下修，故產生之不利數量差異為 823,964 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
2,323,775	595,530	(675,314)	2,243,991	-	-

- 1.營業活動：106 年度為淨現金流入，主要係淨利增加及持有金融資產減少所致。
- 2.投資活動：106 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：106 年度為淨現金流入，主要係長期借款增加所致。

### (二)流動性分析及流動性不足之改善計畫

年 度	106年度	105年度	增(減)比率(%)
項 目			
現金流量比率	5.74	-	100
現金流量允當比率	48.25%	74.90%	(35.58)
現金再投資比率	-	-	-

(1)增減比率變動分析說明  
 主係106年度公司營業活動產生淨現金流入，105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允當比率。  
 (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
853,321	162,513,033	(162,299,922)	1,066,432	-	-

- 1.營業活動：主要係因預計 107 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 107 年度增加投資。
- 3.融資活動：主要係因預計 107 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 106 年)
轉投資事業	自有資金及銀行借款	504,491
購置不動產及設備	自有資金及銀行借款	590,514

##### (二)預期可能產生效益

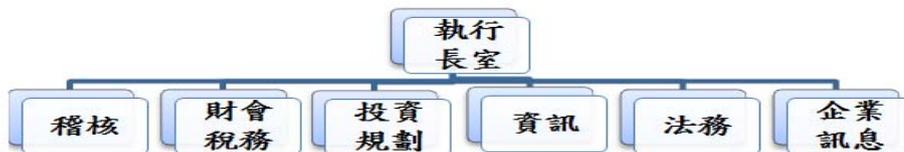
為多角化經營及認列獲得轉投資事業獲利報酬，故新增投資支出。

#### 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 106 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 361,848 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	106 年度
利息支出(1)	184,752
營業收入(2)	32,250,351
營業淨(損)益(3)	1,959,648
(1)/(2)	0.57%
(1)/(3)	9.43%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表

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

### 2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	106 年度
兌換(損)益(1)	(69,422)
營業收入(2)	32,250,351
營業淨(損)益(3)	1,959,648
(1)/(2)	(0.22%)
(1)/(3)	(3.54%)

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 106 年度之兌換損失 69,422 仟元，占該年度營業收入之比率為 0.22%，占該年度營業淨損之比率為 3.54%，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

106 年 12 月 CPI 總指數為 106.73%，CPI 年增累計平均為 1.21%，通膨風險仍在可接受範圍內，故對本公司之營運及獲利並無重大影響。

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

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

2. 資金貸與他人及背書保證：依據本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，截至年報刊印日止，本公司之資金貸與他人與背書保證情形，請詳附錄一第 190~192 頁。
3. 衍生性商品交易：依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品核決權限管理辦法」辦理。本公司所從事的衍生性商品交易，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險。

#### (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

##### 1. 最近年度研發成果

- (1) 記憶體模組：研發推出工業應用寬溫抗硫化 DDR4 2400(17) 4GB/8GB/16GB SO-DIMM，高效能大容量發光 LED DDR4 XPG Dazzle 的超頻 DRAM 模組包含 DDR4-3200(16) 4GB、DDR4-3200(16) 8GB、DDR4-3200(16) 16GB 等高階產品。
- (2) 快閃記憶體應用產品：研發推出新式樣之快閃記憶體，高效能 USB3.0 快閃記憶體。
- (3) 外接式硬碟產品：持續研發推出 USB3.1 介面，高質感，符合防震/防塵/防水工業規範之外接式硬碟。
- (4) 工業電腦 Flash 儲存應用：為了滿足工業應用客戶各式各樣不同的客制需求，成立 SSD 韌體研發團隊，以提供客戶各種特殊韌體需求，目前已成功導入 2.5" SSD、CFast、mSATA、Half Slim SATA DOM、USB DOM 產品。
- (5) SSD 快閃記憶體固態硬碟：與 controller 廠商合作開發，應用新一代 3D MLC 與 3D TLC 快閃記憶體開發出 2.5"、mSATA、mSATA mini、M2.NGFF 各種 form factor 固態硬碟。
- (6) 高階大容量內嵌式記憶體晶片(e.MMC4.5)以 2 channel 工作模式，性能超越 Win8 要求，勝過競爭對手同級產品。含 LPDDR2 內嵌式記憶體晶片(e.MCP)，DRAM 速度超越同級競爭對手，也擁有更佳的 pass window 與應用相容性。
- (7) 固態照明裝置(LED)：新開發高光效符合先進節能之照明產品，主要用途為符合能源局推廣之先進照明節電政策；新開發無閃頻之照明產品。閃頻百分比 $\leq 2\%$ ；閃頻指數 $\leq 0.02$ ，主要用途為辦公室、圖書館、醫院照明；新開發人因照明技術，專注光、舒壓光，主要用途為長照中心與居家照明。
- (8) 外接式固態硬碟產品：持續研發推出 USB3.1 介面，強悍耐用型外接式固態硬碟，可通過最嚴苛的 IP68 防水防塵標準，及軍規等級的落摔測試，外型輕巧，讀寫速度遠高於傳統硬碟。
- (9) 行動電源產品(Power Bank)：全系列行動電源產品具備 2.1A 大電流輸出快速充電功能，較市面上常見的 1A 行動電源可提高 2 倍的充電速度。具有過充電防護、過放電防護、過溫防護、短路防護、輸入過電壓防護與輸出過電流防護等六重智慧自動安全防護，可提升消費者使用行動電源的安

全保障。並開發符合防震/防塵/防水工業規範及結合 LED 照明之行動電源產品。

- (10) 無線充電產品(Wireless Charger): 開發系列無線充電產品, 採用 WPC Qi 最新無線充電專業技術, 避免充電需要插拔連接線的不便。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 Apple 週邊(Lightning)產品, 具備 Lightning/USB 3.1 雙接頭, 能在 iOS 及 Mac/PC 間疾速傳輸資料, 解決 iPhone 容量不足的問題。並具備 4K 影片即錄即存、一鍵備份功能及 i-Memory app 加密功能。
- (13) 線材及週邊產品: Micro USB/Type C/Lightning 等介面之充電傳輸線, 適用於各種 Android 及 iPhone、iPad 等智慧型裝置, 通過 Apple MFi 認證, 可快速充電、同步傳輸資料。

## 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 顆粒將由 TLC 轉為 QLC, 如此一來, 將大大降低 per GB 單位成本, 加速 SSD 取代 HDD 的速度! 在消費市場, 將持續開發具有競爭優勢之 2.5" 以及 M.2 規範之方案產品。此外, 針對企業級應用, 將推出 U.2, AIC, 以及最新的平台 M.3 NGSSFF 產品, 持續往高毛利產品進行研究開發!

LED 產品線將開發多款電源延長線排插, 通過 107 年度最新 CNS 安全標準並具有特殊過溫保護裝置。

消費性電子產品事業處將開發多款產品線, 包含車用充電產品、家用充電產品。為使用者提供更完整的 total solution, 滿足資料交換、安全儲存、長效供電的需求。

馬達產品事業處因應市場需求, 未來預計發展高功率的水冷馬達以及高扭矩的軸流電機, 以及相對應的馬達控制器。整合控制器軟硬體與行車控制策略, 發展客製化系統整合服務。為了提高品質與控制成本, 也針對製程自動化進行研發。

## 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 107 年再投入之研發費用相關支出 32,323 仟元, 以期提供多元化、多功能及更完整之產品線以強化產品競爭力及品牌價值, 提昇市場佔有率, 滿足市場客戶之各種需求。

#### 4. 未來影響研發成功之主要因素

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

##### (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

##### (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

##### (七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

##### (八) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

##### (九) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

##### (十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

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

##### (十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及因應措施：本公司 106 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 106 年度截至年報刊印日止未有經營權之改變。

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

年報刊印日止之處理情形：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

## 捌、特別記載事項

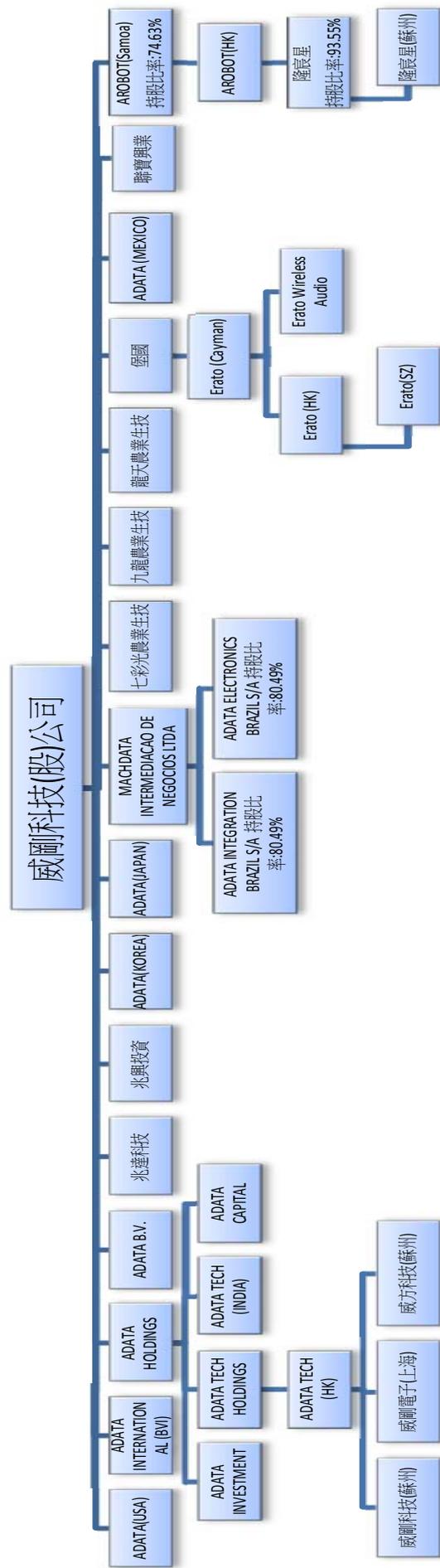
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1.關係企業組織概況

##### (1)關係企業組織圖：

以下未標示持股比例者即為 100%持有



資料日期：106 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 710,000,000	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	91.08.16	880 Columbia St., Brea, CA 92821 U.S.A.	USD 2,200,000	電子材料、零組件之買賣。
威剛電子(上海)貿易有限公司	92.01.22	上海市閘行區泰虹路268弄7號202室	USD 4,000,000	電子材料、零組件之買賣。
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	92.04.22	Akara Bldg., 24 DE Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 10,091,112	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 82,182,095	一般投資業。
威剛科技(蘇州)有限公司	93.01.07	蘇州工業園婁葑東區新發路28號	USD 40,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造。
兆達科技股份有限公司	95.05.04	新北市中和區連城路258號18樓	NTD 14,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA TECHNOLOGY B.V.	95.11.01	A.J. Ernststraat 595 D-1,1082 LD Amsterdam, The Netherlands.	EUR 700,000	電子材料、零組件之買賣。
威方科技(蘇州)有限公司	96.05.10	蘇州工業園婁葑東區新發路28號	USD 19,028,450	電子零組件及電腦週邊設備之製造。
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	96.08.13	Offshore Incorporation (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman	USD 58,557,467	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	98.06.15	(Wonhyoro3(sam)-ga, Cheong-jin(B/D) 706,138,Wonhyo-ro, Yongsan - gu, Seoul ,Korea.	KRW 110,000,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA INVESTMENT CO.,LTD.	99.06.10	OffshoreChambers,P.P.Box217,Apia,Samoa	USD 4,546,944	一般投資業。
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	97.09.15	OFFICE NO.801, 8TH FLR, A WING, LOTUS CORPORATE PARK, W.E. HIGHWAY, GOREGAON-E, MUMBAI-400063	INR 275,405,500	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣。
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	99.06.25	薩摩亞阿比亞郵政信箱217號海外大樓 Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	USD 1,320,322	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 111,431,325	電子材料、零組件之買賣。
七彩光農業生技(股)有限公司	101.10.26	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 125,606,554	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	103.10.30	Rodovia SP 340, km 142.2 Condomínio Mantiqueira Parque Industrial Unidade 202 ,Santo Antônio de Posse, Brazil	BRL 6,151,800	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
聯實興業有限公司	104.07.18	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	HKD 178,261,064	一般投資業&電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	103.11.20	Calle de Berna No. 6, Piso 3 Col. Juárez, Delegación Cuauhtémoc C.P. 06600 México D.F. TEL.: 011-52-55-55437427	MXN 100,000	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣
堡國有限公司	104.09.10	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	USD 1,500,000	一般投資業。
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	104.12.16	THE GRAND PAVILION COMMERCIAL CENTRE, OLEANDER WAY, 802 WEST BAY ROAD, P.O. BOX 32052, GRAND CAYMAN KY1-1208, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	USD 1,450,000	一般投資業。
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD.	104.12.30	880 COLUMBIA STREET, BREA, CA 92821	USD 500,000	耳機研發與製造
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	105.12.17	Unit P, 8th Floor, Kaiser Estate 3rd Phase, No. 11 Hok Yuen Street, Hung Hom, Kowloon, Hong Kong.	USD 500,000	耳機研發與製造
音來多電子科技(蘇州)有限公司	106.02.15	蘇州工業園區婁葑東區新發路28號	USD 100,000	耳機研發與製造
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	106.03.10	Leve 1, Central Bank of Samoa Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 1,340,000	一般投資業。
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	106.03.22	UNIT 706 HALESON BLDG NO 1 JUBILEE ST HONGKONG	HKD 7,668,607.20	一般投資業。
隆宸星股份有限公司	101.11.20	新北市中和區中正路736號18樓	NTD 31,000,000	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	106.09.30	蘇州工業園區婁葑東區新發路28號	USD 150,000	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

① 公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：買賣業、製造業及投資業等，詳見第 102 頁第(2)項。

② 關係企業間所經營業務互有關聯者，其分工說明如下：

A. 以下關係企業生產製造電子產品：

\* 威剛科技股份有限公司

\* 威剛科技(蘇州)有限公司

\* ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

B. 以下關係企業經營銷售電子產品：

\* 威剛科技股份有限公司

\* ADATA Technology (USA) Co., Ltd.

\* ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.

\* ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A.

\* ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A

\* 威剛電子(上海)貿易有限公司

## (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

106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	HKD 454,284,284	100%
兆興投資股份有限公司	董事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長) 陳玲娟、林天瓊	NTD 71,000,000	100%
	監察人	代表人：陳奕仕	-	-
			-	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	董事長	陳玲華	USD 200,000	100%
威剛電子(上海)貿易有限公司	董事長	林天瓊	USD 4,000,000	100%
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	董事長	陳玲娟	USD 10,091,112	100%
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	USD 82,182,095	100%
威剛科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理	林天瓊	USD 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	NTD 1,400,000	100%
	監察人	代表人：李淑惠	-	-
			-	-
ADATA TECHNOLOGY B.V.	董事	陳玲娟	EUR 700,000	100%
威方科技(蘇州)有限公司	董事長兼總經理	林天瓊	USD 19,028,450	100%
	監察人	李增華	-	-
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	董事長	陳立白	USD 58,557,467	100%
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	董事	吳宗庭(董事長)	KRW 1,100,000	100%
	監察人	陳立白、陳玲娟 李增華	-	-
		陳美雲	-	-
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	董事長	陳美雲	USD 4,546,944	100%
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	董事長	陳玲娟	INR 6,152,600	100%
	董事	李增華		
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	董事長	陳振君	USD 1,320,322	100%
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	法定代表人	MR. FERNANDO LIMA ARMANDO	BRL 111,431,325	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%
九龍農業生技(股)有限公司	監察人	代表人：李淑惠	-	-
九龍農業生技(股)有限公司	董事	威剛科技股份有限公司 代表人：陳振君(董事長) 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	-	-
龍天農業生技(股)有限公司	董事	威剛科技股份有限公司 代表人：林天瓊(董事長) 陳美雲、何淑娟	NTD 76,500,000	100%
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	監察人	代表人：李增華	-	-
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	董事長	陳玲娟	JPY 600	100%
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 101,102,323	80.49%
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	President	Mr. Paulo Afonso Frias Trindade Junior	BRL 4,951,800	80.49%
聯實興業有限公司	董事長	威剛科技股份有限公司 代表人：陳立白(董事長)	HKD 178,776,000	100%
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	President	Alvaro Huerta	MXN 100,000	100%
堡國有限公司	董事長	陳振君	USD 1,500,000	100%
ERATO (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	Director	陳振君	USD 1,450,000	100%
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD.	Director	KAREN LINHUA CHEN	USD 500,000	100%
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	董事長	陳振君	USD 500,000	100%
音來多電子科技(蘇州)有限公司	董事長	林天瓊	USD 100,000	100.00%
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	董事長	陳振君	USD 1,000,000	74.63%
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	董事長	陳振君	HKD 7,668,607.20	100%
隆宸星股份有限公司	董事長	陳立白	NTD 2,900,000	93.55
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	董事長	周震西	USD 150,000	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：

106年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後 (損)益	每股稅後 (損)益(元)
威剛科技股份(香港)有限公司	1,865,427	5,464,018	1,215,529	4,248,489	6,830,670	104,311	392,021	0.86
兆興投資股份有限公司	710,000	466,062	15,213	450,849	0	(396)	(52,825)	(0.74)
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	66,637	1,514,170	1,209,200	304,970	5,166,884	85,117	48,007	240.04
威剛電子(上海)貿易有限公司	131,134	89,919	29,770	60,149	110,930	73	(67)	0.00
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	318,059	4,050	7,408	(3,358)	0	(30,698)	(29,256)	(2.90)
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	2,610,488	4,467,555	75,090	4,392,465	0	(187)	394,548	4.80
威剛科技(蘇州)有限公司	1,299,223	7,221,423	3,452,562	3,768,861	1,678,839	362,731	275,446	0.00
兆達科技股份有限公司	14,000	21,538	7,983	13,555	9,690	(35,988)	3,719	2.66
ADATA TECHNOLOGY B.V.	30,557	19,825	328	19,497	0	(4,784)	208	0.30
威方科技(蘇州)有限公司	592,704	503,568	2,165	501,403	0	(6,885)	13,363	0.00
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	1,865,989	4,248,645	0	4,248,645	0	(140)	391,881	6.69
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	2,880	11,018	835	10,183	0	(11,683)	530	0.48
ADATA INVESTMENT CO., LTD.	141,123	29,270	226	29,433	0	(3,230)	3,645	0.80
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	178,487	176,654	9,908	166,746	0	(11,796)	3,802	0.62
ADATA CAPITAL COMPANY LIMITED	39,500	22,878	226	18,116	0	(4,600)	(4,595)	(3.48)
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA.	1,077,019	868,517	408	868,109	0	(2,643)	(85,350)	(0.77)
七彩光農業生技(股)公司	740,000	714,629	532	714,097	0	(2,714)	(5,034)	(0.07)
九龍農業生技(股)公司	192,000	190,510	110	190,400	0	(178)	(345)	(0.02)
龍天農業生技(股)公司	765,000	737,755	576	737,179	0	(3,923)	(6,094)	(0.08)

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)
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	7,977	14,739	4,289	10,450	0	(37,158)	1,645	2,742
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	1,175,229	1,359,728	425,713	934,015	361,380	(131,140)	(137,230)	(0.68)
ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	57,935	485,728	409,848	75,880	771,116	57,786	28,758	4.67
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRRL DE CV	223	1,437	675	762	0	(18,101)	(78)	0.00
聯實興業有限公司	744,985	637,203	116	637,087	0	(7,276)	(18,736)	(0.10)
堡國有限公司	48,135	13,000	9,862	3,138	0	(34)	(12,640)	(8.43)
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	46,514	11,794	208	11,586	0	(4,373)	(12,609)	(8.70)
ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	16,125	15,100	26,600	(11,500)	15,349	(19,536)	(19,616)	(39.23)
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	16,125	114,308	94,719	19,589	210,198	12,900	11,374	22.75
音來多電子科技(蘇州)有限公司	3,019	1,600	90	1,510	0	(1,579)	(1,622)	0.00
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., Ltd	40,401	40,945	0	40,945	0	0	735	0.55
AROBOT INNOVATION (HK) CO.,LTD.	29,618	30,349	0	30,349	0	0	910	0.92
隆宸星股份有限公司	31,000	36,064	4,274	31,790	12,310	1,246	972	0.03
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	4,514	4,473	47	4,426	0	(50)	(89)	0.00

