股票代號：3260

ADATA™ 威剛科技股份有限公司

公 開 說 明 書

(發行國內第五次無擔保轉換公司債)

一、公司名稱：威剛科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：國內第五次無擔保轉換公司債

(一)發行種類：國內第五次無擔保轉換公司債。
(二)發行金額：總額新台幣1,000,000仟元整。
(三)債券利率：票面利率0%。
(四)發行條件：發行期間五年，自發行日期滿一個月翌日起至到期日前十日止，可轉換為本公司普通股。
(五)公開承銷比例：100%。
(六)承銷及配售方式：以詢價圈購方式對外公開承銷。
(七)轉換辦法：發行及轉換辦法請參閱本公開說明書第80頁。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益：請參閱本公開說明書第65頁說明。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：新台幣伍佰萬元整。
(二)其他費用：包括會計師、律師等其他費用：新台幣拾萬元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾經在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第5頁說明。

八、查詢本公開說明書之網址：http://newmops.tse.com.tw

威剛科技股份有限公司　編製
中華民國九十九年九月二十七日刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

實收資本來源	金額	占實收資本額比率
創立資本	50,000	2.19%
現金增資	597,200	26.18%
盈餘轉增資	1,052,691	46.15%
資本公積轉增資	4,432	0.19%
員工認股權執行轉增資	76,845	3.37%
轉換公司債轉換	577,575	25.32%
減資：庫藏股買回	(77,540)	(3.40)%
合計	2,281,203	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。

分送方式：依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定辦理。

索取方式：至上列處所索取或透過網路索取。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱	地址及網址	電話
國泰綜合證券(股)公司	台北市仁愛路四段 296 號 17 樓 www.cathaysec.com.tw	(02)2326-9888

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：無

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名　稱：中國信託商業銀行信託部　　網址：www.chinatrust.com.tw

地　址：台北市松壽路3號　　電話：(02)2722-2002

六、公司債簽證機構名稱、地址、網址及電話：無

七、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名　稱：群益證券股份有限公司　　網址：www.capital.com.tw

地　址：台北市南京東路二段125號地下一樓　　電話：(02)2502-7755

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳郁隆、翁世榮

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　　電話：(02)2729-6666

網　址：www.pwcglobal.com.tw

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：郭惠吉

事務所名稱：現代法律事務所

地　址：台北市大安區新生南路二段82號3樓之一

網　址：無　　電話：(02)2392-0628

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：高志清　　職稱：執行長室處長

電話：(02) 8228-0886　　電子郵件信箱：kevin_kao@adata.com.tw

代理發言人姓名：鄭家妤　　職稱：投資暨公共關係部經理

電話：(02) 8228-0886　　電子郵件信箱：andrea_cheng@adata.com.tw

十三、公司網址：www.adata.com.tw

威剛科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣2,281佰萬元	公司地址：台北縣中和市連城路258號18樓	電話：(02)8228-0886
設立日期：民國90年05月04日	網址：http://www.adata.com.tw	
上市日期：不適用 / 上櫃日期：93.10.08	公開發行日期：民國92年03月26日	管理股票日期：不適用
負責人：董事長 陳立白 總經理 王根旺　總經理 金一雄	發　言　人：姓名　高志清　職稱　執行長室處長 代理發言人：姓名　鄭家妤　職稱　投資暨公共關係部經理	
股票過戶機構：群益證券股份有限公司 地址：台北市南京東路二段 125 號地下一樓	電話：(02)2502-7755 網址：www.capital.com.tw	
公司債承銷機構：國泰綜合證券股份有限公司 地址：台北市仁愛路四段 296 號 17 樓	電話：(02)2326-9888 網址：www.cathaysec.com.tw	
現任簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、翁世榮 地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓	電話：(02)2729-6666 網址：www.pwcglobal.com.tw	
複核律師：現代法律事務所　郭惠吉 地址：台北市大安區新生南路二段 82 號 3 樓之一	電話：(02)2392-0628 網址：無	
信用評等機構：不適用　地址：略	電話：略	
最近一次經信用評等日期：不適用　評等標的：略	評等結果：略	
董事選任日期：民國 97 年 06 月，任期：3 年	監察人選任日期：民國 97 年 06 月，任期：3 年	
全體董事持股比例：7.53% (99年08月31日)	全體監察人持股比例：0.66% (99年08月31日)	

董事、監察人及持股10%以上股東及其持股比例：(99年08月31日)

職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	陳立白	2.75 %	董事	陳玲娟	4.20 %
董事	王根旺	0.30 %	董事(註)	金一雄	0.29 %
董事(註)	李增華	0.29 %	董事	李聰榮	0.00 %
監察人	陳玲華	0.66 %	董事	辛武男	0.00 %
監察人	羅士哲	0.00 %	監察人	鄭立恒	0.00 %

註：保達投資股份有限公司代表人

工廠地址：台北縣中和市健康路119號3、4樓		電話：(02)8228-0886
主要產品：記憶體模組、快閃記憶體相關產品之製造及買賣	市場結構：內銷 21.52% 外銷 78.48%	參閱本文之頁次 44頁
風險事項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項	參閱本文之頁次 5頁
去(98)年度	營業收入：34,844,158 仟元 稅前純益： 2,322,486仟元　每股盈餘：10.67元	88頁
本次募集發行有價證券種類及金額	請參閱本公開說明書封面	
發行條件	請參閱本公開說明書封面	
募集資金用途及預計產生效益概述	請參閱本公開說明書65頁	
本次公開說明書刊印日期：民國99年09月27日	刊印目的：發行國內第五次無擔保轉換公司債	
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無		

威剛科技股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況

一、公司簡介..... 1

(一)設立日期..... 1

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話..... 1

(三)公司沿革..... 1

二、風險事項..... 5

(一)風險因素..... 5

(二)訴訟或非訟事件..... 7

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... 8

(四)其他重要事項..... 8

三、公司組織..... 9

(一)組織系統..... 9

(二)關係企業圖..... 11

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... 12

(四)董事及監察人..... 14

(五)發起人..... 16

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞..... 17

四、資本及股份..... 23

(一)股份種類..... 23

(二)股本形成經過..... 23

(三)最近股權分散情形..... 26

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料..... 30

(五)公司股利政策及執行狀況..... 30

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... 30

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞..... 30

(八)公司買回本公司股份之情形..... 31

五、公司債(含海外公司債)辦理情形..... 32

六、特別股辦理情形..... 33

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形..... 33

八、員工認股權憑證辦理情形..... 34

九、併購辦理情形..... 35

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形..... 35

貳、營運概況

一、公司之經營..... 36

(一)業務內容..... 36

(二)市場及產銷概況..... 44
(三)最近二年度從業員工人數..... 55
(四)環保支出資訊..... 55
(五)勞資關係..... 55

二、固定資產、其他不動產及重大資產買賣情形..... 57
(一)自有資產..... 57
(二)租賃資產..... 57
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率..... 57
三、轉投資事業..... 58
(一)轉投資事業概況..... 58
(二)綜合持股比例..... 59
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響..... 59
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形..... 59
四、重要契約..... 60

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析..... 61
二、本次現金增資或發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項..... 65
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項..... 79
四、本次併購發行新股情形..... 79

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料..... 87
(一)簡明資產負債表及損益表..... 87
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報告之影響..... 88
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見..... 88
(四)財務分析..... 89
(五)會計科目重大變動說明..... 91
二、財務報表應記載事項..... 93
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告..... 93
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表..... 93
(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露..... 93
三、財務概況其他重要事項..... 93

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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..... 93
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊..... 93
(三)期後事項..... 93
(四)其他..... 93
四、財務狀況及經營結果之檢討分析
(一)財務狀況..... 93
(二)經營結果..... 95
(三)現金流量..... 96
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 97
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... 97
(六)其他重要事項..... 97
伍、特別記載事項
一、內部控制制度執行狀況..... 421
二、委託行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等之評等報告..... 421
三、證券承銷商評估總結意見..... 421
四、律師法律意見書..... 421
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見..... 421
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形..... 421
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經證券期貨局通知應補充揭露之事項..... 421
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形..... 432
九、最近年度及截至公開說明書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..... 432
十、最近年度及截至公開說明書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..... 432
十一、其他必要補充說明事項..... 432
十二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項..... 433
陸、重要決議及公司章程
一、重要決議..... 441
二、公司章程..... 441
柒、附件
國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換價格說明書..... 456

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國九十年五月四日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北縣中和市連城路 258 號 18 樓

電　　話：(02)8228-0886

工廠地址：台北縣中和市健康路 119 號 3、4 樓

電　　話：(02)8228-0886

(三)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。
	6 月	公司辦理現金增資新台幣壹億伍仟萬元整，實收股本累積至新台幣貳億元整。
	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。
	6 月	公司辦理盈餘轉增資新台幣參仟貳佰萬元整，實收股本累積至新台幣貳億參仟貳佰萬元整。
	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%。
	10 月	公司辦理現金增資新台幣貳仟壹佰萬元整，實收股本累積至新台幣貳億伍仟參佰萬元整。
	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。 公司辦理現金增資新台幣柒佰柒拾萬元整，實收股本累積至新台幣貳億陸仟零柒拾萬元整。 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。
	6 月	公司辦理盈餘暨資本公積轉增資新台幣壹億肆仟貳佰參拾伍萬元整，實收股本累積至新台幣肆億零參佰零伍萬元整。
	7 月	領先台灣同業，推出 DDR 500 記憶體模組。
	8 月	公司辦理現金增資新台幣壹仟肆佰萬元整，實收股本累積至新台幣肆億壹仟柒佰零伍萬元整。

年　度		項　　目
民國 92 年	9 月	i-Drive 及 JOGR 獲外貿協會「設計優良產品 」標誌。
	10 月	公司辦理現金增資新台幣參仟玖佰萬元整，實收股本累積至新台幣肆億伍陸佰零伍萬元整。 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。 單一年度累計營業額突破新台幣貳佰億元。
	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	公司辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟捌佰伍拾貳萬柒仟元整，實收股本累積至新台幣壹拾億捌仟壹佰玖拾玖萬柒仟元整。 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。
	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。 公司辦理現金增資新台幣陸仟貳佰伍拾萬元整，實收股本累積至新台幣壹拾壹億肆仟肆佰陸拾參萬柒仟元整。
	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（iSuppli）。

年　度		項　　目
民國 95 年	8 月	太陽能記憶碟、指紋辨識碟、行動祕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」。 公司辦理盈餘轉增資新台幣貳億零柒佰捌拾捌萬零玖佰參拾元整，實收股本累積至新台幣壹拾參億玖仟肆佰伍拾肆萬元整。
	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、行動祕書碟及 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。
	8 月	公司辦理現金增資新台幣玖億元整，實收股本累積至新台幣壹拾伍億玖仟伍佰伍拾壹萬元整。
	9 月	微型硬碟榮獲日本「G-Mark 2007」產品設計大獎。 公司辦理盈餘轉增資新台幣壹億壹仟萬零壹拾陸拾玖仟元整，實收股本累積至新台幣壹拾柒億零伍佰陸拾捌萬元整。
	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。
	9 月	公司辦理盈餘轉增資新台幣肆仟貳佰伍拾捌萬元整，實收股本累積至新台幣壹拾柒億陸仟玖佰零陸萬元整。
	10 月	公司辦理員工認股權轉增資新台幣玖拾伍萬元及註銷庫藏股肆仟萬元整，實收股本為新台幣壹拾柒億參仟零壹萬元整。
	11 月	公司辦理註銷庫藏股參仟柒佰伍拾肆萬元整，實收股本為新台幣壹拾陸億玖仟貳佰肆拾柒萬元整。
民國 98 年	1 月	T806 隨身碟榮獲「德國 iF 2008」產品設計大獎。

年　度		項　　目
民國 98 年	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。 公司辦理可轉債轉換普通股增資新台幣肆億壹仟壹佰玖拾伍萬元整，實收股本為新台幣貳拾壹億肆佰肆拾參萬元整。
	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。 公司辦理私募普通股增資新台幣壹億貳仟萬元整，實收股本為新台幣貳拾貳億肆仟參佰貳拾參萬元整。
	10 月	俄羅斯代表處成立於莫斯科。
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。
	4 月	公司辦理員工認股權暨可轉債轉換普通股增資新台幣柒佰陸拾萬元整，實收股本為新台幣貳拾貳億陸仟陸佰陸拾捌萬元整。
	7 月	公司辦理員工認股權暨可轉債轉換普通股增資新台幣壹仟肆佰伍拾貳萬元整，實收股本為新台幣貳拾貳億捌仟壹佰貳拾萬元整。

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度利率、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)最近年度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	98 年度
利 息 支 出(1)	32,685
營 業 收 入(2)	34,844,158
營 業 利 益(3)	2,103,094
(1) / (2)	0.09%
(1) / (3)	1.55%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

本公司 98 年度產生之利息支出為 32,685 仟元，其占該年度營業收入之比率為 0.09%，占該年度營業利益之比率為 1.55%。利息支出減少的主要原因係為可轉債轉換或贖回而減少認列利息費用，未來將持續降低利息費用。

(2)說明最近年度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	98 年度
兌 換 利 益(1)	21,967
營 業 收 入(2)	34,844,158
營 業 利 益(3)	2,103,094
(1) / (2)	0.06%
(1) / (3)	1.04%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

本公司 98 年度之兌換利益為 21,967 仟元，其占該年度營業收入之比率為 0.06%，占該年度營業利益之比率為 1.04%，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：

A.與供應商協商以外幣支付帳款，並以所收取外幣帳款支應，以抵銷匯率所造成損失及利益。

B.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。

C.於匯率變動大時，預售遠期外匯以確保出口利益。

D.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

98 年度台灣地區之通貨膨脹率不大，對本公司之營運及獲利並無重大影響。

2.最近年度從事高風險、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)本公司從事高風險、高槓桿投資交易及背書保證，截至 99 年 8 月 31 日止，本公司無從事高風險、高槓桿投資交易及背書保證之情形。

(2)本公司從事資金貸與他人政策係依據資金貸與他人作業程序辦理，截至 99 年 8 月 31 日止，本公司無資金貸與他人之情形。

3.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。截至 98 年度，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

A.記憶體模組：

研發推出 DDR3 Unbuffered DIMM (1066MHz)、DDR3 SO-DIMM (1066MHz)、DDR3 Unbuffered DIMM 超頻系列DDR3 1333+(CL7)及DDR3 1600+(CL8)。

B.快閃記憶體應用產品：

研發推出新式樣之快閃記憶碟，高效能(Write 30MB/sec)及高容量(64GB)快閃記憶碟, 以及高效能固態硬碟機。

C.外接式硬碟產品：

研發推出USB3.0外接式硬碟(SATA I/II)產品.

(2)未完成研發計畫之目前進度

研發利基型記憶體模組：下一個世代伺服 DDR3 R-DIMM。

(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，尚無重大未完成之研發計畫。因此，本公司最近年度研發計畫已能符合預期進度，且尚無需再投入研發費用之重大研發專案。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。

(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。

預計 99 年再投入之研發費用相關支出，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.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

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動影響財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場係以外銷為主，法律及重大政策穩定，短期尚無軍事及政治之風險，故預估本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

5.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，亦成立研發處積極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。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司本著取之於社會，用之於社會之精神，每年除提供許多就業機會外，更熱心於慈善公益之活動，每年不定期發起捐款活動，鼓勵員工發揮愛心、聚沙成塔的力量，捐助育幼院及台灣世界展望會等，樹立良好社會公益形象，另一但有危害本公司企業形象危機發生，本公司最高管理階層必立即採取因應措施，向外界澄清說明，以便將傷害降至最低。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

公司在銷貨方面業已佈建遍及全球五大洲之行銷通路，且目前仍積極持續在拓展中，並無銷貨集中之情形。另在進貨方面，本公司經營團隊深耕記憶體產品領域十餘年，長期累積之上游關鍵零組件供應商脈絡，遍及日系、韓系與歐美大廠，已與供應商間形成穩定與緊密之最佳產銷夥伴關係，而公司目前亦持續向全球各主要之 DRAM 與 NAND FLASH 供應商採購記憶體產品，並無進貨集中之風險產生。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股百分之十之大股東並無股權大量移轉之事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)美國 SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國 96 年 10 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 11 月裁定准許本公司與 SanDisk 共同聲請的 consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。而另就威斯康辛西區法院之案件，承審法官於民國 99 年 3 月 4 日裁定准許 SanDisk 撤回對本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之訴訟，故全案已告終結。

(2)美國 Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國 97 年 1 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 10 月根據本公司聲請

的 consent order 裁定終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院先前因 ITC 審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，但迄今尚未定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(3)美國 Ennova Direct, Inc.(以下簡稱“Ennova”)於民國 98 年 3 月向美國德州東區地方法院，對本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。兩造於民國 99 年 7 月 15 日達成和解，並經法院於同日准許 Ennova 撤回本案，全案已告終結。

(4)美國 Ring Technology Enterprises of Texas,LLC.(以下稱“Ring Technology”)向美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.提起專利侵權訴訟。本公司已委託律師處理相關訴訟事宜，截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(5)德國 Infineon Technologies AG of Germany 及美國 Infineon Technologies North America Corp.(以下合稱 Infineon)向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.提起專利侵權訴訟。後因 Infineon 與 Elpida 達成和解，故 ITC 於民國 99 年 7 月 22 日裁定終止本案調查程序。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

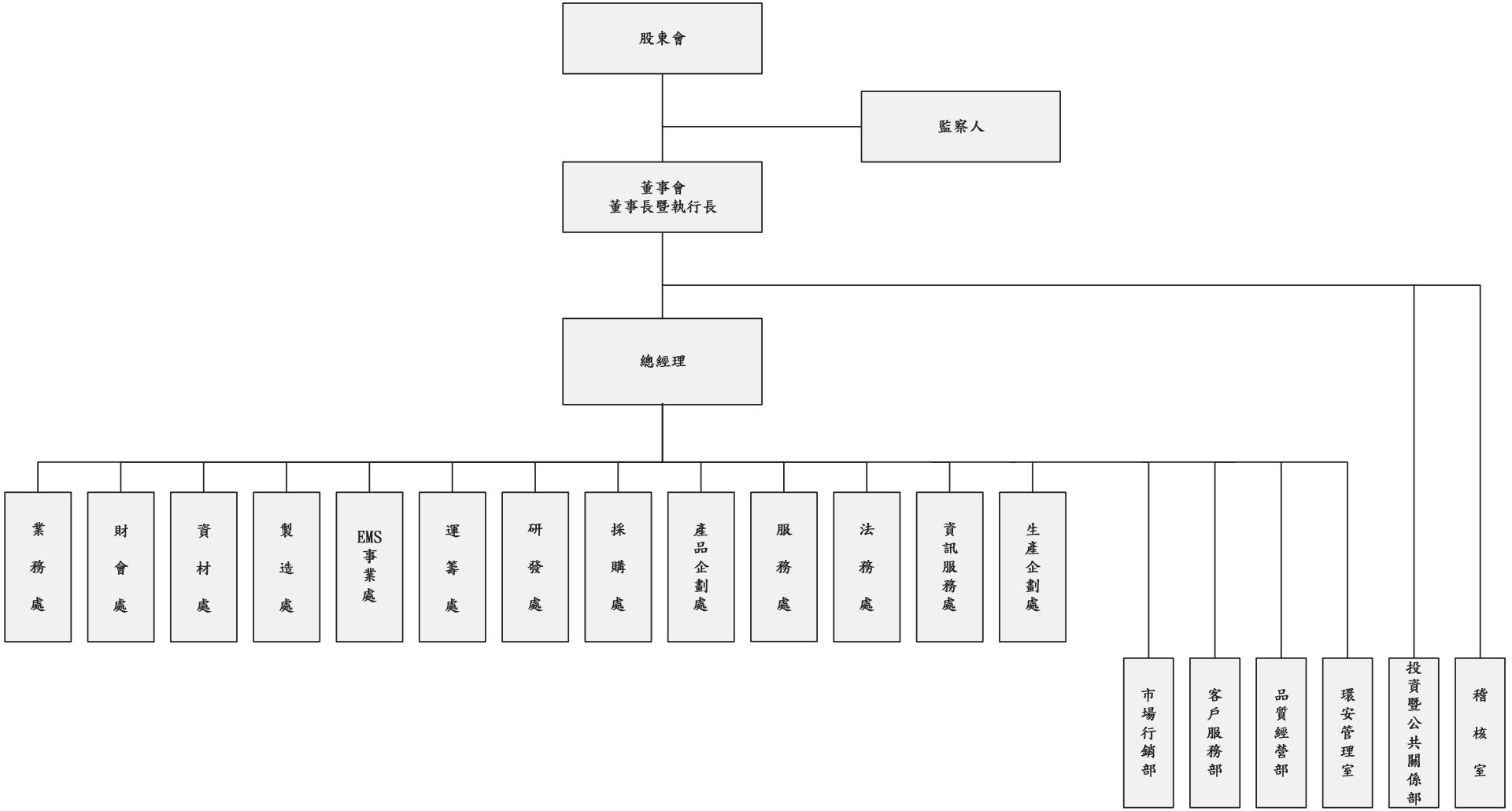
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



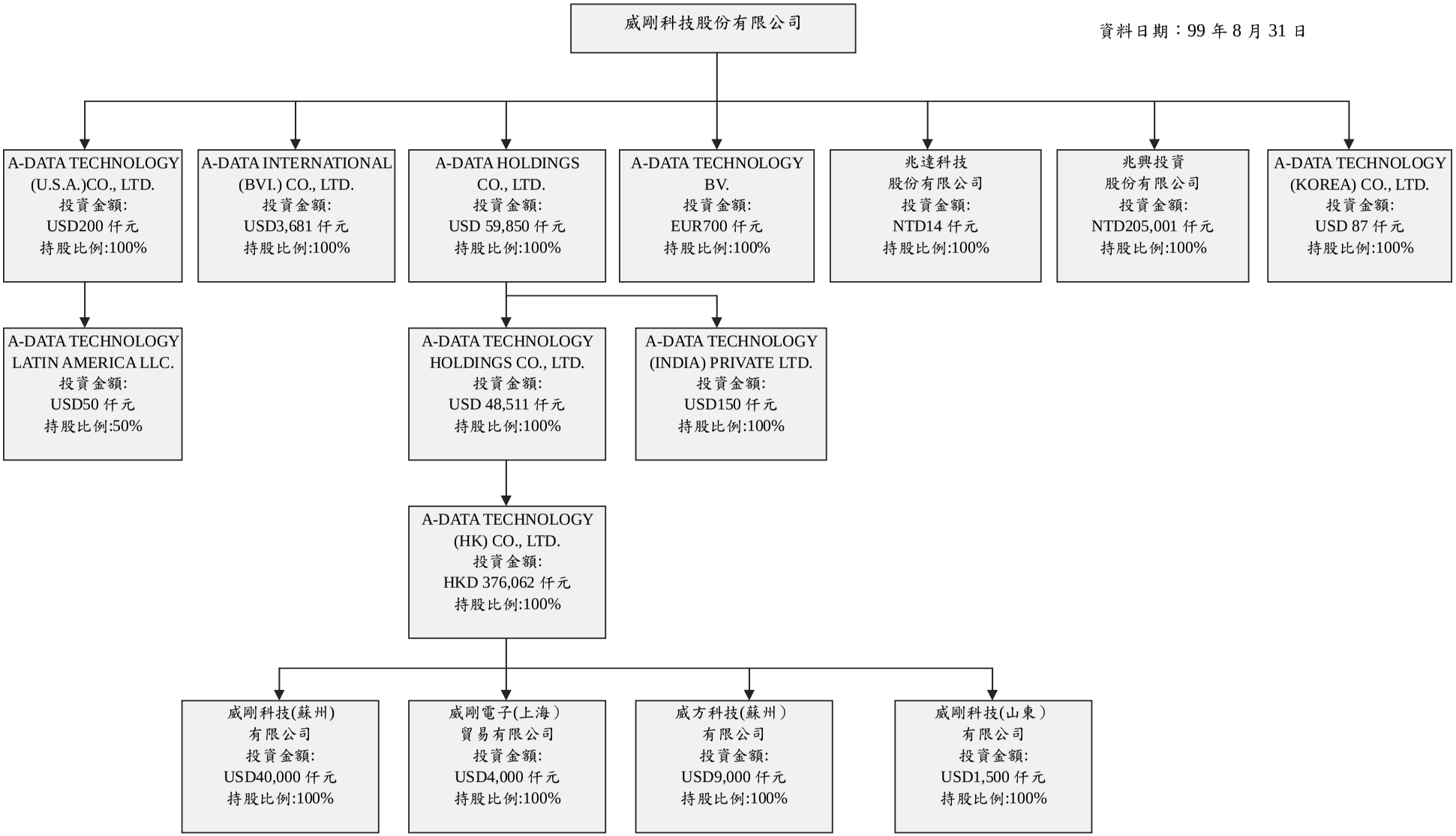
2.主要部門所營業務

部　　門	主　　要　　職　　掌
稽　　核　　室	檢查及評估公司內部控制制度之有效與完整性
投資暨公共關係部	1.整合、運用並開發公司各項資源 2.負責公司對外聯繫及公共事務相關事宜
業　　務　　處	1.擬定產品銷售計畫 2.開發客戶與市場
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
資　　材　　處	1.供應廠商之選擇、評鑑及管理 2.採購作業與交貨進度之控制協調
製　　造　　處	1.依訂單需求及生產排程及時生產產品 2.提昇產能開發業務以創造營運績效 3.持續改善生產作業流程與技術 4.生產設備規劃與管理 5.製程控管與改善，提昇產品品質
EMS 事業處	1.EMS 事業策略規劃與發展 2.EMS 服務與管理
運　　籌　　處	1.產品存貨(料)庫存管理及包裝材料之管理控制 2.進貨(料)驗收及進出口報關作業
研　　發　　處	1.新產品及新技術之研究與改良 2.產品研究設計與規格之制訂 3.產品專案發展與執行
採　　購　　處	1.主動 IC 供應廠商合作與管理 2.採購作業與交貨進度之控制協調
產品企劃處	1.市場資訊蒐集及產品開發之專案管理 2.客戶及業務銷售支援
服　　務　　處	1.規劃、建立及落實公司人力資源發展 2.總務庶務之規劃與管理執行 3.廠房、辦公場所及公共設施之改善與營繕工程 4.固定資產與設備之管理 5.環境安全的管理
法　　務　　處	1.公司智慧財產權的管理 2.公司內外合約的管理
資訊服務處	1.集團化資訊網路服務 2.公司系統建構、架設及整合 3.公司系統改善及維護
生產企劃處	1.產能配置規劃,由年/季度 FCST 展開整體產能需求,依投產策略及產能限制分配各廠區之投產量 2.生產排程與物料調配,依實際供給狀況將每日依需求產生之計劃工單分配至各廠區
市場行銷部	1.區域通路行銷策略規劃與執行。 2.產品行銷宣傳企劃。 3.全球品牌行銷策略規劃與執行。 4.企業視覺與品牌形象管理，平面、網頁設計。 5.網路整合行銷規劃執行。
客戶服務部	1.規劃與提供客戶完善之服務 2.管理公司對外之服務管道 3.客戶與消費者之問題諮詢
品質經營部	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
環安管理室	統籌規劃污染防治及職災防止之環安衛相關事宜

(二)關係企業圖

1.關係企業圖

資料日期：99 年 8 月 31 日



(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

99 年 08 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股憑證情形
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
執行長	陳立白	93.10.06	6,262,154	2.75	9,574,535	4.20	0	0	清華大學工業工程與工程管理學系 研究所 逢甲大學電機工程系 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理	A-DATA HOLDINGS 董事長 A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 A-DATA (HK)董事長 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 兆興投資董事長	執行副總經理	陳玲娟	配偶	註
總經理	王根旺	93.10.06	684,863	0.30	192,974	0.08	0	0	清華大學工業工程與工程管理學系 研究所 雙隆科技營運處協理 勤茂科技生產處處長	威剛(蘇州)董事長兼總經理 威剛(上海)董事長 威方(蘇州)董事長兼總經理 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 兆興投資法人董事代表人 集邦科技監察人	無	無	無	
總經理	金一雄	98.11.30	1,400,000	0.61	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院(IIT)碩、博士 三星電子行銷暨業務資深副總	保達投資法人董事代表人	無	無	無	
執行副總經理	陳玲娟	93.10.06	9,574,535	4.20	6,262,154	2.75	0	0	銘傳商專企管科 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理	A-DATA INTERNATIONAL (BVI)董事長 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A)總經理 A-DATA TECHNOLOGY B.V.董事 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 集邦科技董事 兆興投資法人董事代表人	執行長	陳立白	配偶	
副總經理	顏傑人	96.06.20	152,871	0.07	0	0	0	0	淡水工商工業管理科 明騰工業資訊處長	無	無	無	無	
副總經理	江東輝	97.10.01	38,000	0.02	0	0	0	0	國立清華大學電機工程研究所博士 台灣飛利浦資深經理 兆達科技副總 萬國科技副總	萬國科技董事	無	無	無	
副總經理	程一鵬	90.07.30	208,894	0.09	5,891	0	0	0	四海工專電子科 隴華電子 經理 勤茂科技副處長	萬國科技董事	無	無	無	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股憑證情形
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
副總經理	洪成貴	99.01.01	0	0	2,000	0	0	0	光武工專 浩鑫(股)公司 副總經理 浩鑫電腦(股)公司 總經理	無	無	無	無	
副總經理	李志瑋	99.02.01	0	0	0	0	0	0	元智大學製造工程與管理技術系 元智大學工業工程所(肄) 浩鑫電腦(股)公司生產事業處 協理 浩鑫電腦(股)公司生產事業群 副總經理	浩鑫電腦(股)公司 董事	無	無	無	
副總經理	孫永隆	99.04.12	0	0	0	0	0	0	東南工專 大眾電腦(股)公司 副理 精英電腦(股)公司 副總	無	無	無	無	
財會處資深處長	李增華	96.01.01	67,286	0.03	0	0	0	0	台北大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛(蘇州) 監察人 威方(蘇州) 監察人 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 保達投資法人董事代表人 兆達科技法人監察代表人	無	無	無	
稽核室資深經理	張正雄	96.03.01	98	0	0	0	0	0	國立清華大學科技管理學院研究所 台灣積體電路製造股份有限公司 稽核經理	無	無	無	無	