(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 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至民國 106 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 107 年 3 月 23 日

(3)關係報告書：無

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

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

## 附錄一

威剛科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 3 月 23 日

威剛科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

威剛科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「威剛科技集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達威剛科技集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威剛科技集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

威剛科技集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入之截止

### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(三十三)。

威剛科技集團銷貨交易條件眾多，包含起運點與目的地交貨，收入認列時間為出貨時認列收入，另於每月底將尚未交付之目的地交貨銷貨收入予以調整，由於目的地交貨，因貨運時間可能存有跨期到貨之情形，易造成收入認列時點不適當之情形，因目的地交貨銷貨收入占合併營收比例重大，因此本會計師將目的地交貨銷貨收入截止列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，對目的地交貨銷貨收入之調整所執行之控制程序。
2. 抽核目的地交貨之銷貨客戶的銷貨明細及交易原始憑證。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之目的地交貨銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉均已記錄於適當期間。
4. 針對選取之目的地交貨收入執行發函詢證，追查回函及帳載數不符之原因，並對調節項目執行測試，確認差異已適當調整入帳。

## 存貨之評價

### 事項說明

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

威剛科技集團主要營業係製造並銷售 DRAM 及 NAND Flash 等電子產品，由於消費性電子產品受產業環境競爭影響，造成產品生命週期縮短、價格變動快，致存貨產生跌價損失之風險較高，因此對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，對於貨齡超

過一定期間之存貨則按淨變現價值提列損失。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### 土地之減損

##### 事項說明

有關土地減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十一)；土地減損評估會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報表附註五；土地減損之說明，請詳合併財務報表附註六(十)及(十二)投資性不動產及非金融資產減損。

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

### 因應之查核程序

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

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

### **其他事項 - 個體財務報告**

威剛科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估威剛科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算威剛科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威剛科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會

影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威剛科技集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

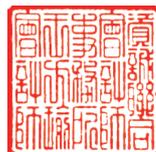
葉翠苗



會計師

王方瑜

王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

威剛科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,243,991	8	\$ 2,323,775	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資產—流動		659,396	2	1,068,119	4
1150	應收票據淨額		3,538	-	3,753	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)	3,621,881	13	3,196,518	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七	13,085	-	45,698	-
1200	其他應收款	六(五)	420,627	2	376,131	2
1210	其他應收款—關係人	七	46,914	-	47,421	-
130X	存貨	六(六)	6,728,257	25	5,064,219	21
1410	預付款項		743,734	3	812,598	3
1470	其他流動資產	六(七)及八	789,299	3	861,131	4
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>15,270,722</u>	<u>56</u>	<u>13,799,363</u>	<u>56</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	529,278	2	864,518	4
1550	採用權益法之投資	六(八)	2,678,542	10	2,043,033	8
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	6,101,918	22	5,507,593	22
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十二)	2,073,099	8	2,054,195	8
1780	無形資產	六(十一)	92,253	-	77,421	-
1830	生物資產—非流動		249	-	446	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	153,423	1	113,955	1
1900	其他非流動資產	六(四)(十三)(十七)	350,464	1	300,999	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>11,979,226</u>	<u>44</u>	<u>10,962,160</u>	<u>44</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 27,249,948</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,761,523</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	5,846,420	21	\$	7,728,275	31		
2110	應付短期票券			200,000	1		-	-		
2150	應付票據			4,153	-		902	-		
2170	應付帳款			3,405,011	13		3,301,723	13		
2200	其他應付款	七		491,382	2		548,814	2		
2230	本期所得稅負債	六(三十)		287,587	1		119,021	1		
2250	負債準備—流動	六(十九)		20,917	-		4,726	-		
2300	其他流動負債	六(十五)		113,854	-		181,777	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>10,369,324</u>	<u>38</u>		<u>11,885,238</u>	<u>48</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十六)及八		7,053,052	26		3,600,000	15		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		327,269	1		284,825	1		
2600	其他非流動負債			27,142	-		28,558	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>7,407,463</u>	<u>27</u>		<u>3,913,383</u>	<u>16</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>17,776,787</u>	<u>65</u>		<u>15,798,621</u>	<u>64</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(二十)		2,241,724	8		2,299,734	9		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(二十一)		3,538,063	13		3,686,816	15		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		700,393	3		566,986	2		
3320	特別盈餘公積			138,382	-		138,382	1		
3350	未分配盈餘			3,364,730	12		2,523,654	10		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十三)	(	454,434)	(	1)	(	611)	-	
3500	庫藏股票	六(二十)	(	265,166)	(	1)	(	525,122)	(	2)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>9,263,692</u>	<u>34</u>		<u>8,689,839</u>	<u>35</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>209,469</u>	<u>1</u>		<u>273,063</u>	<u>1</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,473,161</u>	<u>35</u>		<u>8,962,902</u>	<u>36</u>		
<b>重大承諾及或有事項</b>										
<b>重大期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>27,249,948</u>	<u>100</u>	\$	<u>24,761,523</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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度 金 額 %	105 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 32,250,351 100	\$ 23,237,520 100
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)(三十二)及七	( 27,771,332) ( 86)	( 19,928,733) ( 86)
5900 營業毛利		4,479,019 14	3,308,787 14
營業費用	六(二十八)(二十九)(三十二)及七		
6100 推銷費用		( 857,309) ( 3)	( 785,822) ( 3)
6200 管理費用		( 1,281,161) ( 4)	( 1,059,248) ( 5)
6300 研究發展費用		( 380,901) ( 1)	( 322,830) ( 1)
6000 營業費用合計		( 2,519,371) ( 8)	( 2,167,900) ( 9)
6900 營業利益		1,959,648 6	1,140,887 5
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十五)及七	185,159 1	267,695 1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	( 5,122) -	39,738 -
7050 財務成本	六(二十七)	( 184,752) ( 1)	( 157,808) ( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	361,848 1	322,698 2
7000 營業外收入及支出合計		357,133 1	472,323 2
7900 稅前淨利		2,316,781 7	1,613,210 7
7950 所得稅費用	六(三十)	( 481,179) ( 1)	( 303,606) ( 1)
8200 本期淨利		\$ 1,835,602 6	\$ 1,309,604 6

(續次頁)

威剛科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 1,485	-	\$ 1,215	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)(三十)	( 253)	-	( 206)	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>						-
			1,232	-	1,009	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十三)	( 211,772)	( 1)	( 368,883)	( 2)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十三)	( 298,570)	( 1)	154,863	1	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)(三十)	34,828	-	61,454	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>						( 1)
			( 475,514)	( 2)	( 152,566)	( 1)	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>						( 1)
			( \$ 474,282)	( 2)	( \$ 151,557)	( 1)	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>						5
			\$ 1,361,320	4	\$ 1,158,047	5	
<b>淨(損)益歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		\$ 1,859,707	6	\$ 1,334,066	6	
8620	非控制權益		( \$ 24,105)	-	( \$ 24,462)	-	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		\$ 1,407,116	4	\$ 1,164,074	5	
8720	非控制權益		( \$ 45,796)	-	( \$ 6,027)	-	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	基本每股盈餘合計	六(三十一)	\$ 8.59		\$ 6.21		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	稀釋每股盈餘合計	六(三十一)	\$ 8.54		\$ 6.16		

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  
會計報告變動表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公司		盈餘		業		主		權		非控制權	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	其他	權益	之	庫	股票	總	計	權益總額			
105																
105年1月1日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,618,935	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 1,300,449	\$ 158,407	\$ 11,983	(\$ 636,603)	\$ 7,458,273	\$ 11,502	\$ 7,469,775					
104年度盈餘指標及分配	-	-	-	-	( 107,013)	-	-	-	( 107,013)	-	( 107,013)					
現金股利	-	-	-	-	1,334,066	-	-	-	1,334,066	( 24,462)	1,309,604					
本期淨利	-	-	-	-	1,009	( 321,474)	150,473	-	( 169,992)	18,435	( 151,557)					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 4,857)	-	-	-	( 4,857)	4,857	-					
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
庫藏股轉讓員工	-	67,881	-	-	-	-	-	111,481	179,362	-	179,362					
非控制權權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262,731	262,731					
105年12月31日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,686,816	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 2,523,654	(\$ 163,067)	\$ 162,456	(\$ 525,122)	\$ 8,689,839	\$ 273,063	\$ 8,962,902					
106																
106年1月1日餘額	\$ 2,299,734	\$ 3,686,816	\$ 566,986	\$ 138,382	\$ 2,523,654	(\$ 163,067)	\$ 162,456	(\$ 525,122)	\$ 8,689,839	\$ 273,063	\$ 8,962,902					
105年度盈餘指標及分配	-	-	-	-	( 133,407)	-	-	-	-	-	-					
現金股利	-	-	-	-	( 870,501)	-	-	-	( 870,501)	-	( 870,501)					
本期淨利	-	-	-	-	1,859,707	-	-	-	1,859,707	( 24,105)	1,835,602					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,232	( 157,768)	( 296,055)	-	( 452,591)	( 21,691)	( 474,282)					
對子公司所有權權益變動	-	4,325	-	-	( 15,955)	-	-	-	( 11,630)	11,630	-					
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	( 1,744)	-	-	-	-	-	-	( 1,744)	-	( 1,744)					
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	( 464,268)	( 464,268)	-	( 464,268)					
庫藏股轉讓員工	-	91,608	-	-	-	-	-	423,272	514,880	-	514,880					
註銷庫藏股	-	( 58,010)	-	-	-	-	-	300,952	-	-	-					
非控制權權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 29,428)	( 29,428)					
106年12月31日餘額	\$ 2,241,724	\$ 3,538,063	\$ 700,393	\$ 138,382	\$ 3,364,730	(\$ 320,835)	(\$ 133,599)	(\$ 265,166)	\$ 9,263,692	\$ 209,469	\$ 9,473,161					



董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華

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。

威剛科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年度	105年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,316,781	\$ 1,613,210
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十八) 233,544	166,442
投資性不動產折舊費用	六(二十六) 7,809	8,016
無形資產攤提	六(二十八) 27,404	14,976
土地使用權攤提	六(十三) 2,235	2,398
長期待攤費用攤提	426	682
壞帳提列損失(回升利益)	六(四) 17,166 (	2,197 )
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二十六) 57,244 (	68,970 )
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(二十六) ( 12,284 ) (	10,649 )
利息費用	六(二十七) 184,752	157,808
利息收入	六(二十五) ( 31,013 ) (	49,694 )
股利收入	六(二十五) ( 18,181 ) (	75,698 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) 92,855	68,098
採用權益法認列之關聯企業及合資利益	六(八) ( 361,848 ) (	322,698 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 6,510	18,326
不動產、廠房及設備轉列費用	( 474 )	-
處分其他金融資產損失	-	1,072
處分備供出售金融資產-非流動投資(利益)損失	六(二十六) ( 241,195 ) (	45,972 )
處分採權益法之長期股權投資損失	六(二十六) 12,403	3,220
備供出售金融資產-非流動減損損失	六(二十六) 69,986	99,997
投資性不動產減損損失	六(二十六) -	89,860
生物資產當期公允價值減出售成本之變動利益	( 42 ) (	89 )
生物資產-非流動報廢損失	239	368
無形資產轉列費用	1,613	-
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	363,763 (	617,936 )
應收票據淨額	215	2,610
應收帳款淨額	( 442,529 ) (	1,315,330 )
應收帳款-關係人淨額	32,613 (	45,366 )
其他應收款	( 43,252 ) (	694 )
其他應收款-關係人	507 (	3,303 )
存貨	( 1,664,038 ) (	1,968,898 )
預付款項	68,864 (	551,650 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	3,251 (	4,262 )
應付帳款	103,288	414,133
應付帳款-關係人	-	( 79,649 )
其他應付款	( 64,528 )	167,622
負債準備-流動	16,191 (	675 )
其他流動負債	( 9,421 )	16,280
其他非流動負債	( 266 )	270
營運產生之現金流入(流出)	730,588 (	2,318,342 )
收取之股利	324,792	550,698
支付利息	( 184,788 ) (	156,293 )
(支付)退還之所得稅	( 275,062 )	15,073
營業活動之淨現金流入(流出)	595,530 (	1,908,864 )

(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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 6 年 度	1 0 5 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
收取利息	\$ 29,769	\$ 60,220
其他流動資產減少	71,832	806,976
取得備供出售金融資產	( 186,700 )	( 136,117 )
處分備供出售金融資產價款	104,358	20,773
取得採用權益法之投資	( 317,791 )	( 377,294 )
處分採用權益法之投資	5,675	2,000
取得不動產、廠房及設備	六(三十三) ( 562,503 )	( 721,109 )
處分不動產、廠房及設備	6,306	455
取得投資性不動產	六(十) ( 28,011 )	( 30,857 )
取得無形資產	六(十一) ( 32,428 )	( 53,583 )
處分無形資產	112	4
生物資產-非流動增加	-	( 424 )
存出保證金增加	( 11,654 )	( 4,159 )
存出保證金減少	5,493	14,421
其他非流動資產(增加)減少	( 383,772 )	59,539
投資活動之淨現金流出	( 1,299,314 )	( 359,155 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 1,881,855 )	2,186,275
應付短期票券增加	200,000	-
舉借長期借款	15,382,065	2,800,000
償還長期借款	( 11,987,515 )	( 2,964,494 )
存入保證金增加	4,964	3,571
存入保證金減少	( 4,488 )	( 23 )
發放現金股利	六(二十二) ( 870,501 )	( 107,013 )
庫藏股票買回成本	六(二十) ( 464,268 )	-
員工購買庫藏股	六(二十) 422,025	111,264
非控制權益變動數	( 39,679 )	262,731
籌資活動之淨現金流入	760,748	2,292,311
匯率影響數	( 136,748 )	( 181,337 )
本期現金及約當現金減少數	( 79,784 )	( 157,045 )
期初現金及約當現金餘額	2,323,775	2,480,820
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,243,991	\$ 2,323,775

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。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華



威剛科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國106年度及105年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)威剛科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國90年5月依中華民國公司法核准設立並開始營業。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要營業項目為電子零組件製造、電子材料批發及製造輸出、投資、生技開發、農業栽培等業務。
- (二)本公司股票自民國93年10月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
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：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額揭露如下：

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」：

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

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 659,396	(\$ 248,638)	\$ 410,758	1
應收帳款淨額	3,621,881	( 9,749)	3,612,132	2
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	-	777,916	777,916	1
備供出售金融資產-非流動	529,278	( 529,278)	-	1
資產影響總計		<u>(\$ 9,749)</u>		
保留盈餘	3,364,730	290,631	3,655,361	1及2
其他權益	( 454,434)	( 300,380)	( 754,814)	1
權益影響總計		<u>(\$ 9,749)</u>		

說明：

1. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產\$248,638、備供出售金融資產\$529,278，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$777,916，並調增保留盈餘\$300,380 及調減其他權益\$300,380。
2. 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，於民國 107 年 1 月 1 日分別調減應收帳款\$9,749 及保留盈餘\$9,749。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第16號「租賃」：

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			106年 12月31日	105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	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY B. V.	電子材料、零組件之買賣	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本公司	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	100	100	-
本公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ADATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
本公司	ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
本公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	一般投資業	100	100	-
本公司	堡國有限公司	耳機研發與製造	100	100	註1
本公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	74.63	-	註3
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT CO., LTD.	一般投資業	100	100	-
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA)	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	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	100	100	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(山東)有限公司	電子材料、零組件之買賣	100	100	註5
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	半導體零組件之設計、製造及買賣	80.49	70	-
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A(原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	80.49	70	-

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
			106年 12月31日	105年 12月31日	
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) LIMITED	一般投資業	100	100	註1
ERATO (CAYMAN) LIMITED	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	耳機研發與製造	100	100	註1
ERATO (CAYMAN) LIMITED	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	耳機研發與製造	100	100	註2
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機研發與製造	100	-	註3
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	一般投資業	100	-	註3
AROBOT INNOVATION (HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	其他機械製造業	93.55	-	註3
隆宸星股份有限公司	隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	100	-	註4

註 1：本公司於民國 105 年第一季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 2：本公司於民國 105 年第二季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 3：本公司於民國 106 年第二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 106 年第四季新增投資該子公司，業已辦理變更登記完竣。

註 5：本公司透過第三地區 100%持有之孫公司-威剛科技(山東)有限公司於民國 106 年 4 月 26 日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結。

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

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

#### (十) 金融資產減損

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

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

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

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

## (十二) 營業租賃(出租人)

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

## (十三) 存貨

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

## (十四) 採用權益法之投資-關聯企業

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

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

#### (十五) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

#### (十七) 營業租賃(承租人)

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

#### (十八) 投資性不動產

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

#### (十九) 無形資產

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

#### (二十) 生物資產

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

#### (二十一) 非金融資產減損

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

#### (二十二) 借款

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

### (二十三) 應付帳款及票據

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

### (二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十五) 金融資產及負債之互抵

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

### (二十六) 衍生金融工具

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

### (二十七) 負債準備

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

### (二十八) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

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

##### (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十九) 員工股份基礎給付

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

## (三十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (三十一) 股本

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

### (三十二) 股利分配

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

### (三十三) 收入認列

#### 1. 銷貨收入

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

#### 2. 勞務收入

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

### (三十四) 政府補助

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

### (三十五) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

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

#### 2. 土地減損評估

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,119	\$ 618
支票存款及活期存款	1,579,401	1,154,874
定期存款	<u>663,471</u>	<u>1,168,283</u>
合計	<u>\$ 2,243,991</u>	<u>\$ 2,323,775</u>

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
金融資產：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 729,953	\$ 1,068,136
國內債券型基金	<u>27,928</u>	<u>58,000</u>
	757,881	1,126,136
評價調整	( 98,485)	( 58,017)
合計	<u>\$ 659,396</u>	<u>\$ 1,068,119</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別計(\$57,244)及\$68,970。
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 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別計\$12,284 及\$10,649。
3. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ 115,200	\$ 123,735
非上市櫃公司股票(註)	<u>801,246</u>	<u>811,049</u>
小計	916,446	934,784
評價調整	( 118,549)	157,786
累計減損	( 268,619)	( 228,052)
合計	<u>\$ 529,278</u>	<u>\$ 864,518</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$275,173)及\$150,473，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$241,195 及\$4,605。
2. 本集團於民國 106 年及 105 年度，因處分此項金融資產而認列之淨(損)益分別為\$241,195 及\$45,972。
3. 本集團於民國 106 年及 105 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\$69,986 及\$99,997。
4. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

註：本集團因持續增加對立萬利創新股份有限公司、鷓鵬億極股份有限公司及威利生醫科技股份有限公司持股，分別於民國 105 年第四季、民國 106 年第三季及民國 106 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(八)之說明。

(四) 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 3,680,117	\$ 3,242,023
減：備抵呆帳	( 29,283)	( 28,043)
減：備抵銷售退回及折讓	( 28,953)	( 17,462)
	<u>3,621,881</u>	<u>3,196,518</u>
催收款(表列其他非流動資產)	47,754	40,558
減：備抵呆帳	( 47,754)	( 40,558)
	<u>\$ 3,621,881</u>	<u>\$ 3,196,518</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
A級	\$ 373,860	\$ 358,019
B級	420,153	501,640
C級	1,014,403	848,145
F級	171,385	269,416
I級	862,023	703,760
N級	44,802	53,284
	<u>\$ 2,886,626</u>	<u>\$ 2,734,264</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 629,625	\$ 327,389
31-90天	926	-
90天以上	<u>3,011</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 633,562</u>	<u>\$ 327,389</u>

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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$159,929 及 \$220,928。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>	
1月1日	(\$ 40,558)	(\$ 28,043)	(\$ 68,601)
提列減損損失	( 9,098)	( 8,068)	( 17,166)
因無法收回而沖銷之款項	1,203	5,129	6,332
匯率影響數	<u>698</u>	<u>1,700</u>	<u>2,398</u>
12月31日	<u>(\$ 47,755)</u>	<u>(\$ 29,282)</u>	<u>(\$ 77,037)</u>
	<u>105年</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>	
1月1日	(\$ 33,001)	(\$ 41,862)	(\$ 74,863)
提列減損損失	( 9,034)	-	( 9,034)
減損損失迴轉	-	11,231	11,231
因無法收回而沖銷之款項	1,480	1,744	3,224
匯率影響數	<u>( 3)</u>	<u>844</u>	<u>841</u>
12月31日	<u>(\$ 40,558)</u>	<u>(\$ 28,043)</u>	<u>(\$ 68,601)</u>

4. 本集團未持有任何擔保品。

#### (五) 金融資產移轉

本集團於民國 106 年及 105 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：

美金單位：仟元

106年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	
	帳款金額	除列金額		已預支金額	之利率區間
<u>本公司</u>					
兆豐國際商業銀行	\$ 367,631 (USD 12,353)	\$ 367,631 (USD 12,353)	USD 38,000	\$ 330,858 (USD 11,118)	註1
王道商業銀行	\$ 131,209 (USD 4,409)	\$ 131,209 (USD 4,409)	USD 19,000	\$ 118,088 (USD 3,968)	註1
台灣銀行	\$ 124,667 (USD 4,189)	\$ 124,667 (USD 4,189)	USD 35,000	\$ 112,200 (USD 3,770)	註1
台灣銀行	\$ 23,583	\$ 23,583	NTD 124,180	\$ 21,225	註1
渣打銀行	\$ 11,203 (USD 376)	\$ 11,203 (USD 376)	USD 3,500	\$ 10,083 (USD 339)	註1
<u>子公司</u>					
大眾銀行	\$ 32,488 (USD 1,092)	\$ 32,488 (USD 1,092)	USD 18,000	\$ 29,239 (USD 982)	註1

美金單位：仟元

105年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	
	帳款金額	除列金額		已預支金額	之利率區間
<u>本公司</u>					
兆豐國際商業銀行	\$ 629,738 (USD 19,512)	\$ 629,738 (USD 19,512)	USD 80,000	\$ 555,894 (USD 17,224)	註2
台灣工業銀行	\$ 136,190 (USD 4,220)	\$ 136,190 (USD 4,220)	USD 14,000	\$ 113,450 (USD 3,515)	註2
台灣銀行	\$ 115,623 (USD 3,582)	\$ 115,623 (USD 3,582)	USD 25,500	\$ 104,061 (USD 3,224)	註2
台灣銀行	\$ 78,350	\$ 78,350	NTD191,060	\$ 70,515	註2
<u>子公司</u>					
大眾銀行	\$ 88,006 (USD 2,729)	\$ 88,006 (USD 2,729)	USD 19,500	\$ 79,205 (USD 2,456)	註2

註1：民國106年12月31日已預支金額之利率區間：1.415%~2.960%。

註2：民國105年12月31日已預支金額之利率區間：1.157%~2.378%。

(六) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,484,410	(\$ 44,037)	\$ 2,440,373
在製品	1,698,480	( 20,686)	1,677,794
半成品	102,755	( 14,375)	88,380
製成品	2,562,694	( 40,984)	2,521,710
合計	<u>\$ 6,848,339</u>	<u>(\$ 120,082)</u>	<u>\$ 6,728,257</u>

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

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：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 27,680,961	\$ 19,946,983
存貨跌價損失(回升利益)	62,385	( 49,538)
其他	( 1,592)	( 9,183)
小計	27,741,754	19,888,262
其他營業成本	29,578	40,471
總計	<u>\$ 27,771,332</u>	<u>\$ 19,928,733</u>

民國 105 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) 其他流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
受限制銀行存款	\$ 554,739	\$ 555,115
其他金融資產	127,288	306,016
其他流動資產	107,272	-
	<u>\$ 789,299</u>	<u>\$ 861,131</u>

有關本集團將其他流動資產提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(八) 採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業：		
慕求生技股份有限公司	\$ 71,828	\$ 76,122
慕求富利國際股份有限公司(註1)	-	17,506
樸實文創股份有限公司(註2)	-	12,108
Alwin Co., Ltd.	83,852	103,112
捷通科技股份有限公司(註3)	-	4,816
鷓鴣億極股份有限公司(註4)	523,964	-
立萬利創新股份有限公司(註5)	1,253,260	1,151,947
威利生醫科技股份有限公司(註6)	10,001	-
亮績資產管理(上海)有限公司(註7)	9,039	-
	<u>1,951,944</u>	<u>1,365,611</u>
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	<u>726,598</u>	<u>677,422</u>
	<u>\$ 2,678,542</u>	<u>\$ 2,043,033</u>

註 1：本公司之子公司-兆興投資股份有限公司於民國 106 年第二季已辭任該被投資公司董事一職，經評估對其已不具有重大影響力，故轉至備供出售金融資產，並按公允價值衡量認列損失\$7,112。

註 2：本公司之子公司-兆興投資股份有限公司於民國 106 年第四季處分對該公司之投資，處分價款為\$3,675，處分投資損失為\$2,732。

註 3：本公司之子公司-兆興投資股份有限公司於民國 106 年第二季處分對該公司之投資，處分價款為\$2,000，處分投資損失為\$2,559。

註 4：本集團持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 106 年第三季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$228,144。

註 5：本集團持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 105 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$49,502。

註 6：本集團持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 106 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分損失\$7,872。

註 7：本集團於民國 106 年第四季新增投資該公司。

1. 本集團民國 106 年及 105 年度，採權益法認列之投資利益分別為\$361,848 及\$322,698。

## 2. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		106年12月31日	105年12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	45.46%	41.06%	關聯企業	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

### 資產負債表

	立萬利創新股份有限公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 964,714	\$ 1,003,401
非流動資產	640,992	732,231
流動負債	( 67,216)	( 218,197)
非流動負債	( 4,094)	( 4,539)
淨資產總額	<u>\$ 1,534,396</u>	<u>\$ 1,512,896</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 697,537	\$ 621,195
調整未實現損益	( 1,204)	-
調整投資性不動產至公允價值	94,863	107,676
商譽	<u>462,064</u>	<u>423,076</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,253,260</u>	<u>\$ 1,151,947</u>

### 綜合損益表

	立萬利創新股份有限公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 348,213	\$ 323,097
繼續營業單位本期淨利	\$ 81,910	\$ 62,796
其他綜合損益(稅後淨額)	( 47,303)	144,472
本期綜合損益總額	<u>\$ 34,607</u>	<u>\$ 207,268</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 5,897</u>	<u>\$ -</u>

(3) 本集團重大關聯企業立萬利創新股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 \$1,012,661 及 \$1,068,828。

(4) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 106 年及 105 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 \$698,684 及 \$213,664。

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期淨利(損)	(\$ 8,400)	(\$ 80,369)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合益(損)總額	<u>(\$ 8,400)</u>	<u>(\$ 80,369)</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
		106年12月31日	105年12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	47.62%	47.62%	合資	權益法

(2) 本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

#### 資產負債表

	<u>台灣運動彩券股份有限公司</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 1,105,109	\$ 937,450
其他流動資產	180,069	166,292
流動資產	1,285,178	1,103,742
非流動資產	720,313	753,945
資產總額	<u>2,005,491</u>	<u>1,857,687</u>
流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與負債準備)	( 260,658)	( 222,863)
其他流動負債	( 218,158)	( 210,977)
流動負債	( 478,816)	( 433,840)
非流動負債	( 849)	( 772)
負債總額	<u>( 479,665)</u>	<u>( 434,612)</u>
淨資產總額	<u>\$ 1,525,826</u>	<u>\$ 1,423,075</u>
占合資淨資產之份額	<u>\$ 726,598</u>	<u>\$ 677,668</u>
合資帳面價值	<u>\$ 726,598</u>	<u>\$ 677,422</u>

綜合損益表

	台灣運動彩券股份有限公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 2,018,175	\$ 1,841,191
折舊及攤銷	(\$ 51,139)	(\$ 48,683)
利息收入	\$ 250	\$ 505
稅前淨利	\$ 890,094	\$ 892,678
所得稅費用	(\$ 157,343)	(\$ 152,047)
繼續營業單位本期淨利	\$ 732,751	\$ 740,631
本期綜合損益總額	\$ 732,751	\$ 740,631
自合資收取之股利	\$ 300,000	\$ 475,000

(3)本集團重大合資未有公開市場報價。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1日							
成本	\$ 2,760,044	\$ 2,238,895	\$ 569,717	\$ 105,971	\$ 275,145	\$ 643,033	\$ 6,592,805
累計折舊	-	(501,948)	(319,111)	(76,021)	(188,132)	-	(1,085,212)
	<u>\$ 2,760,044</u>	<u>\$ 1,736,947</u>	<u>\$ 250,606</u>	<u>\$ 29,950</u>	<u>\$ 87,013</u>	<u>\$ 643,033</u>	<u>\$ 5,507,593</u>
106年							
1月1日	\$ 2,760,044	\$ 1,736,947	\$ 250,606	\$ 29,950	\$ 87,013	\$ 643,033	\$ 5,507,593
增添	292,809	127,253	66,513	15,120	31,305	36,635	569,635
處分	-	(154)	(7,645)	(443)	(4,574)	-	(12,816)
本期移轉(註1)	-	238,539	404,903	8,706	323,519	637,515	338,152
折舊費用	-	(98,952)	(73,590)	(11,770)	(49,232)	-	(233,544)
淨兌換差額	(3,135)	(17,851)	(1,870)	(872)	(1,221)	(42,153)	(67,102)
12月31日	<u>\$ 3,049,718</u>	<u>\$ 1,985,782</u>	<u>\$ 638,917</u>	<u>\$ 40,691</u>	<u>\$ 386,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,101,918</u>
106年12月31日							
成本	\$ 3,049,718	\$ 2,583,198	\$ 1,014,199	\$ 117,739	\$ 610,371	\$ -	\$ 7,375,225
累計折舊	-	(597,416)	(375,282)	(77,048)	(223,561)	-	(1,273,307)
	<u>\$ 3,049,718</u>	<u>\$ 1,985,782</u>	<u>\$ 638,917</u>	<u>\$ 40,691</u>	<u>\$ 386,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,101,918</u>

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

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

註 2：有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 245,591	\$ 2,155,513
累計折舊	-	( 11,458)	( 11,458)
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 234,133</u>	<u>\$ 2,054,195</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 1,820,062	\$ 234,133	\$ 2,054,195
增添	-	28,011	28,011
折舊費用	-	( 7,809)	( 7,809)
淨兌換差額	-	( 1,298)	( 1,298)
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 253,037</u>	<u>\$ 2,073,099</u>
106年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 272,318	\$ 2,182,240
累計折舊	-	( 19,281)	( 19,281)
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 253,037</u>	<u>\$ 2,073,099</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 275,559	\$ 2,185,481
累計折舊	-	( 56,577)	( 56,577)
累計減損	-	-	-
	<u>\$ 1,909,922</u>	<u>\$ 218,982</u>	<u>\$ 2,128,904</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 218,982	\$ 2,128,904
增添	-	30,857	30,857
折舊費用	-	( 8,016)	( 8,016)
減損損失	( 89,860)	-	( 89,860)
淨兌換差額	-	( 7,690)	( 7,690)
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 234,133</u>	<u>\$ 2,054,195</u>
105年12月31日			
成本	\$ 1,909,922	\$ 245,591	\$ 2,155,513
累計折舊	-	( 11,458)	( 11,458)
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 234,133</u>	<u>\$ 2,054,195</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 32,220	\$ 33,361
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	\$ 7,809	\$ 8,016

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,313,137 及 \$2,326,206。上開公允價值每半年依據獨立評價專家之評價結果而得。

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

4. 投資性不動產減損情形，請詳附註六(十二)說明。

(十一) 無形資產

	專利權	電腦軟體	其他	合計
106年1月1日				
成本	\$ 6,905	\$ 147,232	\$ -	\$ 154,137
累計攤銷及減損	( 6,905)	( 69,811)	-	( 76,716)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,421</u>
<u>106年</u>				
1月1日	\$ -	\$ 77,421	\$ -	\$ 77,421
增添	-	32,428	10,251	42,679
處分	-	( 112)	-	( 112)
重分類	-	( 263)	-	( 263)
攤銷費用	-	( 27,404)	-	( 27,404)
淨兌換差額	-	65	( 133)	( 68)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,135</u>	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ 92,253</u>
106年12月31日				
成本	\$ 6,905	\$ 176,343	\$ 10,118	\$ 193,366
累計攤銷及減損	( 6,905)	( 94,208)	-	( 101,113)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,135</u>	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ 92,253</u>

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

## (十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 106 年及 105 年度所認列之減損損失分別計 \$0 及 \$89,860，明細如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
減損損失-投資性 不動產-土地	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,860</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團投資性不動產主要係台北及蘇州之土地及建物投資。民國 105 年度減損損失係針對本集團位於台北市士林區之土地投資。前述土地公允價值除參酌不動產估價師鑑價報告外，本集團管理階層亦參考市場交易情形進行減損評估。將公允價值與帳面價值之差異認列減損損失。

## (十三) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
土地使用權(註)	\$ 87,746	\$ 91,037
存出保證金	23,435	17,237
預付設備款	160,162	183,058
其他	79,121	9,667
	<u>\$ 350,464</u>	<u>\$ 300,999</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 106 年及 105 年度分別認列之租金費用為 \$2,235 及 \$2,398。

(十四) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 535,680	2.24%~2.45%	土地及建築物
信用借款	5,310,740	1.07%~2.59%	無
	<u>\$ 5,846,420</u>		

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

(十五) 其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
預收貨款	\$ 33,402	\$ 42,823
一年內到期長期借款	80,452	138,954
	<u>\$ 113,854</u>	<u>\$ 181,777</u>

(十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年12月31日
銀行聯貸借款(註1)	自106年08月21日至111年08月21日， 按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自106年04月12日至108年04月12日， 按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	710,000
擔保借款	自106年05月03日至109年05月03日， 按月付息，本金隨時清償，循環 動用	詳附註八	400,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日， 按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	198,440
擔保借款	自106年08月28日至109年08月28日， 按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	586,000
信用借款	自106年09月18日至109年09月18日， 按月付息，每3個月還本	無	149,064
信用借款	自106年04月12日至108年04月12日， 按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
			<u>7,133,504</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( <u>80,452</u> )
			<u>\$ 7,053,052</u>

民國 106 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.250%~4.190%。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年12月31日
銀行聯貸借款(註2)	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	無	\$ 3,600,000
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	詳附註八	106,888
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	無	32,066
			3,738,954
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( 138,954)
			\$ 3,600,000

民國 105 年 12 月 31 日長期借款利率區間：1.420%~1.897%。

註 1：本公司於民國 106 年 8 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十三家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$4,800,000。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. 金融負債比率(金融負債/股東權益)：不得高於百分之一百七十(170%)(含)以上。
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(股東權益扣除無形資產)：不得低於新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。

上述「金融負債」係指中長期暨短期銀行借款(包括一年內到期之長期借款)、短期票券餘額及國內外公司債(含可轉債公司債)之總額。

如於任一次檢核時借款人之財務狀況未符合本款所定任一比率或標準，借款人應於下次檢核日前改善，並以借款人送交管理銀行之次一第 2 季或年度財務報告為準檢核是否完成改善；如借款人完成改善，則不視為發生違約情事，但自管理銀行通知借款人其違反財務承諾之次一付息日起至借款人完成改善之日之次一付息日止，借款人依本合約第 4 條第 1 項就未清償本金餘額應付利息所應適用之貸款利率，應加碼年利率百分之零點一(0.1%)計收。借款人如未依前述約定完成改善，視為發生違約情事。

註 2：本公司於民國 103 年 9 月簽訂之聯合授信合約已被註 1 之新聯合授信合約所取代。

本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 7,348,306	\$ 3,145,561
一年以上到期	<u>412,560</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,760,866</u>	<u>\$ 3,145,561</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 107 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)。

### (十七) 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,174)	(\$ 23,439)
計畫資產公允價值	<u>26,869</u>	<u>25,686</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 4,695</u>	<u>\$ 2,247</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>106年</u>			
1月1日餘額	(\$ 23,439)	\$ 25,686	\$ 2,247
利息(費用)收入	( 370)	414	44
	( 23,809)	26,100	2,291
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)	-	( 150)	( 150)
財務假設變動影響數	( 1,178)	-	( 1,178)
經驗調整	2,813	-	2,813
	1,635	( 150)	1,485
提撥退休基金	-	919	919
12月31日餘額	(\$ 22,174)	\$ 26,869	\$ 4,695
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利資產
<u>105年</u>			
1月1日餘額	(\$ 24,435)	\$ 24,474	\$ 39
利息(費用)收入	( 345)	352	7
	( 24,780)	24,826	46
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	( 126)	( 126)
財務假設變動影響數	661	-	661
經驗調整	680	-	680
	1,341	( 126)	1,215
提撥退休基金	-	986	986
12月31日餘額	(\$ 23,439)	\$ 25,686	\$ 2,247

(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。106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.58%</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>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,707</u> )	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 1,774</u>	(\$ <u>1,641</u> )
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,852</u> )	<u>\$ 2,039</u>	<u>\$ 1,945</u>	(\$ <u>1,781</u> )

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$924。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15.2 年。

## 2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)威剛科技(蘇州)有限公司及威剛電子(上海)貿易有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$46,622 及\$47,461。

#### (十八) 股份基礎給付

1. 相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	105.10.03	3,600,000股	NA	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	106.12.01	2,100,000股	NA	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	106.12.01	4,085,000股	NA	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認 股權	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	6,185	68	3,600	31
本期執行認股權	(6,185)	68	(3,600)	31
12月31日期末流通在外 認股權	-		-	
12月31日期末可執行 認股權	-		-	

3. 民國 106 年及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 79.1 元及 47.05 元。

4. 本公司之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 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	股價	履約 價格	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
庫藏股票轉 讓予員工	105.10.03	\$49.90	\$31.00	36.60%	0.15年	0%	0.34%	\$ 18.92
庫藏股票轉 讓予員工	106.12.01	81.20	40.95	29.88%	0.07年	0%	0.33%	40.26
庫藏股票轉 讓予員工	106.12.01	81.20	82.57	29.88%	0.07年	0%	0.33%	2.03

註：預期波動率係採用最近一年度作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
權益交割	\$ 92,855	\$ 68,098

(十九) 負債準備

	<u>產品保固</u>	<u>行銷補貼</u>	<u>合計</u>
106年1月1日餘額	\$ 2,579	\$ 2,147	\$ 4,726
當期新增之負債準備	78,596	32,198	110,794
當期使用之負債準備	( 75,525)	( 19,078)	( 94,603)
106年12月31日餘額	<u>\$ 5,650</u>	<u>\$ 15,267</u>	<u>\$ 20,917</u>
	<u>產品保固</u>	<u>行銷補貼</u>	<u>合計</u>
105年1月1日餘額	\$ 5,344	\$ 57	\$ 5,401
當期新增之負債準備	52,206	8,750	60,956
當期使用之負債準備	( 54,971)	( 6,660)	( 61,631)
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 2,147</u>	<u>\$ 4,726</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動	<u>\$ 20,917</u>	<u>\$ 4,726</u>

本集團之產品保固負債準備及行銷補貼負債準備主係與記憶體產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，行銷補貼負債準備係依據客戶預期進行之行銷活動估計。本集團預計該負債準備將於民國 107 年度使用。

(二十) 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 106 年及 105 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)，發行在外股數分別為 224,172,374 股及 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數調節如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	217,625,374	214,025,374
庫藏股票轉讓員工	6,185,000	3,600,000
買回庫藏股	( 5,623,000)	-
12月31日	<u>218,187,374</u>	<u>217,625,374</u>