註：有關經理人取得員工認股權憑證情形，請參閱(六) 4.總經理及副總經理之報酬之說明。

(四)董事及監察人

1.董事及監察人資料

99 年 08 月 31 日

職 稱(註二)	姓 名	初次選任日期(註三)	選 任 日 期	任期	選任時持有股份 97/6/13		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用它人名義持有股份		主要經 (學) 歷(註四)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事長	陳立白	90.08.22	97.06.13	3	11,926,680	6.91	6,262,154	2.75	9,574,535	4.20	0	0	清華大學工業工程與工程管理學系研究所 逢甲大學電機工程系 雙隆科技董事長 勤茂科技總經理	威剛科技執行長 A-DATA HOLDINGS 董事長 A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS 董事長 A-DATA (HK)董事長 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 兆興投資董事長	董 事 監察人	陳玲娟 陳玲華	配 偶 二親等
董事	王根旺	90.04.25	97.06.13	3	1,014,724	0.59	684,863	0.3	192,974	0.08	0	0	清華大學工業工程與工程管理學系研究所 雙隆科技營運處協理 勤茂科技生產處處長	威剛科技總經理 威剛(蘇州)董事長兼總經理 威剛(上海)董事長 威方(蘇州)董事長兼總經理 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事長 兆興投資法人董事代表人 集邦科技監察人	無	無	無
董事	陳玲娟	90.04.25	97.06.13	3	10,377,943	6.01	9,574,535	4.20	6,262,154	2.75	0	0	銘傳商專企管科 雙隆科技採購副總經理 勤茂科技採購副總經理	威剛科技執行副總經理 A-DATA INTERNATIONAL (BVI)董事長 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A) 總經理 A-DATA TECHNOLOGY B.V.董事 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 董事 集邦科技董事 兆興投資法人董事代表人	董事長 監察人	陳立白 陳玲華	配 偶 二親等
董事	保達投資 代 表 人： 金 一 雄 (註一)	97.06.13	97.06.13	3	1,000	0	660,024	0.29	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院(IIT)碩、博士 三星電子行銷暨業務資深副總	威剛科技總經理	無	無	無

職 稱(註二)	姓 名	初次選任日期(註三)	選 任 日 期	任期	選任時持有股份 97/6/13		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用它人名義持有股份		主要經 (學) 歷(註四)	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	保達投資 代表 人： 李 增 華	97.06.13	97.06.13	3	1,000	0	660,024	0.29	0	0	0	0	台北大學會計系 公信電子總經理室特助	威剛科技資深處長 威剛(蘇州) 監察人 威方(蘇州) 監察人 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) 監察人 兆達科技法人監察代表人	無	無	無
獨立董事	李 聰 榮	94.09.30	97.06.13	3	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企管研究所 宏碁電腦協理 華碩電腦副總經理 群暉科技總經理	威聯通科技(股)董事 宏享投資開發(股)公司董事長 恩優數位董事 傳象科技董事 新應材(股)董事	無	無	無
獨立董事	辛 武 男	98.06.10	98.06.10	3	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電信工程系 University of Missouri-Columbia MESS 宏誠創投資深副總經理 晶瀚科技總經理	宏齊科技(股)公司董事 智微科技(股)公司董事 亞亞科技(股)公司董事 聯陽半導體(股)公司監察人 致嘉科技(股)公司監察人 聯銘光電(股)公司董事長 永盛能源(股)公司董事/總經理	無	無	無
監察人	陳 玲 華	94.09.30	97.06.13	3	1,353,609	0.78	1,507,143	0.66	0	0	0	0	美國南加州 Pacific State University 企管碩士	SUNSHINE IMPORT INT'L CORP. 總經理	董事長 董 事	陳立白 陳玲娟	二親等 二親等
監察人 (具獨立職能)	鄭 立 恒	93.03.06	97.06.13	3	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學經濟學研究所 普大皮革總經理	妃優莉台灣分公司總經理	無	無	無
監察人	羅 士 哲	94.09.30	97.06.13	3	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電機與控制工程系博士 工業技術研究院機械所微機電系統與奈米技術研究員 元智大學機械系兼任助理教授	中國醫藥大學附屬醫院 生醫工程研究中心總研發工程師	無	無	無

註一：原代表人陳明達先生於民國 98 年 11 月 30 日解任，於民國 98 年 11 月 30 日改派金一雄先生擔任。

註二：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列。

註三：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註四：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務 。

2.法人股東之主要股東

99 年 4 月 17 日(停止過戶日)

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

條件 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 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳立白			V						V	V		V	V	0
王根旺			V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳玲娟			V						V	V		V	V	0
保達投資 代表人：金一雄			V			V	V	V	V	V	V	V		0
保達投資 代表人：李增華			V			V	V	V	V	V	V	V		0
李聰榮			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
辛武男			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳玲華			V	V		V		V	V	V		V	V	0
鄭立恒			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
羅士哲	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註 1：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)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。

(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。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1.董事之酬金

98 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										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)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E))		退職退休金(F)(註 3)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(股)(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳立白	0	0	0	0	13,607	13,607	0	0	0.63	0.63	31,148	36,711	216	216	13,481	0	13,481	0	2,648,000	2,648,000	2.72 %	2.97 %	無
董　事	王根旺																							
董　事	陳玲娟																							
董　事(註 1)	保達投資代表人：金一雄																							
董　事(註 1)	保達投資代表人：陳明達																							
董　事	保達投資代表人：李增華																							
獨　立董　事(註 2)	辛武男																							
獨　立董　事	李聰榮																							

註 1：原代表人陳明達於民國 98 年 11 月 30 日解任，於民國 98 年 11 月 30 日改派金一雄擔任。

註 2：獨立董事辛武男於民國 98 年 6 月 10 日新選任。

註 3：屬退職退休金費用化之提撥。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳立白、王根旺、陳玲娟、李聰榮、辛武男	陳立白、王根旺、陳玲娟、李聰榮、辛武男	李聰榮、辛武男	李聰榮、辛武男
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	保達投資	保達投資	保達投資	保達投資
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	-	-	陳立白、王根旺、陳玲娟	陳立白、王根旺、陳玲娟
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6	6	6	6

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金

98 年 12 月 31 日；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳玲華	0	0	0	0	5,831	5,831	0	0	0.27%	0.27%	無
監察人	羅士哲											
監察人(獨立職能)	鄭立恒											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳玲華、羅士哲、鄭立恒	陳玲華、羅士哲、鄭立恒
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	3	3

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

98 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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額(股)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	陳立白	12,246	13,309	318	318	16,843	21,343	14,903	0	14,903	0	2.05%	2.29%	2,350,000	2,350,000	無
總經理	王根旺															
總經理	金一雄(註 2)															
執行副總經理	陳玲娟															
副 總 經 理	陳明達(註 3)															

註 1：屬退職退休金費用化之提撥。

註 2：金一雄於民國 98 年 11 月 30 日就任總經理。

註 3：陳明達於民國 99 年 4 月 1 日起轉為本公司顧問。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	金一雄	金一雄
2,000,000 元 （含）～ 5,000,000 元（不含）	陳明達	陳明達
5,000,000 元 （含）～ 10,000,000 元（不含）	陳立白、王根旺、陳玲娟	陳立白、王根旺、陳玲娟
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	5	5

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日；新台幣仟元

	職　稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	執　行　長	陳　立　白	0	26,825	26,825	1.24%
	總　經　理	王　根　旺				
	總　經　理	金一雄(註 1)				
	執行副總經理	陳　玲　娟				
	副 總 經 理	陳　明　達				
	協　　理	顏　傑　人				
	協　　理	江　東　輝				
	協　　理	程一鵬(註 2)				
	財會處資深處長	李　增　華				

註 1：金一雄於民國 98 年 11 月 30 日就任總經理。

註 2：程一鵬於民國 98 年 10 月 1 日就任協理。

5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

	酬金總額占稅後純益比例			
	97 年度		98 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	(0.54%)	(0.77%)	2.72%	2.97%
監察人	-	-	0.27%	0.27%
總經理及副總經理	(0.82%)	(1.05%)	2.05%(註)	2.29%(註)

註：截至公開說明書刊印日止，99 年度員工紅利配發之明細尚未決定，故總經理及副總經理酬金係按前兩年實際發放比例計算今年擬配發數。本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金皆依公司章程及相關規範以適當比例給付。

(2)本公司目前董事、監察人、經理人酬勞給付政策如下：

A.董事、監察人酬勞給付政策

依本公司章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

B.經理人酬勞給付政策

本公司經理人酬勞係參酌該職位於同業中之薪資水平以及本公司內部賦予之權責範圍訂定，另並視公司獲利情形及其個人工作績效與對公司營運目標之貢獻度給予合理之獎金與員工分紅，以達激勵與留才之目的。

四、資本與股份

(一)股份種類

99 年 8 月 31 日

股份種類	核定股本 (股)				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	228,120,305	2,500,000	169,379,695	400,000,000	-

(二)股本形成經過

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元；99年8月31日

年月	發行價格(元)	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	—	—
90 年 06 月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現增 150,000	—	—
91 年 06 月	10	32,000	320,000	23,200	232,000	盈轉 32,000	—	—
91 年 10 月	10	32,000	320,000	25,300	253,000	現增 21,000	—	—
91 年 12 月	10	32,000	320,000	26,070	260,700	現增 7,700	—	—
92 年 06 月	10	80,000	800,000	40,305	403,050	盈轉 137,918 資轉 4,432	—	—
92 年 08 月	10	80,000	800,000	41,705	417,050	現增 14,000	—	—
92 年 10 月	10	80,000	800,000	45,605	456,050	現增 39,000	—	—
93 年 07 月	10	160,000	1,600,000	78,966	789,660	盈轉 333,610	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	96.01.18 經授商字第 09601012390 號
96 年 4 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	—	96.04.18 經授商字第 09601081790 號
96 年 7 月	10	400,000	4,000,000	150,551	1,505,508	員工認股權 1,000	—	96.07.25 經授商字第 09601171200 號
96 年 8 月	10	400,000	4,000,000	159,551	1,595,508	現增 90,000	—	96.04.02 金管證一字第 0960012982 號
96 年 9 月	10	400,000	4,000,000	170,568	1,705,676	盈轉 110,169	—	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	—	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	—	97.01.25 經授商字第 09701020010 號
97 年 3 月	10	400,000	4,000,000	172,258	1,722,581	員工認股權 11,075	—	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	—	97.07.31 經授商字第 09701177360 號
97 年 9 月	10	400,000	4,000,000	177,002	1,770,018	盈轉 42,586 員工認股權 955	—	97.07.01 金管證一字第 0970032590 號

年 月	發行價格(元)	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 10 月	10	400,000	4,000,000	173,002	1,730,018	註銷庫藏股 40,000	—	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	—	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	—	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	—	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**	—	**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	—	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	—	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	—	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	—	99.7.19 經授商字第 09901160700 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：

項目	98 年第一次私募　　發行日期:98 年 9 月 7 日				
私募有價證券種類	普通股股票				
股東會通過日期與數額	通過日期：98 年 6 月 10 日 股數 40,000,000 股				
價格訂定之依據與合理性	本次實際私募價格訂為每股新台幣 50 元。 本次私募價格之訂定，係依據本公司 98 年 6 月 10 日股東常會決議之訂價原則訂定之，定價日(以 98 年 8 月 10 日為定價日)前一個營業日計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均每股股價(71 元)不低於七成計算，訂價為 50 元，實收募集資金新台幣陸億元。				
特定人選擇之方式	本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人。				
辦理私募之必要理由	本公司為充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴，確保公司長遠的營運發展，因私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及私募股票有限制轉讓的規定，較可確保與策略合作夥伴的長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日	民國 98 年 9 月 7 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	弘鼎創業投資股份有限公司	第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	2,000,000	無	無
	京元電子股份有限公司	同上	600,000	無	無
	陳立白	第 43 條之 6 第 1 項第 1 款	1,940,000	本公司董事長	本公司董事長
	王根旺	同上	1,400,000	本公司董事	本公司董事
	金一雄	第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	1,400,000	無	無
	陳玲娟	第 43 條之 6 第 1 項第 1 款	1,000,000	本公司董事	本公司董事
	陳明達	同上	140,000	本公司法人代表之董事	本公司法人代表之董事
	顏傑人	同上	140,000	本公司員工	無
	余立夫	第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	60,000	無	無
	許俊仁	同上	40,000	無	無
	劉炎信	同上	10,000	本公司員工	無
	李英豪	同上	20,000	本公司員工	無
	康建中	同上	10,000	本公司員工	無
	陳隆添	同上	100,000	無	無
	陳美雲	同上	280,000	本公司員工	無
	郭希古	同上	140,000	無	無
	張永煜	同上	260,000	無	無
	陳郭見子	同上	60,000	無	無
	唐迎華	同上	300,000	無	無
	兆隆投資股份有限公司	同上	1,800,000	應募人之主要股東：陳立白、陳玲娟	無
	閣傑投資股份有限公司	同上	300,000	無	無
實際認購(或轉換)價格	50 元				

實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	私募參考價為 71 元，實際認購價格未低於參考價 70%。
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)	資本公積增加 480,000 仟元
私募資金運用情形及計畫執行進度	98 年第四季業已完成運用情形及執行進度
私募效益顯現情形	預估每年可減少利息支出 6,000 仟元

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

99 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	—	1	141	31,729	60	31,931
持有股數	—	10,000	43,818,084	173,247,461	11,044,760	228,120,305
持股比例(%)	—	0%	19.21%	75.95%	4.84%	100.00%

註：股票係屬上櫃股票，其中包括庫藏股 2,500,000 股。

2.股權分散情形

每股面額10；99年4月17日

持股級距	戶數	持有股數	股數比率(%)
1 - 999	7,530	1,144,257	0.501
1000 - 5000	19,222	38,525,501	16.888
5001 - 10000	2,805	22,237,661	9.748
10001 - 15000	748	9,453,513	4.144
15001 - 20000	519	9,790,892	4.292
20001 - 30000	407	10,407,065	4.562
30001 - 40000	191	6,939,296	3.042
40001 - 50000	124	5,870,762	2.574
50001 - 100000	193	13,645,881	5.982
100001 - 200000	87	12,573,096	5.512
200001 - 400000	56	15,854,209	6.950
400001 - 600000	19	9,564,543	4.193
600001 - 800000	7	4,902,310	2.149
800001 - 1000000	3	2,624,000	1.150
1000001-99999999999	20	64,587,319	28.313
合計	31,931	228,120,305	100.000

3.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

99年4月17日；單位：股

姓　　名	股　　數	持股比例(%)
陳立白	14,262,154	6.25
陳玲娟	9,664,535	4.24
兆隆投資股份有限公司	9,119,892	4.00
萬國科技股份有限公司	3,664,391	1.61
渣打託管可變保險產品基金 II 對立投資專戶	2,442,000	1.07
王根旺	2,084,863	0.91
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,032,000	0.89
弘鼎創業投資股份有限公司	2,000,000	0.88
台企受保元大高科技基金	1,980,000	0.87
花旗託管富達清教徒信託富達平衡基金專戶	1,784,000	0.78
合　　計	49,033,835	21.50

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例百分之十以上之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形:

本公司最近二年度及本年度截至公開說明書刊印日止，計有98年9月採私募方式辦理現金增資，故無董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之適用。

(2)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股洽關係人認購之情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)股權變動情形

單位：股數

職稱	姓名	97 年度		98 年度		99 年度 8 月 31 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	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長本人	陳立白	629,474	-	2,040,000	-	(8,000,000)	-
董事本人	王根旺	265,139	-	1,075,000	-	(1,430,000)	-
董事本人	陳玲娟	(291,408)	-	367,000	-	(579,000)	-
董事本人	保達投資	659,024	-	-	-	-	-
獨立董事本人	李聰榮	-	-	-	-	-	-
獨立董事本人	辛武男(註 1)	-	-	-	-	-	-
監察人本人	陳玲華	33,534	-	120,000	-	-	-
監察人本人	羅士哲	-	-	-	-	-	-
獨立監察人本人	鄭立恒	-	-	-	-	-	-
執行長	陳立白	629,474	-	2,040,000	-	(8,000,000)	-
總經理	王根旺	265,139	-	1,075,000	-	(1,430,000)	-
總經理	金一雄(註 2)	-	-	1,400,000	-	-	-
執行副總經理	陳玲娟	(291,408)	-	367,000	-	(579,000)	-
副總經理	陳明達(註 3)	45,200	-	16,500	-	-	-
副總經理	顏傑人(註 4)	20,371	-	135,500	-	(18,000)	-
副總經理	江東輝(註 4)	-	-	-	-	19,000	-
副總經理	程一鵬(註 4)	-	-	170,894	-	38,000	-
副總經理	李志瑋(註 5)	-	-	-	-	-	-
副總經理	孫永隆(註 6)	-	-	-	-	-	-
財會處資深處長	李增華	10,804	-	12,000	-	12,000	-

註 1：自 98 年 6 月 10 日就任，任期自 98 年 6 月 10 日至 100 年 6 月 12 日止。

註 2：自 98 年 11 月 30 日就任。

註 3：自 99 年 3 月 31 日解任後之持股異動不再揭露。

註 4：自 99 年 1 月 1 日升任副總經理。

註 5：自 99 年 2 月 1 日就任。

註 6：自 99 年 4 月 12 日就任。

(2)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(3)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳立白	14,262,154	6.25	9,664,535	4.24	-	-	陳玲娟 兆隆投資 萬國科技	配偶 大股東 大股東	
陳玲娟	9,664,535	4.24	14,262,154	6.25	-	-	陳立白 兆隆投資 萬國科技	配偶 大股東 大股東	
兆隆投資股份有限公司	9,119,892	4.00	-	-	-	-	陳立白 陳玲娟	大股東 大股東	
萬國科技股份有限公司	3,664,391	1.61	-	-	-	-	陳立白 陳玲娟	大股東 大股東	
渣打託管可變保險產品基金II對立投資專戶	2,442,000	1.07	-	-	-	-	-	-	
王根旺	2,084,863	0.91	192,974	0.08	-	-	-	-	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,032,000	0.89	-	-	-	-	-	-	
弘鼎創業投資股份有限公司	2,000,000	0.88	-	-	-	-	-	-	
台企受保元大高科技基金	1,980,000	0.87	-	-	-	-	-	-	
花旗託管富達清教徒信託富達平衡基金專戶	1,784,000	0.78	-	-	-	-	-	-	

(四)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			97年度(98年分配)	98年度(99年分配)	99年度截至6月30日
每股市價	最高		62.4	107	105
	最低		8.19	14.2	62
	平均		34.12	56.7	83.85
每股淨值	分配前		22.9	33.27	31.10
	分配後		22.9	30.26(註2)	-
(基本)每股盈餘	加權平均股數		166,697	202,382	224,666
	每股盈餘	追溯調整前	(12.15)	10.67	0.17
		追溯調整後	(12.15)	10.67	-
每股股利	現金股利		-	3(註2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-(註2)	-
		資本公積配股	-	-(註2)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		-	5.31	-
	本利比(註4)		-	18.9(註2)	-
	現金股利殖利率(註5)		-	5.29%(註2)	-

註1：上表數字係經會計師查核簽證或核閱數。

註2：98年度盈餘分配案業經99年3月23日董事會通過，並已於99年6月15日股東常會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(五)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.本年度已擬議股利分配之情形

本公司99年3月23日董事會決議通過98年度盈餘分配案，分配現金股利:新台幣672,503,510元(每股配發新台幣3元，惟嗣後因流通在外股數發生變動，故調整為每股配發新台幣2.98033034元)，預計配發員工紅利新台幣116,629,145元及董監酬勞新台幣19,438,191元，均採現金發放，已於99年6月15日股東常會決議通過。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(六)本年度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。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

(1)員工紅利不高於百分之二十。

(2)董事及監察人酬勞百分之一。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計

算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)本公司 98 年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為 116,629,145 元 19,438,191 仟元，係以截至當期之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎。

(2)98 年度擬議配發金額已於 99 年 6 月 15 日經股東常會決議通過，與 98 年度財報估列數一致。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者

(1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

A.員工現金紅利(6%)：新台幣116,629,145元。

B.董事、監察人酬勞(1%)：新台幣19,438,191元。

(2)配發員工股票股利股數及其佔盈餘轉增資之比例：

A.本次董事會通過不配發員工股票紅利。

B.因應員工分紅費用化之實施，員工紅利及董監酬勞皆應認列為費用，98年度員工分紅及董監酬勞均已認列為當年度費用，故98年度每股盈餘10.67元已考慮員工紅利及董監酬勞之影響。

5.前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形(包括配發股數、金額及股價)、及與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：97 年度未配發員工紅利及董監酬勞。

(八)公司買回本公司股份情形：

99 年 8 月 31 日

買回期次	第　二　次（期）(註 1)	第　三　次（期）
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	96/09/12~96/10/04	97/06/25~97/08/08
買回區間價格	每股新台幣 59 元到 169 元，惟當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份	每股新台幣 27 元到 76 元，,惟當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	普通股 3,754,000 股	普通股 5,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 305,570,600 元	新台幣 154,257,696 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 3,754,000 股	已於 98 年 7 月 10 日辦理轉讓員工 2,500,000 股
累積持有本公司股份數量	0	2,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	-	1.10%

註 1:已於 97 年 11 月 21 日辦理註銷登記。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

99 年 8 月 31 日

公司債種類		國內第四次有擔保公司債
發行（辦理）日期		98 年 7 月 29 日
面額		新台幣 100,000 元整
發行及交易地點		-
發行價格		依面額十足發行
總額		新台幣 800,000,000 元整
利率		年利率 0%
期限		三年期；到期日：101 年 7 月 29 日
保證機構		國泰世華商業銀行股份有限公司
受託人		中國信託商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構		國泰綜合證券股份有限公司
簽證律師		郭惠吉
簽證會計師		吳郁隆、翁世榮
償還方法		本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者外，到期時依債券面額之 106.12%以匯款或支票一次償還
未償還本金		新台幣 659,500,000 元整
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限制條款		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		-
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	NT$140,500,000
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		假設轉換公司債之債權人於日後皆依轉換價格 62.1 元申請轉換為本公司普通股，其最大可能稀釋比例為 4.45%，故對現有股東權益並無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		-

(二)一年內到期之公司債：無

(三)公司債發行情形：

99 年 6 月 30 日

公司債種類		第四次有擔保轉換公司債	
項目 \ 年度		98 年度	當年度截至 99 年 6 月 30 日
轉換公司債市價	最高	163	163
	最低	100.5	110
	平均	118.06	119.47
轉換價格		每股新台幣 64.9 元	同左
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		98 年 7 月 29 日 每股 65.7 元	同左
履行轉換義務方式		發行新股	同左

六、特別股發行情形：無。

七、參與海外存託憑證發行情形：無。

八、員工認股權憑證發行情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至公開說明書刊印日止應辦理情形及對股東權益之影響：

99 年 6 月 30 日

員工認股權憑證種類	第 3 次(期)員工認股權憑證	第 4 次(期)員工認股權憑證	第 5 次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 07 月 24 日	96 年 07 月 24 日	98 年 06 月 23 日
發行日期	96 年 08 月 17 日	96 年 12 月 25 日	98 年 08 月 24 日
存續期間	年　期：6 年 到期日：102 年 08 月 16 日	年　期：6 年 到期日：102 年 12 月 24 日	年　期：6 年 到期日：104 年 08 月 23 日
發行單位數	普通股 3,000,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 4,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.32%	1.32%	1.75%
得認股期間	98 年8 月17 日至102 年8 月16 日	98 年12 月25 日至102 年12 月24 日	100 年8 月24 日至104 年8 月23 日
履約方式	以發行新股交付	以發行新股交付	以發行新股交付
限制認股期間及比率	授予認股權憑證屆滿 2 年累計可認股 50%，屆滿 3 年可認股 75%，屆滿 4 年可認股 100%	授予認股權憑證屆滿 2 年累計可認股 50%，屆滿 3 年可認股 75%，屆滿 4 年可認股 100%	授予認股權憑證屆滿 2 年累計可認股 50%，屆滿 3 年可認股 75%，屆滿 4 年可認股 100%
已執行取得股數	354,000 股	905,500 股	0 股
已執行認股金額	28,674,000 元	42,105,750 元	0 元
未執行認股數量	2,376,000 股	1,867,000 股	4,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	每股 81 元	每股 46.5 元	每股 68.9 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	1.04%	0.82%	1.75%
對股東權益影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99 年 6 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	陳立白	1,098,000 股	1.50%	30,000 股	81 元	2,430,000 元	0.08%	1,068,000 股	每股 81 元	86,508,000 元	1.42%
	總經理	王根旺										
	總經理	金一雄										
	執行副總經理	陳玲娟										
	副總經理	陳明達										
	副總經理	顏傑人	1,162,000 股		149,000 股	46.5 元	6,928,500 元		1,013,000 股	每股 46.5 元	47,104,500 元	
	副總經理	江東輝										
	副總經理	程一鵬										
	副總經理	洪成貴										
	副總經理	李志瑋	1,166,000 股		0 股	0 元	0 元		1,166,000 股	每股 68.9 元	80,337,400 元	
	財會處處長	李增華										

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式(其已洽定應募人者，並敘明應募人姓名及其與公司之關係)、辦理私募之必要理由及截至公開說明書刊印日止執行情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)主要業務內容：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	98 年度營業額	營業比重
DRAM 產品	16,866,801	48.41%
NAND FLASH 產品	17,378,692	49.88%
其　　他	598,665	1.71%
合　　計	34,844,158	100.00%

(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、超頻與遊戲等產品使用之記憶體模組。 2.DDR、DDR2、DDR3 DRAM 之不同容量規格 IC，供記憶體模組及各式系統產品使用。
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。 4.各式介面和各類應用所需的固態硬碟。
外接式硬碟	桌上型電腦、筆記型電腦等產品使用之外接式硬碟。
電源供應器	桌上型電腦使用之電源供應器。

(4)計畫開發之新產品(服務)項目

A.記憶體模組產品：DDR3 1333以上、DDR3 R-DIMM、DDR3 ECC-DIMM、DDR3 低電壓記憶體模組。

B.快閃記憶體應用產品：高速記憶卡、新SDXC記憶卡、新式樣記憶碟、高速USB3.0/SATA記憶碟。

C.外接式硬碟：新式樣、高容量、3.5吋外接式硬碟。

D.固態硬碟：應用SLC與MLC快閃記憶體之PATA、SATA2、SATA3、USB 3.0 HDD 介面內建與外接式固態硬碟。

2.產業概況

(1)產業現況及發展

記憶體模組廠在記憶體產業供應鏈中擔任產業中游的地位，為 DRAM 模組及 NAND FLASH 快閃記憶體應用產品之製造及買賣廠商。經營模式主要是將 DRAM 或 NAND FLASH 顆粒、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或 NAND FLASH 快閃記憶體應用產品，對下游應用廠商銷售之。

本公司主要係從事於記憶體模組及快閃記憶體應用產品之製造及買賣，其產品的主要關鍵零組件係為 DRAM 及 FLASH Memory 等兩項記憶體元件。

A.DRAM記憶體產業概況

記憶體市場產值在連續三年衰退後，2009 年下半年開始見到強勁的成長。據市調機構 iSuppli 調查報告，2009 年全球 DRAM 記憶體市場的銷售收入下降了 3.7%，2008 年則是較前一年度減少了 25.1%，2007 年這個數字為年減率 7.5%。

在 2009 年總體經濟逐漸復甦下，受惠需求反彈，DRAM 價格自年初的 0.91 美元，反彈到年底的 2.45 美元，漲幅高達 169.23%，尤其是在 2009 年第四季，整個 DRAM 記憶體產業的市值較第三季增長了 40%。這樣明顯的成長，主要來自出貨量和平均銷售價格的提高。2009 年第四季度是 DRAM 記憶體行業在最近的記憶中表現最好的一個季度，據 iSuppli 報告，2009 年第四季度 DRAM 記憶體行業的產值超過了 80 億美元，這是創下 2007 年第一季來的 11 季新高數字。

對於 2010 年，由於需求反彈，上游晶片製造廠商自 2007 缺少資本支出以及主要設備供應商 ASML Holding NV 機器設備有限，使得市場供給減少，需求則可能延續 2009 年第四季的強勁成長趨勢，2010 年可能供不應求情形再現。iSuppli 預估，DRAM 記憶體市場 2010 年的產值將達到 319 億美元，年成長率高達 40%。

本公司在 2009 年時，因為上游供應減少明顯，加上感受需求復甦，已與上游供應商簽定長期供貨合約，鞏固貨源。此外，本公司著眼全球市場長期佈局，更加深耕全球通路，為衰退三年後的記憶體市場復甦做好準備。

B.快閃記憶體產業概況

NAND 型快閃記憶體主要的應用產品日新月異，除了快閃記憶卡、隨身碟、MP3 音樂播放器、固態硬碟產品外，還有新興的電子書應用。固態硬碟產品及電子書兩大市場，都被視為日後 NAND 型快閃記憶體晶片的主要應用市場。