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		106年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,985,000	\$ 265,166
持有股份		105年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	12,348,000	\$ 525,122

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

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

### (5) 公司買回本公司股份之情形：

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

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

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

(8) 公司民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將第九次買回本公司之股份計 4,085,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為\$82.57 元，扣除證券交易稅後之金額計\$336,288。

### (二十一) 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。

106年						
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,617,191	\$ 67,881	\$ -	\$ 1,744	\$ -	\$ 3,686,816
對子公司所有權權益變動	-	-	4,325	-	-	4,325
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	-	(1,744)	-	(1,744)
發行員工認股權	-	-	-	-	92,855	92,855
員工認購庫藏股	-	91,608	-	-	(92,855)	(1,247)
註銷庫藏股	(90,308)	(152,634)	-	-	-	(242,942)
12月31日	<u>\$ 3,526,883</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 4,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,538,063</u>
105年						
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 3,617,191	\$ -	\$ -	\$ 1,744	\$ -	\$ 3,618,935
發行員工認股權	-	-	-	-	68,098	68,098
員工認購庫藏股	-	67,881	-	-	(68,098)	(217)
12月31日	<u>\$ 3,617,191</u>	<u>\$ 67,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,686,816</u>

## (二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 \$138,382，本公司於嗣後使用、處分或

重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司民國 106 年度及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$870,501(每股新台幣 4 元)及 \$107,013(每股新台幣 0.5 元)。民國 107 年 3 月 23 日經董事會決議對民國 106 年度之盈餘分派現金股利 \$1,309,124(每股新台幣 6 元)。

5. 有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十九)之說明。

(二十三) 其他權益項目

	106年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 163,067)	\$ 162,456	(\$ 611)
評價調整：			
- 集團	-	( 27,496)	( 27,496)
- 關聯企業	-	( 23,397)	( 23,397)
評價調整轉出	-	( 247,677)	( 247,677)
評價調整之稅額	-	2,515	2,515
外幣換算差異數：			
- 集團	( 189,000)	-	( 189,000)
- 關聯企業	( 1,081)	-	( 1,081)
外幣換算差異數之稅額	32,313	-	32,313
12月31日	<u>(\$ 320,835)</u>	<u>(\$ 133,599)</u>	<u>(\$ 454,434)</u>

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

(二十四) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 32,237,137	\$ 23,211,380
勞務收入	13,214	26,140
	<u>\$ 32,250,351</u>	<u>\$ 23,237,520</u>

(二十五) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 32,220	\$ 33,361
壞帳回升利益	-	2,197
股利收入	18,181	75,698
其他收入	103,745	106,745
利息收入：		
銀行存款利息	30,959	49,495
其他利息收入	54	199
	<u>\$ 185,159</u>	<u>\$ 267,695</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	\$ 12,284	\$ 10,649
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	( 57,244)	68,970
淨外幣兌換(損失)利益	( 69,422)	140,052
處分不動產、廠房及設備損失	( 6,510)	( 18,326)
處分備供出售金融資產投資(損失)利益	241,195	-
處分採用權益法之投資(損失)利益	( 12,403)	41,680
投資性不動產折舊費用	( 7,809)	( 8,016)
備供出售金融資產減損損失	( 69,986)	( 99,997)
減損損失	-	( 89,860)
其他損失	( 35,227)	( 5,414)
	<u>(\$ 5,122)</u>	<u>\$ 39,738</u>

(二十七) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 184,096	\$ 157,744
其他利息費用	656	64
	<u>\$ 184,752</u>	<u>\$ 157,808</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 1,343,296</u>	<u>\$ 1,276,024</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 233,544</u>	<u>\$ 166,442</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 27,404</u>	<u>\$ 14,976</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 1,154,853	\$ 1,095,725
勞健保費用	76,069	57,769
退休金費用	46,578	48,454
其他用人費用	65,796	74,076
	<u>\$ 1,343,296</u>	<u>\$ 1,276,024</u>

1. 本公司民國 106 年 6 月 7 日股東會修訂前章程規定，依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。

2. 本公司民國 106 年 6 月 7 日股東會修訂後章程規定，依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。

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

3. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$45,056 及 \$80,783；董事酬勞估列金額分別為\$22,528 及\$16,156，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 1%估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得稅(資產)負債	\$ 287,587	\$ 119,021
以前年度應退所得稅	30	109
扣繳及暫繳稅額	150,300	68,347
未分配盈餘加徵	( 33,117)	-
以前年度所得稅(高)低估數	6,962	13,305
匯率影響數	( 1,251)	2,934
當期所得稅總額	<u>410,511</u>	<u>203,716</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>37,551</u>	<u>99,890</u>
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>33,117</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 481,179</u>	<u>\$ 303,606</u>

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

	106年度	105年度
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 2,515)	\$ 4,390
國外營運機構換算差額	( 32,313)	( 65,844)
確定福利義務之再衡量數	253	206

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 499,388	\$ 342,299
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	( 114,914)	( 81,651)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 10)	15,787
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	14,291	11,620
課稅損失未認列遞延所得稅資產	37,447	2,246
以前年度所得稅高低估數	11,860	13,305
未分配盈餘加徵	<u>33,117</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 481,179</u>	<u>\$ 303,606</u>

註：適用之稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106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	\$ 7,972	\$ 4,478	\$ -	\$ -	\$ 12,450
備抵呆帳超限數	5,371	-	-	-	5,371
未實現銷貨毛利	8,307	6,588	-	-	14,895
應付退休金	100	(100)	-	-	-
應付未休假獎金	2,949	(477)	-	-	2,472
應計負債準備	771	2,423	-	-	3,194
備供出售金融資產未實現 損益	5,810	-	2,515	-	8,325
國際貿易之目的地銷貨 收入	3,744	(2,518)	-	-	1,226
投資性不動產減損損失	15,276	-	-	-	15,276
其他	(1,452)	1,017	-	-	(435)
生物性資產未實現損失	57	(8)	-	-	49
國外營運機構兌換差額	33,399	-	32,313	-	65,712
課稅損失	<u>31,651</u>	<u>(6,763)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,888</u>
小計	<u>\$ 113,955</u>	<u>\$ 4,640</u>	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,423</u>
-遞延所得稅負債：					
淨確定福利資產	(\$ 481)	(\$ 64)	(\$ 253)	\$ -	(\$ 798)
未實現兌換(利益)損失	(7,538)	6,813	-	-	(725)
未實現投資利益	(273,809)	(50,893)	-	-	(324,702)
國際貿易之目的地銷貨 成本	<u>(2,997)</u>	<u>1,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,044)</u>
小計	<u>(\$ 284,825)</u>	<u>(\$ 42,191)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 327,269)</u>
合計	<u>(\$ 170,870)</u>	<u>(\$ 37,551)</u>	<u>\$ 34,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 173,846)</u>

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

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

106年12月31日						
	發生年度	申報數/ 核定數	尚未 抵減金額	未認列遞延所 得稅資產部分	最後扣 抵年度	
兆興投資	97-核定	\$ 37,886	\$ 37,886	\$ 37,886	107	
	98-核定	15,485	15,485	15,485	108	
	103-核定	24,356	24,356	24,356	113	
	105-申報	962	962	962	115	
	106-申報	13,051	13,051	13,051	116	
	兆達科技	98-核定	1,842	1,842	1,842	108
99-核定		3,370	3,370	3,370	109	
100-核定		969	969	969	110	
101-核定		192	192	192	111	
102-核定		109	109	109	112	
103-核定		116	116	116	113	
104-核定		86	86	86	114	
106-申報		2,165	2,165	2,165	116	
威剛香港		-	180,559	180,559	-	無限期
七彩光農業生技		102-核定	1,750	1,750	1,750	112
	103-核定	11,168	11,186	11,168	113	
	104-核定	6,202	6,202	6,202	114	
	105-申報	3,400	3,400	3,400	115	
	106-申報	3,313	3,313	3,313	116	
	九龍農業生技	102-核定	502	502	502	112
103-核定		570	570	570	113	
104-核定		149	149	149	114	
105-申報		174	174	174	115	
106-申報		168	168	168	116	
龍天農業生技		102-核定	1,976	1,976	1,976	112
	103-核定	9,979	9,979	9,979	113	
	104-核定	6,482	6,482	6,482	114	
	105-申報	5,205	5,205	5,205	115	
	106-申報	4,164	4,164	4,164	116	

105年12月31日

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

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 196,909	\$ 148,356

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘\$2,523,654 屬民國 87 年度以後產生。

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本集團股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$176,952，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.24%。

(三十一) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,859,707	216,545	\$ 8.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	1,859,707	216,545	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,288	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,859,707	217,833	\$ 8.54
	105年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,334,066	214,903	\$ 6.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	1,334,066	214,903	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,548	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,334,066	216,451	\$ 6.16

(三十二) 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 106 年及 105 年度分別認列\$32,220 及\$33,361 之租金收入與\$7,809 及\$8,016 之折舊費用為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 31,556	\$ 27,208
超過1年但不超過5年	68,331	70,218
超過5年	<u>23,760</u>	<u>35,799</u>
	<u>\$ 123,647</u>	<u>\$ 133,225</u>

2. 本集團以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 104 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 106 年及 105 年度分別認列 \$79,306 及 \$66,884 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 49,455	\$ 90,750
超過1年但不超過5年	<u>30,605</u>	<u>84,145</u>
	<u>\$ 80,060</u>	<u>\$ 174,895</u>

### (三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 569,635	\$ 720,178
加：期初應付設備款	1,691	2,622
減：期末應付設備款	( 8,823)	( 1,691)
本期支付現金	<u>\$ 562,503</u>	<u>\$ 721,109</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
立萬利創新股份有限公司	關聯企業
鷓鴣億極股份有限公司	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司	關聯企業
慕求生技股份有限公司	關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	關聯企業
威測股份有限公司	其他關係人
全體董事、監察人及副總經理以上主管	本集團主要管理階層及治理單位

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
-關聯企業	\$ 218,978	\$ 294,914
-其他關係人	-	188,244
	<u>\$ 218,978</u>	<u>\$ 483,158</u>

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

## 2. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
-關聯企業	\$ 362	\$ 19,662
-其他關係人	-	13,000
	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 32,662</u>

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

## 3. 應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
-關聯企業	\$ 13,085	\$ 27,047
-其他關係人	-	18,651
	<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 45,698</u>

## 4. 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業	\$ -	\$ 812

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款均為 \$0。

## 5. 租金收入/其他收入/其他應收款

(1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團因對關聯企業及其他關係人之代墊款項而認列之其他應收款分別為 \$182 及 \$6。

(2) 本集團為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函 \$2,000,000，保證期間為 10.5 年，截至民國 106 年及 105 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\$38,054及\$39,245；另民國106年及105年度因本集團對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為\$8,265及\$7,781。截至民國106年及105年12月31日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為\$8,678及\$8,170。另截至民國106年及105年12月31日止，因前述交易由關聯企業擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為\$100,610。

#### 6. 租金支出

本集團於民國106年及105年度向關聯企業承租廠房所產生之租金支出分別為\$0及\$240。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

#### 7. 其他費用/其他應付款

截至民國106年及105年12月31日止，本集團因關聯企業及其他關係人之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$465及\$1,226。

8. 本集團與銀行訂立借款授信合約，部分由本集團主要管理階層擔任連帶保證人，民國106年及105年12月31日保證金額分別為\$17,061,000及\$13,120,000。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 65,794	\$ 42,782
退職後福利	972	742
稅前盈餘分派(員工)	3,856	4,219
稅前盈餘分派(董事)	<u>36,804</u>	<u>23,784</u>
總計	<u>\$ 107,426</u>	<u>\$ 71,527</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
受限制定期存款(表列其他流動資產)	\$ 554,739	\$ 555,115	設質行政院體委會及工業局等
土地(表列不動產、廠房及設備)	2,430,795	1,790,303	銀行授信額度
土地(表列投資性不動產)	1,332,287	-	銀行授信額度
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	632,413	427,599	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 106 年及 105 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\$907,360 及\$481,750。
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 106 年及 105 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 106 年及 105 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\$11,960 及\$61,436。
2. 營業租賃協議請詳附註六(三十二)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一)台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$21,021 及\$57,754，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

(二)本公司於民國 107 年 3 月 23 日經董事會決議民國 106 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十二)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 65%及 64%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

	106年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	\$ 7,133,504	\$ -	\$ -	\$ 7,133,543
	105年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	\$ 3,738,954	\$ -	\$ -	\$ 3,738,976

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

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

106年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 166,186	29.7600	\$ 4,945,754
美金：人民幣	169,882	6.5192	5,055,688
美金：港幣	17,518	7.8172	521,336
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,915	29.7600	\$ 56,990
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 176,128	29.7600	\$ 5,241,569
美金：人民幣	153,038	6.5192	4,554,411
美金：港幣	40,109	7.8172	1,193,643

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 150,186	32.2500	\$ 4,843,499
美金：港幣	23,548	7.7561	759,423
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,590	32.2500	\$ 83,528
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 144,766	32.2500	\$ 4,668,704
美金：人民幣	95,194	6.9851	3,070,007
美金：港幣	38,424	7.7561	1,239,174

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 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(\$69,422)及\$140,052。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 49,458	\$ -
美金：人民幣	1%	50,557	-
美金：港幣	1%	5,213	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	( 52,416)	\$ -
美金：人民幣	1%	( 45,544)	-
美金：港幣	1%	( 11,936)	-

105年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 48,435	\$ -
美金：港幣	1%	7,594	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	( 46,687)	\$ -
美金：人民幣	1%	( 30,700)	-
美金：港幣	1%	( 12,392)	-

#### 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 106 年及 105 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 \$5,473 及 \$8,865；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 \$5,293 及 \$8,645。

#### 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 106 年及 105 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 106 年及 105 年度稅後淨利之最大影響分別增加或減少 \$108,726 及 \$95,178。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 106 年及 105 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(十六)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣及資本市場部位分別為 \$2,903,387 及 \$3,391,894，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:

106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	\$ 5,044,769	\$ 807,500	\$ -	\$ 5,852,269
應付短期票券	200,000	-	-	200,000
應付票據	4,153	-	-	4,153
應付帳款(含關係人)	3,143,158	261,853	-	3,405,011
其他應付款	473,720	2,565	15,097	491,382
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	32,098	54,283	7,053,053	7,139,434

非衍生金融負債:

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

- 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之公允價值資訊請詳附註六(十)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之公允價值屬之。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之生物資產屬之。
3. 民國 106 年及 105 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：

106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				
權益證券及受益憑證	\$ 659,396	\$ -	\$ -	\$ 659,396
備供出售金融資產				
權益證券	44,070	405,801	79,407	529,278
生物資產	-	-	249	249
合計	<u>\$ 703,466</u>	<u>\$ 405,801</u>	<u>\$ 79,656</u>	<u>\$ 1,188,923</u>

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

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：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值
(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 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	106年		
	備供出售		
	金融資產	生物資產	合計
1月1日	\$ 246,589	\$ 446	\$ 247,035
認列於當期損益之利益(註1)	228,144	42	228,186
認列於其他綜合損益(註2)	( 423,450)	-	( 423,450)
本期取得	115,200	-	115,200
本期處分	( 87,076)	-	( 87,076)
本期報廢	-	( 239)	( 239)
12月31日	<u>\$ 79,407</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 79,656</u>

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

註 1：帳列營業外收入及支出。

註 2：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊說明如下：

	公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	106年 12月31日	105年 12月31日				
生物資產	\$ 249	\$ 446	比較法 (市場訪價)	不適用	不適用	不適用
私募股票	79,407	246,589	可類比上市 上櫃公司 法	缺乏市場流通 性折價	20%~21%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(二)(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三) 大陸投資資訊

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

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

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

#### (二) 部門資訊之衡量

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

#### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

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

#### (四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業損益與損益表收入費用等採用一致之衡量方式。本集團提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額進行經營決策，與本集團財務報表內之資產負債採一致之衡量方式。民國 106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
應報導部門利益	\$ 1,959,648	\$ 1,140,887
其他收入	185,159	267,695
其他利益及損失	( 5,122)	39,738
財務成本	( 184,752)	( 157,808)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	<u>361,848</u>	<u>322,698</u>
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 2,316,781</u>	<u>\$ 1,613,210</u>

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

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

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷售收入	\$ 32,237,137	\$ 23,211,380
勞務收入	<u>13,214</u>	<u>26,140</u>
合計	<u>\$ 32,250,351</u>	<u>\$ 23,237,520</u>

#### (六) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
T國家	\$ 5,228,893	\$ 5,851,715	\$ 1,382,760	\$ 5,237,960
C國家	14,377,616	1,851,237	12,061,834	1,922,896
A國家	6,726,382	847,499	4,350,950	728,242
J國家	1,378,011	2,494	1,321,242	3,237
其他	<u>4,539,449</u>	<u>36,660</u>	<u>4,120,734</u>	<u>28,389</u>
合計	<u>\$ 32,250,351</u>	<u>\$ 8,589,605</u>	<u>\$ 23,237,520</u>	<u>\$ 7,920,724</u>

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

#### (七) 重要客戶資訊

本集團對任一銷售客戶皆無達營業收入 10%，故無需揭露。

威剛科技股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因		提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	備註
											營運週轉	營運週轉						
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	其他應收 關係人款 項	是	\$ 297,600	\$ 297,600	\$ 148,800	3%	短期融 通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 926,369	\$ 2,779,107	註1 註5	
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	其他應收 關係人款 項	是	72,099	-	-	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	93,402	280,205	註2 註5	
2	MACHDATA INTERMEDIAÇÃO DE NEGÓCIOS LTD.A (原名: MACHDATA REPRESENTAÇÃO COMERCIAL LTD.A)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	其他應收 關係人款 項	是	41,908	-	-	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	86,117	258,352	註3 註5	
3	Erato(HK) CO.,LTD	Erato Wireless Audio Technology CO.,LTD	其他應收 關係人款 項	是	7,440	5,059	5,059	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	19,589	19,589	註4 註5	

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

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

註2：依本公司資金貸與他人作業程序第2.3條：

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

註3：依本公司資金貸與他人作業程序第2.3條：

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

註4：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

- (1) 本公司總貸與金額以不超過最近期財務報表淨值的百分之百為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之百為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百為限。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值百分之四十之限制。惟資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之百。

註5：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	威剛科技股份有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	註2	\$ 926,369	\$ 297,600	\$ 297,600	\$ 204,320	\$ -	3.21	\$ 4,631,845	Y	N	N	註3
1	威剛科技股份 有限公司	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	註2	75,881	89,280	-	-	-	-	4,631,845	Y	N	N	註3
2	龍天農業生技股份 有限公司	威剛科技股份 有限公司	註1	765,000	708,178	708,178	708,178	708,178	96.07	765,000	N	Y	N	註4

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序第四條，本公司背書保證額度之規定如下：

(1) 對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

(2) 對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之十，唯以該被背書保證公司之淨值為限；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制，但仍以本公司淨值百分之二十為限。

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

註4：依本公司背書保證作業程序第四條，本公司背書保證額度之規定如下：

(1) 對外背書保證總額以本公司實收資本額為限。

(2) 對單一企業背書保證額度不得超過本公司實收資本額之百分之五十，對母公司或直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額度不得超過本公司實收資本額之限制。