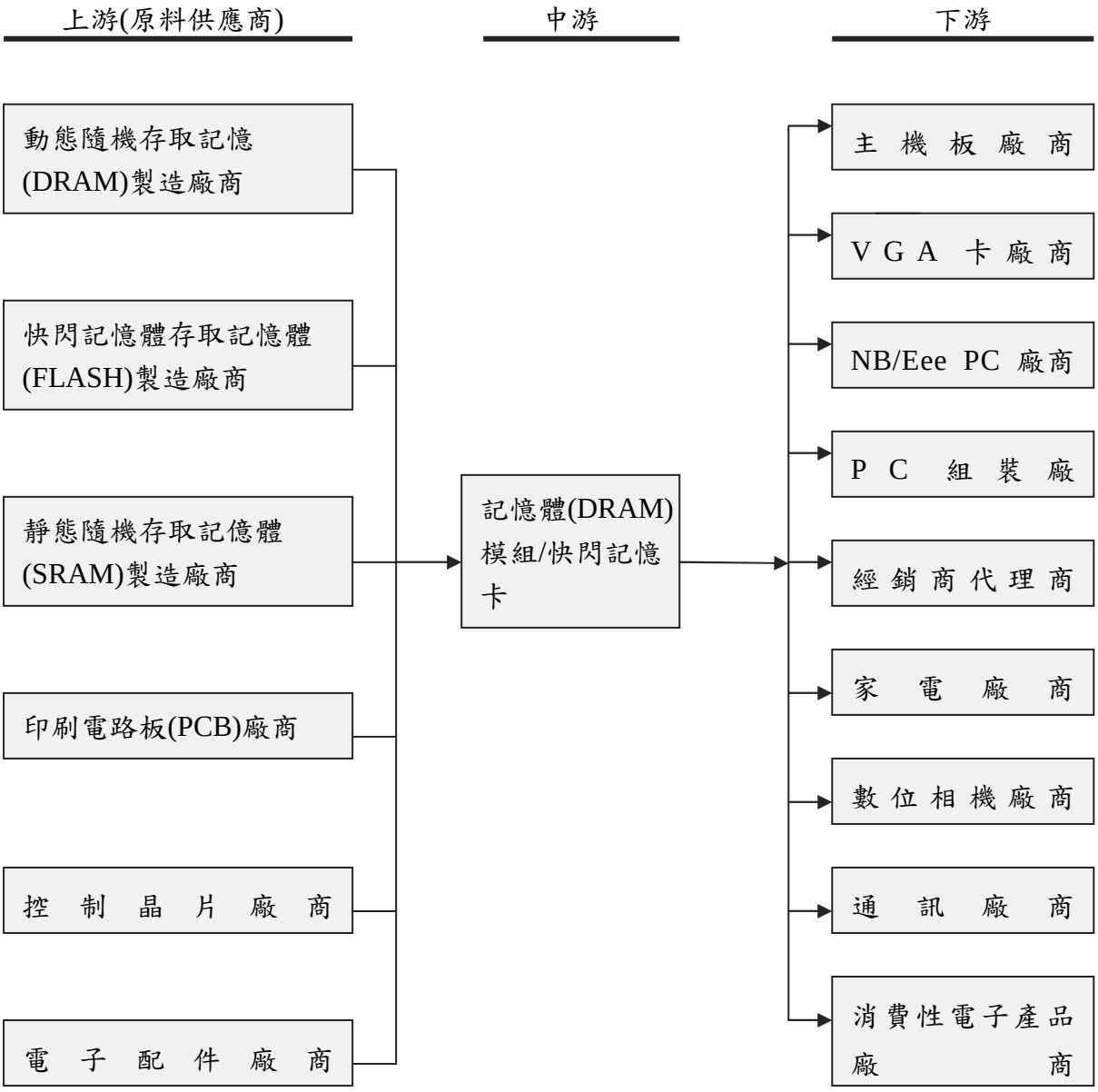
據市調單位 IC Insights 調查，2009 年無論是 NAND 型快閃記憶體單位出貨量與位元容量都呈現大幅度成長，但 2009 年 NAND 型快閃記憶體製造業者的資本支出，卻比 2008 年減少 73%，為 30 億美元。

快閃記憶體產業自 1993 年開始成長，除了 2001 年單位出貨量曾出現衰退外，每年的位元容量都是兩倍以上的成長。即使 2009 年全球經濟衰退，NAND 快閃記憶體的位元容量仍成長了 83%。IC Insights 預估，至少到 2013 年都不太可能出現衰退的情況。

但是即使在單位出貨量與位元容量都不斷增加的情況下，快閃記憶體製造廠在 2010 年卻沒見到重大擴增資本支出的計畫。因此推估未來幾年之內，NAND 型快閃記憶體的單位平均銷售價格漲勢，可能維持到 2012 年。

(2)產業上、中、下游之關聯性

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



A.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。

B.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。

C.下游：DRAM模組產業下游為電子產品應用廠商，包括主機板廠商、繪圖卡廠商、筆記型電腦廠商、低價電腦廠商、經銷商、代理商、家電廠商、數位產品廠商、通訊廠商及消費性電子產品廠商等。

(3)產品發展趨勢

DRAM 技術的進展一直伴隨著電腦的發展腳步而提升，如多核心處理器、新興作業系統，以及跨越不同運算平台和應用程式的不同要求，包括伺服器、工作站、大量儲存系統、超級電腦、桌上型電腦、筆記型電腦和週邊設備等。記

憶體技術的每次轉變，都使得對記憶體的考量都變得越來越複雜，處理器廠商英特爾及超微不斷推升 CPU 速度，對記憶體 DDR 的資料傳輸時脈也從早期 266MHz 至 500MHz 及以上，到了要求 1066MHz 以上的要求，今年記憶體主流將會轉換至 DDR3。

DDR3 改善了多種技術，包括強調更快的速度和更高的性能，DDR3 元件是針對高速訊號所設計，改善的接腳提供了更多的電源和地，以實現更佳的電源性能，而改良的電源分佈和地以及基準訊號，將能提升訊號品質。

伴隨電腦效能要求速度愈來愈快，在 NAND 型快閃記憶體的應用上，也誕生了對 USB3.0 的要求，現行主流 USB2.0 最大傳輸速度為 480Mbps，是 USB1.1 最大傳輸速度 12Mbps 的 40 倍，而 2008 年底定義完成的 USB3.0(Super-Speed) 傳輸頻寬達 5Gbps，更是 USB2.0 的 10 倍。

此外，NAND 型快閃記憶體廠商持續研發新的應用，例如電子書，或者透過更好技術壓低 SSD 價格，都是產業未來發展的重要產品。

(4)產品競爭情形

本公司主要營收來源為 DRAM 及 FLASH 等記憶體應用產品，DRAM 的主要應用市場包括桌上型電腦、筆記型電腦、顯示卡、伺服器、印表機等；而 NAND 型快閃記憶體的主要應用市場包括數位相機、數位攝影機。記憶體主要功能在於資料之儲存/暫存，故產品本身之品質、穩定度、相容性及維修保固服務甚為重要，因此產品價格、品牌知名度及售後服務，便是客戶在選購競爭產品時之最重要依據。

本公司產品的完整性，及對售後服務之重視、與行業上、下游廠商長期保持良好之互動模式，均有助於公司業務之拓展及採購成本之降低。未來本公司將更著重於通路佈建與規模經濟，以維持其競爭力，在通路方面，從已佈建之美國、中國大陸、香港等海外據點，持續拓展各區域市場之業務發展機會，以構建更完整之全球行銷通路。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司主要經營產品為 DRAM 記憶體模組及 FLASH 記憶體相關應用產品。

在 DRAM 記憶體方面，在 IC 之製程微縮以及封裝技術之不斷演進下，記憶體模組之原料與製程技術要求，將更朝向高階封裝與精緻化生產，因此，本公司除採用一般 TSOP 封裝 IC 外，還採用 BGA 封裝之顆粒，以製造高頻、高速之 DDRII 及 DDR III 模組，並自行開發專業 DRAM 測試機台運用之測試程式，據以開發低耗能，或超頻玩家或其他客戶特定需求之 DRAM 記憶體模組，同時並開發 FPGA 之測試平台，滿足產線各種測試之需求，提升效率與品質。

在快閃記憶體應用方面，主要是配合關鍵零組件(FLASH 及 Controller)之演進，並遵循公司品牌經營之策略，不斷推出新型及新功能之機種，其中包括電子電路及機構之設計，以滿足消費者之需求。

(2)研究發展概況

本公司為因應市場需求日新月異，以及公司產品線之多元化發展，而於 91 年 8 月設立研發處，由其負責新產品及新技術之研究及開發。研發處自設立以來

即逐步投入新世代 DRAM 模組與 FLASH 記憶體應用產品之開發。08 年新增測試技術部，研發記憶體相關之測試技術及平台開發，以能進一步掌握記憶體之特性及品質，使 DRAM 及 FLASH 之新產品開發及量產能兼顧品質與成本，提昇公司核心競爭力。在 FLASH 記憶體新產品開發方面，除已開發高信賴性之固態硬碟機(SSD)外，亦投入資源開發下一代更高性能之 FLASH 應用產品如:包含 DRAM Cache 之 SSD,USB3.0 之隨身碟，SD3.0 之記憶卡以及 USB2.0/3.0 外接式硬碟等產品。

(3)研究發展人員與其學經歷

年　度	96 年度	97 年度	98 年度
碩士、博士	12	12	11
大　學	32	33	33
大　專	18	11	10
高　中	0	0	0
合　計	62	56	54

本公司最近年度研發人員學歷分佈如上表所示，研發人員多具有大學以上學歷。為因應本公司新產品需求及未來業務發展，研發部門將持續積極招募優秀研發人才加入研發團隊，且將著重快閃記憶體應用產品及相關技術之開發，並積極申請新產品或技術專利，使本公司產品具有高度之創新性與附加價值。

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
研發費用	45,182	56,473	63,848	94,701	121,254
營業收入	31,950,564	44,122,960	43,295,070	28,983,317	34,844,158
研發費用占營業收入比重	0.14%	0.13%	0.15%	0.33%	0.35%

本公司自設立研發部門以來，即積極投入研究開發工作，並加強研發團隊實力，故預計隨公司業績成長與產品線多角化之發展下，研發費用將呈逐步提升趨勢。

(5)開發成功之技術或產品

年度	研究發展成果
94年	記憶體模組 ■Unbuffered DIMM 2GB&DDRⅡ800/1066
	■S/O DIMM DDRⅡ667/ 800
	■Server DIMM DDRⅡ533&2GB
	■Micro DIMM DDR Ⅱ533
	■Fully Buffer DIMM DDR Ⅱ 533
	快閃記憶體應用產品 ■小型快閃記憶卡、高速快閃記憶卡(Turbo SD、Turbo MMC)、Micro SD、MMC Micro
95年	■COB(Chip on board) USB 小型隨身碟
	■DISNEY 系列快閃記憶卡、記憶碟、讀卡機

年度	研究發展成果
95年	■指紋碟
	■雙穩態快閃記憶碟
	多媒體應用產品 ■數位 MP3 播放機、照相型記憶碟
	記憶體模組 ■Unbuffered DIMM DDR2 800 & 2GB
	■Unbuffered DIMM Extreme Edition DDR2 1200+
	■SO-DIMM DDR2 667 & 2GB, 800 & 1GB
	■Micro DIMM DDR2 667, 1GB
	■Fully Buffer DIMM DDR2 667 & 2GB
	■Server DIMM DDR2 667 & 2GB
96年	快閃記憶體應用產品 ■小型快閃記憶卡、高速快閃記憶卡 (MiniSD SDHC 4G、SD SDHC 4G、CF 120x、MMC Mobil、Info SD
	■COB(Chip on board) USB 小型隨身碟 Type 1/Typ2/Type 3
	■SD Duo /SD Trio / Micro reader
	■Solar Disk、鏡面碟、新鋁型 PD Type 1/Typ2
	■VOIP Disk、BCD Disk
	記憶體模組 ■DDR3 Unbuffered DIMM (1066MHz)
	■DDR3 SO-DIMM (1066MHz)
	■DDR3 Unbuffered DIMM 超頻系列 DDR3 1333+(CL7) 及 DDR3 1600+(CL8)
	■DDR2 R-DIMM (800MHz/ 2GB), FB-DIMM (800MHz/ 2GB)
	■低電壓 DDR2 SO-DIMM
	快閃記憶體應用產品 ■SD2.0 高速高容量快閃記憶卡(Turbo SDHC、Turbo miniSDHC, Turbo microSDHC)
97年	■多介面記憶卡 (micro SDHC Trio, Turbo SDHC Duo, Turbo SDHC combo)
	■Nobility, Theme, Sport 及 Class 系列快閃記憶碟
	■支持微軟新一代作業系統 Vista Ready Boost 功能之快閃記憶碟
	■固態硬碟機
	多媒體應用產品 ■數位相框
	DRAM 記憶體模組 : ■DDR2 Unbuffered DIMM 800X(CL4-4-4-12) 2GB x 2 kit
	■DDR3 Unbuffered DIMM 1600X(CL7-7-7-20) 2GB x 2 kit
	■DDR3 Unbuffered DIMM 1900X(CL9-9-9-24) 2GB x 2 kit
	■DDR3 Unbuffered DIMM 1333+(CL7-7-7-20, 2T) 3GB/6GB Tri-Channel
	■DDR3 Unbuffered DIMM 1600+(CL8-8-8-24, 2T) 3GB/6GB Tri-Channel
	■DDR3 Unbuffered DIMM XPG X 系列 1600X(CL7-7-7-20, 2T) 3GB/6GB Tri-Channel
	■DDR3 Unbuffered DIMM XPG X 系列 2133X(CL10-10-10-30, 2T) 2GB/4GB/3GB/6GB

年度	研究發展成果
97年	■DDR3 R-DIMM 1066MHz(CL8-8-8-20)/ 1333MHz(CL9-9-9-24) 2GB
	■DDR3 SO-DIMM 1333MHz(CL9-9-9-24) 2GB
	快閃記憶體之固態式硬碟(SSD) : ■1.0“ 40 Pin ZIF SSD (Z10S/Z10M)
	■標準 1.8“ PATA SSD (P18S/P18M)
	■1.8“ ZIF 介面 SSD (Cast Point)
	■標準 2.5“ PATA/SATAI 介面 SSD (P25M/P25S,S25S/S25M),可達 64GB 容量
	■1.8“ SATAII /u-SATA SSD For Net Book
	■標準 2.5“ SATA II SSD (300M/300 Series),Max128GB(MLC)容量
	■標準 2.5“ SATA II SSD with USB I/F , Max192GB(MLC)容量
	■Mini PCI-e I/F SSD for NetBook
	快閃記憶體之 SD 卡及隨身碟 ■SD2.0 高速高容量快閃記憶卡
	■USB2.0 Nobility, Theme, Sport 及 Class 系列快閃記憶碟
	■指紋辨識快閃記憶碟, VOIP 快閃記憶碟
98年	DRAM 記憶體模組
	■ AD62UCDE 1.00 1Rank/2Ranks 共用 PCB (DDR2 U-DIMM) Design, Cost down/PCB 取替代/B62URCD 與 B62URCE 合一, 降低備庫壓力
	■ AD63UCAB 0.70 1Rank/2Ranks 共用 PCB (DDR3 U-DIMM) Design, Cost down/PCB 取替代/ B63URCA 與 B63URCB 合一, 降低備庫壓力
	■ DDR3 U-DIMM XPG Plus Series 2200+(CL8-8-8-24) v2.0 1.65V dual-channel kit (1GBx2, 2GBx2)
	■ DDR3 U-DIMM XPG Plus Series 1866+(CL8-8-8-24) v2.0 1.65V triple-channel(2GBx3) and dual-channel kit(2GBx2)
	■ DDR3 U-DIMM 1866X(CL7-8-7-20) 2 XMP profile(1333@1.4V, 1866@1.65V) triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DDR3 U-DIMM 1866G (CL9-9-9-24) XPG Gaming Series v2.0 1.65V triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 U-DIMM 1600G (CL9-9-9-24) XPG Gaming Series v2.0 1.65V triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 XPG Gaming low voltage(1.4V) SO-DIMM 1333G (CL9-9-9-24) v2.0 dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 XPG Gaming low voltage(1.4V) SO-DIMM 1600G (CL9-9-9-24) v2.0 dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 U-DIMM 1866X(CL7-8-7-20) 2 XMP profile(1333@1.4V, 1866@1.65V) triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 U-DIMM 1866G (CL9-9-9-24) XPG Gaming Series v2.0 1.65V triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 U-DIMM 1600G (CL9-9-9-24) XPG Gaming Series v2.0 1.65V triple-channel(1GBx3, 2GBx3) and dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)
	■ DR3 XPG Gaming low voltage(1.4V) SO-DIMM 1333G (CL9-9-9-24) v2.0 dual-channel kit(1GBx2, 2GBx2)

年度	研究發展成果
98年	■ DR3 1600(CL9-9-9-28) High Speed SO-DIMM
	■ DR3-1333(9) 4GB High-capacity R-DIMM
	■ DR3-1333(9) 4GB High-capacity ECC-DIMM
	■ DR3-1333(9) 4GB High-capacity SO-DIMM
	■ DR3-1333(9) Low Voltage(1.35V) 2GB R-DIMM
	■ DR3-1333(9) Low Voltage(1.35V) 2GB ECC-DIMM
	快閃記憶體之固態式硬碟(SSD)
	■ 準 1.8“ SATA SSD SM93 for 小筆電
	■ 準 2.5“ SATA II SSD S592, Max 256 GB(MLC)容量
	■ 準 2.5“ SATA II SSD with USB 2.0 I/F S596, Max 256 GB(MLC)容量
	■ Mini PCI-e I/F SSD M96 for 小筆電
	快閃記憶體之記憶卡及隨身碟 ■ SD2.0 Class 10 高效能快閃記憶卡
	■ CF 高效能 633X CF Card
	■ USB2.0 4-Channel 高效能及高容量快閃隨身碟
	■ USB2.0+eSATA N909 雙介面高效能快閃隨身碟
	■ USB2.0 同時支援 TSOP/LGA 封裝之快閃隨身碟
	外接式硬碟
	■ 2.5“ USB2.0 外接式硬碟(SATA II)

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.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及其他儲存產品」之多元化產品線發展，以提供客戶多樣性之選購服務，並持續強化自有品牌與擴大市場占有率。

B.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。

(2)長期發展計畫

A.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，使不同產品線均能位居市場之領導品牌地位。

B.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。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 / 地區別		97 年度		98 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		8,497,116	29.32	7,498,718	21.52
外銷	歐洲	4,900,870	16.91	3,023,834	8.68
	亞洲	10,781,939	37.20	20,937,653	60.09
	美洲	4,452,110	15.36	3,084,719	8.85
	其他	351,282	1.21	299,234	0.86
	合計	28,983,317	100.00	34,844,158	100.00

(2)營收與市場占有率

本公司主要營業收入係以記憶體模組及快閃記憶體相關應用產品為主，98 年 DRAM 及 NAND 型快閃記憶體產品的營收，已達 348.44 億元，約 10.56 億美元，是國內同類型廠商中營業規模最大的廠商。其中 DRAM 產品營收，根據 iSuppli 資料，已是全球第二大獨立記憶體模組廠領導廠商，NAND 型快閃記憶體產品也居全球領導地位。

A.市場占有率

根據市調機構 iSuppli 的調查報告，威剛在全球獨立記憶體模組排名為全球第二，市佔率 7.4%，為國內及亞洲規模最大的廠商。在 NAND 型快閃記憶體應用產品方面，隨身碟全球排名第三，記憶卡全球排名第五，其中記憶卡排名，威剛是唯一擠進前十名的台灣公司。

附表一

iSuppli Third Party Module Makers Module Revenue 2009

2009 Ranking	Company Name	2009Revenue(millions)	2009MarketShares
1	Kingston Technology	2,850	40.3%
2	ADATA	524	7.4%
3	Ramaxel Technology	503	7.1%
4	Smart Modular Technologies	444	6.3%
5	Crucial Technology	435	6.2%
6	Transcend	371	5.3%
7	Apacer Technology	302	4.3%
8	Corsair Memory	244	3.5%
9	MA Labs	220	3.1%
10	PQI	219	3.1%
11	Kingmax Semiconductor	135	1.9%
12	Strontium	106	1.5%
13	Buffalo - Melco	100	1.4%
14	Team Group	85	1.2%
15	Wintec Industries	77	1.1%
16	Viking Interworks	73	1.0%
17	Patriot Memory	72	1.0%
17	Unifosa	72	1.0%
19	PNY	47	0.7%
20	STEC	39	0.6%
21	GeIL Group	19	0.3%
22	Netlist Inc	13	0.2%
	Others	115	1.6%
	Total	7,065	100.0%

資料來源：iSuppli 2010/05

附表二

Worldwide USB FLASH Drive Market Share by Branded Revenue

	Q4 2009 Rank	Q3 2009 (millions)	Q4 2009 (millions)	Market Share
1	Kingston	185.0	200.0	23.4%
2	SanDisk	112.2	137.0	16.0%
3	ADATA	70.2	78.0	9.1%
4	PQI	51.0	75.0	8.8%
5	PNY	48.9	53.8	6.3%
6	Buffalo	45.0	50.8	5.9%
7	Sony	30.8	35.4	4.1%
8	Dane-Electric	30.0	34.0	4.0%
9	Transcend	86.6	31.1	3.6%
10	Apacer	19.0	21.0	2.5%
11	Lexar	18.0	20.7	2.4%
12	Kingmax	28.0	20.5	2.4%
	Others	35.5	97.5	11.4%
	Total	760.2	854.8	100.0%

Source：Surveys and iSuppli's internal estimates

附表三

Worldwide FLASH Card Market Share by Branded Revenue

	Q4 2009 Rank	Q3 2009 (millions)	Q4 2009 (millions)	MarketShare
1	SanDisk	570.5	696.6	31.7%
2	Sony	180.0	207.0	9.4%
3	Kingston	96.0	30.0	5.9%
4	PNY	90.8	120.0	5.5%
5	ADATA	87.2	117.0	5.3%
6	PQI	65.0	75.0	3.4%
7	Lexar	45.0	54.0	2.5%
8	Transcend	78.3	52.4	2.4%
9	Dane-Electric	25.0	41.0	1.9%
10	Kingmax	23.0	19.5	0.9%
11	Apacer	18.2	17.5	0.8%
12	Memorex	8.0	12.0	0.5%
	Others	542.0	652.5	29.7%
	Total	1,828.9	2,194.5	100.0%

Source：Surveys and iSuppli's internal estimates

B.國內上市櫃公司(同業)營收排名

經統計目前國內上市(櫃)相似公司之營業收入，本公司 98 年度營業收入排名如下：

單位：新台幣仟元

名次	股票代號	公司名稱	98 年度	備註
1	3260	威剛科技	34,844,158	上櫃
2	2451	創見資訊	33,411,368	上市
3	6145	勁永國際	17,051,680	上市
4	8277	商丞科技	6,893,243	上櫃
5	8088	品安科技	2,799,022	上櫃
6	3252	海灣國際科技	53,665	上櫃

資料來源：公開資訊觀測站

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.記憶體模組

DRAM 的主要需求來自於 PC，相關應用約佔 DRAM 需求的 66%。台灣工銀證券預估 2010 年全球 PC 出貨量，將會受到景氣回溫、企業 IT 支出回復、以及 Windows7 和 CAPELLA 平台帶動換機潮之下，可成長 13.3%，來到 3.47 億台。而每台 PC 的平均 DRAM 搭載量，由 2009 年的 2.4GB 上升到 3.14GB。伴隨記憶體模組搭載率持續上升，2GB 模組出貨比例將持續增加，同時隨著作業系統自 32 位元漸次轉移至 64 位元，未來 4GB 模組出貨將是可預見地穩定成長；記憶體產業在沈寂了兩年後，隨著供給擴張趨緩，需求攀升，預估市場需求成長大於供給，價格將得到強勁支撐。

B.NAND 型快閃記憶體相關應用產品

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介上，在手機、數位相機、數位錄影機、Notebook、Netbook、媒體播放機、遊戲機、車用導航器等 3C 消費性電子產品的持續發展下，今年整體需求仍穩定成長。不過，受到今年市場上新產品應用推廣，滲透率提高，將會創造出預期外的需求，這些新的應用產品例如電子書。此外，固態硬碟 SSD，仍是一個重要市場，無論在工業電腦硬碟、行動硬碟、手持錄影機內建儲存裝置，應用量若逐漸放大，也會增加快閃記憶體的消耗量；在製造廠商產能亦未大幅擴張下，供需狀況大致合理。

(4)競爭利基

A.厚實的原料供應商脈絡，有利控制成本與供貨穩定性

本公司經營團隊深耕記憶體產品領域十餘年，在記憶體模組業界具有舉足輕重之份量，長期累積之上游關鍵零組件供應商脈絡，遍及日系、韓系與歐美大廠，本公司均本著生命共同體之合作精神，與上游關鍵原料供應商之間，形成穩定與緊密之最佳產銷伙伴關係，因此，即使在記憶體價格上漲之時，本公司仍能獲得供應商充沛的原料供應；而若記憶體價格在下跌之時，則可以規模經濟之採購量，爭取採購成本優勢。因此，本公司厚實的原料供應商脈絡，有利於在產業景氣變動之間，控制成本與維持供貨穩定性。

B.統一全球品牌形象，深耕全球通路

威剛從民國九十九年元月揭示了新視覺系統後，就開始進行全球市場的發布會，用單一品牌的策略及形象，讓威剛的蜂鳥標誌及品牌名稱完整且深刻地傳達給消費者。這是朝全球化形象一致，整合旗下所有的品牌名稱，建立與全球消費者更暢通無阻的管道。

在經營據點擴增方面，為了持續提升全球市場佔有率，去年威剛計於韓國首爾及中南美洲墨西哥、歐洲俄羅斯陸續啟用新營運據點。著眼未來，九十九年度計將達成全球共 15 至 16 個海外據點的建置，特別是在新興市場的佈局，將更臻完整。威剛將持續完成全球化與在地化的發展策略，大舉拓展海外事業版圖，提供經銷夥伴與消費者更完善的產品服務。

C.多元化產品線佈局與優良的規劃及開發能力

本公司自成立以來，主要營收來源為記憶體模組產品，惟在多元發展之策略下，已陸續開發出快閃記憶體應用產品及多媒體應用產品。近年公司已將產品設計、品牌行銷做為產品開發的重點，目前已是全世界設計大獎，如德國 IF 設計大獎、德國 Red-Dot 設計大獎及日本 G-Mark 的常客，累積獎座已近 40 座。顯見公司優異的產品規劃開發能力。

D.產品具備價格競爭優勢

本公司本著長期策略合作之精神，與上游關鍵原料供應商之間，形成穩定與緊密之最佳產銷伙伴關係，穩定其供貨來源，並以長期大量採購，有效降低 DRAM 及 NAND FLASH 取得成本，而對低階產品係採取委外加工模式，有效降低生產成本，因而具備產品價格競爭優勢，為本公司之競爭利基。

E.專業的經營團隊，有效的庫存及應收帳款管理

本公司之經營團隊擁有相當豐富的記憶體產業相關經歷，已累積豐沛之記憶體產業經驗，並經常透過銷售會議，整合團隊之即時產業訊息，進一步訂定銷售及庫存管理策略，以求公司營運動向能符合市場變化，規避記憶體價格之變動風險，持續累積公司成長的動力。而本公司為增進資金之營運效率，嚴格控管應收帳款之收款天數，降低發生壞帳之風險，增加公司競爭利基。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)豐沛之行銷網絡與自有品牌行銷

由於記憶體產品運用廣泛，且大多屬標準品並廣泛流通於全球各區域市場，因此，全球行銷通路與自有品牌之經營，將影響產品流通之速度、廣度與市場價格。本公司以豐沛之人脈與通路，及有效推昇自有品牌的品牌知名度，迅速崛起於記憶體產品市場，及至目前已成為國內記憶體模組業界之領導廠商。目前本公司已佈建之行銷據點涵蓋美國、歐洲、亞洲等地，隨著不同產品線之新產品開發與上市，未來之行銷觸角將更趨多元化，令不同產品線之行銷通路能交互運用而產生綜效。

(B)多元化產品線發展，穩定長期獲利實力

在 3C 產業發展之趨勢下，DRAM 與 FLASH 兩大記憶體應用範圍越趨廣泛，且產品形式日新月異，在本公司多元發展之策略下，記憶體產品已涵蓋至記憶體模組與快閃記憶體應用產品，其中快閃記憶體應用產品，係屬市場規模高度成長且毛利高之產品線。整體而言，本公司多元化之產品線發展，將可使公司整體獲利維持平穩與高成長趨勢。

(C)營業規模大，經濟規模有利提高公司競爭力

本公司於記憶體產品銷售上，業已形成相當之規模經濟，不但有利於關鍵原料 DRAM 及 NAND 型快閃記憶體顆粒之取得,也降低了進貨成本,使商品在市場上更具競爭力。

B.不利因素及因應對策

(A)記憶體價格變動快速，將影響記憶體應用產品之獲利

記憶體本身之價格走勢，對記憶體應用產品之成本與獲利，具有關鍵之影響力，因此，對記憶體廠商而言，記憶體價格走勢之掌握與良好之庫存管理，方可規避價格波動所造成之潛在風險。

因應對策：

a.庫存管理：本公司對記憶體產品之行銷模式，係以敏銳之市場走勢預測，快速週轉以降低價格隨時間變動之風險。

b.品牌經營：本公司在全球行銷上，係著重在品牌形象與高品質之口碑上，塑造產品高級化品牌之市場地位，而可從眾多標準化產品中脫穎而出，規避關鍵原件跌價之風險，提昇產品毛利且避免陷入低價競爭。

(B)電子產品生命週期短，須不斷研發創新應用產品

在 3C 產業之發展趨勢下，記憶體之應用範圍已更為廣泛，且產品形式更具有多元面貌，從 DRAM 的 DDRⅠ，發展到次一世代的 DDRⅡ及 DDRⅢ；及從 FLASH 記憶體應用在各類小型記憶卡、讀卡機、轉接卡、MP3 播放機、PDA、蘋果 iPhone、隨身碟等，到快閃記憶體複合功能產品與多媒體產品。此對研究發展而言，縮短研發時程的壓力，以保持產品創新的領先地位與成本節約，對記憶體廠商而言，具有極重要之策略意涵。

因應對策：

a.加強研發創新：本公司對記憶體產品之研發創新，係以先期研發與領先推出為要，藉以引領市場趨勢與維持業界領導品牌地位。

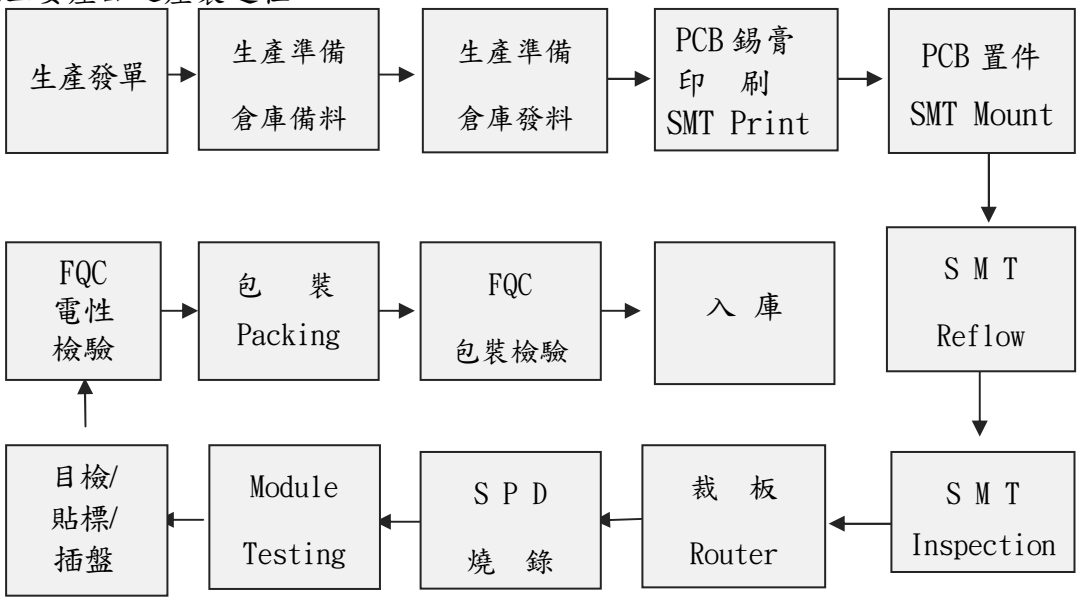
b.掌握產品趨勢：由於資訊、通訊與消費性電子產品，愈趨走向流行化風格，因此，本公司對產品規格之演進與設計頗為重視，而藉以在快速轉移與短暫之數位潮流下，不斷推陳出新具有創新性產品，以滿足消費者日新月異之產品需求。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主要產品	用　　途
利基型記憶體	應用於記憶體模組、DVD Player、數位相機、Set-Top Box、LCD Monitor、ADSL、VDSL、CDRW、VGA 卡、IA 產品、主機板等資訊硬體與週邊產品上，作為存取之記憶體功用。
記憶體模組	應用於桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器及印表機等資訊產品上，作為存取之記憶體功用。
快閃記憶體應用產品	應用於各式小型快閃記憶卡、快閃記憶碟、快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列、各式介面和各類應用所需的固態硬碟。
外接式硬碟	搭配應用於桌上型電腦、筆記型電腦、媒體播放器、電視，作為一般資料儲存與多媒體資料儲存的功用。
電源供應器	應用於桌上型電腦，針對一般 DIY 使用者和遊戲玩家，提供不同的電力方案。

(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	力晶半導體、台灣海力士、三星(代理商-至上)、南亞科技、INTEL(代理商-益登)、爾必達、美光等公司。	良好、穩定

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動情形

新台幣仟元；%

項目 年度	營業收入淨額	營業成本	營業毛利	毛 利 率	毛利率 變動率
97	28,983,317	29,547,271	(563,954)	(1.95%)	(159.45%)
98	34,844,158	31,573,179	3,270,979	9.39%	581.54%
毛利率重大變動說明	98年由於上游製造廠連續兩年大幅虧損，供給大幅減少，當年記憶體價格DDR2 1Gb eTT從年初的0.91美元，反彈到年底的2.45美元，漲幅高達169.23%，NAND型快閃記憶體漲幅也有100.87%。產品單價回升，使該產品毛利率由97年(1.95%)升為98年9.39%，故提升整體毛利率水準。				

(2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響

主要產品	分析項目	97~98 年度
DRAM	(一)營業收入差異分析：	
	P(Q'－Q)	(546,328)
	Q(P'－P)	2,963,700
	(P'－P)(Q'－Q)	(111,201)
	P'Q'－PQ	2,306,171
	(二)營業成本差異分析：	
	P(Q'－Q)	(580,421)
	Q(P'－P)	321,937
	(P'－P)(Q'－Q)	(21,761)
	P'Q'－PQ	(280,245)
	(三)營業毛利變動金額：	2,586,416
FLASH	(一)營業收入差異分析：	
	P(Q'－Q)	(2,657,434)
	Q(P'－P)	7,417,006
	(P'－P)(Q'－Q)	(1,411,189)
	P'Q'－PQ	3,348,383
	(二)營業成本差異分析：	
	P(Q'－Q)	(2,620,779)
	Q(P'－P)	5,870,892
	(P'－P)(Q'－Q)	(1,012,919)
	P'Q'－PQ	2,237,194
	(三)營業毛利變動金額：	1,111,189

A.DRAM

98 年度全球景氣仍陷低迷，受消費市場需求薄弱等因素影響，銷量大幅下滑，故銷貨收入產生不利量差 546,238 仟元，DRAM 產品價格則因 Samsung、Toshiba 等記憶體大廠減產效應發酵，有效控制市場供給量，使 DRAM 報價止跌向上反彈致銷貨收入產生有利價差 2,963,700 仟元，而銷貨成本部分則呈同向變動產生不利價差 321,937 仟元。整體而言，銷售價

格上漲產生之有利差異遠大於銷貨成本增加之不利差異，故本公司 98 年 DRAM 產品之銷貨毛利則增加 2,586,416 仟元。

B.FLASH

98 年雖受惠於 97 年下半年 Samsung、Toshiba 等記憶體大廠減產效應發酵，有效控制市場供給量，且 98 年中 Apple 推出新一代 iPhone3GS 手機，有助提昇市場對 FLASH 產品之需求，NAND FLASH 報價大幅上揚，但銷售量受景氣影響，回升幅度有限，因此其 98 年銷貨收入產生有利價差 7,417,006 仟元、不利量差 2,657,434 仟元，銷貨成本則產生不利價差 5,870,892 仟元及有利量差 2,620,779 仟元；價格上揚之有利差異大於銷售數量減少之不利差異，是以 98 年 FLASH 產品之銷貨毛利呈現增加 1,111,189 元之情況。

5.主要進銷貨客戶名單：列明最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

(1)最近二年度主要進貨供應商名單

單位:新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	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
1	B02	5,754,850	22.33	—	B06	5,849,971	18.92	—
2	B06	5,398,161	20.95	—	B10	5,749,591	18.60	—
3	B01	2,749,928	10.67	—	B02	4,576,572	14.80	—
4	—	—	—	—	B12	3,496,156	11.31	—
	其他	11,868,974	46.05	—	其他	11,241,053	36.37	—
	進貨淨額	25,771,913	100.00	—	進貨淨額	30,913,343	100.00	—

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 B02、B06、B10 等公司為主要上游供應商，均為國內外知名之 DRAM IC 或 FLASH IC 廠商，進貨對象部分異動，主要係供應商提供貨源影響。

(2)銷貨客戶之名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	A-DATA (HK)	5,061,163	17.46	孫公司	A-DATA (HK)	9,836,152	28.23	孫公司
2	A02	3,900,334	13.46	—	—	—	—	—
	其他	20,021,820	69.08	—	其他	25,008,006	71.77	—
	銷貨淨額	28,983,317	100.00	—	銷貨淨額	34,844,158	100.00	—

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，除 A-DATA(HK)於民國 97 及 98 年銷售比率達 17%~28%，其餘客戶銷售均不及 10%，顯見本公司銷售對象較為分散，並無銷貨集中之情形。

6.最近二年度生產量值

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年 度			98 年 度		
	產能	產量	產值	產量	產能	產值
記憶體模組	10,500	10,214	4,818,401	9,800	9,721	7,783,279
快閃記憶體相關產品	9,525	9,196	2,151,599	11,000	10,619	1,510,284
合計	20,025	19,410	6,970,000	20,800	20,340	9,293,563

7.最近二年度銷售量值

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體模組	14,389	4,532,852	61,071	10,027,778	13,664	3,384,966	58,965	13,481,835
快閃記憶體相關產品	37,033	3,755,807	59,599	10,274,501	17,154	3,889,336	61,151	13,489,357
其他	30,991	208,457	92,297	183,922	36,869	224,416	143,316	374,248
合計	82,413	8,497,116	212,967	20,486,201	67,687	7,498,718	263,432	27,345,440

本公司以記憶體模組及快閃記憶體相關產品為主要銷售商品，本公司銷售之記憶體模組主要為 DDR II 1GB、2GB，快閃記憶體產品以 USB 介面的記憶碟 2GB~64GB 及 SD 介面的記憶卡 1GB~32G 為主。本公司主要下游客戶以通路商及主機板製造業居多，98 年度各項產品外銷數量較 97 年度大幅增加，主要係因本公司業務擴展有成且海外市場大幅成長。

(三)最近二年度從業員工人數

年度		97 年度	98 年度	99 年度截至 6 月 30 日止
員工人數	經理人	39	59	78
	一般職員	432	435	420
	生產線人員	156	150	144
	合計	627	644	642
平均年歲		33.01	33.39	33.19
平均服務年資		2.29	2.78	3
學歷分佈比率	博士	0.32%	0.47%	0.31%
	碩士	12.76%	15.99%	16.98%
	大專	68.10%	66.61%	65.26%
	高中	16.75%	15.22%	16.04%
	高中以下	2.07%	1.71%	1.40%

(四)環保支出資訊

1.依法令規定,應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者,其申領、繳納或設立情形說明:

本公司產品之特性並無污染環境而須申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情形。

2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益:無。

3.最近二年度及截至年報刊印日止,公司改善環境污染之經過,其有污染糾紛事件者,並應說明其處理經過:無。

4.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),處分之總額,並揭露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,預計未來亦無重大環保支出。

(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。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保資本支出:無。

(五)勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施及實施情形

本公司之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工作公司。另外,公司設有職工福利委員會

推展多樣化福利制度，包含各項婚、喪、病及生育等補助，亦定期辦理團康和聚會活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼，相關福利條件如下：

－部門聚餐、三節獎金、社團活動、語言進修、托兒補助等補助。

－電影賞析、健康教育講座、書展或讀書會等各項活動辦理。

－設立健身中心、哺乳室、醫護室、圖書室等區域，提供同仁方便使用。

－團體保險、旅遊保險、眷屬加保等多項保險福利措施。

－員工旅遊補助，讓同仁在工作之餘，能放鬆和舒解個人壓力。

－年度尾牙、摸彩、家庭日、運動競賽、公司廠慶等活動舉行，提供同仁另類之休閒娛樂，並邀請眷屬同歡，促進家庭感情和部門同事之間的情誼。

(2)員工進修、訓練措施及實施情形

本公司為提升員工素質及工作技能、加強工作之效率及品質，訂有「教育訓練作業程序」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，進而提高營運績效開發人力資源運用之效益。

威剛提供各項之訓練規劃如下：

新人訓練：提供新進同仁職前訓練和通識訓練。

專業訓練：提供各單位同仁銷售、企劃、品質、研發技術、環安衛等專業訓練。

通識訓練：提供全體同仁語言、產業趨勢、人際溝通等各項一般基礎訓練。

管理訓練：提供各階層主管領導和培育部屬等各項管理訓練。

直接人員訓練：提供產線直接人員基本專業知識，和重要之操作訓練，並要求定期通過認證測驗，以確保生產之效率和品質。

(3)退休制度及實施情形

本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。

(4)勞資協議情形

本公司員工出勤、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。

(5)各項員工權益維護措施情形

本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。

A.勞資協調會議：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。

B.職工福利委員會議：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。

C.總經理信箱：本公司設立總經理郵件信箱，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。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司並無重大勞資糾紛而遭受損失。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上之固定資產

單位：新台幣仟元；98 年 12 月 31 日

固定資產名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
中和廠三樓及四樓	7,788平方公尺	1	96/05/03	352,880	—	346,830	製造			有	四樓設定擔保

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

1.資本租賃:取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之資本租賃:無。

2.營業租賃：每年租金達五佰萬元以上之營業租賃資產：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

99 年 06 月 30 日

項目 / 工廠	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
中和廠	3,050 坪	144	記憶體模組/快閃記憶體產品	良好

2.最近二年度生產量值表

單位:千/支、顆、片；新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要商品	97 年度				98 年度			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
記憶體模組	10,500	10,214	97.28	4,818,401	9,800	9,721	99.19	7,783,279
快閃記憶體相關產品	9,525	9,196	96.55	2,151,599	11,000	10,619	96.54	1,510,284
合計	20,025	19,410	96.99	6,970,000	20,800	20,340	97.79	9,293,563

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

1.轉投資事業概況

98 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值(元)	市價	會計處理方法	98 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
兆達科技股份有限公司	電子零組件及電腦週邊設備買賣	$14,000	$14,431	1,400	100.00	10.31	無	權益法	$940	—	—
兆興投資股份有限公司	一般投資業	205,001	170,639	21,000	100.00	8.13	無	權益法	2,086	—	—
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	USD200 仟元	27,358	200	100.00	136.79	無	權益法	(2,966)	—	—
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	一般投資業	—	—	—	—	—	無	權益法	(2,415)	—	—
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	USD3,681 仟元	3,752	3,681	100.00	1.02	無	權益法	59,833	—	—
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	電子材料、零組件之買賣	EUR480 仟元	6,590	480	100.00	13.73	無	權益法	(2,530)	—	—
A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	KRW110,000 仟元	3,895	1,100	100.00	3.54	無	權益法	896	—	—
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	USD46,281 仟元	1,647,588	46,281	100.00	35.6	無	權益法	203,810	—	—

2.對轉投資事業具有重大影響力者，有利用本公司資源及技術之情形，應列明其給付對價或技術報酬金之情形：無。

3.對轉投資事業具有控制能力者，應增列最近年度與本公司進、銷貨交易、授信政策、交易條件、款項收回之情形：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	98 年度進貨金額	98 年度銷貨金額	授信政策	交易條件	款項收回情形
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	948	9,836,152	出貨後 30 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	-	1,118,474	月結 90 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回
威剛科技(蘇州)有限公司	-	75,494	月結 90 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回
威剛電子(上海)貿易有限公司	-	4,846	月結 90 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回
兆達科技股份有限公司	-	282,458	出貨後 20 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回
萬國科技股份有限公司	78,708	169,874	出貨後 14 天	按一般進銷貨價格及條件	全數收回

(二)綜合持股比例

98 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	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
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	200,000	100.00	—	—	200,000	100.00
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	480,000	100.00	—	—	480,000	100.00
A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	1,100,000	100.00	—	—	1,100,000	100.00
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	46,280,799	100.00	—	—	46,280,799	100.00
兆興投資股份有限公司	21,000,000	100.00	—	—	21,000,000	100.00
兆達科技股份有限公司	1,400,000	100.00	—	—	1,400,000	100.00

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形：無。

四、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供貨合約	供應商	98 年 8 月 1 日~ 99 年 7 月 31 日	IC 顆粒之供貨	無
預付貨款 合　　約	供應商	99 年 4 月 1 日~ 101 年 11 月 30 日	IC 顆粒之供貨	無
長期借款 契　　約	兆豐商業銀行 永和分行	98 年 7 月 17 日~ 100 年 7 月 16 日	購料借款	無
聯合授信 合　　約	台灣銀行等 11 家銀行	99 年 5 月 26 日~ 首次動用日起算 3 年	營運週轉金	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司前各次募集與發行有價證券計劃實際完成日距本次辦理國內第五次無擔保可轉換公司債申報日未逾三年者計有三次募集與發行有價證券計畫，其中包括 96 年度現金增資暨國內第二次無擔保可轉換公司債計畫、97 年度國內第三次無擔保可轉換公司債計畫及 98 年度國內第四次有擔保轉換公司債計畫，說明如下：

(一)96 年度現金增資暨國內第二次可轉換公司債計劃

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：96 年 4 月 2 日金管證一字第 0960012982、0960012983 號。

(2)本計畫所需資金總額：新台幣 1,855,000 仟元。

(3)資金來源：

A.現金增資發行普通股 9,000 仟股，每股以新台幣 95 元溢價發行，計募集資金總額為新台幣 855,000 仟元。

B.發行國內第二次無擔保可轉換公司債 10,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，期間 5 年，票面利率為 0%，預計募集金額為新台幣 1,000,000 仟元。

(4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			96 年第二季	96 年第三季
償還銀行借款	96 年第三季	1,855,000	1,000,000	855,000
預計可能產生之效益	以擬償還銀行借款利率設算，預計 96 年度可節省利息支出 16,171 仟元，以後每年約可節省利息支出 41,556 仟元，另償還銀行借款可進一步改善公司之財務結構。			

資料來源：本公司提供

2.執行效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	1,855,000	此項計畫業已依預定計畫執行完成
		實際	1,855,000	
	執行進度%	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

資料來源：本公司提供

本公司本次募資案於 96 年度第二季償還銀行借款 1,000,000 仟元，96 年度第三季償還銀行借款 855,000 仟元後，實際財務結構(長期資金佔固定資產比率、負債占資產比率)及償債能力(流動比率與速動比率)，與 95 年度籌資前實際數字比較分析說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		95 年	96 年
財務結構	長期資金佔固定資產比率(%)	1,383.14	769.32
	負債占資產比率(%)	62.84	57.08
償債能力	流動比率(%)	142.13	149.77
	速動比率(%)	66.39	67.32

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告計算而得

財務結構方面，本公司於 96 年度第三季償還債務後，96 年度長期資金佔固定資產比率為 769.32%，較 95 年度之比率 1383.14%為低，主因為本次募資用於償債金額 1,885,000 仟元中，除用於償還流動負債外，有約三成金額用於償還長期借款，且 96 年底帳上之長期借款已轉列一年內到期之長期負債，歸類於流動負債項下，故產生 96 年度長期資金佔固定資產比率較 95 年度為低之情況，但本公司整體負債比率有較明顯之改善，負債比率自 95 年度籌資前之 62.84%降為 96 年度之 57.08%，降幅約 9.1%，本次募資後財務結構較募資前為佳。

償債能力方面，本公司為因應營運週轉需要，其短期借款自 95 年底 7.6 億元增加至 96 年底之 30.8 億元，增加幅度達 305.2%，但其 96 年度流動比率及速動比率(分別為 149.77%及 67.32%)仍較 95 年度之 142.13%及 66.39%提升，顯示本次籌資對其償債能力有所提升。

綜上所述，本公司 96 年實際財務結構與償債能力之比率與數值，與 95 年相較，顯示本公司財務結構及短期償債能力皆已強化，發行轉換公司債之效益已顯現。

(二)97 年度國內第三次可轉換公司債計劃

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：97 年 10 月 17 日金管證一字第 0970053540 號

(2)本計畫所需資金總額：新台幣 600,000 仟元。

(3)資金來源：

發行國內第三次無擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，期間 5 年，票面利率為 0%，預計募集金額為新台幣 600,000 仟元。

(4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			97 年第四季
償還銀行借款	97 年第四季	600,000	600,000
預計可能產生之效益	預計每年約可節省利息支出 18,765 仟元。		

資料來源：本公司提供。

2.執行效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	600,000	此項計畫業已依預定計畫執行完成
		實際	600,000	
	執行進度%	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

資料來源：本公司提供。

本公司本次募資案於 97 年度第四季償還銀行借款 600,000 仟元後，98 年第一季利息費用之節省、財務結構及償債能力，與 97 年同期數字比較分析說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度		97 年第一季	98 年第一季
財務資料	利息費用	27,643	13,088
財務結構	負債占資產比率(%)	60.00	43.90
償債能力	流動比率(%)	151.59	159.49
	速動比率(%)	96.59	87.07

資料來源：經會計師核閱之財務報告計算而得

本公司於 97 年度第四季償還債務後，98 年度第一季利息費用即較 97 年度同期減少 14,555 仟元，幅度達 52.65%，若以年化利息費用觀察，98 年度年化利息費用 52,352 仟元，相較 97 年全年利息費用 110,202 仟元，減少 52,850 仟元，減少幅度亦達 47.96%，該次籌資後利息費用節省效益已明顯顯現。

財務結構方面，本公司 98 年度第一季負債比率為 43.90%，較 97 年度同期 60.00% 大幅減少 26.83%，負債比率明顯降低，財務結構已有所改善；償債能力方面，其流動比率自 97 年度第一季之 151.59%提升至 98 年度第一季之 159.49%，提升幅度達 5.21%，速動比率方面，98 年度第一季較 97 年度第一季微幅減少，主係 97 年第一季長期應付公司債於 98 年第一季依規定轉列流動負債，整體而言，其償債能力仍有所提升。

綜上所述，本公司 98 年度第一季之利息費用、財務結構與償債能力之數值與比率，與 97 年度第一季相較，顯示其利息費用已明顯減少，財務結構及短期償債能力亦已強化，籌資效益已顯現。

(三)98 年度國內第四次可轉換公司債計劃

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：98 年 07 月 22 日金管證發字第 0980035149 號

(2)本計畫所需資金總額：新台幣 800,000 仟元。

(3)資金來源

發行國內第四次有擔保轉換公司債 8,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，期間 3 年，票面利率為 0%，預計募集金額為新台幣 800,000 仟元。

(4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			98 年第三季
償還銀行借款	98 年第三季	800,000	800,000
預計可能產生之效益	預計可改善本公司財務結構,提升償債能力及節省利息支出。		
資料來源：威剛科技提供			

2.執行效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	800,000	此項計畫業已依預定計畫執行完成
		實際	800,000	
	執行進度%	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
資料來源：威剛科技提供				

本公司本次募資案於 98 年度第三季償還銀行借款 800,000 仟元後，98 年第四季利息費用之節省、財務結構及償債能力，與 97 年同期數字比較分析說明如下：

單位：新台幣仟元;%;元

項目 \ 年度		97 年第四季	98 年第四季
財務資料	利息費用	26,318	7,511
財務結構	負債占資產比率(%)	57.35	51.31
償債能力	流動比率(%)	126.73	169.37
	速動比率(%)	73.81	119.8

資料來源：經會計師查核簽證及核閱之財務報告

本公司於 98 年度第三季償還債務後，98 年度第四季利息費用即較 97 年度同期減少 18,807 仟元，幅度達 71.46%，該次籌資後利息費用節省效益已立即顯現。財務結構方面,本公司 98 年度第四季負債比率為 51.31%,較 97 年度同期 56.94%減少 9.89%，負債比率明顯降低，財務結構已有所改善；償債能力方面，其流動比率自 97 年度之 126.73%提升至 98 年度之 169.37%，提升幅度達 42.64%，速動比率方面，亦較 97 年度 73.81%大幅提升至 98 年度 119.8%，其償債能力已獲得明顯之提升。

綜上所述，本公司 98 年度第四季之利息費用、財務結構與償債能力之數值與比率，與 97 年度第四季相較，顯示其利息費用已明顯減少，財務結構及短期償債能力亦已強化，籌資效益已顯現。

二、本次現金增資、公司債或發行員工認股權憑證資金運用計劃分析

(一)本次計畫內容

1.計畫所需資金總額：新台幣 1,000,000 仟元。

2.資金來源:發行國內第五次無擔保轉換公司債 10,000 張,每張面額新台幣 100,000 元，期間 5 年，票面利率為 0%，募集金額為新台幣 1,000,000 仟元。

3.計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			99 年第四季
償還銀行借款	99 年第四季	1,000,000	1,000,000
預計可能產生之效益	預計可改善該公司財務結構、提升償債能力及節省利息支出。		
資料來源：威剛科技提供			

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響

1.本次發行可轉換公司債之資料

公司名稱	威剛科技股份有限公司
公司債種類	國內第五次無擔保轉換公司債
公司債總額及債券每張之金額	公司債總額：新台幣1,000,000,000元 債券每張之金額：面額為新台幣100,000元
公司債之利率	0%
公司債償還方法及期限	公司債期限：5年 公司債償還方法：除依轉換辦法轉換、贖回或收回者外，到期時依債券面額以匯款或支票一次償還。
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	本次公司債存續期間之償債款項來源，將由營業收入項下支應
公司債募得價款之用途及運用計畫	參閱本公開說明書『參、二、(一)』說明
前已募集公司債者，其未償還之數額	截至99年08月31日止國內第四次有擔保可轉換公司債，流通在外餘額為659,500仟元。
公司債發行價格或最低價格	依面額發行
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	額定資本總額：4,000,000,000元 已發行股份總數：228,120,305股 已發行股份金額：2,281,203,050元
公司現有全部資產，減去全部負債及無形資產後之餘額	7,000,518仟元 (經會計師核閱99年度上半年度財務報表)
證券管理機關規定之財務報表	參閱本公開說明書『肆、二』之財務報告

公司債權人之受託人名稱及其約定事項	受託機構：中國信託商業銀行信託部 約定事項：主係約定本公司對此次發行轉換公司債還本付息之償債還款義務及違約之法律責任及程序
代收款項之銀行或郵局名稱及地址	代收銀行：國泰世華商業銀行營業部 地址：台北市松仁路7號1樓
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	承銷機構：國泰綜合證券股份有限公司 約定事項：主係約定申報生效後之相關對外公開銷售事務之權利及義務
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	不適用
有發行保證機構者，其名稱及證明文件	不適用
對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無
可轉換股份者，其轉換辦法	請參閱後附發行及轉換辦法 (參閱第80頁)
附認股權者，其認購辦法	不適用
董事會之議事錄	參閱本公開說明書『陸、重要決議』
公司債其他發行事項，或證券管理機關規定之其他事項	無

2.委託經證期局核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：不適用。

3.對股權可能稀釋情形與對股東權益影響

本公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000 仟元，及轉換價格為 45.8 普通股 21,834,061 股，以本公司目前已發行且流通在外之股數 228,120,305 股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為 9.57%，惟轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，故本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市（櫃）計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證應揭露事項：不適用。

(七)本次募集與發行有價證券之可行性、必要性及合理性

1.募集資金之可行性

本公司本次為償還銀行借款，業於 99 年 6 月 28 日經董事會決議通過發行國內第五次無擔保轉換公司債上限新台幣 1,000,000 仟元，將全數委由證券承銷商包銷，並採詢價圈購方式對外銷售，另授權董事長就發行額度、發行價格、發行條件、資金運用計畫項目、進度及預計可能產生效益等及其他相關事項，如遇法令變更、經主管機關要求、或因客觀環境變化而有修正需要時，全權處理之。由於本次募集與發行有價證券計畫內容適法，且全數委由承銷商包銷，足以確保資金募集之完成，故本公司本次發行國內轉換公司債募集資金計畫應屬可行。

2.資金運用計畫之可行性

本公司本次籌資募集金額新台幣 1,000,000 仟元，擬全數用以償還銀行借款，其原借款係用於支應購料所需，經檢視其借款合約並無不得提前清償之限制，俟本案經行政院金融監督管理委員會申報生效後，預定於民國九十九年第四季完成資金募集後立即償還銀行借款，故本次償還銀行借款之資金運用計畫應屬可行。

3.本次計畫之必要性

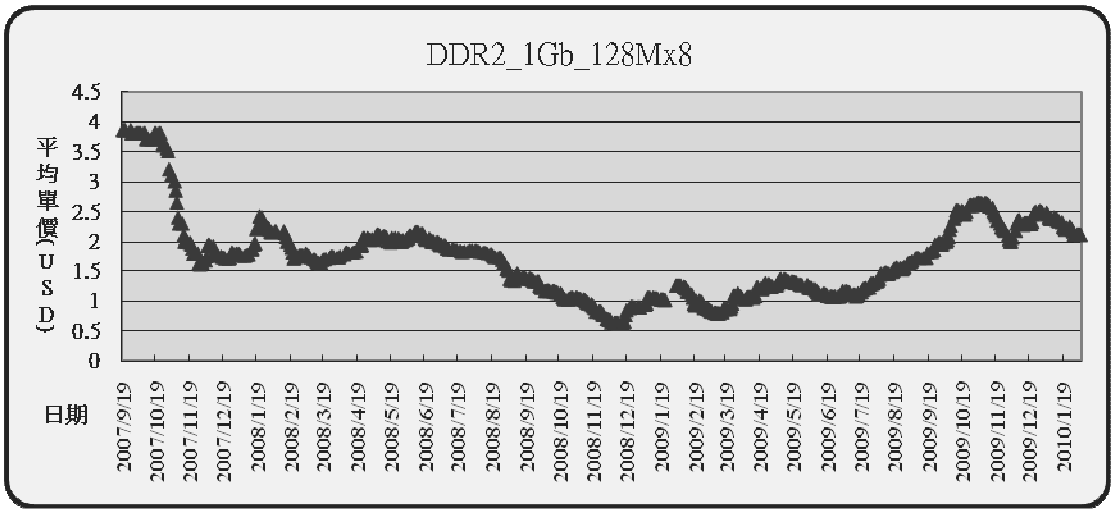
自 96 年次貸風暴後，全球金融環境即日趨惡化，市場整體信用風險提高，導致金融機構對企業放款態度更趨於保守，授信審查過程亦更加嚴謹，至 97 年底全球不論各項經濟數據或股市表現皆跌至谷底，許多擁有良好技術、產品公司於此時期，常因短期資金週轉不靈，即須面對破產命運，然隨著全球政府大量投入資金實施經濟刺激方案，於 98 年經濟終於出現觸底反彈的跡象。