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

威剛科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	期 末			
					帳面金額	持股比例	公允價值	
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,915,561	\$ 248,638	13.02	\$ 248,638	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,774,000	248,360	4.49	248,360	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -保德信多元收益組合基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,949	-	4,949	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中國信託雄鷹新興市場債券基金 -累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	1,980	-	1,980	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -台新智慧生活基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	9,980	-	9,980	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大亞太優質高股息100指數基金 (不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,803	2,030	-	2,030	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -GAM多元股票基金系列 -醫療創新基金E類(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	297	2,937	-	2,937	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中信智能運動基金(不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	5,982	-	5,982	-
合計					\$ 524,856		\$ 524,856	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
							備註	備註
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司私募普通股 -英屬開曼群島高納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,257,232	\$ 79,407	0.87	\$ 79,407	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,591,020	87,838	3.99	87,838	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -群豐科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,000,000	11,080	3.50	11,080	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -奈特光電股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	850,000	-	18.89	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -媒體發展股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,500,000	28,500	1.30	28,500	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -會健康生技股份有限公司 (原名：台研生醫興業股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	1,300,000	5,538	13.00	5,538	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -康霖生技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	6,436	2.75	6,436	-
合計					\$ 218,799		\$ 218,799	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	期末		備註
					帳面金額	公允價值	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	961,000	\$ 134,540	\$ 2.43	\$ 134,540
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -和澤電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	327,683	\$ -	4.99	\$ -
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	8,568	-	0.03	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc. (原KIDS SPORT ENTERTAINMENT, Inc更名)	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	13,069	1.21	13,069
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	694,018	44,070	2.31	44,070
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -翔新科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,037,880	9,382	8.43	9,382
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,786,299	89,014	4.04	89,014
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -柏合麗投資股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	7,383,750	41,275	19.89	41,275
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -JANUS TECHNOLOGY GROUP, INC.	無	備供出售金融資產-非流動	864,052	-	5.86	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -銀燦科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	16,462	18	0.19	18
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	500,000	4,645	2.17	4,645
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -馨雲智能股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	9,290	16.67	9,290
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -兆豐成長創業投資股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	34,560	2.36	34,560

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Joy capital Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	800,000	\$ 24,284	11.76	\$ 24,284	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -鼎謙國際餐飲股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	2,400	11.94	2,400	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	120,000	1,073	1.25	1,073	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	2,590	9.35	2,590	-
兆興投資股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	476	30	-	30	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,000,000	10,580	17.08	10,580	-
合計					<u>\$ 286,280</u>		<u>\$ 286,280</u>	
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -北京達時資本管理有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	100,000	\$ 4,565	10.00	\$ 4,565	-
合計					<u>\$ 4,565</u>		<u>\$ 4,565</u>	
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	3,522,440	\$ -	0.67	\$ -	-
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Vantage Metro Limited	無	備供出售金融資產-非流動	166,670	2,926	2.38	2,926	-
合計					<u>\$ 2,926</u>		<u>\$ 2,926</u>	

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	備供出售金融資產-非流動	2,807,186	\$ 16,708	14.26	\$ 16,708	-
合計								
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	250	\$ -	1.60	\$ -	-
合計								
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	中國銀行股份有限公司香港分行 -定期存款	不適用	其他金融資產	-	\$ 14,530	-	\$ 14,530	-
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	4,109	-	4,109	-
威剛科技(蘇州)有限公司	農業銀行斜塘支行-本利豐步步高 理財產品	不適用	其他金融資產	-	77,605	-	77,605	-
威剛科技(蘇州)有限公司	寧波銀行蘇州分行-智能活期理財 1號理財產品	不適用	其他金融資產	-	2,283	-	2,283	-
威剛科技(蘇州)有限公司	江蘇銀行新區支行-聚寶財富天添 鑫溢理財產品	不適用	其他金融資產	-	6,848	-	6,848	-
威剛科技(蘇州)有限公司	中信銀行蘇州分行-共贏穩健天天 快車A款	不適用	其他金融資產	20,543	20,543	-	20,543	-
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	1,370	-	1,370	-
合計								
					\$ 127,288		\$ 127,288	

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



威剛科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	銷(進)貨								
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	銷貨	銷貨	\$ 6,464,622	(21)	出貨後90天	無此情形	無此情形	\$ 1,211,639	29	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司	銷貨	銷貨	5,034,596	(16)	月結90天	無此情形	無此情形	1,192,790	28	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業	銷貨	銷貨	156,355	(1)	出貨後30天	無此情形	無此情形	13,041	0	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	進貨	進貨	384,403	1	出貨後60天	無此情形	無此情形	(44,274)	(1)	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	銷貨	銷貨	384,403	(6)	出貨後60天	無此情形	無此情形	44,274	8	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	進貨	6,464,622	95	出貨後90天	無此情形	無此情形	(1,211,639)	(100)	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	進貨	5,034,596	97	月結90天	無此情形	無此情形	(1,192,790)	(100)	-

威剛科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 1,211,639	5.33	\$ -	不適用	\$ 663,890	\$ -
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司	1,192,790	5.12	-	不適用	776,674	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	1,941,586	6.36	-	不適用	566,247	-

威剛科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
0		威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 5,034,596	註3	16
0		威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	應收帳款	1,192,790	註4	4
0		威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入	6,464,622	註3	20
0		威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	應收帳款	1,211,639	註5	4
0		威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	加工費用	1,583,467	註6	5
0		威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	應付帳款	1,941,586	註6	18

交易往來情形

註1：母公司填0。

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

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間為月結90天內。

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

註6：委託關係人加工之價格與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		本期認列之投資 (損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益			
威剛科技股份有限公司	七彩光農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	\$ 740,000	\$ 740,000	74,000,000	100.00	\$ 714,097	\$ 5,034	\$ 5,034	5,034	-	
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	705,001	595,001	71,000,000	100.00	450,849	( 52,825)	( 52,825)	-	-	
威剛科技股份有限公司	兆達科技股份有限公司	台灣	電子零組件及電 腦週邊設備之 製造及買賣	14,000	14,000	1,400,000	100.00	13,555	3,719	3,719	3,719	-	
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	192,000	192,000	19,200,000	100.00	190,400	( 345)	( 345)	-	-	
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場 相關事業	765,000	765,000	76,500,000	100.00	737,179	( 6,094)	( 6,094)	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Holdings Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	2,610,487	2,602,618	82,182,095	100.00	4,392,465	394,548	394,548	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (USA) Co., Ltd.	美國	電子材料、零 組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	304,970	48,007	48,007	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology B.V.	荷蘭	電子材料、零組 件之買賣	30,557	30,557	700,000	100.00	19,497	208	208	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	318,059	287,040	10,091,112	100.00	3,358	( 29,256)	( 29,256)	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Korea) Co., Ltd.	南韓	電子零組件及電 腦週邊設備之 買賣	2,880	2,880	1,100,000	100.00	10,183	530	530	-	-	
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA)	巴西	電子材料、零組 件之買賣	1,077,019	700,212	111,431,325	100.00	868,109	( 85,350)	( 85,350)	-	-	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	日本	電子材料、零組 件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	10,450	1,645	1,645	1,645	-	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology Mexico, SDRL De CV.	墨西哥	電子材料、零組件之買賣	\$ 223	\$ 223	223	100.00	\$ 762	\$ (78)	(78)	-
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	744,985	581,047	178,776,000	100.00	637,087	(18,736)	(18,736)	-
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	43,577	1,500,000	100.00	3,138	(12,640)	(12,640)	-
威剛科技股份有限公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	30,150	-	1,000,000	74.63	30,557	735	549	-
威剛科技股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50	56,435	(7,546)	(3,902)	-
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	250,000	250,000	25,000,000	47.62	726,598	732,751	349,176	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名：萬國科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,262,886	1,151,390	55,035,929	45.46	1,253,260	81,910	21,072	-
威剛科技股份有限公司	動鵬德極股份有限公司(原名：擎泰科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	512,658	-	7,804,882	21.95	523,964	79,961	12,785	-
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務。	18,000	-	600,000	32.79	10,001	(10,892)	(127)	-
兆興投資股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	15,393	(7,546)	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,865,989	1,865,897	58,557,467	100.00	4,248,645	391,881	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	178,487	178,487	6,152,600	100.00	166,746	3,802	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	141,123	141,123	4,546,944	100.00	29,433	3,645	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	39,500	32,178	1,320,322	100.00	18,116	(4,595)	-	註
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,865,427	1,865,427	454,284,284	100.00	4,248,489	392,021	-	註

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	巴西	半導體零件之設計、製造及銷售	\$ 948,929	\$ 623,531	101,102,323	80.49	\$ 751,789	137,230	-	註	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: SZP2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	巴西	電子零件之製造及買賣	46,491	25,813	4,951,800	80.49	61,076	28,758	-	註	
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin Co., Ltd.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	83,852	(28,865)	-	註	
壘國有限公司	ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	開曼群島	耳機之研發、銷售及製造	46,514	41,955	1,450,000	100.00	11,586	(12,609)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	美國	耳機之研發、銷售及製造	16,215	16,215	500,000	100.00	(11,500)	(19,616)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	16,215	16,215	500,000	100.00	19,589	11,374	-	註	
AROBOT INNOVATION(SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION(HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	-	984,000	100.00	30,349	910	-	註	
AROBOT INNOVATION(HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	29,000	-	2,900,000	93.55	29,739	972	-	註	

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

威剛科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
威剛科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	\$ 1,299,223	2	\$ 1,299,223	\$ -	\$ -	100.00	\$ 275,446	\$ 3,768,861	\$ -	註二(1) 註三	
威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	592,704	2	592,704	-	-	100.00	13,363	501,403	-	註二(2) 註四	
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	131,134	2	131,134	-	-	100.00	(67)	60,149	-	註二(2) 註五	
威剛科技(山東)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	48,150	2	48,150	-	-	-	-	-	-	註二(2) 註六、註十二	
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	-	3,019	-	100.00	(1,622)	1,510	-	註二(2)、 註七	
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	4,514	2	-	4,514	-	100.00	(89)	4,426	-	註二(2)、 註八	
蘇州和鈞新能源有限公司(原名：蘇州冠碩新能源有限公司)	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電腦週邊產品、電腦週邊產品之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	0.67	-	1,927	-	註十	
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	2	-	-	-	10.00	-	4,565	-	註十一	
亮績資產管理(上海)有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	45,650	2	-	-	-	30.00	-	9,043	-	註十三	

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
  2. 自編未經會計師查核之財務報告。
- 註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金40,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金26,500仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛電子(上海)貿易有限公司100%之股權，總投資額為美金4,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(山東)有限公司100%之股權，總投資額為美金1,500仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得喜來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註八：本公司透過間接持股比率93.55%之轉投資公司隆宸星股份有限公司，取得隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會辦理中。
- 註九：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BYI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案。
- 註十：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BYI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 0.67%之股權，間接投資設立蘇州和鈞新能源有限公司，總投資金額為美金248仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註十一：本公司100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資北京達時資本管理有限公司10%之股權，總投資額為人民幣1,000仟元。

註十二：本公司透過第三地區100%持有之孫公司威剛科技(山東)有限公司於民國106年4月26日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。

註十三：本公司100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資亮績資產管理(上海)有限公司30%之股權，總投資額為人民幣2,000仟元。

註十四：本公司截至民國106年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金74,879仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額(註1)	
	投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
威剛科技股份有限公司	\$ 2,114,970	\$ 2,402,877	\$ 5,558,214	\$ 5,558,214
隆宸星股份有限公司(註2)	\$ 4,514	\$ -	\$ 19,072	\$ 19,072

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司赴大陸地區投資未達美金100萬元，採事後核備辦理中。

威剛科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間		
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	註

註：本公司民國106年1月1日至12月31日與大陸之被投資公司所產生之加工費為\$1,583,467，民國106年12月31日帳列應付帳款\$1,941,586。

## 附錄二

### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003838 號

威剛科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

威剛科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

威剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入之截止

### 事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(三十)。

威剛科技股份有限公司之銷貨交易條件不同，包含起運點與目的地交貨，收入認列時間為出貨時認列收入，另於每月底將尚未交付之目的地交貨銷貨收入予以調整，由於目的地交貨，因貨運時間可能存有跨期到貨之情形，易造成收入認列時點不適當之情形，因目的地交貨銷貨收入占合併營收比例重大，因此本會計師將目的地交貨銷貨收入截止列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，對目的地交貨銷貨收入之調整所執行之控制程序。
2. 抽核目的地交貨之銷貨客戶的銷貨明細及交易原始憑證。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之目的地交貨銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉均已記錄於適當期間。
4. 針對選取之目的地交貨收入執行發函詢證，追查回函及帳載數不符之原因，並對調節項目執行測試，確認差異已適當調整入帳。

## 存貨之評價

### 事項說明

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

威剛科技股份有限公司主要營業係製造並銷售 DRAM 及 NAND Flash 等電子產品，由於消費性電子產品受產業環境競爭影響，造成產品生命週期縮短、價格變動快，致存貨產生跌價損失之風險較高，因此對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，對於貨齡超過一定期間之存貨則按淨變現價值提列損失。

由於威剛科技股份有限公司存貨評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表

影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **投資性不動產土地之減損**

##### 事項說明

有關投資性不動產土地減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十八)；投資性不動產土地減損評估會計估計及假設之不確定請詳個體財務報表附註五；投資性不動產土地減損之說明，請詳個體財務報表附註六(十)及(十二)投資性不動產及非金融資產減損。

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

### 因應之查核程序

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

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估威剛科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算威剛科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威剛科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威剛科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉翠苗



會計師

王方瑜

王方瑜



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

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

  
 威剛科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	853,881	3	\$ 1,203,846	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		524,856	2	1,068,119	4
1150	應收票據淨額			3,538	-	3,753	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)		1,674,059	6	1,639,933	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七		2,512,405	9	2,099,278	8
1200	其他應收款	六(五)		320,863	1	358,679	1
1210	其他應收款—關係人	七		196,865	1	51,543	-
130X	存貨	六(六)		5,836,791	21	4,722,383	19
1410	預付款項			90,308	-	90,988	-
1470	其他流動資產	六(七)及八		659,276	2	555,115	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>12,672,842</u>	<u>45</u>	<u>11,793,637</u>	<u>46</u>
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		218,799	1	475,638	2
1550	採用權益法之投資	六(八)		10,953,556	39	9,616,519	38
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		1,988,501	7	1,610,354	6
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十二)		1,969,960	7	1,944,809	8
1780	無形資產	六(十一)		66,908	-	67,783	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		120,452	-	77,200	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十三)(十七)		230,464	1	13,267	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>15,548,640</u>	<u>55</u>	<u>13,805,570</u>	<u>54</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>28,221,482</u>	<u>100</u>	\$ <u>25,599,207</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	5,846,420	21	\$	7,728,275	30		
2110	應付短期票券			200,000	1		-	-		
2150	應付票據			3,670	-		901	-		
2170	應付帳款			2,978,428	10		2,711,847	11		
2180	應付帳款－關係人	七		1,985,860	7		1,908,750	8		
2200	其他應付款			315,719	1		373,658	1		
2220	其他應付款項－關係人	七		10,704	-		25,822	-		
2230	本期所得稅負債	六(三十)		236,879	1		91,810	-		
2250	負債準備－流動	六(十九)		18,787	-		4,535	-		
2300	其他流動負債	六(十五)		70,566	-		167,597	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>11,667,033</u>	<u>41</u>		<u>13,013,195</u>	<u>51</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十六)及八		6,954,298	25		3,600,000	14		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		327,284	1		284,825	1		
2600	其他非流動負債	六(八)		9,175	-		11,348	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>7,290,757</u>	<u>26</u>		<u>3,896,173</u>	<u>15</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>18,957,790</u>	<u>67</u>		<u>16,909,368</u>	<u>66</u>		
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(二十)		2,241,724	8		2,299,734	9		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(二十一)		3,538,063	13		3,686,816	14		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		700,393	2		566,986	2		
3320	特別盈餘公積			138,382	-		138,382	1		
3350	未分配盈餘合計			3,364,730	12		2,523,654	10		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十三)	(	454,434)	(	1)	(	611)	-	
3500	庫藏股票	六(二十)	(	265,166)	(	1)	(	525,122)	(	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,263,692</u>	<u>33</u>		<u>8,689,839</u>	<u>34</u>		
<b>重大承諾事項及或有事項</b>										
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>28,221,482</u>	<u>100</u>	\$	<u>25,599,207</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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 31,377,138	100	\$ 22,716,155	100		
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)(三十二)及七	( 28,071,111)	( 90)	( 20,206,476)	( 89)		
5900 營業毛利		3,306,027	10	2,509,679	11		
5910 未實現銷貨利益		( 87,621)	-	( 48,867)	-		
5920 已實現銷貨利益		48,867	-	3,473	-		
5950 營業毛利淨額		3,267,273	10	2,464,285	11		
營業費用	六(二十八)(二十九)(三十二)及七						
6100 推銷費用		( 717,864)	( 2)	( 654,165)	( 3)		
6200 管理費用		( 696,837)	( 2)	( 608,838)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 318,594)	( 1)	( 292,654)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 1,733,295)	( 5)	( 1,555,657)	( 7)		
6900 營業利益		1,533,978	5	908,628	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)及七	108,578	-	176,590	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	106,536	-	109,807	1		
7050 財務成本	六(二十七)	( 181,751)	-	( 157,143)	( 1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	617,852	2	480,831	2		
7000 營業外收入及支出合計		651,215	2	610,085	3		
7900 稅前淨利		2,185,193	7	1,518,713	7		
7950 所得稅費用	六(三十)	( 325,486)	( 1)	( 184,647)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 1,859,707	6	\$ 1,334,066	6		
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(十七)	\$ 1,485	-	\$ 1,215	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	( 253)	-	( 206)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,232	-	1,009	-		
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(二十三)	( 190,081)	( 1)	( 387,318)	( 2)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十三)	( 298,570)	( 1)	154,863	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)(三十)	34,828	-	61,454	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 453,823)	( 2)	( 171,001)	( 1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 452,591)	( 2)	( \$ 169,992)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,407,116	4	\$ 1,164,074	5		
基本每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 8.59		\$ 6.21			
稀釋每股盈餘	六(三十一)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 8.54		\$ 6.16			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立白



經理人：陳玲娟



會計主管：李增華





  
 威剛科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,185,193	\$ 1,518,713
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十八)	38,774	33,305
投資性不動產折舊費用	六(二十六)	2,860	2,630
攤銷費用	六(二十八)	21,924	13,326
呆帳費用	六(四)	8,095	5,827
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損益	六(二十六)	1,904	( 68,970 )
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損益	六(二十六)	( 12,284 )	( 10,649 )
利息費用	六(二十七)	181,751	157,143
利息收入	六(二十五)	( 6,683 )	( 4,992 )
股利收入	六(二十五)	( 16,856 )	( 71,787 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	92,855	68,098
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	( 617,852 )	( 480,831 )
聯屬公司間未(已)實現利益		38,754	45,394
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	( 6 )	( 13 )
處分備供出售金融資產投資利益	六(二十六)	( 215,438 )	( 44,673 )
備供出售金融資產減損損失	六(二十六)	57,951	29,800
投資性不動產減損損失	六(二十六)	-	89,860
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		553,643	( 617,936 )
應收票據淨額		215	2,610
應收帳款淨額		( 42,221 )	( 732,724 )
應收帳款－關係人淨額		( 413,127 )	( 495,199 )
其他應收款		39,694	3,613
其他應收款－關係人		( 145,322 )	( 7,425 )
存貨		( 1,114,408 )	( 1,861,929 )
預付款項		680	42,888
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,769	( 932 )
應付帳款		266,581	282,943
應付帳款－關係人		77,110	594,642
其他應付款		( 64,856 )	107,153
其他應付款項－關係人		( 15,118 )	2,572
負債準備－流動		14,252	( 809 )
其他流動負債		11,781	4,765
營運產生之現金流入(流出)		932,615	( 1,393,587 )
收取之股利		323,467	546,787
支付利息		( 181,730 )	( 155,575 )
(支付)退還所得稅		( 149,150 )	108,792
營業活動之淨現金流入(流出)		925,202	( 893,583 )

(續次頁)

威剛利技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
收取利息	\$ 4,805	\$ 5,444
其他流動資產增加	( 104,161 )	( 3,115 )
取得備供出售金融資產	( 127,200 )	( 96,075 )
處分備供出售金融資產價款	17,918	16,973
取得採用權益法之投資	( 1,042,280 )	( 1,566,606 )
取得不動產、廠房及設備 六(三十三)	( 410,025 )	( 19,290 )
處分不動產、廠房及設備	6	41
取得投資性不動產 六(十)	( 28,011 )	-
取得無形資產 六(十一)	( 21,049 )	( 53,375 )
存出保證金增加	( 6,920 )	( 1,417 )
存出保證金減少	2,793	6,760
其他非流動資產增加	( 211,585 )	( 1,281 )
投資活動之淨現金流出	( 1,925,709 )	( 1,711,941 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 1,881,855 )	2,186,275
應付短期票券增加	200,000	-
舉借長期借款	15,233,000	2,800,000
償還長期借款	( 11,987,514 )	( 2,964,494 )
存入保證金增加	3,877	200
存入保證金減少	( 4,222 )	( 23 )
發放現金股利 六(二十二)	( 870,501 )	( 107,013 )
庫藏股票買回成本 六(二十)	( 464,268 )	-
員工購買庫藏股 六(二十)	422,025	111,264
籌資活動之淨現金流入	650,542	2,026,209
本期現金及約當現金減少數	( 349,965 )	( 579,315 )
期初現金及約當現金餘額	1,203,846	1,783,161
期末現金及約當現金餘額	\$ 853,881	\$ 1,203,846

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106年度及105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107年3月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
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：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額揭露如下：

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」：

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

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

個體資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	\$ 524,856	(\$ 248,638)	\$ 276,218	1
應收帳款淨額	1,674,059	( 1,993)	1,672,066	2
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產- 非流動	-	467,437	467,437	1
備供出售金融資產-非流動	218,799	( 218,799)	-	1
採用權益法之投資	10,953,556	( 7,756)	10,945,800	2
資產影響總計		<u>(\$ 9,749)</u>		
保留盈餘	\$ 3,364,730	\$ 290,631	\$ 3,655,361	1及2
其他權益	( 454,434)	( 300,380)	( 754,814)	1
權益影響總計		<u>(\$ 9,749)</u>		

說明：

1. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產\$248,638、備供出售金融資產\$218,799，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$467,437，並調增保留盈餘\$300,380及調減其他權益\$300,380。
2. 本公司按 IFRS 9 提列減損損失規定，於民國 107 年 1 月 1 日分別調減應

收帳款\$1,993、採用權益法之投資\$7,756及保留盈餘\$9,749。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第19號「計畫之修正、縮減或清償」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第16號「租賃」：

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對

國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之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

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

#### (九) 金融資產減損

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

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

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

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2)備供出售金融資產

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

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一)營業租賃(出租人)

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

## (十二) 存貨

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

## (十三) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

(十五) 營業租賃(承租人)

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

(十六) 投資性不動產

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

(十七) 無形資產

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

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 借款

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

## (二十) 應付帳款及票據

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

## (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 金融資產及負債之互抵

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

## (二十三) 衍生金融工具

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

## (二十四) 負債準備

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

## (二十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

## (2) 確定福利計畫

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

## 3. 離職福利

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

## 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十六) 員工股份基礎給付

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

## (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加

徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### （二十八）股本

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

#### （二十九）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股

利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十) 收入認列

#### 1. 銷貨收入

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

#### 2. 勞務收入

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

### (三十一) 政府補助

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

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

#### 2. 土地減損評估

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 561	\$ 219
支票存款及活期存款	853,320	526,377
定期存款	-	677,250
合計	<u>\$ 853,881</u>	<u>\$ 1,203,846</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	106年12月31日	105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	\$ 537,243	\$ 1,068,136
國內債券型基金	27,928	58,000
	565,171	1,126,136
評價調整	(40,315)	(58,017)
合計	\$ 524,856	\$ 1,068,119

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別計(\$1,904)及\$68,970。
2. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別計\$12,284 及\$10,649。
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	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票(註)	\$ 115,200	\$ 123,735
非上市櫃公司股票(註)	289,958	290,057
小計	405,158	413,792
評價調整	(61,108)	147,136
累計減損	(125,251)	(85,290)
合計	\$ 218,799	\$ 475,638

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$207,261)及\$150,473，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$215,438 及\$5,400。
2. 本公司於民國 106 年及 105 年度，因處分此項金融資產而認列之淨(損)益分別為\$215,438 及\$44,673。
3. 民國 106 年及 105 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\$57,951 及\$29,800。
4. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

註：本公司因持續增加對立萬利創新股份有限公司、鷓鴣億極股份有限公司及威利生醫科技股份有限公司持股，分別於民國 105 年第四季、民國 106

年第三季及民國 106 年第四季經評估對其具有重大影響力，故改為採用權益法之投資，請詳附註六(八)之說明。

(四) 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,683,035	\$ 1,651,658
減：備抵呆帳	( 1,558)	( 7,010)
減：備抵銷售折讓	( 7,418)	( 4,715)
	<u>1,674,059</u>	<u>1,639,933</u>
催收款(表列其他非流動資產)	39,415	31,520
減：備抵呆帳	( 39,415)	( 31,520)
	<u>\$ 1,674,059</u>	<u>\$ 1,639,933</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
A級	\$ 406,636	\$ 353,313
B級	224,884	264,740
C級	259,349	240,941
F級	163,240	266,780
I級	415,408	363,365
N級	<u>2,203</u>	<u>7,486</u>
	<u>\$ 1,471,720</u>	<u>\$ 1,496,625</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 190,817	\$ 124,101

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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$59,913 及 \$62,452。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	(\$ 31,520)	(\$ 7,010)	(\$ 38,530)
提列減損損失	( 9,098)	1,003	( 8,095)
因無法收回而沖銷之款項	<u>1,203</u>	<u>4,449</u>	<u>5,652</u>
12月31日	<u>(\$ 39,415)</u>	<u>(\$ 1,558)</u>	<u>(\$ 40,973)</u>
	<u>105年</u>		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	(\$ 33,001)	(\$ 7,267)	(\$ 40,268)
提列減損損失	( 317)	( 5,510)	( 5,827)
因無法收回而沖銷之款項	<u>1,798</u>	<u>5,767</u>	<u>7,565</u>
12月31日	<u>(\$ 31,520)</u>	<u>(\$ 7,010)</u>	<u>(\$ 38,530)</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

#### (五) 金融資產移轉

本公司於民國 106 年及 105 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

106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	\$ 367,621 (USD 12,353)	\$ 367,621 (USD 12,353)	USD 38,000	\$ 330,858 (USD 11,118)	註1
王道商業銀行	\$ 131,209 (USD 4,409)	\$ 131,209 (USD 4,409)	USD 19,000	\$ 118,088 (USD 3,968)	註1
台灣銀行	\$ 124,667 (USD 4,189)	\$ 124,667 (USD 4,189)	USD 35,000	\$ 112,200 (USD 3,770)	註1
台灣銀行	\$ 23,583	\$ 23,583	NTD 124,180	\$ 21,225	註1
渣打銀行	\$ 11,203 (USD 376)	\$ 11,203 (USD 376)	USD 3,500	\$ 10,083 (USD 339)	註1

美金單位：仟元

105年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
兆豐國際商業 銀行	\$ 629,738 (USD 19,512)	\$ 629,738 (USD 19,512)	USD 80,000	\$ 555,894 (USD 17,224)	註2
台灣工業銀行	\$ 136,190 (USD 4,220)	\$ 136,190 (USD 4,220)	USD 14,000	\$ 113,450 (USD 3,515)	註2
台灣銀行	\$ 115,623 (USD 3,582)	\$ 115,623 (USD 3,582)	USD 25,500	\$ 104,061 (USD 3,224)	註2
台灣銀行	\$ 78,350	\$ 78,350	NTD 191,060	\$ 70,515	註2

註 1：民國 106 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.415%~2.960%。

註 2：民國 105 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間：1.157%~2.378%。

## (六)存貨

106年12月31日

	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,340,421	(\$ 29,494)	\$ 2,310,927
在製品	1,681,629	( 20,606)	1,661,023
半成品	37,924	( 1,281)	36,643
製成品	1,850,050	( 21,852)	1,828,198
合計	\$ 5,910,024	(\$ 73,233)	\$ 5,836,791

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,475,910	(\$ 18,192)	\$ 1,457,718
在製品	1,874,825	( 19,541)	1,855,284
半成品	29,967	( 1,785)	28,182
製成品	1,388,576	( 7,377)	1,381,199
合計	<u>\$ 4,769,278</u>	<u>(\$ 46,895)</u>	<u>\$ 4,722,383</u>

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：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 28,028,792	\$ 20,235,932
存貨跌價損失(回升利益)	26,338	( 52,357)
其他	( 1,605)	3,481
小計	28,053,525	20,187,056
其他營業成本	17,586	19,420
總計	<u>\$ 28,071,111</u>	<u>\$ 20,206,476</u>

民國 105 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) 其他流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
受限制銀行存款	\$ 552,000	\$ 555,115
其他	107,276	-
	<u>\$ 659,276</u>	<u>\$ 555,115</u>

有關本公司將其他流動資產提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(八)採用權益法之投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
(1)表列資產科目		
子公司：		
七彩光農業生技股份有限公司	\$ 714,097	\$ 719,131
兆興投資股份有限公司	450,849	452,368
兆達科技股份有限公司	13,555	9,836
九龍農業生技股份有限公司	190,400	190,745
龍天農業生技股份有限公司	737,179	743,273
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	4,392,465	4,074,691
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A) CO., LTD.	304,970	283,145
ADATA TECHNOLOGY B. V.	19,497	18,376
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	10,183	9,256
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	868,109	657,670
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	10,450	9,229
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV.	762	861
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	637,087	540,224
堡國有限公司 (註1)	3,138	18,008
AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD. (註2)	30,557	-
	<u>8,383,298</u>	<u>7,726,813</u>
關聯企業：		
慕求生技股份有限公司	56,435	60,337
立萬利創新股份有限公司 (註3)	1,253,260	1,151,947
鷓鴣億極股份有限公司 (註4)	523,964	-
威利生醫科技股份有限公司 (註5)	10,001	-
	<u>1,843,660</u>	<u>1,212,284</u>
合資：		
台灣運動彩券股份有限公司	726,598	677,422
	<u>\$ 10,953,556</u>	<u>\$ 9,616,519</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債)		
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	(\$ 3,358)	(\$ 5,186)

註 1：本公司於民國 105 年第一季新增投資該子公司。

註 2：本公司於民國 106 年第二季新增投資該子公司。

註 3：本公司持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 105 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$49,502。

註 4：本公司持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 106 年第三季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分利益\$228,144。

註 5：本公司持續增加對該被投資公司之投資，並於民國 106 年第四季經評估對該被投資公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉至採用權益法之投資，並依會計原則規定認列處分損失\$7,872。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四（三）。
3. 本公司民國 106 年及 105 年度，採權益法認列之投資利益分別為\$617,852 及\$480,831。
4. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		106年12月31日	105年12月31日		
立萬利創新股份有限公司	台灣	45.46%	41.06%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	立萬利創新股份有限公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 964,714	\$ 1,003,401
非流動資產	640,992	732,231
流動負債	( 67,216)	( 218,197)
非流動負債	( 4,094)	( 4,539)
淨資產總額	<u>\$ 1,534,396</u>	<u>\$ 1,512,896</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 697,537	\$ 621,195
調整未實現損益	( 1,204)	-
調整投資性不動產至公允價值	94,863	107,676
商譽	462,064	423,076
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,253,260</u>	<u>\$ 1,151,947</u>

## 綜合損益表

	立萬利創新股份有限公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 348,213	\$ 323,097
繼續營業單位本期淨利	\$ 81,910	\$ 62,796
其他綜合損益(稅後淨額)	( 47,303)	144,472
本期綜合損益總額	\$ 34,607	\$ 207,268
自關聯企業收取之股利	\$ 5,897	\$ -

(3) 本公司重大關聯企業立萬利創新股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 \$1,012,661 及 \$1,068,828。

(4) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$590,400 及 \$60,337。

	106年度	105年度
本期淨利(損)	\$ 8,756	(\$ 7,307)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合益(損)總額	\$ 8,756	(\$ 7,307)

## 5. 合資

(1) 本公司重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		106年12月31日	105年12月31日		
台灣運動彩券股份有限公司	台灣	47.62%	47.62%	合資	權益法

(2) 本公司重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>台灣運動彩券股份有限公司</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 1,105,109	\$ 937,450
其他流動資產	<u>180,069</u>	<u>166,292</u>
流動資產	1,285,178	1,103,742
非流動資產	<u>720,313</u>	<u>753,945</u>
資產總額	<u>2,005,491</u>	<u>1,857,687</u>
流動金融負債(不含應付帳款、其他應付款與 負債準備)	( 260,658)	( 222,863)
其他流動負債	( 218,158)	( 210,977)
流動負債	<u>( 478,816)</u>	<u>( 433,840)</u>
非流動負債	( 849)	( 772)
負債總額	<u>( 479,665)</u>	<u>( 434,612)</u>
淨資產總額	<u>\$ 1,525,826</u>	<u>\$ 1,423,075</u>
占合資淨資產之份額	\$ 726,598	\$ 677,668
合資帳面價值	<u>\$ 726,598</u>	<u>\$ 677,422</u>

綜合損益表

	<u>台灣運動彩券股份有限公司</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
收入	\$ 2,018,175	\$ 1,841,191
折舊及攤銷	(\$ 51,139)	(\$ 48,683)
利息收入	\$ 250	\$ 505
稅前淨利	\$ 890,094	\$ 892,678
所得稅費用	( 157,343)	( 152,047)
繼續營業單位本期淨利	732,751	740,631
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 732,751</u>	<u>\$ 740,631</u>
自合資收取之股利	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 475,000</u>

(3) 本公司重大合資未有公開市場報價。

(九) 不動產、廠房及設備

106年1月1日

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
成本	\$ 1,109,269	\$ 597,429	\$ 26,597	\$ 52,223	\$ 1,785,518
累計折舊	-	(132,172)	(18,137)	(24,855)	(175,164)
	<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 465,257</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ 27,368</u>	<u>\$ 1,610,354</u>
<u>106年</u>					
1月1日	\$ 1,109,269	\$ 465,257	\$ 8,460	\$ 27,368	\$ 1,610,354
增添	292,809	101,485	454	22,173	416,921
處分	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(23,334)	(3,077)	(12,363)	(38,774)
12月31日	<u>\$ 1,402,078</u>	<u>\$ 543,408</u>	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 37,178</u>	<u>\$ 1,988,501</u>

106年12月31日

成本	\$ 1,402,078	\$ 698,914	\$ 26,911	\$ 74,179	\$ 2,202,082
累計折舊	-	(155,506)	(21,074)	(37,001)	(213,581)
	<u>\$ 1,402,078</u>	<u>\$ 543,408</u>	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 37,178</u>	<u>\$ 1,988,501</u>

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
<u>105年1月1日</u>					
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>
<u>105年</u>					
1月1日	\$ 1,109,269	\$ 487,172	\$ 11,891	\$ 17,017	\$ 1,625,349
增添	-	76	479	17,783	18,338
處分	-	-	(28)	-	(28)
折舊費用	-	(21,991)	(3,882)	(7,432)	(33,305)
12月31日	<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 465,257</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ 27,368</u>	<u>\$ 1,610,354</u>
<u>105年12月31日</u>					
成本	\$ 1,109,269	\$ 597,429	\$ 26,597	\$ 52,223	\$ 1,785,518
累計折舊	-	(132,172)	(18,137)	(24,855)	(175,164)
	<u>\$ 1,109,269</u>	<u>\$ 465,257</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ 27,368</u>	<u>\$ 1,610,354</u>

有關本公司將不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
累計折舊	-	( 6,796)	( 6,796)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 124,747</u>	<u>\$ 1,944,809</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 1,820,062	\$ 124,747	\$ 1,944,809
增添	-	28,011	28,011
折舊費用	-	( 2,860)	( 2,860)
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 149,898</u>	<u>\$ 1,969,960</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 1,909,922	\$ 159,554	\$ 2,069,476
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
累計折舊	-	( 9,656)	( 9,656)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 149,898</u>	<u>\$ 1,969,960</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
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>105年</u>			
1月1日	\$ 1,909,922	\$ 127,377	\$ 2,037,299
減損損失	( 89,860)	-	( 89,860)
折舊費用	-	( 2,630)	( 2,630)
12月31日	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 124,747</u>	<u>\$ 1,944,809</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 1,909,922	\$ 131,543	\$ 2,041,465
累計減損	( 89,860)	-	( 89,860)
累計折舊	-	( 6,796)	( 6,796)
	<u>\$ 1,820,062</u>	<u>\$ 124,747</u>	<u>\$ 1,944,809</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 30,188	\$ 33,140
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	\$ 2,860	\$ 2,630

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,972,062 及 \$1,972,951。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、收益法及土地開發分析法，並考慮一定權重計算而得。

4. 投資性不動產減損之情形，請詳附註六（十二）之說明。

(十一) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	
	<u>106年</u>	<u>105年</u>
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 129,604	\$ 76,229
累計攤銷及減損	( 61,821)	( 48,495)
	<u>\$ 67,783</u>	<u>\$ 27,734</u>
1月1日	\$ 67,783	\$ 27,734
增添	21,049	53,375
攤銷費用	( 21,924)	( 13,326)
12月31日	<u>\$ 66,908</u>	<u>\$ 67,783</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 150,653	\$ 129,604
累計攤銷及減損	( 83,745)	( 61,821)
	<u>\$ 66,908</u>	<u>\$ 67,783</u>

(十二) 非金融資產減損

1. 本公司民國 106 年及 105 年度所認列之減損損失分別計 \$0 及 \$89,860，明細如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
減損損失-投資性 不動產-土地	\$ -	\$ -	\$ 89,860	\$ -

2. 本公司投資性不動產主要係台北之土地及建物投資。民國 105 年度減損損失係針對本公司位於台北市士林區之土地投資。前述土地公允價值除參酌不動產估價師鑑價報告外，本公司管理階層亦參考市場交易情形進行減損評估，將公允價值與帳面價值之差異認列減損損失。

(十三) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
存出保證金	\$ 13,795	\$ 9,668
預付設備款	141,973	1,352
其他	<u>74,696</u>	<u>2,247</u>
	<u>\$ 230,464</u>	<u>\$ 13,267</u>

(十四) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 535,680	2.24%~2.45%	土地及建築物
信用借款	<u>5,310,740</u>	1.07%~2.59%	無
	<u>\$ 5,846,420</u>		
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 2,872,400	1.18%~1.95%	土地及建築物
信用借款	<u>4,855,875</u>	0.9%~1.82%	無
	<u>\$ 7,728,275</u>		

(十五) 其他流動負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預收貨款	\$ 40,424	\$ 28,643
一年內到期長期借款	<u>30,142</u>	<u>138,954</u>
	<u>\$ 70,566</u>	<u>\$ 167,597</u>

(十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年12月31日
銀行聯貸借款(註1)	自106年08月21日至111年08月21日， 按月付息，到期還本，循環動用	無	\$ 4,800,000
擔保借款	自106年04月12日至108年04月12日， 按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	710,000
擔保借款	自106年05月03日至109年05月03日， 按月付息，本金隨時清償，循環 動用	詳附註八	400,000
擔保借款	自106年07月07日至113年07月07日， 按月付息，每月還本，循環動用	詳附註八	198,440
擔保借款	自106年08月28日至109年08月28日， 按月付息，到期還本，循環動用	詳附註八	586,000
信用借款	自106年04月12日至108年04月12日， 按月付息，到期還本，循環動用	無	290,000
			<u>6,984,440</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( <u>30,142</u> )
			<u>\$ 6,954,298</u>

民國 106 年 12 月 31 日 長期借款利率區間：1.250%~1.797%。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年12月31日
銀行聯貸借款(註2)	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	無	\$ 3,600,000
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	詳附註八	106,888
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	無	32,066
			<u>3,738,954</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)			( <u>138,954</u> )
			<u>\$ 3,600,000</u>

民國 105 年 12 月 31 日 長期借款利率區間：1.420%~1.897%。

註 1：本公司於民國 106 年 8 月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行等十三家銀行簽訂為期五年之聯合授信合約，授信總額度為\$4,800,000。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. 金融負債比率(金融負債/股東權益)：不得高於百分之一百七十(170%)(含)以上。