99 年第一季台灣經濟成長率較去年同期成長 11.31%，創下近 31 年來最高之單季成長率，主計處更於五月上調 99 年全年經濟成長率達 6.14%(98 年經濟成長率-1.91%)，CPI 上升 1.41%，但台灣經濟復甦力道主要仰賴外需成長帶動，雖亞洲地區回升較快，美國景氣改善穩定，惟南歐及日本的債務問題使得整體經濟景氣未來不確定性仍高，加以記憶體產業屬景氣循環明顯之產業，維持良好的資金調度、控管更是能否與其他同業競爭之關鍵因素，本公司為因應未來全球經濟景氣可能再度惡化而衍生之信用緊縮風險及其所處產業景氣循環所帶來之營運風險，是以本公司決議辦理本次轉換公司債籌資，以透過資本市場取得成本較低廉且屬長期穩定之資金，降低對銀行短期融資之依賴度，並可增加資金靈活運用的空間，有利於營運資金之調度，實有其必要性。

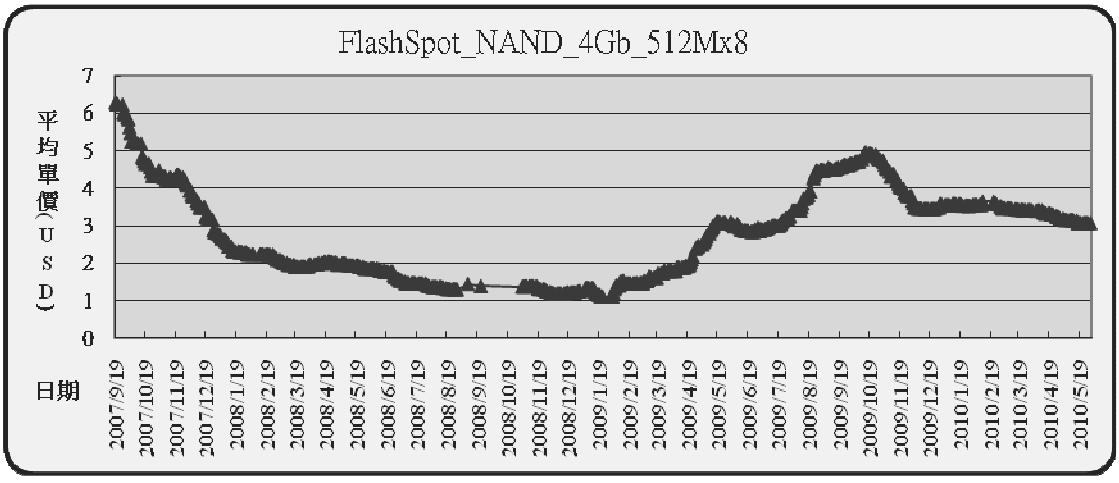
隨著全球景氣步入復甦，在通膨預期升溫，部分央行已開始退場，98 年第四季起澳洲、挪威及印度央行已紛紛升息，99 年第一季美國、中國、馬來西亞及越南等也開始採取貨幣緊縮政策，而預期台灣央行將隨金融後續變化開始採取調整利率策略，且市場預測 Fed 可能會在今年第四季或明年第一季開始升息，若全球利率趨勢開始看漲，則公司經營若持續以短期負債因應營運規模擴增及營運方式所需之資金和預付貨款，將造成利息費用負擔大幅增加，加重公司財務負擔，侵蝕公司獲利，是以本公司本次以發行轉換公司募資用以償還短期借款對於利息費用之節省確有其必要性。

根據市調機構 iSuppli 針對 98 年全球記憶體模組廠的排名，本公司在全球 DRAM

模組的市佔率持續維持第二名，本產業經過 97 年激烈的淘汰賽後，已有不少同業陸續退出，該產業大者恆大之趨勢更為明顯，本公司於 DRAM 產業已佔有舉足輕重之地位，而隨著記憶體產業景氣、產品價格觸底反彈(見下各價格趨勢圖)，本公司 99 年第一季營運亦有所表現，預期不論 DRAM 或 FLASH 產品價格將呈平穩的區間變化，不致再有大跌狀況，而在景氣回溫所帶動的擴大需求量下，本公司不論在 DRAM 產品已深受穩定受下游客戶肯定，在 FLASH 產品方面，除在手機應用方面已大量出貨外，對於未來主流產品 SSD 之佈局亦漸趨完整，仍積極擴大營運版圖，為因應產業景氣復甦所衍生之需求，故本公司備供營運所需之資金勢將再進一步提高，藉由本次募集之資金償還銀行借款，以強化未來營運成長所需應屬必要。



資料來源：集邦科技。



資料來源：集邦科技。

4.資金運用進度及預計可能產生效益之合理性

(1)資金運用預計進度之合理性

本公司考量本次發行轉換公司債資金募集所需時間，預計於 99 年第四季募足資金後，隨即用於償還銀行借款，並於當季支用完畢，其資金運用及預定進度應屬合理。

(2)預計可能產生效益之合理性

A.調整負債資金結構，強化財務體質

本公司以本次發行兼具股權及債權性質之轉換公司債所募得之部分資金償還銀行借款後，將可降低短期負債比率，強化短期償債能力，並可降低銀行依存度，提高公司外在環境變動風險之因應能力，且如債券持有人轉換成普通股，尚可進一步提升公司自有資本比率，強化財務結構，故其預計效益應屬合理。

單位：仟元

項目	99/3/31	籌資後(預估)
長期資金佔固定資產比率	1,171.52%	1,305.92%
流動比率	148.42%	165.40%
速動比率	83.68%	93.25%

B.節省利息支出，減輕財務負擔

本公司本次償還銀行借款金額為1,000,000仟元，依據其預計償還借款明細金額及借款利率，扣除本次擬發行轉換公司債之票面利率0%估算，每年將可節省利息支出約9,928仟元，其預計效益應屬合理。

單位：仟元

原貸款銀行	利率(%)	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	99年第四季	
					償還金額	減少利息(註)
土銀	0.95~1.03	2010/9/10~2010/10/11	營運周轉及購料	200,000	200,000	9,928
華銀		2010/9/17~2010/10/17	營運周轉及購料	60,000	60,000	
安泰		2010/8/27~2010/10/24	營運周轉及購料	200,000	200,000	
遠東		2010/9/6~2010/10/30	營運周轉及購料	140,000	140,000	
合庫		2010/8/29~2010/11/24	營運周轉及購料	200,000	200,000	
兆豐		2010/9/21~2010/12/3	營運周轉及購料	200,000	200,000	

資料來源：本公司提供

註：預計可減少利息支出係以全年為估算基礎。

5.各種資金調度來源對公司申報年度及未來年度每股盈餘稀釋影響

(1)各種資金調度來源比較分析表

一般上市(櫃)公司較常用之籌資工具,可分為股權相關之籌資工具及債權有關之籌資工具,前者如現金增資(普通股或特別股)及發行海外存託憑證,後者如國內外可轉換公司債、一般公司債及銀行貸款。茲比較各資金調度方式對本公司當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響分析說明如下：

項目		有利因素	不利因素
股權工具	現金增資發行新股	1.可改善財務結構,提昇自有資本比率,降低財務風險及避免營運風險,提昇市場競爭力及加強對同業之競爭力。 2.資本市場上最普通之金融商品,一般投資者接受程度高,資金募集計畫較易順利完成。 3.員工依法得優先認購成為股東,可提高員工對公司之認同感及向心力。 4.發行價格趨於時價。 5.無到期日，無還本資金壓力。	1.因股本膨脹,對每股盈餘有稀釋效果。 2.對於股權較不集中的公司，其經營權易受威脅。
	海外存託憑證	1.可提高國際知名度。 2.發行價格高於或趨近於發行時點之普通股價格,可籌集較多資金。 3.籌募對象以國外法人為主,可避免增資新股或老股釋出致籌碼過多,對股價產生不利影響。 4.可提高自有資本比率,改善財務結構。	1.公司國際知度及產業前景將影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高,為符合規模經濟效益,募集資金額度不宜過低。 3.因股本膨脹,將使每股盈餘稀釋及每股淨值降低 4.外國人已可直接投資國內股市,對其吸引力降低。

項目		有利因素	不利因素
債權工具	海外可轉換公司債	1.因附加有轉換權利，票面利率較長期性借款低，故其資金募集成本較低，現金流出較少。 2.海外轉換公司債轉換價格，一般較發行轉換公司債時之普通股時價高，對每股盈餘稀釋程度較低。 3.海外轉換公司債之債權人未要求轉換前對公司無經營權，故對經營權之影響較小。 4.海外轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉為資本，故可節省利息支出及避免到期資金贖回壓力，亦可避免股權急劇稀釋。 5.藉由海外可轉換公司債之發行，可提昇國際化形象及知名度。	1.因轉換公司債轉換與否取決於債權人，故發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。 2.轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。 3.轉換公司債到期時若無人轉換，或債權人要求贖回時，發行公司需負擔保證收益率之資金成本而面臨較大之資金壓力。
	轉換公司債	1.因附加有轉換權利，票面利率較長期性借款低，故其資金募集成本較低，現金流出較少。 2.轉換公司債轉換價格，一般較發行轉換公司債時之普通股時價高，對每股盈餘稀釋程度較低。 3.轉換公司債之債權人未要求轉換前對公司無經營權，故對經營權之影響較小。 4.轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉為資本，故可節省利息支出及避免到期資金贖回壓力，亦可避免股權急劇稀釋。	1.因轉換公司債轉換與否取決於債權人，故發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。 2.轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。 3.轉換公司債到期時若無人轉換，或債權人要求贖回時，發行公司需負擔保證收益率之資金成本而面臨較大之資金壓力。
	普通公司債	1.每股盈餘沒有被稀釋之虞。 2.公司債之債權人對公司無經營權，故對經營權不致造成影響。 3.可取得中、長期穩定之資金。 4.債息有節稅效果。	1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利。 2.債期屆滿後，公司即面臨還債之資金贖回壓力。

項目		有利因素	不利因素
債權工具	銀行借款或發行銀行承兌匯票	1.資金挹注能暫時支應公司資金需求。 2.資金籌措因不須經主管機關審核，故所需時間較短。 3.若能有效運用財務槓桿，則能利用較低成本，創造較高的利潤。 4.程序簡便，資金額度運用彈性大。	1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利能力，並使財務結構惡化，競爭力下降，不利公司經營。 2.融通期限一般較短，且需提供擔保品，期限屆滿，須另籌措資金償還，故長期投資或固定資產購置不適宜以銀行短期借款支應。 3.金額較大時，常須提供大量擔保品設定予金融機構。

(2)分析各種資金調度來源對發行人申報年度每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元；仟股

假設性財務資料	現金增資	銀行借款	普通公司債	轉換公司債
募集金額	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
各種籌資工具利率(註 1)	0%	1.5%	4%	0%
籌資方式預計增加之利息支出淨額(註 2)	—	15,000	40,000	—
籌資前股數（註 3）	228,120	228,120	228,120	228,120
增加股數	27,263	—	—	21,834
籌資後加權平均流通在外股數(註 4)	234,936	226,668	226,668	233,579
資金成本對每股盈餘影響數(註 5)	—	0.066 元	0.176 元	—
每股盈餘稀釋比率(註 6)	2.90%	—	—	2.34%

註 1：不包含發行成本。

註 2：假設所籌資金於 99 年第四季募集完成，99 年流通期間以 3 個月為計算基礎。

註 3：籌資前股數係依其 99 年上半年度經會計師查核簽證財務報告之普通股股本加計未分配盈餘設算。

註 4：現金增資股數以發行價格 36.68 元(約為該公司普通股 99 年 9 月 24 日收盤價 45.85 元之 80%)設算，預估約可發行新股 27,263 仟股，且不考慮 99 年無償配股情形，加權平均股數將增加為 234,936 仟股(228,120+27,263*3/12)；另假設轉換公司債於第三季掛牌，不考慮一個月的凍結期，以每股 45.8 元轉換價計算，預估可轉換 21,834 仟股，加權平均股數將增加為 233,579 仟股(228,120+21,834*3/12)。

註 5：籌資方式預計增加之利息支出淨額/籌資後加權平均流通在外股數。

註 6：不考慮無償配股或以往年度轉換公司債轉換等非現金增資股數增加之稀釋效果，僅分析因現金增資或本次轉換公司債轉換後股本增加所造成之稀釋效果。辦理現金增資對每股盈餘稀釋程度{1-[228,120/(228,120+27,263*3/12)]}=2.9%、發行轉換公司債對每股盈餘稀釋程度{1-[228,120/(228,120+21,834*3/12)]}=2.34%。

本公司可運用之主要籌資方式包括現金增資、銀行借款、發行普通公司債及轉換公司債等，其中辦理現金增資雖有助於改善公司財務結構，但每股盈餘將因股本大幅膨脹而立即受到稀釋，加重公司經營壓力，故本公司現階段實不宜以單純股權籌資方式募集資金。而若就債權籌措資金之方式比較，銀行借款之資金成本較高，屆期尚有還款之壓力，增加公司經營之風險；普通公司債則需考量本公司規模、債信、擔保情形與市場接受度，募集金額易受限。然若以發行轉換公司債支應，由於本次發行票面利率為 0%，相較於銀行借款每年至少可節省利息支出 9,928 仟元，財務負擔顯較發行普通公司債或銀行借款為輕，且若轉換公司債轉換為普通股，則本公司自有資本率將可提升，進一步強化其財務結構。

另就股權之可能稀釋情形及對股東權益之影響言，現金增資因發行價格多為市價之七~九成，若為募集相同資金，即需發行較多股數，對股權之稀釋比率較大，而銀行借款及發行普通公司債等舉債方式籌資，並未使股本膨脹，故無股權稀釋之虞，惟因資金成本較高，獲利易遭侵蝕，且每年均有現金利息流出，將使可運用資金減少，進而影響未來年度之獲利情形，屆時亦有到期償還之壓力，對股東權益較為不利。而採發行轉換公司債方式支應，對股權尚不致造成立即之稀釋，加上因轉換價格係以高於時價方式訂定，故對股權之可能稀釋情形將較以現金增資方式支應為輕，且以發行轉換公司債方式籌

措資金，其股東權益報酬率亦高於其他方式。

故綜合考量每股盈餘、資金成本、公司經營穩健與股權稀釋情形，以及對股東權益之影響，採取兼具有股權與債權性質之轉換公司債籌資，既可減輕利息負擔，亦可緩和股本膨脹的壓力，對本公司而言，誠屬最佳之資金調度來源。

6.公司折價發行新股之必要性與合理性：本公司本次係發行轉換公司債，故不適用。

(八)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：詳第 80 頁。

(九)資金運用概算及可能產生之效益

1.如為收購其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構 (含總成本及單位成本) 、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.如為轉投資其他公司，應列明事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報 (請) 年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

A.公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形：請參閱本公開說明書第71頁。

B.目前營運資金狀況

單位：天

年　度 項　目	97 年	98 年
平均應收款項收現天數	33	38
平均售貨天數	39	30
平均應付款項付現天數	34	37
淨營運週期	38	31

資料來源：本公司提供。

本公司係記憶體模組生產製造廠，購入DRAM或FLASH顆粒、IC等原料進行加工後再售予客戶，依本公司97年度財務報告，平均售貨天數為39天，平均應收款項收現天數為33天，平均應付款項付現天數為34天，淨營運週期為38天，而98年為配合客戶結構調整，對一般銷售客戶之授信期間約原為1~45天，自99年1月改為1~60天，且第四季底銷貨集中，故使得平均應收款項收現天數略為提升至38天，另消費市場需求復甦使其平均售貨天數降至30天，淨營運週期減少至31天；整體而言，本公司營運資金控管情況仍佳，差異變化不大。

C.所需之資金額度及預計運用情形：請參閱本公開說明書第69頁。

D.申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

a.99 年度 1~12 月份現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項　　目	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金及約當現金餘額　(1)	1,548,469	1,013,008	337,705	1,208,594	473,399	1,141,931	1,645,687	1,126,449	1,136,678	1,108,870	1,138,426	1,211,782	1,548,469
加：非融資性收入　(2)													
應收款項收現	2,904,231	3,258,323	4,787,781	3,692,227	4,147,931	3,500,357	3,274,357	3,672,402	4,368,980	4,621,738	4,531,103	4,420,300	47,179,731
營業稅退稅款收現	169,317	154,366	166,524	146,114	216,494	148,423	129,974	129,974	162,467	186,837	183,101	179,439	1,973,030
處分固定資產	0	0	219	0	538	0	0	0	0	0	2,500	1,000	4,257
利息收入收現	96	105	57	80	84	1,142	1,646	1,126	1,137	1,109	1,138	1,212	8,932
匯兌利益收現	51,042	26,359	31,357	124,443	102,615	120,000	120,000	110,000	120,000	130,000	120,000	100,000	1,155,816
其他	100,574	646,458	172,569	0	0	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	984,601
合計	3,225,260	4,085,611	5,158,507	3,962,864	4,467,662	3,774,922	3,535,977	3,923,502	4,662,584	4,949,684	4,847,842	4,711,950	51,306,366
減：非融資性支出　(3)													
購料付現	3,689,310	4,509,512	5,142,405	3,492,083	3,984,894	4,615,035	2,905,753	3,354,450	4,249,533	4,271,567	4,026,136	4,067,647	48,308,325
加工費付現	63,906	63,878	118,119	46,706	109,532	64,987	64,987	81,234	93,419	91,550	89,719	87,028	975,064
薪資付現	28,203	226,037	25,390	29,664	29,664	37,080	30,000	30,000	37,500	30,000	30,000	36,000	569,537
其他營業及製造費用付現	95,520	125,435	91,817	124,250	100,000	110,000	121,850	140,128	137,325	134,579	130,542	125,320	1,436,766
固定資產	0	9,072	24,306	0	0	30,000	2,000	30,000	0	5,000	10,000	0	110,378
無形資產	0	0	13,401			0	15,000	0	0	15,000	0	0	43,401
長期投資	369,780	80,468	0	0	0	0	0	64,000		48,000		32,000	594,248
利息支出付現	1,715	2,043	2,695	2,933	3,949	4,065	5,624	4,890	4,615	4,432	4,089	3,859	44,910
營利事業所得稅付現	0	0	0	0	106,505	0	0	0	58,000	0	0	0	164,505
匯兌損失付現	32,895	31,879	25,420	84,961	120,000	110,000	110,000	100,000	110,000	120,000	110,000	90,000	1,045,155
其他	7,091	1,653	0	428,860	5,875	0	0	0	0	0	0	0	443,479
合計	4,288,421	5,049,976	5,443,553	4,209,457	4,460,419	4,971,166	3,255,214	3,804,702	4,690,392	4,720,128	4,400,486	4,441,854	53,735,768
本期營運資金缺口	(1,063,160)	(964,365)	(285,045)	(246,593)	7,243	(1,196,244)	280,762	118,800	(27,808)	229,556	447,357	270,097	(2,429,401)
要求最低現金餘額　(4)	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
所需資金總額　(5)=(3)+(4)	5,088,421	5,849,976	6,243,553	5,009,457	5,260,419	5,771,166	4,255,214	4,804,702	5,690,392	5,720,128	5,400,486	5,441,854	53,735,768
融資前可供支用現金餘額(短絀)　(6)=(1)+(2)-(5)	(314,691)	(751,357)	(747,341)	162,002	(319,358)	(854,313)	926,449	245,249	108,870	338,426	585,782	481,879	(880,932)
融資淨額　(7)													
發行可轉債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
借款	3,363,889	3,871,777	5,404,570	9,740,176	5,469,156	8,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	1,000,000	2,200,000	2,090,000	53,139,568
償債	(2,845,650)	(3,585,289)	(4,254,202)	(10,228,779)	(4,807,867)	(6,300,000)	(4,800,000)	(3,300,000)	(4,000,000)	(2,200,000)	(2,574,000)	(2,340,800)	(51,236,587)
支付股東.員工現金股利及董監酬勞	0	0	0	0	0	0	0	(808,571)	0	0	0	0	(808,571)
員工行使認股權	9,460	2,574	5,567						0	0	0	0	17,601
合計	527,699	289,062	1,155,935	(488,603)	661,289	1,700,000	(800,000)	(108,571)	0	(200,000)	(374,000)	(250,800)	2,112,011
期末現金及約當現金餘額　(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	1,013,008	337,705	1,208,594	473,399	1,141,931	1,645,687	1,126,449	1,136,678	1,108,870	1,138,426	1,211,782	1,231,079	1,231,079

b.100 年度 1~12 月份現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項　　目	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金及約當現金餘額　(1)	1,231,079	1,114,686	1,109,487	1,359,295	1,331,495	1,299,821	1,300,861	1,292,930	1,324,255	1,374,103	1,375,190	1,380,146	1,231,079
加：非融資性收入　(2)													
應收款項收現	4,264,357	4,304,920	4,134,698	4,819,145	5,127,044	4,175,948	3,899,213	4,386,614	5,239,567	5,549,067	5,438,086	5,302,408	56,641,069
營業稅退稅款收現	206,932	208,901	200,641	233,854	248,795	202,642	189,213	212,865	254,256	269,274	263,889	257,305	2,748,569
處分固定資產	2,500	0	3,000	0	0	4,000	0	0	5,000	0	0	6,000	20,500
利息收入收現	1,231	1,115	1,109	1,359	1,331	1,300	1,301	1,293	1,324	1,374	1,375	1,380	15,493
其他	44,776	45,202	43,414	50,601	20,000	13,000	6,000	22,000	10,000	11,000	12,000	2,000	279,993
合計	4,519,796	4,560,138	4,382,863	5,104,960	5,397,171	4,396,890	4,095,727	4,622,773	5,510,147	5,830,716	5,715,350	5,569,094	59,705,624
減：非融資性支出　(3)													
購料付現	3,910,155	3,948,653	3,627,101	4,436,686	4,728,903	3,666,249	3,700,610	4,163,186	4,972,694	5,366,430	5,161,101	5,032,334	52,714,101
加工費付現	210,916	212,923	204,503	238,356	253,585	206,544	192,856	216,963	259,150	274,458	268,969	262,259	2,801,483
薪資付現	30,000	230,695	46,411	35,621	31,194	31,194	38,992	44,841	43,944	43,065	41,773	40,102	657,833
其他營業及製造費用付現	110,813	0	145,035	111,317	97,480	97,480	121,850	140,128	137,325	134,579	130,542	125,320	1,351,870
固定資產	5,000	0	0	6,000	0	0	7,000	0	0	8,000	0	0	26,000
長期投資	0	0	32,000	32,000	0	32,000	0	0	0	0	0	0	96,000
利息支出付現	9,304	3,067	3,004	2,779	2,683	2,383	2,350	2,330	3,097	3,097	3,009	2,934	40,038
營利事業所得稅付現	0	0	0	0	200,000	0	0	0	144,000	0	0	0	344,000
合計	4,276,188	4,395,337	4,058,055	4,862,760	5,313,845	4,035,850	4,063,658	4,567,448	5,560,211	5,829,629	5,605,395	5,462,949	58,031,325
本期營運資金缺口	243,608	164,801	324,808	242,200	83,326	361,040	32,069	55,325	(50,064)	1,087	109,955	106,144	1,674,299
要求最低現金餘額　(4)	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
所需資金總額　(5)=(3)+(4)	5,276,188	5,395,337	5,058,055	5,862,760	6,313,845	5,035,850	5,063,658	5,567,448	6,560,211	6,829,629	6,605,395	6,462,949	58,031,325
融資前可供支用現金餘額(短絀)　(6)=(1)+(2)-(5)	474,686	279,487	434,295	601,495	414,821	660,861	332,930	348,255	274,191	375,190	485,146	486,290	2,905,378
融資淨額　(7)													
借款	1,000,000	1,700,000	1,500,000	1,800,000	2,100,000	2,000,000	2,000,000	2,400,000	2,300,000	2,200,000	2,100,000	1,800,000	22,900,000
償債	(1,360,000)	(1,870,000)	(1,575,000)	(2,070,000)	(2,215,000)	(2,360,000)	(2,040,000)	(2,424,000)	(1,380,000)	(2,200,000)	(2,205,000)	(1,890,000)	(23,589,000)
支付股東.員工現金股利及董監酬勞	0	0	0	0	0	0	0	0	(820,088)	0	0	0	(820,088)
合計	(360,000)	(170,000)	(75,000)	(270,000)	(115,000)	(360,000)	(40,000)	(24,000)	99,912	0	(105,000)	(90,000)	(1,509,088)
期末現金及約當現金餘額　(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	1,114,686	1,109,487	1,359,295	1,331,495	1,299,821	1,300,861	1,292,930	1,324,255	1,374,103	1,375,190	1,380,146	1,396,290	1,396,290

(2)就申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率，說明償債及充實營運資金之原因。

A.應收帳款收款政策

本公司對一般銷售客戶之授信期間約原為 1~45 天，自 99 年 1 月改為 1~60 天;關係人交易之授信期間原為30~60天,關係人交易之授信期間約為30~60天，自民國 97 年 7 月起，為配合市場供需，而依本公司海外子公司管理辦法及配合子公司交易情形，將收款條件改為月結 90 天，而備抵呆帳提列政策係依據客戶之信用狀況及過去與客戶往來之收款情形訂定，基於收款情況良好且考量客戶接收貨物與帳款匯款之時間差及若遇假日順延之情形，故逾期天數在一週內之帳款不予提列備抵呆帳；而關係人交易所產生之應收帳款，經本公司評估應無呆帳之虞，故針對關係人帳款部分未予以提列呆帳。另應收票據性質主要為租金票，其兌現狀況良好，故僅訂明若有未能如期兌現之票據將轉列催收款並提列 100%之備抵呆帳，故應收票據亦未提列呆帳。綜上所述，本公司係依據過去之經營經驗、考量個別客戶應收帳款回收之可能性，擬訂備抵呆帳提列政策據以提列備抵呆帳準備，另子公司之備抵呆帳提列政策，亦係遵循母公司之政策辦理；整體而言，本公司提列政策應屬適宜。

B.應付帳款付款政策

本公司對供應商之付款條件大致可分為主要原料供應商及其他原料供應商，付款條件分別為貨到 30 天付款及月結 30 天~月結 90 天付款；97 年度應付款項之平均付現天數為 34 天， 98 年應付款項之平均付現天數 37 天與 97 年度相較並無重大變化。

C.資本支出計畫

根據市調機構針對 2009 年全球記憶體模組廠排名調查，本公司在全球 DRAM 模組產業的市佔率持續維持第二名,於 FLASH 模組產業的市佔率亦名列前矛，本公司於記憶體模組產業已佔有一席之地，為持續拓展營運範圍，本公司近年來積極佈局大陸此一全球最成長潛力之市場，且已有相當不錯之成果呈現，為永續經營暨提升國際形象及知名度，擬購買台北市信義區辦公大樓(含土地、建物及停車位)，以設置長期在台營運總部，提升跨國管理效能。

D.財務槓桿及負債比率

本公司 96 年度~98 年度及 99 年度第一季之財務槓桿、負債比率及償債比率如下：

單位：%

項目 \ 年度		96 年度	97 年度	98 年度	99 年第一季
財務槓桿度		1.47	0.94	1.02	1.02
負債比率		57.08	57.35	51.31	56.94
償債能力	流動比率	149.77	126.73	169.37	148.42
	速動比率	67.32	73.81	119.80	83.68

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

a.對申報年度財務槓桿之影響

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險指標，係評估利息費用之變動對營業利益之影響程度，若公司未舉債經營，則其財務槓桿度為 1，數值愈大財務風險愈高，而該指數若為正數，顯示舉債經營仍屬有利，惟舉債經營相對將增加公司財務風險，故財務槓桿之運用上需考量財務結構之安全性及資金週轉能力，若財務結構不良，則反易發生資金週轉困難而陷入財務危機。97 年利息費用較 96 年減少 8,311 仟元，惟營業虧損 1,794,258 仟元，98 年及 99 年第一季因營運狀況自谷底彈升，且以現金增資及發行可轉換公司債使利息支出明顯減少，營業淨利增加使財務槓桿度提高為 1.02。目前該比率仍為正數，舉債經營仍屬有利，而為有效降低利息支出，避免侵蝕公司獲利，增加資金運作調度彈性，降低財務風險，並提升公司業務競爭能力，故藉由本次發行國內無擔保轉換公司債所募得資金償還銀行借款，實屬必要且合理。

b.對申報年度負債比率(或自有資產與風險性資產比率)之影響

本公司最近三年度(96~97)及 99 年度第一季之負債比率分別為 57.08%、57.35%、51.31%及 56.94%，除 99 第一季因營收成長而增加存貨採購使得營運週轉金需求採取短期借款增加支應，比率略微上升外，負債比率有逐年減少之趨勢。於近兩年全球經濟環境及記憶體產業不景氣之際，本公司仍可維持較佳之財務結構，實屬不易，為持續使本公司財務結構保持在最佳狀態，以隨時因應全球經濟、產業波動所造成之不確定性，故決議辦理本次國內無擔保公司債，用以強化財務結構，除具前述效益外，亦可於全球經濟景氣、產業復甦之際，提昇自身於產業之競爭力，近期全球景氣已有落底反彈跡象，記憶體產業需求亦有回升，本公司藉由此次募資強化體質後，未來營運拓展空間、彈性將大幅增加，故此次籌資實具有其必要性及合理性。

(3)增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形

全球金融環境在歷經96、97年度嚴重之金融危機後，在各國政府傾全力投入資源以改善整體經濟環境情況下，雖98年已有多項經濟數據皆已顯示有落底反彈跡象，但迄今危機是否就此解除，各國經濟是否開始好轉，皆仍是未知數，是以整體金融市場不確定性仍高。隨著全球景氣步入復甦，在通膨預期升溫，預期央行將隨金融後續變化開始採取調整利率策略，且市場預測Fed可能會在今年第四季或明年第一季開始升息，若全球利率趨勢開始看漲，則為使本公司營運隨時都維持在最佳狀態，提高其資金調度彈性，是以本公司辦理本次轉換公司債籌資，除有利於營運資金之取得及調度外，亦可在利率回升下，節省利息支出。

本公司之DRAM記憶體產品營業規模排名全球第二，並為國內第一大DRAM模組廠、於FLASH方面營收亦名列前茅，不論在國際或國內記憶體市場，本公司具備舉足輕重之領導地位。本公司96、97年度獲利能力因受全球記憶體產業供需失調，DRAM、FLASH價格皆大幅下跌影響，產品毛利率明顯減少，然98年在全球各記憶體大廠在不堪虧損而減產控制市場供給量，且景氣觸底

反彈使市場對於消費性電子產品需求逐漸增加等因素影響下，產品價格亦呈現回升走勢，98年轉為獲利且至99年第一季營收較去年同期增長一倍，未來在記憶體產業景氣持續循環向上情況下，記憶體產品價格回穩，並預期市場需求增溫，對於本公司獲利提升、營運成長亦將有所助益。

綜上所述，為因應整體金融環境之不確定性，及產業循環所衍生之營運風險，故需維持良好之資金調度、控管能力，而本次募資償還銀行借款後，將可預留未來財務調度之空間，厚植競爭實力；此外，景氣已有明顯落底回升跡象，市場需求亦是如此，記憶體產品價格已先行反應，本公司99年第一季營運已有不錯之表現，預期今年營收、獲利皆可望較去年成長，故需事先備妥營運成長所需資金，使其業務推展無後顧之憂，故本公司本次償還銀行借款應屬合理必要。

4.如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：本次募集資金計畫非為購買營建用地或支付工程款，故不適用。

5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：本次募集資金計畫非為購買未完工程並承受賣方未履行契約，故不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

威剛科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

威剛科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第五次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國九十九年十月一日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國九十九年十月一日開始發行至一 O 四年十月一日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、債券面額

每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

五、發行總額

新台幣壹拾億元整。

六、債券票面利率：

票面年利率 0%。

七、還本付息日期及方式：

依本辦法第六條規定本轉換債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以匯款或支票一次償還。

八、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以新發行之普通股交付之。

十、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日(民國九十九年十一月二日)起，至到期日前十日(民國一 O 四年九月二十一日)止，除(一)依法暫停過戶期間、(二) 自本公司無償配股停止過戶日，現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間

外，得依本辦法第十一條規定將本轉換債轉換為本公司普通股。

十一、請求轉換程序：

(一)債權人透過台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十二、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國九十九年九月二十七日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低為基準價格，乘以 101%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換債發行時之轉換價格訂為每股新台幣 45.8 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加（包含但不限於以募集與發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)於新股發行除權基準日(註 1)調整之（但有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註 2)} + \text{每股繳款額(註 3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數＋新股發行數或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與

發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整，如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，則於私募有價證券交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2.本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(私募為有價證券交付日)之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低計算。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數，再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

3.本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

4.本轉換債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格 × (1–發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

十三、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1.債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2.當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。

3.債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1.債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。

3.債權人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十五、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十六、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十七、轉換後新股之上櫃：

轉換後之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十八、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十九、本公司對本轉換債之提前贖回權：

(一)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年十一月二日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一 O 四年八月二十二日)止，若本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間）予債權人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告，本公司即於債券收回基準日後三個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算贖回價格，以匯款或支票贖回本轉換債。

1.發行滿一個月之翌日起至發行滿四年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額加計按2.0%收益率計算之利息補償金(自本轉換債發行日起,計算至收回基準日止)。

2.發行滿四年之翌日起至發行滿五年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額。

(二)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年十一月二日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一 O 四年八月二十二日)止，本轉換債流通在外餘額低於發行總額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間）予債權人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告，本公司即於債券收回基準日後三個營業日內，按前項所述之贖回價格，以匯款或支票贖回本轉換債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換本公司普通股。

二十、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換債發行滿二年(民國一Ｏ一年十月一日)、發行滿三年(民國一Ｏ二年十月一日)及發行滿四年(民國一Ｏ三年十月一日)當日為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日，以掛號寄發給債權人一份「賣回權行使通知書」(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換債賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回）要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換債以現金贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 4.04%(實質收益率為 2%)，滿三年之利息補償金為債券面額之 6.12%(實質收益率為 2%)，滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24%(實質收益率為 2%)。本公司受理賣回請求應於賣回基準日後三個營業日內以匯款或支票贖回本轉換債。

二十一、因公司股份終止櫃檯買賣（或終止上市）提前賣回

若本公司發生下列情事，無論本轉換債是否已屆清償期限，均視為全部到期，則本轉換債之受託銀行得代本轉換債之債權人向本公司請求以債券面額加計應計利息補償金(計算至清償日前一日止，實質收益率為 2%)償還。

(一)本公司普通股股份於櫃買中心終止櫃檯買賣而未轉上市於台灣證券交易所，或者日後轉上市而於台灣證券交易所終止上市。

(二)本公司所簽發之票據因存款不足遭退票(但經清償註記者不在此限)或經票據交換所通報為拒絕往來戶。

(三)本公司或第三人聲請本公司破產或重整程序時，或本公司之業務或經營發生經本轉換債債權人會議決議認定之重大不利變更。

(四)本公司停止正常營業，與解散、處分或轉讓其重要部份或全部資產、營業，以致無法清償本轉換債。

二十二、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十三、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十四、本轉換債由中國信託商業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十五、本轉換債委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十六、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十七、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

肆、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表資料

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99年6月30日(註1)
		94年底	95年底	96年底	97年底	98年底	
流動資產		5,771,479	10,271,723	10,264,037	5,972,558	11,713,532	10,543,672
基金及投資		442,200	824,348	1,439,450	2,019,088	2,840,218	3,469,999
固定資產		432,794	490,904	874,369	740,130	702,946	747,251
無形資產		0	109,190	84,467	69.798	6,970	19,999
其他資產		120,170	2,322,613	917,894	18,153	20,466	1,040,239
資產總額		6,766,643	14,018,778	13,580,217	8,819,727	15,284,132	15,821,160
流動負債	分配前	3,204,714	7,227,197	6,853,135	4,712,750	6,915,861	7,400,195
	分配後	3,858,388	7,764,129	6,858,797	4,712,750	7,588,365	(註2)
長期負債		0	1,580,977	897,474	344,775	884,687	1,323,688
其他負債		13,337	1,709	375	670	42,347	76,760
負債總額	分配前	3,218,051	8,809,883	7,750,984	5,058,195	7,842,895	8,800,643
	分配後	3,871,725	9,346,815	7,756,646	5,058,195	8,515,399	(註2)
股本		1,082,137	1,453,421	1,711,506	1,692,478	2,273,078	2,282,459
資本公積		901,436	1,926,910	3,192,834	3,046,712	2,966,695	3,093,604
保留盈餘	分配前	1,561,866	2,292,861	1,667,103	(974,148)	2,159,799	1,524,723
	分配後	700,311	1,755,929	1,661,441	(974,148)	1,487,295	(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	2,615	17,272	52,315
累積換算調整數		3,153	13,968	41,626	148,133	101,522	144,545
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	3,548,592	5,208,895	5,829,233	3,761,532	7,441,237	7,020,517
	分配後	2,894,918	4,671,963	5,823,571	3,761,532	6,768,733	(註2)

註1：本公司之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

2.簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度上半年
營業收入	31,950,564	44,122,960	43,295,070	28,983,317	34,844,158	22,246,776
營業毛利	2,287,974	2,795,848	1,419,159	(563,954)	3,292,152	527,775
營業損益	1,638,176	1,905,664	371,930	(1,794,258)	2,103,094	74,211
營業外收入	192,513	160,644	147,670	114,445	456,964	363,291
營業外支出	347,994	131,792	340,323	473,970	237,572	182,711
繼續營業部門稅前損益	1,482,695	1,934,515	179,277	(2,153,783)	2,322,486	254,791
繼續營業部門損益	1,267,699	1,582,832	54,942	(2,024,733)	2,159,799	37,428
會計原則變動之累積影響數	-	14,558	-	-	-	-
本期損益	1,267,699	1,597,390	54,942	(2,024,733)	2,159,799	37,428
每股盈餘(元)(註 2)	9.08	10.77	0.33	(12.15)	10.67	0.17

註 1：93~97 年度及 98 年度上半年度財務資料均經會計師核閱。

註 2：每股盈餘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股票分割之股數則追溯調整計算。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽証會計師	查核意見
94年度	資誠會計師事務所	王輝賢、吳郁隆	修正式無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	王照明、翁世榮	修正式無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	王照明、翁世榮	修正式無保留意見
97年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、翁世榮(註)	修正式無保留意見
98年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、翁世榮	修正式無保留意見

註：本公司原委由資誠會計師事務所王照明及翁世榮會計師辦理簽證，97 年度上半年因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故改由吳郁隆及翁世榮會計師辦理查核簽證。

(四)財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)					
		94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 6 月 30 日
財務結構(%)	負債占資產比率	47.56	62.84	57.08	57.35	51.31	55.63
	長期資金占固定資產比率	819.93	1,383.14	769.32	554.81	1184.43	1,116.65
償債能力(%)	流動比率	180.09	142.13	149.77	126.73	169.37	142.48
	速動比率	81.61	66.39	67.32	73.81	119.8	66.5
	利息保障倍數	316.80	103.01	2.51	(18.54)	72.06	14.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	20.17	16.27	12.31	10.95	9.49	10.47
	平均收現日數	18.09	22.43	29.65	33.33	38.46	34.86
	存貨週轉率(次)	11.18	10.86	10.17	9.26	12.20	12.32
	應付款項週轉率	11.18	11.29	10.81	10.66	9.99	7.24
	平均銷貨日數	32.64	33.61	35.89	39.42	29.91	29.62
	固定資產週轉率(次)	69.44	95.54	63.42	35.90	48.29	61.36
	總資產週轉率(次)	5.10	4.25	3.14	2.59	2.89	2.86
獲利能力	資產報酬率(%)	20.29	15.51	1.04	(17.34)	18.12	0.73
	股東權益報酬率(%)	40.60	36.48	1.00	(42.22)	38.56	1.04
	占實收資本比率(%) 營業利益	151.38	131.12	21.73	93.10	75.59	6.51
	占實收資本比率(%) 稅前純益	137.02	134.10	10.47	102.81	102.72	22.34
	純益率(%)	3.97	3.62	0.13	(6.99)	6.20	0.17
	每股盈虧(元)(註 2)	9.08	10.77	0.33	(12.15)	10.67	0.17
現金流量	現金流量比率(%)	4.87	(註 3)	(註 3)	66.83	(註 3)	(註 3)
	現金流量允當比率(%)	27.63	18.40	11.18	51.45	47.71	50.03
	現金再投資比率(%)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	79.30	(註 3)	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.23	2.52	0.55	1.37	4.24
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.47	0.94	1.02	1.35

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

1. 長期資金佔固定資產比率 98 年度較 97 年度增加 113.48%，主要係 98 年度發行可轉換公司債威剛四，而使長期負債增加所致。
2. 流動比率 98 年度較 97 年度增加 33.65%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，應收帳款和存貨隨之增加所致，惟因公司獲利及發行可轉債及私募，使流動負債未同步增加。
3. 速動比率 98 年度較 97 年度增加 62.31%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，應收帳款隨之增加所致，惟因公司獲利及發行可轉債及私募，使流動負債未同步增加。
4. 利息保障倍數 98 年度較 97 年度增加 488.57%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加，且 98 年度因可轉債攤銷利息費用較 97 年度減少所致。
5. 存貨週轉率 98 年度較 97 年度增加 31.75%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，庫存去化良好故週轉率較 97 年度改善。
6. 固定資產週轉率 98 年度較 97 年度增加 34.50%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，故週轉率較 97 年度改善。
7. 資產報酬率 98 年度較 97 年度增加 204.52%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加，故 98 年度報酬率較 97 年度改善。
8. 股東權益報酬率 98 年度較 97 年度增加 191.32%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加，故 98 年度報酬率較 97 年度改善。
9. 營業利益占實收資本比率 98 年度較 97 年度增加 187.81%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加所致。
10. 稅前純益占實收資本比率 98 年度較 97 年度增加 180.79%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加所致。
11. 純益率 98 年度較 97 年度增加 188.73%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加所致。
12. 每股盈餘 98 年度較 97 年度增加 187.86%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司獲利增加所致。
13. 現金流量比率 98 年度較 97 年度減少 100%，主要係 98 年度應收帳款、交易目的金融資產及預付款項增加，使營業活動淨現金流出增加所致。
14. 現金再投資比率 98 年度較 97 年度減少 100%，主要係 98 年度營業活動所產生的淨現金流出所致。
15. 營運槓桿度 98 年度較 97 年度增加 147.66%，主要係產業景氣回升，公司營收大幅成長，公司營業利益增加所致。

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股票分割之股數，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。

財務分析計算公式如下：

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)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)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)

(五)會計科目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，詳予分析其變動原因如下表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	97 年度	差異		說明
	金額	金額	金額	%	
現金及約當現金	1,548,469	1,202,803	345,666	29	主係營運規模成長，新增銀行存款所致。
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,091,389	16,671	1,074,718	6,447	主係為增進閒置資金效益，將資金投入國內受益憑證基金。
應收帳款淨額	4,255,843	1,598,671	2,657,172	166	主係新增大型銷售客戶，應收帳款收款天期增長所致。
應收帳款-關係人淨額	1,034,668	429,316	605,352	141	主係營收成長，連帶應收帳款增加所致。
其他應收款	275,431	197,902	77,529	39	主係出售有價證券之待收款。
存貨	2,038,372	1,542,815	495,557	32	主係營運規模成長，增加存貨所致。
預付款項	1,161,081	694,948	466,133	67	主係為穩定供貨來源，增加預付購料款所致。
遞延所得稅資產-流動	205,107	241,906	(36,799)	(15)	主係存貨價格回升，未實現存貨跌價損失減少，所得稅影響數減少所致。
採權益法之長期股權投資	1,874,970	1,477,006	397,964	27	主係為提升生產效能，降低生產成本，持續增加對大陸子公司之投資。
其他金融資產-非流動	569,252	231,240	338,012	146	主係因短期借款增加，增提定存質押所致。
短期借款	1,921,500	971,677	949,823	98	主係營運規模成長，新增短期借款所致。
應付帳款	3,597,640	1,967,152	1,630,488	83	主係營運規模成長，而使進貨增加所致。
應付帳款-關係人	385,160	186,862	198,298	106	主係營運規模成長，而使加工費增加所致。
應付費用	460,849	240,070	220,779	92	主係新增估列員工紅利.董監酬勞及年終獎金所致。
一年或一營業週期內到期長期負債	243,500	877,471	(633,971)	(72)	主係 97 年長期借款依到期日轉列一年內到期之短借所致。
應付公司債	742,645	344,775	397,870	115	主係 98 年新增發行第四次可轉換公司債所致。
長期借款	142,042	-	142,042	(100)	主係為充實營運資金新增長期借款所致。

年度 項目	98 年度	97 年度	差異		說明
	金額	金額	金額	%	
普通股股本	2,259,070	1,692,478	566,592	33	主係辦理私募、員工執行認股及可轉換公司債轉換為普通股所致。
未分配盈餘	2,159,799	(1,432,004)	3,591,803	(251)	主係以資本公積彌補 97 年度虧損，另產業氣回升，本期淨利增加所致。
銷貨收入	34,738,861	29,220,088	5,518,773	19	主係產業受景氣回升，造成營收增加所致。
銷貨退回	(240,945)	(148,822)	(92,123)	62	主係營收成長，連帶銷退增加。
銷貨折讓	(182,359)	(431,924)	249,565	(58)	主係 98 年度記憶體價格上漲，客戶要求的折讓減少。
加工收入	528,601	343,975	184,626	54	主係產業受景氣回升，造成收入增加所致。
加工成本	(325,635)	(269,944)	(55,6910)	21	主係加工收入增加所致。
營業毛利	3,292,152	(563,954)	3,856,106	(684)	主係產業受景氣回升，DRAM 及 FLASH 價格上漲及業務擴展有成所致。
營業毛利淨額	3,270,979	(563,954)	3,834,933	(680)	主係產業受景氣回升，DRAM 及 FLASH 價格上漲及業務擴展有成所致。
管理費用	(618,870)	(701,924)	83,054	(12)	主係 98 年勞務費用縮減所致。
營業淨利	2,103,094	1,794,258	308,836	17	主係產業受景氣回升，DRAM 及 FLASH 價格上漲及業務擴展有成所致。
採權益法認列之投資收益	259,550	-	259,550	-	主係海外營運規模效益顯現，認列投資收益所致。
營業外費用及損失合計	(237,572)	(473,970)	236,398	(50)	主係金融市場回溫，金融資產評價損失減少及減少認列匯兌損失所致。
繼續營業單位稅前淨(損)利	2,322,486	(2,153,783)	4,476,269	(208)	主係產業景氣回升且公司營運良好，故獲利大幅增加所致。
所得稅利益(費用)	(162,687)	129,050	(291,737)	(226)	主係因 98 年度由虧轉盈，產生所得稅費用所致。
繼續營業單位淨利	2,459,799	(2,024,733)	4,484,532	(221)	主係產業景氣回升且公司營運良好，故獲利大幅增加所致。
本期淨(損)利	2,459,799	(2,024,733)	4,484,532	(221)	主係產業景氣回升且公司營運良好，故獲利大幅增加所致。
營業活動淨現金流入	(770,242)	3,149,590	(3,919,832)	(124)	主係新增大型銷售客戶，應收帳款收款天期增長所致。
投資活動淨現金流入	(707,052)	(212,112)	(494,940)	233	主係 98 年增加長期投資，使現金流出。
融資活動淨現金流入	1,822,960	(2,338,218)	4,161,178	(178)	主係營運規模擴大新增短期借款。

註：重大變動項目說明應包括下列項目：

(1)其他資產之各項目前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，應分析其變動原因。

(2)營業外收支之各項目前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，應分析其變動原因。

(3)淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達實收資本額百分之五以上者，應分析其變動原因。

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告：詳本公開說明書第 98 頁至 211 頁。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳本公開說明書第 212 頁至第 278 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：詳本公開說明書第 279 頁至第 420 頁。

三、財務狀況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目＼年度	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	11,713,532	5,972,558	5,740,974	96.12
固定資產	702,946	740,130	(37,184)	(5.02)
其他資產	20,466	18,153	2,313	12.74
資產總額	15,284,132	8,819,727	6,464,405	73.29
流動負債	6,915,861	4,712,750	2,203,111	46.75
長期負債	884,687	344,775	539,912	156.60
負債總額	7,842,895	5,058,195	2,784,700	55.05
股本	2,273,078	1,692,478	580,600	34.30
資本公積	2,966,695	3,046,712	(80,017)	(2.63)
保留盈餘	2,159,799	(974,148)	3,133,947	321.71
股東權益總額	7,441,237	3,761,532	3,679,705	97.82

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

(1)流動資產 98 年度較 97 年度增加 5,740,974 仟元，主要係營收增加導致應收帳款增加及因市場 DRAM 需求增加與價格上漲，導致存貨增加及因金融市場回溫故本公司增加投資公平價值變動金融資產；並為穩定供貨來源故預付款項亦大幅增加。

(2)資產總額 98 年度較 97 年度增加 6,464,405 仟元，主要係營運規模成長且流動資產及投資增加所致。

(3)流動負債 98 年度較 97 年度增加 2,203,111 仟元，主要係營運規模成長而使進貨增加，導致銀行短期借款及應付帳款增加所致。

(4)長期負債 98 年度較 97 年度增加 539,912 仟元，主要為充實營運金於 98 年發行可轉換公司債所致。

(5)負債總額 98 年度較 97 年度增加 2,784,700 仟元，主要係前述(3)~(4)情形項所致。

(6)股本 98 年度較 97 年度增加 580,600 仟元，主要係 98 年度辦理私募、員工執行認股權及可轉換公司債轉換為普通股所致。

(7)保留盈餘 98 年度較 97 年度增加 3,133,947 仟元，主要係以資本公積彌補 97 年度虧損，另 98 年度景氣回升，本期淨利增加所致。

(8)股東權益總額 98 年度較 97 年度增加 3,679,705 仟元，主要係 98 年度股本增加及 98 年度淨利增加所致。

2.因應計畫：無。

(二)經營結果

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	35,267,462	29,564,063	5,703,399	19.29%
減：銷貨退回	(240,945)	(148,822)	(92,123)	61.90%
減：銷貨折讓	(182,359)	(431,924)	249,565	(57.78%)
營業收入淨額	34,844,158	28,983,317	5,860,841	20.22%
營業成本	(31,552,006)	(29,547,271)	(2,004,735)	6.78%
營業毛利(損)	3,292,152	(563,954)	3,856,106	(683.76%)
聯屬公司間未實現損益	(21,173)	-	(21,173)	100.00%
營業毛利淨(損)額	3,270,979	(563,954)	3,834,933	(680.01%)
營業費用	(1,167,885)	(1,230,304)	62,419	(5.07%)
營業利益	2,103,094	(1,794,258)	3,897,352	(217.21%)
營業外收入及利益	456,964	114,445	342,519	299.29%
營業外費用及損失	(237,572)	(473,970)	236,398	(49.88%)
繼續營業部門稅前淨利(損)	2,322,486	(2,153,783)	4,476,269	(207.83%)
所得稅(費用)利益	(162,687)	129,050	(291,737)	(226.07%)
繼續營業部門稅後淨利(損)	2,159,799	(2,024,733)	4,184,532	(206.67%)
本期淨利(損)	2,159,799	(2,024,733)	4,184,532	(206.67%)

(1)最近二年度增減比例變動分析說明：

A.營業收入淨額及營業成本增加，主要係產業受景氣回升 98 年度營收增加所致。

B.營業毛利較 98 年度較 97 年度變動已達 20%，請詳第 96 頁營業毛利變動分析。

C.聯屬公司間未實現損失增加，主要係民國 98 年期末對子公司之未出售存貨產生的毛損所致。

D.營業利益增加，主要係 98 年度營業毛利增加所致，請詳第 96 頁營業毛利變動分析。

E.營業外收入及利益增加，主要 98 年度受產業景氣回升，子公司獲利增加而認列轉投資利益增加及 98 年度金融市場回穩，金融資產評價及外幣評價利益回升所致。

F.營業外費用及損失減少，主係金融市場回溫，金融資產評價損失減少及減少認列匯兌損失所致。

G.所得稅費用增加，主係因 98 年度由虧轉盈，產生所得稅費用所致。

H.本期淨利增加，主要係受 98 年度產業景氣回升且公司營運良好，故獲利大幅增加所致。

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在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：無。

3.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	2,586,416	2,963,700	(321,937)	(55,347)
NAND FLASH 產品	1,111,189	7,417,006	(5,870,892)	(434,925)
其他	137,330	58,109	(14,561)	93,782
合　　計	3,834,934	10,438,815	(6,207,390)	(396,490)

說明：

(1)銷售價格差異及成本價格差異：主要係因 98 年度 DRAM 及 FLASH 價格上漲，故產生有利之價格差異 4,231,425 仟元。

(2)數量差異：主要係因 98 年度金融海嘯復甦狀況、產業需求不若 97 年旺盛，導致整體銷售量下滑，產生之不利差異 396,490 仟元。

(三)現金流量分析

1.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	理財計劃
1,202,803	(770,242)	345,666	86,895	-	-

(1)營業活動：98 年度為淨現金流出，主要係應收帳款集中於第四季大幅增加所致。

(2)投資活動：98 年度為淨現金流出，主要係增加長期投資所致。

(3)融資活動：98 年度為淨現金流入，主要係增加長短期借款及辦理私募現金增資所致。

2.流動性分析及流動性不足之改善計畫

年度 / 項目	98年度	97年度	增(減)比率(%)
現金流量比率	-	66.83%	-
現金流量允當比率	47.71%	51.45%	7.84%
現金再投資比率	-	74.76%	-

(1)增減比率變動分析說明

主係公司應收帳款增加，使營業活動現金流出，而影響現金流量比率。

(2)流動性不足之改善計畫：不適用。

3.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
1,548,469	483,530	3,478,999	(1,447,000)	1,700,000	—

(1)營業活動：主要係因預計 99 年度業績成長，本期淨利將增加。

(2)投資活動：主要係因預計 99 年度增加投資及購置固定資產。

(3)融資活動：主要係因預計 99 年度償還銀行借款。

(4)預計現金不足額之補救措施：預計 99 年度辦理轉換公司債及銀行貸款，共預計取得資金新台幣 1,700,000 仟元。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

本公司因拓展中國大陸市場與降低生產成本之考量，而於中國大陸蘇州設立威剛科技（蘇州）有限公司，本公司主要從事動態隨機存取記憶體模組與快閃記憶體模組相關產品之生產製造與銷售。此項投資案係以自有資金支應，截至民國 98 年 12 月底止，已匯出之投資款共計 USD 31,000,000 元。

本公司基於海內外分支機構眾多，為永續經營暨提升國際形象及知名度，擬購買台北市信義區辦公大樓(含土地、建物及停車位)，以設置長期在台營運總部，提升跨國管理效能，預計購入總價約新台幣八億九仟九佰八十萬元，截至民國 99 年 7 月 31 日止，已匯出之款項為 90,000 仟元。

2.預期可能產生效益說明

威剛科技（蘇州）有限公司成立後，除可利用中國大陸較低廉之人力以降低本公司之生產成本外，對本公司拓展中國大陸市場亦有極大之助益，另亦可支應本公司因業績成長而增加之產能需求。

本公司購置信義區大樓設置長期在台營運總部，可提升國際形象及知名度，對本公司拓展業務亦有極大之助益。

(五)最近年度轉投資政策

2009 本公司轉投資威剛科技（蘇州）有限公司，產能充分發揮，獲利能力及營業額大幅提升，預計 2010 年繼續擴充廠房規模，並積極開發大陸內銷市場，隨著蘇州廠的營運規模之成長，預計可降低產品成本，提昇整體威剛科技的競爭力。

(六)其他重要事項：無

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003276 號

威剛科技股份有限公司　公鑒：

威剛科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。威剛科技股份有限公司民國九十七年度及民國九十六年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七年度及民國九十六年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 15,219 仟元及新台幣 2,902 仟元，截至民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,358 仟元及新台幣 17,981 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，威剛科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

威剛科技股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資　誠　會　計　師　事　務　所

吳郁隆

會計師

翁世榮

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中　華　民　國　九　十　八　年　三　月　十　八　日

威剛科技股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%		負債及股東權益	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,202,803	14	$ 603,543	4	2100	短期借款(附註四(十一))	$ 971,677	11	$ 3,080,913	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	16,671	-	131,521	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	323,921	4	28,200	-
1120	應收票據淨額	410	-	6,628	-	2120	應付票據	114,621	1	-	-
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	2,324	-	-	-	2140	應付帳款	1,967,152	22	2,592,774	19
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,598,671	18	1,713,489	13	2150	應付帳款－關係人(附註五)	186,862	2	226,335	1
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	429,316	5	1,517,181	11	2170	應付費用	240,070	3	244,449	2
1160	其他應收款(附註四(二十一))	197,902	2	386,378	3	2210	其他應付款項	2,459	-	12,458	-
120X	存貨(附註三及四(四))	1,542,815	17	3,614,509	27	2260	預收款項	28,517	-	31,339	-
1250	預付費用(附註四(十四))	14,369	-	23,045	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)(十三))	877,471	10	636,667	5
1260	預付款項(附註四(五)(十))	694,948	8	1,948,328	14	21XX	流動負債合計	4,712,750	53	6,853,135	50
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十一))	241,906	3	64,499	-		長期負債				
1291	受限制資產(附註六)	261,663	3	254,916	2	2410	應付公司債(附註三、四(十二)及九)	344,775	4	897,474	7
11XX	流動資產合計	6,203,798	70	10,264,037	75	24XX	長期負債合計	344,775	4	897,474	7
	基金及投資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))	310,763	3	179,767	2	2820	存入保證金	670	-	375	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七)及九)	1,477,006	17	1,259,683	9	28XX	其他負債合計	670	-	375	-
1425	預付長期投資款(附註四(七))	79	-	-	-	2XXX	負債總計	5,058,195	57	7,750,984	57
14XX	基金及投資合計	1,787,848	20	1,439,450	11		股東權益				
	固定資產(附註四(八)及六)						股本(附註一及四(十五))				
	成本					3110	普通股股本	1,692,478	19	1,711,506	13
1501	土地	379,035	4	443,595	3		資本公積(附註四(十六))				
1521	房屋及建築	264,100	3	295,840	2	3211	普通股溢價	2,892,310	33	3,027,181	22
1531	機器設備	115,306	1	93,045	1	3220	庫藏股票交易	1,880	-	-	-
1551	運輸設備	1,918	-	1,918	-	3260	長期投資	4,519	-	10,253	-
1561	辦公設備	47,776	1	38,430	-	3272	認股權(附註三及四(十二))	148,003	2	155,400	1
1631	租賃改良	23,330	-	29,938	-	3280	其　他	-	-	-	-
1681	其他設備	66,171	1	65,711	1		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	897,636	10	968,477	7	3310	法定盈餘公積(附註四(十七))	457,856	5	452,362	4
15X9	減：累計折舊	(159,056)	(1)	(130,275)	(1)	3350	未分配盈餘(附註三、四(十二)(十八))	(1,432,004)	(16)	1,214,741	9
1670	未完工程及預付設備款	1,550	-	36,167	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	740,130	9	874,369	6	3450	金融商品之未實現損益	2,615	-	-	-
	無形資產					3420	累積換算調整數	148,133	2	41,626	-
1720	專利權	59,745	1	84,467	1	3510	庫藏股票(附註四(十九))	(154,258)	(2)	(783,836)	(6)
	其他資產					3XXX	股東權益總計	3,761,532	43	5,829,233	43
1800	出租資產(附註四(九)及六)	8,656	-	33,937	-						
1820	存出保證金	9,497	-	7,497	-		重大承諾事項及或有事項(附註四(五)(九)(十)、五及七)				
1830	遞延費用	10,053	-	13,540	-		重大之期後事項(附註九)				
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十一))	-	-	45,920	1						
1880	其他資產－其他(附註四(五)(十))	-	-	817,000	6						
18XX	其他資產合計	28,206	-	917,894	7						
1XXX	資產總計	$ 8,819,727	100	$ 13,580,217	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 8,819,727	100	$ 13,580,217	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳郁隆、俞世榮會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