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(股東權益扣除無形資產):不得低於新台幣伍拾伍億元(NT\$5,500,000)整(含)以上。

上述「金融負債」係指中長期暨短期銀行借款(包括一年內到期之長期借款)、短期票券餘額及國內外公司債(含可轉債公司債)之總額。

如於任一次檢核時借款人之財務狀況未符合本款所定任一比率或標準,借款人應於下次檢核日前改善,並以借款人送交管理銀行之次一第2季或年度財務報告為準檢核是否完成改善;如借款人完成改善,則不視為發生違約情事,但自管理銀行通知借款人其違反財務承諾之次一付息日起至借款人完成改善之日之次一付息日止,借款人依本合約第4條第1項就未清償本金餘額應付利息所應適用之貸款利率,應加碼年利率百分之零點一(0.1%)計收。借款人如未依前述約定完成改善,視為發生違約情事。

註2:本公司於民國103年9月簽訂之聯合授信合約已被註1之新聯合授信合約所取代。

本公司未動用借款額度明細如下:

	106年12月31日	105年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 7,348,306	\$ 3,145,561
一年以上到期	412,560	-
	<u>\$ 7,760,866</u>	<u>\$ 3,145,561</u>

一年內到期之額度屬年度額度,於民國107年內將另行商議。其餘額度係為本公司營運所需。本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

## (十七)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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,174)	(\$ 23,439)
計畫資產公允價值	<u>26,869</u>	<u>25,686</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 4,695</u>	<u>\$ 2,247</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福 利資產</u>
<u>106年</u>			
1月1日餘額	(\$ 23,439)	\$ 25,686	\$ 2,247
利息(費用)收入	( 370)	<u>414</u>	<u>44</u>
	( 23,809)	<u>26,100</u>	<u>2,291</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 150)	( 150)
財務假設變動影響數	( 1,178)	-	( 1,178)
經驗調整	<u>2,813</u>	-	<u>2,813</u>
	<u>1,635</u>	( 150)	<u>1,485</u>
提撥退休基金	-	<u>919</u>	<u>919</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 22,174)</u>	<u>\$ 26,869</u>	<u>\$ 4,695</u>

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

(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。106年及105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：

	106年度	105年度
折現率	1.25%	1.58%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照我國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,707)	\$ 1,863	\$ 1,774	(\$ 1,641)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,852)	\$ 2,039	\$ 1,945	(\$ 1,781)

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$924。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15.2 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 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,135 及\$23,934。

## (十八) 股份基礎給付

### 1. 相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	105.10.03	3,600,000股	NA	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	106.12.01	2,100,000股	NA	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	106.12.01	4,085,000股	NA	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認 股權	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	6,185	68	3,600	31
本期執行認股權	(6,185)	68	(3,600)	31
12月31日期末流通在外 認股權	-		-	
12月31日期末可執行認 股權	-		-	

3. 民國 106 年及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 79.1 元及 47.05 元。

4. 本公司之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 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	股價	履約 價格	預期 波動率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
庫藏股票 轉讓予 員工	105.10.03	\$49.90	\$31.00	36.60%	0.15年	0%	0.34%	\$ 18.92
庫藏股票 轉讓予 員工	106.12.01	81.20	40.95	29.88%	0.07年	0%	0.33%	40.26
庫藏股票 轉讓予 員工	106.12.01	81.20	82.57	29.88%	0.07年	0%	0.33%	2.03

註：預期波動率係採用最近一年度作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ 92,855	\$ 68,098

### (十九) 負債準備

	產品保固	行銷補貼	合計
106年1月1日餘額	\$ 2,579	\$ 1,956	\$ 4,535
當期新增之負債準備	78,596	28,762	107,358
當期使用之負債準備	(75,525)	(17,581)	(93,106)
106年12月31日餘額	<u>\$ 5,650</u>	<u>\$ 13,137</u>	<u>\$ 18,787</u>

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

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	<u>\$ 18,787</u>	<u>\$ 4,535</u>

本公司之產品保固負債準備及行銷補貼負債準備主係與記憶體產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，行銷補貼負債準備係依據客戶預期進行之行銷活動估計。本公司預計該負債準備將於民國 107 年度使用。

### (二十) 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本均為 \$4,000,000 (含認股權證可轉換股數額 \$250,000)，發行在外股數分別為 224,172,374 股及 229,973,374 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數調節如下：

	106年	105年
1月1日	217,625,374	214,025,374
庫藏股票轉讓員工	6,185,000	3,600,000
買回庫藏股	(5,623,000)	-
12月31日	<u>218,187,374</u>	<u>217,625,374</u>

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		106年12月31日	
之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,985,000	\$ 265,166

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

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

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

### (5) 公司買回本公司股份之情形：

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

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

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

(8) 公司民國 106 年 11 月 23 日經董事會決議，以民國 106 年 12 月 1 日為給與日，將第九次買回本公司之股份計 4,085,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為\$82.57 元，扣除證券交易稅後之金額計\$336,288。

### (二十一) 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。

106年						
	發行溢價	庫藏股		認列對子	關聯企	合計
		票交易	公司所有	業股權淨	員工	
			權益變動數	值變動數	認股權	
1月1日	\$3,617,191	\$ 67,881	\$ -	\$ 1,744	\$ -	\$3,686,816
對子公司所有權益變動	-	-	4,325	-	-	4,325
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	-	( 1,744)	-	( 1,744)
發行員工認股權	-	-	-	-	92,855	92,855
員工認購庫藏股	-	91,608	-	-	( 92,855)	( 1,247)
註銷庫藏股	( 90,308)	( 152,634)	-	-	-	( 242,942)
12月31日	<u>\$3,526,883</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 4,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,538,063</u>
105年						
	發行溢價	庫藏股		認列對子	關聯企	合計
		票交易	公司所有	業股權淨	員工	
			權益變動數	值變動數	認股權	
1月1日	\$3,617,191	\$ -	\$ -	\$ 1,744	\$ -	\$3,618,935
發行員工認股權	-	-	-	-	68,098	68,098
員工認購庫藏股	-	67,881	-	-	( 68,098)	( 217)
12月31日	<u>\$3,617,191</u>	<u>\$ 67,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,686,816</u>

## (二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

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

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

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

4. 本公司民國 106 年及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$870,501(每股新台幣 4 元)及\$107,013(每股新台幣 0.5 元)。民國 107 年 3 月 23 日經董事會決議對民國 106 年度之盈餘分派現金股利 \$1,309,124(每股新台幣 6 元)。

5. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)之說明。

(二十三) 其他權益項目

	106年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 163,067)	\$ 162,456	(\$ 611)
評價調整			
— 母公司	-	8,177	8,177
— 子公司	-	( 35,673)	( 35,673)
— 關聯企業		( 23,397)	( 23,397)
評價調整轉出			
— 母公司	-	( 215,438)	( 215,438)
— 子公司	-	( 32,239)	( 32,239)
評價調整之稅額	-	2,515	2,515
外幣換算差異數	( 190,081)	-	( 190,081)
外幣換算差異數之稅額	32,313	-	32,313
12月31日	<u>(\$ 320,835)</u>	<u>(\$ 133,599)</u>	<u>(\$ 454,434)</u>

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

(二十四) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 31,374,417	\$ 22,709,463
勞務收入	2,721	6,692
	<u>\$ 31,377,138</u>	<u>\$ 22,716,155</u>

(二十五) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 30,188	\$ 33,140
股利收入	16,856	71,787
其他收入	54,851	66,671
利息收入:		
銀行存款利息	4,718	4,795
其他利息收入	1,965	197
	<u>\$ 108,578</u>	<u>\$ 176,590</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	\$ 12,284	\$ 10,649
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	( 1,904)	68,970
淨外幣兌換(損)益	( 26,956)	110,253
處分不動產、廠房及設備利益	6	13
處分投資利益	215,438	44,673
金融資產減損損失	( 57,951)	( 29,800)
投資性不動產折舊費用	( 2,860)	( 2,630)
投資性不動產減損損失	-	( 89,860)
其他支出	( 31,521)	( 2,461)
	<u>\$ 106,536</u>	<u>\$ 109,807</u>

(二十七) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用:		
銀行借款	\$ 181,699	\$ 157,079
其他利息費用	52	64
	<u>\$ 181,751</u>	<u>\$ 157,143</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 853,133	\$ 860,408
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 38,774	\$ 33,305
無形資產攤銷費用	\$ 21,924	\$ 13,326

(二十九) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 736,996	\$ 750,814
勞健保費用	49,896	42,322
退休金費用	26,091	23,927
其他用人費用	40,150	43,345
	<u>\$ 853,133</u>	<u>\$ 860,408</u>

1. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 606 人及 597 人。
2. 本公司民國 106 年 6 月 7 日股東會修訂前章程規定，依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。
3. 本公司民國 106 年 6 月 7 日股東會修訂後章程規定，依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。  
員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後如尚有餘額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
4. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$45,056 及 \$80,783；董監酬勞估列金額分別為\$22,528 及\$16,156，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依本年度之獲利情況，分別以 2%及 1%估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 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及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 236,879	\$ 91,810
扣繳及暫繳稅額	50,116	451
未分配盈餘加徵	( 33,117)	-
以前年度所得稅低(高)估數	<u>7,224</u>	<u>( 6,193)</u>
當期所得稅總額	<u>261,102</u>	<u>86,068</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>31,267</u>	<u>98,579</u>
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>33,117</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 325,486</u>	<u>\$ 184,647</u>

##### (2) 本公司無直接借記或貸記權益之所得稅，與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 2,515)	\$ 4,390
國外營運機構換算差額	( 32,313)	( 65,844)
確定福利義務之再衡量數	253	206

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 371,484	\$ 258,181
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	( 89,602)	( 84,027)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	11,620
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 1,635)	5,066
以前年度所得稅低(高)估數	12,122	( 6,193)
未分配盈餘加徵	<u>33,117</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 325,486</u>	<u>\$ 184,647</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 7,972	\$ 4,478	\$ -	\$ -	\$ 12,450
備抵呆帳超限數	5,371	-	-	-	5,371
未實現銷貨毛利	8,307	6,588	-	-	14,895
投資性不動產減損損失 未實現	15,276	-	-	-	15,276
應付退休金	100	( 100)	-	-	-
應付未休假獎金	2,258	70	-	-	2,328
應計負債準備	771	2,423	-	-	3,194
國際貿易之目的地銷貨 收入	3,746	( 2,520)	-	-	1,226
國外營運機構兌換差額	<u>33,399</u>	<u>-</u>	<u>32,313</u>	<u>-</u>	<u>65,712</u>
小計	<u>\$ 77,200</u>	<u>\$ 10,939</u>	<u>\$ 32,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,452</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換(利益)損失	(\$ 7,539)	\$ 6,814	\$ -	\$ -	(\$ 725)
淨確定福利資產	( 481)	( 64)	( 253)	-	( 798)
未實現投資利益	( 273,808)	( 50,909)	-	-	( 324,717)
國際貿易之目的地銷貨 成本	( 2,997)	<u>1,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( 1,044)
小計	<u>(\$ 284,825)</u>	<u>(\$ 42,206)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 327,284)</u>
合計	<u>(\$ 207,625)</u>	<u>(\$ 31,267)</u>	<u>\$ 32,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 206,832)</u>

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

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 75,674	\$ 85,290

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘 \$2,523,654 屬民國 87 年度以後產生。

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$176,952，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.24%。

(三十一) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,859,707	216,545	\$ 8.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	1,859,707	216,545	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,288	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,859,707	217,833	\$ 8.54
	105年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,334,066	214,903	\$ 6.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	1,334,066	214,903	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,548	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,334,066	216,451	\$ 6.16

(三十二) 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 106 年及 105 年度分別認列 \$30,188 及 \$33,140 之租金收入與 \$2,860 及 \$2,630 之折舊費用為當期損益，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 27,509	\$ 25,761
超過1年但不超過5年	60,787	70,197
超過5年	<u>23,760</u>	<u>35,799</u>
	<u>\$ 112,056</u>	<u>\$ 131,757</u>

2. 本公司以營業租賃承租房屋資產，租賃期間介於民國 105 至 108 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 106 年及 105 年度分別認列 \$23,600 及 \$19,209 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 15,676	\$ 13,841
超過1年但不超過5年	<u>3,111</u>	<u>6,088</u>
	<u>\$ 18,787</u>	<u>\$ 19,929</u>

(三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 416,921	\$ 18,338
加：期初應付設備款	1,670	2,622
減：期末應付設備款	( 8,566)	( 1,670)
本期支付現金	<u>\$ 410,025</u>	<u>\$ 19,290</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A	子公司
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (JAPAN) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司
ADATA TECHNOLOGY B. V.	子公司
ADATA TECHNOLOGY MEXICO SDRL DE CV	子公司
ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	子公司
七彩光農業生技股份有限公司	子公司
九龍農業生技股份有限公司	子公司
兆達科技股份有限公司	子公司
威剛科技(蘇州)有限公司	子公司
威剛電子(上海)貿易有限公司	子公司
隆宸星股份有限公司	子公司
龍天農業生技股份有限公司	子公司
立萬利創新股份有限公司	關聯企業
鷓鴣億極股份有限公司	關聯企業
台灣運動彩券股份有限公司	關聯企業
慕求生技股份有限公司	關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	關聯企業
Alwin Co., Ltd.	關聯企業
威測股份有限公司	其他關係人
全體董事、監察人及副總經理以上主管	本公司主要管理階層及治理單位

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
— 子公司		
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 6,464,622	\$ 6,101,204
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	5,034,596	3,561,056
其他	81,325	68,131
— 關聯企業	218,978	294,914
— 其他關係人	—	188,244
	<u>\$ 11,799,521</u>	<u>\$ 10,213,549</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
— 子公司	\$ 391,710	\$ 56,526
— 關聯企業	362	19,662
— 其他關係人	-	13,000
	<u>\$ 392,072</u>	<u>\$ 89,188</u>
勞務購買：		
— 子公司	<u>\$ 1,583,467</u>	<u>\$ 1,922,189</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
— 子公司		
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	\$ 1,211,639	\$ 1,215,796
ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	1,192,790	775,527
其他	94,891	62,257
— 關聯企業	13,085	27,047
— 其他關係人	-	18,651
合計	<u>\$ 2,512,405</u>	<u>\$ 2,099,278</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款：		
— 子公司		
威剛科技(蘇州)有限公司	\$ 1,941,586	\$ 1,908,750
其他	44,274	-
合計	<u>\$ 1,985,860</u>	<u>\$ 1,908,750</u>

## 5. 財產交易

### (1) 處分不動產、廠房及設備

	106年度		105年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
— 子公司	\$ 6	\$ 6	\$ 41	\$ 13

### (2) 取得無形資產

	106年度	105年度
— 子公司	\$ 12,310	\$ -
(3) 其他應收款/其他應付款		
其他應收款-處份不動產、廠房及設備：		
— 子公司	\$ 6	\$ -
其他應付款-取得無形資產：		
— 子公司	\$ 2,625	\$ -

## 6. 租金收入/其他收入/其他應收款

- (1) 本公司於民國 106 年及 105 年度因對子公司、其他關係人及關聯企業轉租廠房、維修、出售包裝材料及提供服務等交易所產生之租金收入及其他收入合計分別為 \$38,278 及 \$37,467，截至民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因子公司、其他關係人及關聯企業間之代墊款項而認列之其他應收款分別為 \$403 及 \$4,127。
- (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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，因前述交易所產生之保證費用及利息費用等代墊款項，對關聯企業之其他應收款分別為 \$38,054 及 \$39,246；另民國 106 年及 105 年度因本公司對關聯企業提供管理服務所產生之其他收入合計分別為 \$8,265 及 \$7,781，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，因前述交易所產生之其他應收款分別為 \$8,678 及 \$8,170。另截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，因前述交易由關聯企業擔任連帶保證人及提供定期存款作為擔保之金額皆為 \$100,610。

## 7. 租金支出

本公司於民國 106 年及 105 年度向關聯企業承租廠房所產生之租金支出分別為\$0 及\$240。另上述租金支出及支付方式係由雙方議定，並於承租開始時一次開立應付票據逐月兌現。

## 8. 研究費/勞務費/其他應付款

(1)本公司於民國 106 年及 105 年度因子公司提供勞務服務所產生之勞務費分別為\$94,994 及\$85,266，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款分別為\$7,555 及\$24,596。

(2)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因子公司與關聯企業之代墊款項而認列之其他應付款分別為\$524 及\$1,226。

(3)本公司於民國 106 年及 105 年度因關聯企業提供研究服務所產生之研究費分別為\$27 及\$0，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應付款皆為\$0。

9. 本公司與銀行訂立借款授信合約，部分由本公司主要管理階層擔任連帶保證人，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之保證金額分別為\$17,061,000 及\$13,120,000。

## 10. 資金貸與關係人

### (1)對關係人放款

#### A. 期末餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
— 子公司	<u>\$ 149,724</u>	<u>\$ -</u>

#### B. 利息收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
— 子公司	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ -</u>

對關聯企業之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 106 年度之利息為按年利率 3%收取。

11. 本公司與銀行訂立借款授信合約，以關係人之土地提供背書保證，明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 708,178</u>	<u>\$ 708,178</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 62,675	\$ 39,803
退職後福利	972	742
稅前盈餘分派(員工)	3,856	4,219
稅前盈餘分派(董事)	22,528	11,310
總計	<u>\$ 90,031</u>	<u>\$ 56,074</u>

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
質押定期存款(表列其他流動資產)	\$ 552,000	\$ 555,115	設質行政院體委會及工業局
土地(表列不動產、廠房及設備)	1,722,617	1,082,125	銀行授信額度
土地(表列投資性不動產)	1,332,287	-	銀行授信額度
房屋及建築(表列不動產、廠房及設備)	632,413	427,599	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 106 年及 105 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\$907,360及\$481,750。
2. 本公司民國 102 年度為取得運動彩券發行權，而向銀行申請開立履約保證函\$2,000,000，並以子公司土地提供作為擔保，截至民國 106 年及 105 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(三十二)說明。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一)台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$21,256 及\$57,756，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。
- (二)本公司於民國 107 年 3 月 23 日經董事會決議民國 106 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十二)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本公司於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 67%及 66%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

	106年12月31日			
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 6,984,440	\$ -	\$ -	\$ 6,984,478

105年12月31日

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	\$ 3,738,954	\$ -	\$ -	\$ 3,738,976

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

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

106年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 166,186	29.7600	\$ 4,945,695
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	176,128	29.7600	5,241,569
105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 150,186	32.2500	\$ 4,843,499
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	144,766	32.2500	4,668,704

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105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(\$26,956)及\$110,253。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 49,457	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(52,416)	-

105年度

105年度		
敏感度分析		
變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	\$ 48,435 \$ -
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	(46,687) -

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106年及105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\$4,356及\$8,863；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\$2,188及\$4,756。

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106年及105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106年及105年度稅後淨利之最大影響分別增加或減少\$108,156及\$95,178。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與衍生金融工具，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 106 年及 105 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(十六)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣及資本市場部位分別為\$1,378,737 及\$2,271,965，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：

106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	\$ 5,044,769	\$ 807,500	\$ -	\$ 5,852,269
應付短期票券	200,000	-	-	200,000
應付票據	3,670	-	-	3,670
應付帳款(含關係人)	4,702,435	261,853	-	4,964,288
其他應付款(含關係人)	321,257	2,029	3,137	326,423
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	12,237	22,607	6,954,297	6,989,141

非衍生金融負債：

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

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.之說明。本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十)之說明。
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之公允價值屬之。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國106年及105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：

106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	\$ 524,856	\$ -	\$ -	\$ 524,856
備供出售金融資產				
權益證券	-	139,392	79,407	218,799
合計	\$ 524,856	\$ 139,392	\$ 79,407	\$ 743,655
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	\$ 1,068,119	\$ -	\$ -	\$ 1,068,119
備供出售金融資產				
權益證券	13,869	215,180	246,589	475,638
合計	\$ 1,081,988	\$ 215,180	\$ 246,589	\$ 1,543,757