損益表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股(虧損)盈餘為新台幣元外）

		97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註五)	$ 29,220,088	101	$ 43,529,381	100
4170	銷貨退回	(148,822)	(1)	(414,104)	(1)
4190	銷貨折讓	(431,924)	(1)	(630,953)	(1)
4100	銷貨收入淨額	28,639,342	99	42,484,324	98
4660	加工收入	343,975	1	810,746	2
4000	營業收入合計	28,983,317	100	43,295,070	100
	營業成本(附註三、四(十四)(二十三)及五)				
5110	銷貨成本	(29,277,327)	(101)	(41,203,640)	(95)
5660	加工成本	(269,944)	(1)	(667,259)	(2)
5000	營業成本合計	(29,547,271)	(102)	(41,870,899)	(97)
5910	營業毛(損)利	(563,954)	(2)	1,424,171	3
5930	聯屬公司間已實現損失	-	-	(5,012)	-
	營業毛(損)利淨額	(563,954)	(2)	1,419,159	3
	營業費用(附註四(十四)(二十三))				
6100	推銷費用	(433,679)	(2)	(494,892)	(1)
6200	管理及總務費用	(701,924)	(2)	(488,489)	(1)
6300	研究發展費用	(94,701)	-	(63,848)	-
6000	營業費用合計	(1,230,304)	(4)	(1,047,229)	(2)
6900	營業淨(損)利	(1,794,258)	(6)	371,930	1
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	16,838	-	9,952	-
7320	金融負債評價利益(附註四(二))	-	-	7,363	-
7130	處分固定資產利益	38,817	-	-	-
7140	處分投資利益	779	-	-	-
7160	兌換利益	-	-	56,517	-
7210	租金收入	3,066	-	10,810	-
7480	什項收入(附註五)	54,945	-	63,028	-
7100	營業外收入及利益合計	114,445	-	147,670	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(110,202)	-	(118,513)	(1)
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(114,311)	(1)	(96,631)	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(46,073)	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(51,049)	-	(114,524)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(7,549)	-
7560	兌換損失	(106,655)	-	-	-
7630	減損損失(附註四(六))	(41,217)	-	-	-
7880	什項支出	(4,463)	-	(3,106)	-
7500	營業外費用及損失合計	(473,970)	(1)	(340,323)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利	(2,153,783)	(7)	179,277	-
8110	所得稅利益(費用)(附註四(二十一))	129,050	-	(124,335)	-
9600	本期淨(損)利	($ 2,024,733)	(7)	$ 54,942	-

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股(虧損)盈餘(附註四(二十二))				
9750	本期淨(損)利	($ 12.92)	($ 12.15)	$ 1.09	$ 0.33
	稀釋每股(虧損)盈餘(附註四(二十二))				
9850	本期淨(損)利	($ 12.92)	($ 12.15)	$ 1.08	$ 0.33

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資本公積					保留盈餘					
	普通股股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
96 年度											
96 年 1 月 1 日餘額	$ 1,453,421	$ 1,913,941	$ -	$ -	$ 12,969	$ 292,623	$ 2,000,238	$ -	$ 13,968	($ 478,265)	$ 5,208,895
現金增資	90,000	765,000	-	-	-	-	-	-	-	-	855,000
95 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	159,739	(159,739)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(526,578)	-	-	-	(526,578)
股票股利	75,225	-	-	-	-	-	(75,225)	-	-	-	-
員工紅利	34,944	-	-	-	-	-	(38,826)	-	-	-	(3,882)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,471)	-	-	-	(6,471)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	54,942	-	-	-	54,942
員工行使認股權	9,844	(1,813)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,031
發行轉換公司債	-	-	-	-	121,800	-	-	-	-	-	121,800
轉換公司債轉換	48,072	350,053	-	-	(12,969)	-	-	-	-	-	385,156
轉換公司債價格重設調整	-	-	-	-	33,600	-	(33,600)	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(305,571)	(305,571)
長期股權投資持股比例變動調整資本公積	-	-	-	10,253	-	-	-	-	-	-	10,253
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	27,658	-	27,658
96 年 12 月 31 日餘額	$ 1,711,506	$ 3,027,181	$ -	$ 10,253	$155,400	$ 452,362	$ 1,214,741	$ -	$ 41,626	($ 783,836)	$ 5,829,233
97 年度											
97 年 1 月 1 日餘額	$ 1,711,506	$ 3,027,181	$ -	$ 10,253	$155,400	$ 452,362	$ 1,214,741	$ -	$ 41,626	($ 783,836)	$ 5,829,233
96 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,494	(5,494)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(5,168)	-	-	-	(5,168)
股票股利	39,619	-	-	-	-	-	(39,619)	-	-	-	-
員工紅利	2,968	-	-	-	-	-	(2,968)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(494)	-	-	-	(494)
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(2,024,733)	-	-	-	(2,024,733)
員工行使認股權	15,925	(2,361)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,564
贖回公司債	-	-	7,397	-	(7,397)	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,258)	(154,258)
註銷庫藏股	(77,540)	(132,510)	(5,517)	-	-	-	(568,269)	-	-	783,836	-
長期股權投資持股比例變動調整資本公積	-	-	-	(5,734)	-	-	-	-	-	-	(5,734)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	2,615	-	-	2,615
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	106,507	-	106,507
97 年 12 月 31 日餘額	$ 1,692,478	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$148,003	$ 457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$ 148,133	($ 154,258)	$ 3,761,532

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

現金流量表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	($ 2,024,733)	$ 54,942
調整項目		
折舊費用	51,149	44,357
各項攤提	31,211	30,171
呆帳費用	10,528	4,849
金融負債評價損失(利益)	43,098	(7,363)
金融資產評價損失	114,311	96,631
存貨跌價及呆滯損失	668,002	1,459
以成本衡量之金融資產減損損失	41,217	-
處分投資利益	(779)	-
採權益法認列之長期股權投資損失	51,049	114,524
處分固定資產利益(損失)	(38,817)	7,549
固定資產轉列費用數	2,437	1,447
公司債贖回利益	(554)	-
應付公司債折價攤銷數	24,203	16,036
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	539	(171,776)
應收票據	3,894	(4,338)
應收帳款	1,192,155	515,334
其他應收款	188,476	36,140
存貨	3,309,233	1,815,390
預付費用	7,232	(6,793)
預付款項	164,839	(623,900)
遞延所得稅資產	(131,487)	(1,405)
應付票據	114,621	(1,472)
應付帳款	(665,095)	(1,692,415)
應付所得稅	-	(238,334)
應付費用	(4,379)	(39,158)
其他應付款項	62	1,475
預收款項	(2,822)	14,123
應計退休金負債	-	(1,331)
遞延貸項-聯屬公司間銷貨	-	5,012
營業活動之淨現金流入(流出)	3,149,590	(28,846)

(續次頁)

威剛科技股份有限公司

現金流量表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	($ 6,747)	($ 222,536)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(172,213)	(16,051)
採權益法之長期股權投資-子公司價款增加	(178,317)	(655,664)
子公司減資退還股款	13,333	-
處分長期投資款	779	-
預付長期投資款增加	(79)	-
購置固定資產	(53,220)	(455,715)
出售固定資產價款	187,910	16,202
購置專利權	-	(23,720)
存出保證金(增加)減少	(2,000)	34,042
遞延費用增加	(1,558)	(3,565)
處分未攤銷費用價款	-	728
投資活動之淨現金流出	(212,112)	(1,326,279)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(2,109,236)	2,319,705
發行轉換公司債	600,000	1,000,000
贖回公司債	(46,254)	-
償還長期借款	(636,667)	(1,926,898)
存入保證金增加(減少)	295	(3)
現金增資	-	855,000
發放股東現金股利	(5,168)	(526,578)
發放員工紅利	-	(3,882)
發放董監酬勞	(494)	(6,471)
員工行使認股權	13,564	8,031
買回庫藏股價款	(154,258)	(305,571)
融資活動之淨現金(流出)流入	(2,338,218)	1,413,333
本期現金及約當現金增加	599,260	58,208
期初現金及約當現金餘額	603,543	545,335
期末現金及約當現金餘額	$ 1,202,803	$ 603,543
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 88,806	$ 102,312
本期支付所得稅	$ 2,438	$ 400,866
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	$ 43,159	$ 451,426
減:期末應付設備款	(521)	(10,582)
加:期初應付設備款	10,582	14,871
本期支付現金	$ 53,220	$ 455,715
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成股本	$ -	$ 48,702

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十八年三月十八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國97年及96年12月31日

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。經歷次增減資後，截至民國97年及96年12月31日止，實收資本額分別為$1,692,478及$1,711,506。主要營業項目為電子零組件製造、電子材料批發、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。

(三)截至民國97年12月31日止，本公司員工人數為598人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1.本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十三)說明。

(四)以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六)存　　貨

存貨採永續盤點存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價

減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3.本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項-聯屬公司間利益」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期。

(八)固定資產

1.係以取得成本為入帳基礎，成本包括各項固定資產可供使用狀態前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值，按平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為50年外，餘為2年～10年。

2.經常性維護及修理支出於發生時作為當期費用；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化，並計提折舊。固定資產出售或報廢時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

(九)無形資產

無形資產主係專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

(十)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，於估計使用年限內按平均法提列折舊，並列為營業外費用及損失。

(十一)遞延費用

係電腦軟體之支出，以取得成本為入帳基礎，並按5年平均攤提。

(十二)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

資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)應付公司債

1. 民國 96 年 4 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及重設權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積-認股權)，其處理如下：
   (1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
   (2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金額資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
   (3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
2. 民國 97 年 12 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及重設權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：
   (1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
   (2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。
   (3)當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認

列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

3. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。
4. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十四)退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年資，採直線法加以攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十五)所 得 稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六)庫 藏 股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積-庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七)股份基礎給付-員工獎酬

本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者,依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用,並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起,本公司員工分紅及董監酬勞成本,依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定,於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時,則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」,本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價),並考慮除權除息影響後之金額,計算股票紅利之股數。

(十九)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成,且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十)會計估計

本公司於編製財務報表時,業已依照一般公認會計原則之規定,對財務報表所列金額及或有事項,作必要之衡量、評估與揭露,其中包括若干假設及估計之採用,惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存　　貨

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」,此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 $223,494,每股虧損增加 1.34 元。

(二)應付公司債

本公司依新發佈之民國 97 年 11 月 13 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號「轉換公司債權益要素及相關會計處理疑義」之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表因轉換價格重設導致之金融負債公平價值減少數$33,600，由「未分配盈餘」轉列「資本公積-認股權」，此項會計原則變動對民國 97 年度之損益並無影響。

(三)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

(四)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金	$ 320	$ 331
活期存款	312,797	541,615
外幣存款	301,206	10,986
定期存款	588,480	50,611
	$ 1,202,803	$ 603,543

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	97年12月31日	96年12月31日
表列資產科目(公平價值變動列入損益之金融資產)		
交易目的金融資產-上市櫃公司股票	$ 57,185	$ 167,920
交易目的金融資產評價調整	(40,514)	(36,399)
	$ 16,671	$ 131,521
表列負債科目(公平價值變動列入損益之金融負債)		
衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權	($ 323,921)	($ 28,200)

1.本公司於民國97年及96年度認列之淨損失分別計$160,384及$89,268

2.上列衍生性金融商品係依財務會計準則公報第三十四號規定,於發行轉換公司債時將經濟特性及風險非緊密關聯之轉換權及資產或負債分離處理。

(三)應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	$ 1,608,768	$ 1,727,859
減:備抵呆帳	(10,097)	(14,370)
	$ 1,598,671	$ 1,713,489

(四)存　　貨

	97年12月31日	96年12月31日
原　　料	$ 784,897	$ 1,750,181
在 製 品	394,753	656,509
半 成 品	214,733	242,157
製 成 品	1,077,905	1,245,337
在途商品	18,205	-
	2,490,493	3,894,184
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(947,678)	(279,675)
	$ 1,542,815	$ 3,614,509

1.上項所列存貨均未提供作為擔保。

2.本公司民國97年及96年度因存貨淨變現價值下跌認列於銷貨成本之存貨跌價損失金額分別為$668,002及$1,459。

3.本公司民國97年及96年度因存貨報廢、盤盈虧及出售下腳收入而減少銷貨成本之金額分別為$1,290及$1,394。

(五)預付款項

	97年12月31日	96年12月31日
預付購料款	$ 545,312	$ 1,633,853
其他	149,636	314,475
	$ 694,948	$ 1,948,328

預付購料款主係長期預付購料款(表列其他資產－其他)預計於一年內可折抵之部分，請詳附註四(十)之說明。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

	97年12月31日	96年12月31日
上市櫃公司股票	$ 107,550	$ 107,550
非上市櫃公司股票	244,430	72,217
累計減損-以成本衡量之金融資產	(41,217)	-
	$ 310,763	$ 179,767

1. 本公司持有之上市櫃公司股票屬私募限制交易股票及非上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 97 年及 96 年度，本公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失分別為$41,217 及$0。

(七)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款/期後事項

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	97 年 12 月 31 日 金額	持股比例	96 年 12 月 31 日 金額	持股比例
兆興投資股份有限公司	$ 171,168	100.00%	$ 155,433	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	-	-	註1 -	-
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	30,995	100.00%	42,462	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	4,413	100.00%	20,038	100.00%
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	1,244,632	100.00%	998,769	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	9,153	100.00%	6,762	100.00%
兆達科技股份有限公司	13,491	100.00%	14,692	100.00%
弘瀚科技有限公司	-	-	註2 -	44.44%
晶剛科技股份有限公司(註3)	3,154	16.67%	21,527	16.67%
	$1,477,006		$1,259,683	

註 1：本公司於民國 96 年 11 月 30 日經董事會通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. 調整由本公司之孫公司持有。

註 2：該公司於民國 96 年 12 月 31 日開始進行解散及清算程序，並於民國 97 年 4 月清算完結。

註 3：該公司於期後歇業之說明請詳附註九。

註 4：本公司於民國 97 年第二季新增對印度地區之投資$79，截至民國 97 年 12 月 31 日尚未於當地設立完成，表列「預付長期投資款」。

2. 民國 97 年及 96 年度採權益法評價之長期股權，除 A-DATA TECHNOLOGY B.V. 因投資金額小而以該被投資公司自行結算未經會計師查核簽證之財務報表認列而得外，餘係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

被投資公司	97年度	96年度
兆興投資股份有限公司	$ 18,854	($ 31,420)
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.(註1)	-	362
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	(11,096)	8,627
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	(15,244)	(28,516)
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	(26,556)	(9,882)
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	(10,766)	(2,486)
兆達科技股份有限公司	(1,201)	(24,346)
晶剛科技股份有限公司	(5,040)	(6,863)
弘瀚科技有限公司	-	(20,000)
	($ 51,049)	($ 114,524)

民國97年及96年度以非本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資損失金額分別為$15,219及$2,902。

(八)固定資產

資產名稱	97年12月31日 原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	264,100	(19,557)	244,543
機器設備	115,306	(73,643)	41,663
運輸設備	1,918	(1,778)	140
辦公設備	47,776	(20,420)	27,356
租賃改良	23,330	(10,659)	12,671
其他設備	66,171	(32,999)	33,172
預付設備款	1,550	-	1,550
	$ 899,186	($ 159,056)	$ 740,130

資產名稱	96年12月31日 原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 443,595	$ -	$ 443,595
房屋及建築	295,840	(15,755)	280,085
機器設備	93,045	(56,368)	36,677
運輸設備	1,918	(1,547)	371
辦公設備	38,430	(15,720)	22,710
租賃改良	29,938	(18,081)	11,857
其他設備	65,711	(22,804)	42,907
預付設備款	36,167	-	36,167
	$ 1,004,644	($ 130,275)	$ 874,369

1.上項所列固定資產均無利息資本化情形。

2.固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(九)出租資產

	97 年 12 月 31 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ -	$ -	$ -
房屋及建築	9,616	(960)	8,656
	$ 9,616	($ 960)	$ 8,656

	96 年 12 月 31 日		
資產種類	帳面價值	累計折舊	帳面價值
土地	$ 8,611	$ -	$ 8,611
房屋及建築	27,310	(1,984)	25,326
	$ 35,921	($ 1,984)	$ 33,937

1.出租資產提供擔保情形請詳附註六。

2. 截至民國97年12月31日，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
台北縣中和市連城路遠東世紀廣場停車位	百剛科技等共6個承租人	97.01.01~98.12.31	$57/月/月付	$ 562

3. 未來每年應收租金總額：

期間	未來每年應收租金總額
98.1.1～98.12.31	$ 67

(十)其他資產-其他

	97年12月31日	96年12月31日
長期預付購料款	$ -	$ 817,000

本公司為供貨來源穩定之考量，與供應商簽訂長期採購合約以預付相關購料款，並依其流動性，區分為「流動資產-預付款項」及「非流動資產-其他資產-其他」。

(十一)短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
週轉金	$ 542,000	$ 2,428,000
購料借款	429,677	652,913
	$ 971,677	$ 3,080,913
利率區間	1.349%~2.800%	2.456%~3.450%
擔保情形	詳附註六之說明	詳附註六之說明

(十二)應付公司債-流動及非流動/期後事項

	97年12月31日	96年12月31日
應付公司債	$ 1,552,400	$ 1,000,000
減：應付公司債折價	(330,154)	(102,526)
	1,222,246	897,474
減：一年內到期	(877,471)	-
	$ 344,775	$ 897,474

1.本公司於民國95年1月發行國內第一次無擔保轉換公司債，截至民國96年第一季已全數轉換為普通股。

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 95 年 1 月 16 日至 100 年 1 月 15 日。本轉換公司債於民國 95 年 1 月 16 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

b.本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 $ 1,000,000 已全數轉換為普通股 12,121 仟股。

c.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 2.62%；滿三年之利息補償金為債券面額之 3.95%；滿四年之利息補償金為債券面額之 5.30%)，將其所持有之本轉換公司債以現金買回。

d.依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，表列「資本公積－認股權」，並於民國 96 年 3 月

31 日，皆已全數轉換為普通股，故其餘額為$0。另所嵌入之贖回權、賣回權及重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.2275%。

2. 本公司於民國 96 年 4 月發行國內第二次無擔保轉換公司債

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 4 月 26 日至 101 年 4 月 26 日。本轉換公司債於民國 96 年 4 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

b. 本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本轉換公司債尚未進行轉換，轉換價格已調整為新台幣 90.9 元。

c. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計$47,600。

d. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 3.023%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.568%；滿四年之利息補償金為債券面額之 6.136%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

e. 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 本公司於發行轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計$121,800。民國 96 年 10 月本轉換公司債轉換價格重設，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 97 年 11 月 13 日發布之(97)基秘字第 331 號之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表之「未分配盈餘」及「資本公積-認股權」計$33,600。民國 97 年度，本公司因買回轉換公司債而將「資本公積－認股權」轉列「資本公積－庫藏股票交易」之金額為$7,397，截至民國 97 年 12 月 31 日，「資本公積－認股權」餘額為$148,003。

另所嵌入之買回權、賣回權與重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.255%。

3.本公司於民國 97 年 12 月發行國內第三次無擔保轉換公司債

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計$600,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

b.本轉換公司債之轉換價格依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本轉換公司債尚未進行轉換，轉換價格為新台幣 13.8 元。有關本轉換公司債之期後轉換情形，請詳附註九。

c.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司債以券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 5.063%；滿三年之利息補償金為債券面額之 7.689%；滿四年之利息補償金為債券面額之 10.381%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

d.依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 11.754%。

(十三)長期借款-流動/非流動

	97年12月31日	96年12月31日
無擔保銀行借款	$ -	$ 636,667
減：一年內到期	-	(636,667)
	$ -	$ -
借款利率區間	-	2.70%~2.91%

(十四)退 休 金

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，每月按不低於薪資 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。民國 97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$19,108 及$17,122。

2.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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核准退休時 6 個月平均工資計算，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臺灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97年12月31日	96年12月31日
折現率	2.75%	3.50%
基金資產報酬率	1.50%	2.75%
薪資增加率	3.50%	3.50%

(2)精算衡量日退休基金提撥狀況及預付退休金/應計退休金負債之調節如下：

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(7,404)	(7,071)
累積給付義務	(7,404)	(7,071)
未來薪資增加之影響數	(7,211)	(6,586)
預計給付義務	(14,615)	(13,657)
退休基金資產公平價值	13,845	11,695
提撥狀況	(770)	(1,962)
未認列過渡性淨給付義務	1,173	1,304
未認列退休金損(益)	1,712	1,276
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金	$ 2,115	$ 618
既得給付	$ -	$ -

(3)淨退休金成本明細如下：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	478	387
基金資產之預計報酬	(321)	(257)
攤　　銷：		
未認列過渡性淨給付義務	130	130
未認列退休金損(益)	-	(64)
淨退休金成本	$ 287	$ 196

(十五)股　　本

1.本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為拾元，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$4,000,000(含認股權證可轉換數額$150,000)，發行在外股數分別為 169,247,771 股及 171,150,649 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 164,247,770 股及 163,396,649 股。

2.本公司於民國 97 年 11 月 6 日經董事會決議，註銷本公司民國 96 年第二次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計 3,754,000 股，減資基準日為民國 97 年 11 月 6 日，並已於民國 97 年 11 月 21 日辦理變更登記完竣。

3.本公司於民國 97 年 9 月 30 日經董事會決議，註銷本公司民國 95 年第一次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計 4,000,000 股，減資基準日為民國 97 年 10 月 1 日，並已於民國 97 年 10 月 17 日辦理變更登

記完竣。

4. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以未分配盈餘$42,587(含員工紅利$2,968)轉增資發行新股 4,258,622 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 97 年 9 月 5 日，並已辦理變更登記完竣。
5. 本公司於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，以未分配盈餘$110,169(含員工紅利$34,943)轉增資發行新股 11,016,879 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 96 年 9 月 3 日，並已辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 96 年 3 月 13 日經董事會決議通過，現金增資$855,000，發行普通股 9,000,000 股，以每股新台幣 95 元溢價發行。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準為民國 96 年 7 月 13 日，並已辦理辦更登記完竣。
7. 本公司民國 97 年及 96 年度因員工行使認股權及轉換公司債進行轉換而增加之股數分別為 1,593 仟股及 5,792 仟股。

(十六)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關「資本公積-認股權」及「資本公積-庫藏股票交易」請詳附註四(十二)之說明。

(十七)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

(十八)未分配盈餘

1.依本公司章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2.截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	$ 592,729	$ 1,193,399
-未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	(2,024,733)	21,342
	($ 1,432,004)	$ 1,214,741

3.截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額餘額分別為$203,461 及$413,439，本公司民國 97 年度為累積虧損，故無可扣抵稅額比率之適用，另民國 96 年度實際未分配盈餘稅額扣抵比率為 34.25%。

4.本公司於民國 97 年 6 月 13 日及 96 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每股股利（元）	金 額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,494		$ 159,739	
股票股利(註)	39,619	$ 0.23	75,225	$ 0.50
現金股利(註)	5,168	0.03	526,578	3.50
董監事酬勞	494		6,471	
員工股票紅利	2,968		34,944	
員工現金紅利	-		3,882	
合計	$ 53,743		$ 806,839	

註：因本公司員工認股權轉換及買回庫藏股，使公司流通在外股份總

數變動，於民國 97 年 8 月 12 日董事會決議原股東配股及配息比率分別調整為每股$0.2377 元及$0.0323 元。

上述民國 96 年度盈餘分派情形與本公司民國 97 年 4 月 25 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派，截至民國 98 年 3 月 18 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 296,685 股，占民國 96 年底流通在外股數 0.18%，若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 0.32 元。

5. 本公司民國 97 年度為營業虧損，故員工紅利及董監酬勞估列金額均為$0。

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

(十九)庫 藏 股

1. 民國97年及96年度庫藏股票變動情形如下：

單位：股/仟元

97 年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	7,754,000	5,000,000	(7,754,000)	5,000,000
-金額	$ 783,836	$ 154,258	($ 783,836)	$ 154,258
股東贈與				
-股數	-	1	-	1
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

96 年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	4,000,000	3,754,000	-	7,754,000
-金額	$ 478,265	$ 305,571	$ -	$ 783,836

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。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額未逾法令之規定。

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

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

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
97	5,000,000	$ 154,258	100年6月

(二十)股份基礎給付-員工獎酬/期後事項

1.本公司分別於民國92年11月及91年12月經董事會決議發行員工認股權憑證總數分別為4,500單位及2,300單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,800,000股。發行之認股權憑證之存續期間均為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國97年及96年12月31止，流通在外之員工認股權憑證分別為3.5單位及1,598單位，可認購之普通股股數分別為3,500股及1,598,000股。

(1)民國97年及96年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97年度		96年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	1,598.0	$ 8.53	2,725.5	$ 8.83
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	(1,592.5)	-	(984.5)	-
本期沒收	(2.0)	-	(143.0)	-
期末流通在外	3.5	$ 9.20	1,598.0	$ 8.53
期末可行使之認股選擇權	3.5		1,587.0	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國97年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊

如下表：

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍（元）	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 9.20	3.5	1年	$ 9.20	3.5	$ 9.20

2.本公司於民國96年7月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證6,000單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，截至民國97年12月31日止，已發行6,000單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,000,000股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

上述認股權證本公司依民國92年3月17日財團法人中華會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072及205號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國97年及96年度應揭露之相關資訊如下：

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97年度		96年度	
	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
認股選擇權				
期初流通在外	6,000	$ 80.10	-	$ -
本期給與	-	-	6,000	80.10
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	6,000	$ 77.55	6,000	$ 80.10
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)截至民國97年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量(仟股)	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
$ 100.30	3,000	4.75年	$ 100.30	-	$ -
54.80	3,000	5.00年	54.80	-	-

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年度1月1日至96年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股盈餘資訊如下：

		97年度
本期淨損	報表認列之淨損	($ 2,024,733)
	擬制淨損	(2,124,376)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(12.15)
	擬制每股虧損(元)	(12.74)
完全稀釋每股虧損	報表認列之每股虧損(元)	(12.15)
	擬制每股虧損(元)	(12.74)

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	發行日	
	96年8月17日	96年12月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	48.13%	49.37%
無風險利率	2.45%	2.44%
預期存續期間	6年	6年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 55.92	$ 27.99

3.本公司於民國98年3月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證之情形，請詳附註九。

(二十一)所　得　稅

1. 所得稅費用計算如下：

	97 年 度	96 年 度
應退所得稅	($ 1,591)	($ 36,793)
加(減)：		
扣繳及暫繳稅額	1,591	169,354
以前年度所得稅低(高)估數	2,437	(6,821)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(120)	(79,055)
當期所得稅費用	2,317	46,685
加(減)：		
遞延所得稅本期變動數	(131,487)	(1,405)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	120	79,055
所得稅(利益)費用	($ 129,050)	$ 124,335

2. 遞延所得稅資產之相關明細列示如下：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	$ 241,906	$ 70,015
遞延所得稅負債-流動	-	(5,516)
	$ 241,906	$ 64,499
遞延所得稅資產-非流動	$ 382,796	$ 48,181
備抵遞延所得稅資產-非流動	(382,796)	(2,261)
	$ -	$ 45,920

3. 產生遞延所得稅資產/負債之暫時性差異明細列示如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	$ 947,678	$ 236,920	$ 279,676	$ 69,919
未實現兌換損失（利益）	15,807	3,952	(22,064)	(5,516)
備抵呆帳超限數	4,139	1,034	384	96
		241,906		64,499
非流動項目：				
未實現投資損失	256,387	64,097	192,724	48,181
長期投資減損損失	41,217	10,304	-	-
虧損扣抵	1,173,693	293,423	-	-
投資抵減	-	14,972	-	-
		382,796		48,181
備低評價		(382,796)		(2,261)
		-		45,920
		$ 241,906		$ 110,419

4. 本公司依據所得稅法、促進產業條例及相關規定，可享受之所得稅抵減及虧損扣抵明細如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	$ 14,972	101年
虧損扣抵	293,423	107年
	$ 308,395	

5. 本公司增資擴展計劃生產電腦及其週邊設備與其他電子零組件之投資計劃符合民國 92 年 3 月 20 日發佈之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅，民國 97 年及 96 年度可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備開始作業日期	免稅期間	97年度免稅所得額	96年度免稅所得額
94.4.22工中字第09405022150號	93.11.30	93.11.30~98.11.29	$ -	$ 55,757