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：

- | 市場報價   | 上市(櫃) |       |
|--|-------|-------|
|  | 公司股票  | 開放型基金 |
|  | 收盤價   | 淨值    |
| (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 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

備供出售金融資產	106年	105年
1月1日	\$ 246,589	\$ -
認列於當期損益之利益(註1)	228,144	-
認列於其他綜合損益(註2)	( 423,450)	159,513
本期取得	115,200	87,076
本期處分	( 87,076)	-
12月31日	<u>\$ 79,407</u>	<u>\$ 246,589</u>

註 1：帳列營業外收入及支出。

註 2：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊說明如下：

	公允價值		評價技術	重大不可觀	區間	輸入值與公
	106年12月31日	105年12月31日		察輸入值	(加權平均)	允價值關係
私募股票	\$ 79,407	\$ 246,589	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	20%-21%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數增加或減少 1%，則對民國 106 年及 105 年度之損益及其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附表六(二)及附註十二(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三) 大陸投資資訊

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

#### 十四、部門資訊

不適用。

威剛科技股份有限公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	威剛科技股份 有限公司	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	其他應收 關係人款 項	是	\$ 297,600	\$ 297,600	\$ 148,800	3%	短期融 通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 926,369	\$ 2,779,107	註1 註5
1	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	其他應收 關係人款 項	是	72,099	-	-	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	-	無	\$ -	93,402	280,205	註2 註5
2	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTD.A. (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTD.A.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	其他應收 關係人款 項	是	41,908	-	-	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	-	無	\$ -	86,117	258,352	註3 註5
3	Erato(HK) CO., LTD	Erato Wireless Audio Technology CO., LTD	其他應收 關係人款 項	是	7,440	5,059	5,059	3%	短期融 通資金	-	營運週轉	-	無	\$ -	19,589	19,589	註4 註5

註1：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

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

註2：依本公司資金貸與他人作業程序第2.3條：

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

註3：依本公司資金貸與他人作業程序第2.3條：

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

註4：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

- (1) 本公司總貸與金額以不超過最近期財務報表淨值的百分之百為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之百為限。
- (2) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (3) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百為限。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值百分之四十之限制。惟資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之百。

註5：前述淨值以會計師最近期核閱或查核財務報告所載為準。

威剛科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對		屬子公司對		屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱								保證	保證				
0	威剛科技股份有限公司	關聯	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUCTORES S/A)	\$ 926,369	\$ 297,600	\$ 297,600	\$ 204,320	\$ -	3.21	\$ 4,631,845	Y	N	N	N		註3
1	威剛科技股份 有限公司		ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A	註2 75,881	89,280	-	-	-	-	4,631,845	Y	N	N	N		註3
2	龍天農業生技股份 有限公司		威剛科技股份 有限公司	註1 765,000	708,178	708,178	708,178	708,178	96.07	765,000	N	Y	N	N		註4

註1：對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序第四條，本公司背書保證額度之規定如下：

- (1) 對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。
- (2) 對單一企業背書保證額不得超過本公司淨值之百分之十，唯以該被背書保證公司之淨值為限；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額之限制，但仍以本公司淨值百分之二十為限。
- (3) 與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：依本公司背書保證作業程序第四條，本公司背書保證額度之規定如下：

- (1) 對外背書保證總額以本公司實收資本額為限。
- (2) 對單一企業背書保證額不得超過本公司實收資本額之百分之五十，對母公司或直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額不得超過本公司實收資本額之限制。
- (3) 與本公司因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

威剛科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	期 末			
					帳面金額	持股比例	公允價值	
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,915,561	\$ 248,638	13.02	\$ 248,638	-
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,774,000	248,360	4.49	248,360	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -保德信多元收益組合基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	4,949	-	4,949	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中國信託雄鷹新興市場債券基金 -累積型	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	1,980	-	1,980	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -台新智慧生活基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	9,980	-	9,980	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -元大亞太優質高股息100指數基金 (不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,803	2,030	-	2,030	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -GAM多元股票基金系列 -醫療創新基金B類(美元)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	297	2,937	-	2,937	-
威剛科技股份有限公司	國內受益憑證 -中信智能運動基金(不配息)	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	5,982	-	5,982	-
合計					\$ 524,856		\$ 524,856	

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
威剛科技股份有限公司	國內興櫃公司私募普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,257,232	\$ 79,407	0.87	\$ 79,407	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,591,020	87,838	3.99	87,838	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -群豐科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,000,000	11,080	3.50	11,080	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -奈特光電股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	850,000	-	18.89	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -蝶繡發展股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	-	15.87	-	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -能率亞洲資本股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,500,000	28,500	1.30	28,500	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -會健康生技股份有限公司 (原名：台研生醫興業股份有限公司)	無	備供出售金融資產-非流動	1,300,000	5,538	13.00	5,538	-
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -康霖生技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	6,436	2.75	6,436	-
合計					\$ 218,799		\$ 218,799	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	961,000	\$ 134,540	2.43	\$ 134,540	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -和澤電子股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	327,683	\$ -	4.99	\$ -	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -詠嘉科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	8,568	-	0.03	-	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -Whistle Sports, Inc. (原KIDS SPORT ENTERTAINMENT, Inc更名)	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	13,069	1.21	13,069	-
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	694,018	44,070	2.31	44,070	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -翔新科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,037,880	9,382	8.43	9,382	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	14,786,299	89,014	4.04	89,014	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -柏合麗投資股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	7,383,750	41,275	19.89	41,275	-
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司特別股 -JANUS TECHNOLOGY GROUP, INC.	無	備供出售金融資產-非流動	864,052	-	5.86	-	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -銀燦科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	16,462	18	0.19	18	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -英柏得科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	500,000	4,645	2.17	4,645	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -馨雲智能股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	9,290	16.67	9,290	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -兆豐成長創業投資股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	34,560	2.36	34,560	-

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
兆興投資股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Joy capital Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	800,000	\$ 24,284	11.76	\$ 24,284	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -鼎謙國際餐飲股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	400,000	2,400	11.94	2,400	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -映畫傳播事業股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	120,000	1,073	1.25	1,073	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -怡盛保全股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,000,000	2,590	9.35	2,590	-
兆興投資股份有限公司	國內興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	476	30	-	30	-
兆興投資股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -慕求富利國際股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,000,000	10,580	17.08	10,580	-
合計					<u>286,280</u>		<u>286,280</u>	
威剛科技(蘇州)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -北京達時資本管理有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	100,000	\$ 4,565	10.00	\$ 4,565	-
合計					<u>4,565</u>		<u>4,565</u>	
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Golden Crown Green Energy Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	3,522,440	-	0.67	\$ -	-
ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	國外非上市櫃公司出資證明 -Vantage Metro Limited	無	備供出售金融資產-非流動	166,670	2,926	2.38	2,926	-
合計					<u>2,926</u>		<u>2,926</u>	

期 末

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
ADATA CAPITAL CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -NEXT SYSTEM LTD.	無	備供出售金融資產-非流動	2,807,186	\$ 16,708	14.26	\$ 16,708	-
合計								
ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LTD.	國外非上市櫃公司出資證明 -Leaf Technologies Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	250	\$ -	1.60	\$ -	-
合計								
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	中國銀行股份有限公司香港分行 -定期存款	不適用	其他金融資產	-	\$ 14,530	-	\$ 14,530	-
威方科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	4,109	-	4,109	-
威剛科技(蘇州)有限公司	農業銀行斜塘支行-本利豐步步高 理財產品	不適用	其他金融資產	-	77,605	-	77,605	-
威剛科技(蘇州)有限公司	寧波銀行蘇州分行-智能活期理財 1號理財產品	不適用	其他金融資產	-	2,283	-	2,283	-
威剛科技(蘇州)有限公司	江蘇銀行新區支行-聚寶財富天添 鑫溢理財產品	不適用	其他金融資產	-	6,848	-	6,848	-
威剛科技(蘇州)有限公司	中信銀行蘇州分行-共贏穩健天天 快車A款	不適用	其他金融資產	-	20,543	-	20,543	-
威剛科技(蘇州)有限公司	民生銀行蘇州分行-非凡資產管理 天溢金對公機構B款	不適用	其他金融資產	-	1,370	-	1,370	-
合計								
					\$ 127,288		\$ 127,288	

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

威剛科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司 威剛科技股份有限公司 有限公司	有價證券種類 及名稱 至上電子股份 有限公司	帳列科目 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 — 流動	交易 對象	期初		買入		賣出		處分損益	期末	
				股數	金額	股數	金額	股數	售價		股數	金額
			-	12,745,000	\$ 287,648	830,000	\$ 21,845	13,575,000	\$ 353,237	\$ 43,744	-	\$ -

威剛科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係	進(銷)貨		金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
					進(銷)貨	銷貨	(\$)	(%)	出貨後90天	無此情形	無此情形	\$	(%)	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司		銷貨	銷貨	6,464,622	(21)	出貨後90天	無此情形	無此情形	1,211,639	29	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	子公司		銷貨	銷貨	5,034,596	(16)	月結90天	無此情形	無此情形	1,192,790	28	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	立萬利創新股份有限公司	關聯企業		銷貨	銷貨	156,355	(1)	出貨後30天	無此情形	無此情形	13,041	0	-
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司		進貨	進貨	384,403	1	出貨後60天	無此情形	無此情形	44,274	1	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司		銷貨	銷貨	384,403	(6)	出貨後60天	無此情形	無此情形	44,274	8	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司		進貨	進貨	6,464,622	95	出貨後90天	無此情形	無此情形	1,211,639	100	-
ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司		進貨	進貨	5,034,596	97	月結90天	無此情形	無此情形	1,192,790	100	-

威剛科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	孫公司	\$ 1,211,639	5.33	\$ -	不適用	\$ 663,890	\$ -
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U. S. A.) CO., LTD.	子公司	1,192,790	5.12	-	不適用	776,674	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	1,941,586	6.36	-	不適用	566,247	-

威剛科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率(註2)	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	\$	5,034,596		註3			16	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	應收帳款		1,192,790		註4			4	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	銷貨收入		6,464,622		註3			20	
0	威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	母公司對孫公司	應收帳款		1,211,639		註5			4	
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	加工費用		1,583,467		註6			5	
0	威剛科技股份有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	應付帳款		1,941,586		註6			18	

註1：母公司填0。

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

註3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結90日內，對關係人之收款期間為月結90天內。

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

註6：委託關係人加工之價格與一般加工廠無重大差異。

威剛科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有			備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
威剛科技股份有限公司	七彩光農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場相關事業	\$ 740,000	\$ 740,000	74,000,000	100.00	\$ 714,097	\$ 5,034	\$ 5,034	-
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	台灣	一般投資業	705,001	595,001	71,000,000	100.00	450,849	( 52,825)	( 52,825)	-
威剛科技股份有限公司	兆達科技股份有限公司	台灣	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	14,000	14,000	1,400,000	100.00	13,555	3,719	3,719	-
威剛科技股份有限公司	九龍農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場相關事業	192,000	192,000	19,200,000	100.00	190,400	( 345)	( 345)	-
威剛科技股份有限公司	龍天農業生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、農場相關事業	765,000	765,000	76,500,000	100.00	737,179	( 6,094)	( 6,094)	-
威剛科技股份有限公司	ADATA Holdings Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	2,610,487	2,602,618	82,182,095	100.00	4,392,465	394,548	394,548	-
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (USA) Co., Ltd.	美國	電子材料、零組件之買賣	66,637	66,637	200,000	100.00	304,970	48,007	48,007	-
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology B.V.	荷蘭	電子材料、零組件之買賣	30,557	30,557	700,000	100.00	19,497	208	208	-
威剛科技股份有限公司	ADATA International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	318,059	287,040	10,091,112	100.00	( 3,358)	( 29,256)	( 29,256)	-
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Korea) Co., Ltd.	南韓	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	2,880	2,880	1,100,000	100.00	10,183	530	530	-
威剛科技股份有限公司	MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名：MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	巴西	電子材料、零組件之買賣	1,077,019	700,212	111,431,325	100.00	868,109	( 85,350)	( 85,350)	-
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology (Japan) Co., Ltd.	日本	電子材料、零組件之買賣	7,977	7,977	600	100.00	10,450	1,645	1,645	-

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期 本期認列之投資		
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益	備註	
				\$	\$			\$	\$	\$		
威剛科技股份有限公司	ADATA Technology Mexico, SDRL De CV.	墨西哥	電子材料、零組件之買賣	223	223	223	100.00	762	(78)	(78)	-	-
威剛科技股份有限公司	ALLIED TREASURE INC. LIMITED	香港	一般投資業	744,985	581,047	178,776,000	100.00	637,087	(18,736)	(18,736)	-	-
威剛科技股份有限公司	堡國有限公司	香港	一般投資業	48,135	43,577	1,500,000	100.00	3,138	(12,640)	(12,640)	-	-
威剛科技股份有限公司	AROBOT INNOVATION (SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	30,150	-	1,000,000	74.63	30,557	735	549	-	-
威剛科技股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	55,000	55,000	5,500,000	23.50	56,435	(7,546)	(3,902)	-	-
威剛科技股份有限公司	台灣運動彩券股份有限公司	台灣	運動彩券之發行及銷售	250,000	250,000	25,000,000	47.62	726,598	732,751	349,176	-	-
威剛科技股份有限公司	立萬利創新股份有限公司(原名:萬國科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	1,262,886	1,151,390	55,035,929	45.46	1,253,260	81,910	21,072	-	-
威剛科技股份有限公司	鷓鴣德極股份有限公司(原名:攀泰科技股份有限公司)	台灣	電子材料、零組件之買賣及生技產品之銷售	512,658	-	7,804,882	21.95	523,984	79,961	12,785	-	-
威剛科技股份有限公司	威利生醫科技股份有限公司	台灣	入口網站經營業務。	18,000	-	600,000	32.79	10,001	(10,892)	(127)	-	-
兆興投資股份有限公司	慕求生技股份有限公司	台灣	蟲草培育、蟲草相關商品開發、行銷及銷售	15,000	15,000	1,500,000	6.41	15,393	(7,546)	-	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	開曼群島	一般投資業	1,865,989	1,865,897	58,557,467	100.00	4,248,645	391,881	-	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	178,487	178,487	6,152,600	100.00	166,746	3,802	-	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA INVESTMENT COMPANY LIMITED	薩摩亞	一般投資業	141,123	141,123	4,546,944	100.00	29,433	3,645	-	-	註
ADATA HOLDINGS CO., LTD.	ADATA CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	39,500	32,178	1,320,322	100.00	18,116	(4,595)	-	-	註
ADATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	1,865,427	1,865,427	454,284,284	100.00	4,248,489	392,021	-	-	註

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA INTEGRATION BRAZIL S/A (原名: AI SEMICONDUTORES S/A)	巴西	半導體零件之設計、製造及銷售	\$ 948,929	\$ 623,531	101,102,323	80.49	\$ 751,789	137,230)	-	註	
MACHDATA INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA. (原名: MACHDATA REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA.)	ADATA ELECTRONICS BRAZIL S/A (原名: S2P2M INDUSTRIA DE COMPONENTES ELETRONICOS S/A)	巴西	電子零件之製造及買賣	46,491	25,813	4,951,800	80.49	61,076	28,758	-	註	
ALLIED TREASURE INC. LIMITED	Alwin Co., Ltd.	薩摩亞	耳機之研發、銷售及製造	130,520	130,520	4,000,000	40.00	83,852	( 28,865)	-	註	
堡國有限公司	ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	開曼群島	耳機之研發、銷售及製造	46,514	41,955	1,450,000	100.00	11,586	( 12,609)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO WIRELESS AUDIO TECHNOLOGY CO., LTD	美國	耳機之研發、銷售及製造	16,215	16,215	500,000	100.00	( 11,500)	( 19,616)	-	註	
ERATO (CAYMAN) Holdings Co., LTD.	ERATO (HK) CORPORATION LIMITED	香港	耳機之研發、銷售及製造	16,215	16,215	500,000	100.00	19,589	11,374	-	註	
AROBOT INNOVATION(SAMOA) HOLDINGS CO., LTD.	AROBOT INNOVATION(HK) CO., LTD.	香港	一般投資業	29,618	-	984,000	100.00	30,349	910	-	註	
AROBOT INNOVATION(HK) CO., LTD.	隆宸星股份有限公司	台灣	其他機械製造業	29,000	-	2,900,000	93.55	29,739	972	-	註	

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

威剛科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
威剛科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	\$ 1,299,223	2	\$ 1,299,223	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 275,446	\$ 3,768,861	\$ -	註二(1) 註三
威方科技(蘇州)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	592,704	2	592,704	-	-	-	100.00	13,363	501,403	-	註二(2) 註四
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	131,134	2	131,134	-	-	-	100.00	(67)	60,149	-	註二(2) 註五
威剛科技(山東)有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	48,150	2	48,150	-	-	-	-	-	-	-	註二(2) 註六、註十二
音來多電子科技(蘇州)有限公司	耳機之研發、銷售及製造	3,019	2	-	3,019	-	-	100.00	(1,622)	1,510	-	註二(2)、 註七
隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司	機器人及電子零組件之研發、製造及買賣	4,514	2	-	4,514	-	-	100.00	(89)	4,426	-	註二(2)、 註八
蘇州和鈞新能源有限公司(原名：蘇州冠碩新能源有限公司)	太陽能電池、鋰電池及電池材料、電池充電器、電腦週邊產品、電腦板插件之製造及買賣	963,516	2	7,547	-	-	-	0.67	-	1,927	-	註十
北京達時資本管理有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	51,673	2	-	-	-	-	10.00	-	4,565	-	註十一
亮績資產管理(上海)有限公司	投資諮詢及企業管理顧問服務	45,650	2	-	-	-	-	30.00	-	9,043	-	註十三

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
  2. 自編未經會計師查核之財務報告。
- 註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資金額為美金40,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金26,500仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛電子(上海)貿易有限公司100%之股權，總投資額為美金4,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註六：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.，取得威剛科技(山東)有限公司100%之股權，總投資額為美金1,500仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註七：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司ERATO (HK) CORPORATION LIMITED，取得音來多電子科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金100仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註八：本公司透過間接持股比率93.55%之轉投資公司隆宸星股份有限公司，取得隆宸星人工智能科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註九：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 3.57%之股權，並間接取得東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠，總投資金額為美金1,031仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。東莞冠碩電池有限公司及東莞黃江慶成電子廠分別於民國101年7月9日及民國101年3月2日於中華人民共和國辦理註銷登記，本公司於民國101年11月21日取得經濟部投資審議委員會撤銷投資核准在案。
- 註十：本公司100%持有之子公司ADATA INVESTMENT CO., LTD.，受讓BVI SUCCESS-FIELD INVESTMENT LTD.所持有GOLDEN CROWN GREEN ENERGY LTD. 0.67%之股權，間接投資設立蘇州和鈞新能源有限公司，總投資金額為美金248仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- 註十一：本公司100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資北京達時資本管理有限公司10%之股權，總投資額為人民幣1,000仟元。
- 註十二：本公司透過第三地區100%持有之孫公司威剛科技(山東)有限公司於民國106年4月26日取得乳山市市場監督管理局外商投資公司准予註銷通知書，已辦理清算註銷完結，惟經濟部投資審議委員會尚在辦理中。
- 註十三：本公司100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司，投資亮績資產管理(上海)有限公司30%之股權，總投資額為人民幣2,000仟元。
- 註十四：本公司截至民國106年12月31日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金74,879仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註1)	
	投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
威剛科技股份有限公司	\$ 2,114,970	\$ 2,402,877	\$ 5,558,214	
隆宸星股份有限公司(註2)	\$ 4,514	\$ -	\$ 19,072	

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

註2：本公司赴大陸地區投資未達美金100萬元，採事後核備辦理中。

威剛科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銅(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通		其他 註	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間		期末餘額
大陸被投資公司名稱	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
威剛科技(蘇州)有限公司	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-

註：本公司民國106年1月1日至12月31日與大陸之被投資公司所產生之加工費為\$1,583,467，民國106年12月31日帳列應付帳款\$1,941,586。

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一〇七年股東常會使用)