6.截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

(二十二)每股盈餘

	97 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	($2,153,783)	($2,024,733)	166,697	($12.92)	($12.15)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債(註)	$ -	$ -	-		
員工認股權(註)	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	($2,153,783)	($2,024,733)	166,697	($12.92)	($12.15)

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

	96 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨損	$ 179,277	$ 54,942	164,324	$ 1.09	$ 0.33
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	1,200		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$ 179,277	$ 54,942	165,524	$ 1.08	$ 0.33

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 96 年度盈餘分配案之未分配盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整。

(二十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下。

	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 65,462	$ 451,143	$ 516,605
勞健保費用(註1)	4,323	28,852	33,175
退休金費用	2,544	16,851	19,395
其他用人費用(註2)	4,309	25,223	29,532
	$ 76,638	$ 522,069	$ 598,707
折舊費用(註3)	$ 19,787	$ 31,173	$ 50,960
攤銷費用	$ -	$ 31,211	$ 31,211

	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 108,516	$ 302,712	$ 411,228
勞健保費用(註1)	3,920	22,343	26,263
退休金費用	2,392	14,926	17,318
其他用人費用(註2)	6,022	30,982	37,004
	$ 120,850	$ 370,963	$ 491,813
折舊費用(註3)	$ 16,695	$ 27,127	$ 43,822
攤銷費用	$ -	$ 30,171	$ 30,171

註1：勞健保費用包含勞保費、健保費及團保費。

註2：其他用人費用包含職工福利、伙食費及訓練費。

註3：係未包含民國97年度及96年度出租資產提列之折舊金額$189及$535。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
兆達科技股份有限公司(兆達科技)	本公司之子公司
兆興投資股份有限公司(兆興投資)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(A-DATA-U.S.A.)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.(A-DATA-BVI)	本公司之子公司
A-DATA INTERNATIONAL (B.V.I.) CO., LTD.(A-DATA-INT-BVI)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY B.V.(A-DATA-B.V.)	本公司之子公司
A-DATA HOLDINGS CO., LTD. (A-DATA-HOLDINGS)	本公司之孫公司
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.(A-DATA-CAYMAN)	本公司之孫公司
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. (A-DATA-HK)	本公司之孫公司
弘瀚科技有限公司(弘瀚科技)(註1)	本公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司 (威剛科技-蘇州)	本公司之孫公司
威剛電子(上海)貿易有限公司 (威剛電子-上海)	本公司之孫公司
威方科技(蘇州)有限公司(威方科技)	本公司之孫公司
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技) (原名晶剛電子股份有限公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.(LATIN)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-KING CO., LTD.(A-KING)	本公司採權益法評價之被投資公司
東莞富喬電子科技有限公司(東莞富喬)	本公司採權益法評價之被投資公司
萬國科技股份有限公司(萬國科技) (原名萬國電腦股份有限公司)	其董事長為本公司董事長之二親等
昕威電子股份有限公司(昕威電子)	其董事長為本公司董事長之二親等(註2)
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

註1：該公司已於民國97年4月清算完結。

註2：該公司董事長於民國97年5月23日辭職，且於民國97年10月辦理解散，故該公司已非本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷　　貨

	97 年 度		96 年 度	
	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 1,761,011	6	$ 3,073,151	7
A-DATA-HK	5,061,163	18	8,688,063	20
其他	804,206	3	501,588	2
	$ 7,626,380	27	$ 12,262,802	29

公司銷貨予上述關係人之價格與一般交易條件無重大差異。對一般客戶之收款期間約為出貨後 1 日至月結 45 日內，對上述關係人之收款期間原為出貨後 30～60 天，自民國 97 年 7 月起，調整為出貨後收款至月結 90 天內。

2. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 150,832	7	$ 646,006	20
A-DATA-HK	254,228	13	754,175	23
其他	24,256	1	117,000	4
	$ 429,316	21	$ 1,517,181	47

3. 進貨/應付帳款

(1)本公司於民國 97 年及 96 年度向關係人進貨金額分別為$170,572 及$376,655，皆佔該科目金額未達 1%，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，因前述關係人進貨交易產生之應付帳款餘額分別為$81,241 及$115,152。

(2)本公司向關係人之進貨價格及付款條件與一般進貨交易條件無重大差異。

4. 加工費用(表列製造費用及進貨成本)/應付帳款

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔本公司該科目餘額百分比	金 額	佔本公司該科目餘額百分比
A-DATA-INT-BVI	$ 663	-	$ 184,481	11
威剛科技－蘇州	933,298	43	7,497	-
萬國科技	282,284	13	157,982	10
	$ 1,216,245	56	$ 349,960	21

截至民國97年及96年12月31日止，因前述關係人交易產生之應付帳款餘額分別為$105,621及$111,183。

5. 財產交易

民國97年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 3,738	$ 3,552	$ 186

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	辦公、機器及其他設備	$ 5,960
昕威電子	其他設備	95
		$ 6,055

民國96年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 16,317	$ 16,175	$ 142
威剛科技－上海	其他設備	176	161	15
A-DATA-B.V.	其他設備	54	53	1
合計		$ 16,547	$ 16,389	$ 158

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	其他設備	$ 464

6. 其他收入

本公司於民國97年及96年度因維修及出售包裝材料等交易所產生之其他收入分別為$26,948及$33,863。

7.背書保證/受限制資產

本公司民國97年及96年12月31日止，提供A-DATA-INT-BVI融資之背書保證額度分別為USD17,000仟元及USD15,000仟元，並提供USD7,050仟元及USD7,170仟元定期存款作為質押擔保。

8.董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97年度	96年度
薪資	$ 10,841	$ 12,933
獎金	5,443	2,222
盈餘分配項目	-	1,859
合計	$ 16,284	$ 17,014

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(4)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

9.本公司與銀行訂立借款授信合約，由本公司董事長陳立白及執行副總經理陳玲娟擔任連帶保證人。

六、質押之資產

資產名稱	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
質押定期存款及銀行存款(表列受限制資產)	$ 261,663	$ 254,916	銀行授信額度、履約保證金及子公司借款擔保
土地(表列固定資產及出租資產)	232,625	214,991	銀行授信額度
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	155,248	150,431	銀行授信額度
	$ 649,536	$ 620,338	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年12月31日止，除附註四(五)、(九)、(十)及附註五(二)7.為關係人融資背書保證外，尚有下列承諾或有事項：

(一)截至民國97年12月31日止，本公司採營業租賃方式承租辦公室處所及倉庫，依合約規定將於未來年度支付之租金費用計$32,842，其中$18,725已開立應付票據供持票人逐期兌現，明細如下：

期　　間	金　額
一年以內	$ 21,835
一年以上	11,007
	$ 32,842

(二)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行保證信用狀為$963,175。

(三)美國 SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國 96 年 10 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 11 月裁定准許本公司與 SanDisk 共同聲請的 consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另威斯康辛西區法院因 ITC 尚在審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，待 ITC 終結對於同案其他被告之調查程序後將再定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 98 年 3 月 18 日止，本公司委任之律師對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(四)美國 Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國 97 年 1 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 10 月根據本公司聲請的 consent order 裁定終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院因 ITC 尚在審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，待 ITC 終結對於同案其他被告之調查程序後將再定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 98 年 3 月 18 日止，本公司委任之律師對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 97 年 12 月 29 日發行國內第三次無擔保轉換公司債，面額為$600,000，債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起可開始轉換，截至民國 98 年 3 月 10 日，本轉換公司債已轉換面額$492,800。

(二)本公司採權益法評價之被投資公司-晶剛科技股份有限公司，因產業前景考量，於民國 97 年 11 月 4 日經股東臨時會及董事會決議通過，自民國

98 年 1 月 1 日起暫停營業一年，並已辦理登記完畢，俟日後產業前景及市場狀況再由董事會決議是否重新營業。

(三)本公司於民國 98 年 3 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 8,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 8,000,000 股，其認股價格以不低於發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國 98 年 3 月 18 日止，該員工認股權憑證均未發行。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 96 年度之財務報表部分科目業經重分類，俾與民國 97 年度財務報表比較。

（以下空白）

(二)金融商品之公平價值

	97年12月31日			96年12月31日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 3,693,089	$ -	$ 3,693,089	$ 4,482,135	$ -	$ 4,482,135
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	16,671	16,671	-	131,521	131,521	-
以成本衡量之金融資產-非流動	310,763	-	310,763	179,767	-	179,767
存出保證金	9,497	-	9,497	7,497	-	7,497
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,482,841	-	3,482,841	6,793,596	-	6,793,596
應付轉換公司債	1,222,246	-	1,222,246	897,474	-	897,474
存入保證金	670	-	670	375	-	375
衍生性金融商品：						
負債						
選擇權	323,921	-	323,921	28,200	-	28,200

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.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、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款及一年內到期之應付公司債與長期負債。

2.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。

3.轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。

4.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。

5.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。

6.具資產負債表之信用風險金融商品

	97年12月31日	96年12月31日
子公司融資背書保證承諾	美金17,000仟元	美金15,000仟元

本公司對直接百分之百持有之子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

1.本公司民國97年及96年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額分別為$43,098及$31,700。

2.本公司民國97年度及96年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$261,663及$254,916，金融負債分別為$1,222,246及$897,474。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，外幣資產及負債將隨市場匯率之波動而改變，但因本公司之應收款項皆為一年內到期週轉速

度快，因此經評估不致發生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產(表列以成本衡量之金融資產)均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之長短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之債務商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國97年度

1.資金貸與他人情形：

威剛科技之子公司明細如下:

貸出資金之公司(註1)	貸與對象(註1)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	應收關係人款項	$506,760 (USD15,450仟元)	$506,760 (USD15,450仟元)	-	註2	$ -	供營運週轉使用	無	-	-	$ 376,153	$ 1,504,613	註3

註1：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司及孫公司。

註2：係指有短期融通資金之必要者。

註3：係依據本公司資金貸與總額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；對單一企業(不包括本公司之子公司及母公司)資金貸與金額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司因業務往來關係而辦理資金貸與事項者，除上述限額規定外，其個別資金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。

2.為他人背書保證情形：

背書保證者之名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
威剛科技股份有限公司	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$ 169,248	$557,600 (USD17,000仟元)	$557,600 (USD17,000仟元)	$231,240 (USD7,050仟元)	14.82%	$ 1,880,766	註

註：係依據本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對單一企業(不包括直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司)背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十為限。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。

3.期末持有有價證券情形：

					97年12月31日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	$ 10,300	1.61%	$ 10,300	
	〃	力晶半導體股份有限公司	〃	〃	2,000,000	6,371	0.03%	6,371	
						16,671		16,671	
	國外非上市櫃公司特別股	INAPAC	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	1,111,111	-	-	-	
	國內上市櫃公司私募普通股	萬國科技股份有限公司（原名萬國電腦股份有限公司）	其董事長為本公司董事長之二親等	〃	6,000,000	60,000	7.73%	60,000	
	〃	友旺科技股份有限公司	無	〃	3,854,670	39,550	3.11%	39,550	
	國內非上市櫃公司普通股	坤遠科技股份有限公司	〃	〃	6,888,000	51,880	11.48%	51,880	註1
	國內興櫃公司普通股	宇瞻科技股份有限公司	〃	〃	15,140,000	159,333	13.82%	159,333	〃
						310,763		310,763	
	國內非上市櫃公司普通股	兆興投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	21,000,000	171,168	100.00%	171,168	註1
	〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	5,000,000	13,491	100.00%	13,491	〃
	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	200,000	30,995	100.00%	30,995	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	〃	〃	3,252,615	4,413	100.00%	4,413	〃
	〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	38,970,799	1,244,632	100.00%	1,244,632	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	〃	480,000	9,153	100.00%	9,153	〃
	國內非上市櫃公司普通股	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	1,166,667	3,154	16.67%	3,154	〃
						1,477,006		1,477,006	
						$ 1,804,440		$ 1,804,440	

註1：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

					97 年 12 月 31 日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	聯陽半導體股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	89,250	$ 3,659	0.07%	$ 3,659	註1
	國內上市櫃公司私募普通股	晶元光電股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	374,320	11,080	0.06%	11,080	
	國內非上市櫃公司普通股	和澤電子股份有限公司	〃	〃	303,411	-	4.99%	-	註2
	〃	友昱科技股份有限公司	〃	〃	23,759	-	0.12%	-	〃
	〃	聯嘉國際創業投資股份有限公司	其監察人為本公司之子公司	〃	1,000,000	10,000	1.79%	10,000	〃
	〃	坤遠科技股份有限公司	無	〃	1,291,500	9,915	2.15%	9,915	〃
	〃	數米科技股份有限公司	〃	〃	300,000	-	6.00%	-	〃
	〃	奇岩電子股份有限公司	〃	〃	1,562,022	30,000	8.12%	30,000	〃
	〃	昕威電子股份有限公司	〃	〃	1,000,000	-	8.70%	-	〃
	〃	智微科技股份有限公司	〃	〃	50,000	5,467	0.10%	5,467	〃
	國外非上市櫃公司普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	〃	〃	895,000	29,445	11.82%	29,445	〃
						$ 95,907		$ 95,907	
A-DATA TECHNOLOGY (BVI)CO., LTD.	國外非上市櫃公司普通股	A-KING CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	630,000	2,358	40.00%	2,358	註2
A-KING CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	東莞富喬電子科技股份有限公司	〃	〃	1,546,379	5,158	100.00%	5,158	〃

註1：本公司之子公司原持有之被投資公司-聯盛半導體股份有限公司，原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，本期以換股方式併入上市公司-聯陽半導體股份有限公司，故重分類至「備供出售金融資產-非流動」，並以資產負債表日公平價值衡量。

註2：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

97 年 12 月 31 日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	36,080,799	1,276,788	100.00%	1,276,788	註1
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	31,891,018	1,276,806	100.00%	1,276,806	〃
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	〃	246,426,374	1,277,070	100.00%	1,277,070	〃
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	〃	28,000,000	$ 1,007,772	100.00%	$ 1,007,772	〃
〃	〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	6,380,000	233,738	100.00%	233,738	〃
〃	〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	〃	4,000,000	45,950	100.00%	45,950	〃
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	50,000	-	50.00%	-	〃

註1：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期(損)益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分(損)益		單位(仟股)	金額
威剛科技股份有限公司	台灣農林股份有限公司普通股	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	-	$ -	8,327	$ 231,171	(8,327)	$ 221,444	($231,171)	($ 9,727)	$ -	-	$ -
〃	群聯電子股份有限公司普通股	〃	-	〃	-	-	1,579	389,713	(1,579)	365,981	(389,713)	(23,732)	-	-	-
〃	宇瞻科技股份有限公司普通股	以成本衡量之金融資產-非流動	-	〃	-	-	15,140	159,333	-	-	-	-	-	15,140	159,333
〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	採權益法評價之長期股權投資	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	子公司	33,667	998,769	5,304	165,438 106,981 (註1)	-	-	-	-	(26,556)	38,971	1,244,632
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	32,717	1,021,617	3,364	110,346 85,664 (註1)	-	-	-	-	59,161	36,081	1,276,788
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	27,698	994,746	4,193	137,540 85,357 (註1)	-	-	-	-	59,163	31,891	1,276,806
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	213,720	995,010	32,706	137,539 85,360 (註1)	-	-	-	-	59,161	246,426	1,277,070
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	23,907	733,070	4,093	134,260 64,946 (註1)	-	-	-	-	75,496	28,000	1,007,772

註1：係認列轉投資公司之累積換算調整數。

5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
威剛科技股份有公司	土地及建物	97.5.16	93.9.29	$ 76,648	$ 91,283	完成	$ 14,735	鉅景科技	無	活化資產	參考市場價格	如合約約定
〃	〃	97.7.23	93.9.29	66,882	91,523	完成	24,641	邱國銓	無	活化資產	參考市場價格	如合約約定

（以下空白）

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：

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	($ 5,061,163)	(18%)	出貨後30天內	無此情形	無此情形	$ 254,228	13%	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	〃	(1,761,011)	(6%)	月結90天內	〃	〃	150,832	7%	
〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	(321,935)	(1%)	出貨後15天內	〃	〃	3,076	-	
〃	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	(247,253)	(1%)	出貨後收款	〃	〃	-	-	
〃	威剛科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	〃	(126,901)	-	月結90天內	〃	〃	7,397	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛電子(上海)貿易有限公司	本公司之孫公司	〃	(146,904)	14%	月結60天內	〃	〃	11,075	9%	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,061,163	97%	進貨後30天內	〃	〃	(254,228)	100%	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	〃	1,761,011	100%	進貨後90天內	〃	〃	(150,082)	100%	
兆達科技股份有限公司	〃	〃	〃	321,935	100%	進貨後15天內	〃	〃	(3,076)	100%	
晶剛科技股份有限公司	〃	〃	〃	247,253	36%	進貨後付款	〃	〃	-	-	
威剛科技(蘇州)有限公司	〃	〃	〃	126,901	27%	月結90天內	〃	〃	(7,397)	6%	
威剛電子(上海)貿易有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	〃	146,904	76%	月結60天內	〃	〃	(11,075)	14%	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	A-DATA TECHNOLOGY（HK）CO., LTD.	本公司之孫公司	$ 254,228	10.04	$ -	不適用	$ 254,228	$ -
	A-DATA TECHNOLOGY（U.S.A.）CO., LTD.	本公司之子公司	150,832	4.47	-	不適用	150,832	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	109,089	2.03	-	不適用	109,089	-

9.從事衍生性商品交易：截至民國97年12月31日止，本公司從事遠期外匯之買賣契約已全數結清，民國97年度產生之金融負債評價損失為$2,975，列於損益表營業外收入項下，另嵌入轉換公司債發行之衍生性金融商品詳附註十說明。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

民國97年度

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 持股 股數(股)	期末持有 持股 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	中華民國	一般投資業	$ 205,001	$ 205,001	21,000,000	100.00%	$ 171,168	$ 18,854	$ 18,854	
〃	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	50,000	50,000	5,000,000	100.00%	13,491	(1,201)	(1,201)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	〃	USD200仟元	USD200仟元	200,000	100.00%	30,995	(11,096)	(11,096)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD3,253仟元	USD3,253仟元	3,252,615	100.00%	4,413	(15,244)	(15,244)	
〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	USD38,971仟元	USD33,667仟元	38,970,799	100.00%	1,244,632	(26,556)	(26,556)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組件之買賣	EUR480仟元	EUR200仟元	480,000	100.00%	9,153	(10,766)	(10,766)	
〃	晶剛科技股份有限公司	中華民國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	$ 11,667	$ 25,000	1,166,667	16.67%	3,154	(30,239)	(5,040)	
〃	弘瀚科技有限公司	〃	〃	-	$ 20,000	-	-	-	-	-	註2
								$ 1,477,006		($ 51,049)	
兆興投資股份有限公司	弘瀚科技有限公司	〃	〃	-	$ 16,500	-	-	$ -	-	註1	註2
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	USD630仟元	USD630仟元	630,000	40.00%	2,358	(38,047)	〃	
A-KING CO., LTD.	東莞富喬電子科技有限公司	中國大陸	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	USD1,546仟元	USD1,546仟元	1,546,379	100.00%	5,158	(37,788)	〃	

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：該公司已於民國97年4月清算完結。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	持股數(股)	持股比率	帳面金額			
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	USD36,081仟元	USD32,717仟元	36,080,799	100.00%	$ 1,276,788	$ 59,161	註1	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	USD31,891仟元	USD27,698仟元	31,891,018	100.00%	1,276,806	59,163	〃	
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	HKD246,426仟元	HKD213,720仟元	246,426,374	100.00%	1,277,070	59,161	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	中國大陸	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD28,000仟元	USD23,907仟元	28,000,000	100.00%	1,007,772	75,496	〃	
〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	USD6,380仟元	USD6,280仟元	6,380,000	100.00%	233,738	-	〃	
〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	電子材料、零組件之買賣	USD4,000仟元	USD4,000仟元	4,000,000	100.00%	45,950	6,907	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	美國	〃	USD50仟元	USD50仟元	50,000	50.00%	-	-	〃	

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	$129,720 (USD4,000仟元)	註一、註三	$ 129,720	$ -	$ -	$ 129,720	100.00%	$ 6,907	$ 45,950	$ -
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	910,873 (USD28,000仟元)	註一、註四	775,295	135,578	-	910,873	100.00%	75,496	1,007,772	-
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	211,034 (USD6,380仟元)	註一、註五	203,660	7,374	-	211,034	100.00%	-	233,738	-
東莞富喬電子科技有限公司	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	50,149 (USD1,546仟元)	註一、註六	20,060	-	-	20,060	40.00%	(15,115)	2,063	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投 資金額(註七)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註八)
$ 1,271,687	$ 1,955,503	$ 2,256,919

註一：投資方式係透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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。

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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28,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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6,380仟元。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：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.，其40%持有之A-KING CO., LTD.，於東莞成立東莞富喬電子科技有限公司，總投資金額為美金1,546仟元。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：本公司截至民國97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59,619仟元。

註八：依規定係以$80,000或淨值之60%(較高者)為上限。

2.本公司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：

(1)進貨：無此情形。

(2)加工交易：請詳附註五(二)4。

(3)銷貨：

本公司民國97年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額為$170,141，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

截至民國97年12月31日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額為$12,497。

(4)財產交易：無此情形。

(5)票據背書保證及提供擔保品情形：無此情形。

(6)資金融通情形：詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形。

(7)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國97年及96年度所營業範圍均係電腦、電子裝備及配件之製造加工裝配買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國97年及96年度均無國外營運部門，故無地區別財務資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國97年及96年度外銷銷貨之明細如下：

地區	97年度	96年度
亞洲(不含台灣)	$ 10,781,939	$ 16,371,603
歐洲	4,900,870	7,638,619
美洲	4,452,110	9,585,594
其他(皆未達10%標準)	351,282	375,943
	$ 20,486,201	$ 33,971,759

(四)重要客戶資訊

收入佔損益表營業收入淨額10%以上之重要客戶：

	97年度		96年度	
客戶名稱	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
丙客戶	$ 5,061,163	18	$ 8,688,063	20
乙客戶	3,900,334	12	5,282,191	12
	$ 8,961,497	30	$ 13,970,254	32

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002872 號

威剛科技股份有限公司　公鑒：

威剛科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。威剛科技股份有限公司民國九十八年度及民國九十七年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年度及民國九十七年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 2,375 仟元及新台幣 15,219 仟元，截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 0 仟元及新台幣 2,358 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，威剛科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

威剛科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

翁世榮

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 八 日

威剛科技股份有限公司

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,548,469	10	$ 1,202,803	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)(八))	1,091,389	7	16,671	-
1360	無活絡市場之債券投資－流動(附註四(八))	35,291	-	-	-
1120	應收票據淨額	13,943	-	410	-
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	-	-	2,324	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	4,255,843	28	1,598,671	18
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	1,034,668	7	429,316	5
1160	其他應收款(附註四(二十三))	275,431	2	197,902	2
1190	其他金融資產－流動(附註六)	30,421	-	30,423	-
120X	存貨(附註四(四))	2,038,372	14	1,542,815	18
1250	預付費用	23,517	-	14,369	-
1260	預付款項(附註四(五)(十六))	1,161,081	8	694,948	8
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十三))	205,107	1	241,906	3
11XX	流動資產合計	11,713,532	77	5,972,558	68
	基金及投資				
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))	43,172	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))	320,194	2	310,763	3
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(八))	16,283	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(九))	1,874,970	12	1,477,006	17
1425	預付長期投資款(附註四(九))	16,347	-	79	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	569,252	4	231,240	3
14XX	基金及投資合計	2,840,218	18	2,019,088	23
	固定資產(附註四(十)及六)				
	成本				
1501	土地	379,035	3	379,035	4
1521	房屋及建築	268,329	2	264,100	3
1531	機器設備	116,707	1	115,306	1
1551	運輸設備	1,918	-	1,918	-
1561	辦公設備	48,174	-	47,776	1
1631	租賃改良	16,847	-	23,330	-
1681	其他設備	65,274	-	66,171	1
15XY	成本及重估增值	896,284	6	897,636	10
15X9	減：累計折舊	(196,189)	(1)	(159,056)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	2,851	-	1,550	-
15XX	固定資產淨額	702,946	5	740,130	8
	無形資產				
1720	專利權(附註四(十二))	-	-	59,745	1
1750	電腦軟體成本	6,970	-	10,053	-
17XX	無形資產合計	6,970	-	69,798	1
	其他資產				
1800	出租資產(附註四(十一)及六)	9,587	-	8,656	-
1820	存出保證金	8,131	-	9,497	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十三))	2,748	-	-	-
18XX	其他資產合計	20,466	-	18,153	-
1XXX	資產總計	$ 15,284,132	100	$ 8,819,727	100

	負債及股東權益	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(十三))	$ 1,921,500	13	$ 971,677	11
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)(十四))	2,716	-	323,921	4
2120	應付票據	118,249	1	114,621	1
2140	應付帳款	3,597,640	23	1,967,152	22
2150	應付帳款－關係人(附註五)	385,160	2	186,862	2
2160	應付所得稅(附註四(二十三))	106,506	1	-	-
2170	應付費用	460,849	3	240,070	3
2210	其他應付款項	49,989	-	2,459	-
2260	預收款項	29,752	-	28,517	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)(十五))	243,500	2	877,471	10
21XX	流動負債合計	6,915,861	45	4,712,750	53
	長期負債				
2410	應付公司債(附註四(十四))	742,645	5	344,775	4
2420	長期借款(附註四(十五))	142,042	1	-	-
24XX	長期負債合計	884,687	6	344,775	4
	其他負債				
2820	存入保證金	29	-	670	-
2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(二十三))	21,145	-	-	-
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	21,173	-	-	-
28XX	其他負債合計	42,347	-	670	-
2XXX	負債總計	7,842,895	51	5,058,195	57
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註四(十七))	2,259,070	15	1,692,478	19
3130	債券換股權利證書(附註四(十四)(十七))	62	-	-	-
3140	預收股本(附註四(十七))	13,946	-	-	-
	資本公積(附註四(十八))				
3211	普通股溢價(附註四(十四)(二十))	2,906,286	19	2,892,310	33
3220	庫藏股票交易(附註四(十四))	47,087	-	1,880	-
3260	長期投資	4,519	-	4,519	-
3271	員工認股權(附註四(二十二))	8,803	-	-	-
3272	認股權(附註四(十四))	-	-	148,003	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積(附註四(十九))	-	-	457,856	5
3350	未分配盈餘(附註三、四(十四)(二十))	2,159,799	14	(1,432,004)	(16)
	股東權益其他調整項目				
3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	17,272	-	2,615	-
3420	累積換算調整數	101,522	1	148,133	2
3480	庫藏股票(附註四(二十一))	(77,129)	-	(154,258)	(2)
3XXX	股東權益總計	7,441,237	49	3,761,532	43
	重大承諾事項及或有事項(附註四(五)、五及七)				
	重大之期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 15,284,132	100	$ 8,819,727	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、趙世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

		98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 34,738,861	100	$ 29,220,088	101
4170	銷貨退回	(240,945)	(1)	(148,822)	(1)
4190	銷貨折讓	(182,359)	(1)	(431,924)	(1)
4100	銷貨收入淨額	34,315,557	98	28,639,342	99
4660	加工收入	528,601	2	343,975	1
4000	營業收入合計	34,844,158	100	28,983,317	100
	營業成本(附註五)				
5110	銷貨成本(附註三、四(四)(十六)(二十)(二十五)及五)	(31,226,371)	(90)	(29,277,327)	(101)
5660	加工成本	(325,635)	(1)	(269,944)	(1)
5000	營業成本合計	(31,552,006)	(91)	(29,547,271)	(102)
5910	營業毛利(損)	3,292,152	9	(563,954)	(2)
5920	聯屬公司間未實現利益	(21,173)	-	-	-
	營業毛利(損)淨額	3,270,979	9	(563,954)	(2)
	營業費用(附註四(十六)(二十)(二十二)(二十五))				
6100	推銷費用	(427,761)	(1)	(433,679)	(2)
6200	管理及總務費用	(618,870)	(2)	(701,924)	(2)
6300	研究發展費用	(121,254)	-	(94,701)	-
6000	營業費用合計	(1,167,885)	(3)	(1,230,304)	(4)
6900	營業淨利(損)	2,103,094	6	(1,794,258)	(6)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	13,620	-	16,838	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	119,612	1	-	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(九))	259,550	1	-	-
7130	處分固定資產利益	-	-	38,817	-
7140	處分投資利益	2,058	-	779	-
7160	兌換利益	21,967	-	-	-
7210	租金收入	2,993	-	3,066	-
7480	什項收入(附註五)	37,164	-	54,945	-
7100	營業外收入及利益合計	456,964	2	114,445	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(32,685)	-	(110,202)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(114,311)	(1)
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(109,913)	(1)	(46,073)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(九))	-	-	(51,049)	-
7530	處分固定資產損失	(4,887)	-	-	-
7560	兌換損失	-	-	(106,655)	-
7630	減損損失(附註四(七)(十二))	(48,942)	-	(41,217)	-
7880	什項支出	(41,145)	-	(4,463)	-
7500	營業外費用及損失合計	(237,572)	(1)	(473,970)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	2,322,486	7	(2,153,783)	(7)
8110	所得稅(費用)利益(附註四(二十三))	(162,687)	(1)	129,050	-
9600	本期淨利(損)	$ 2,159,799	6	($ 2,024,733)	(7)
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(虧損)(附註四(二十四))				
9750	本期淨利(損)	$ 11.48	$ 10.67	($ 12.92)	($ 12.15)
	稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(二十四))				
9850	本期淨利(損)	$ 10.75	$ 9.99	($ 12.92)	($ 12.15)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積					保留盈餘					
	普通股股本	債券換股權利證書	預收股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
97年度														
97年1月1日餘額	$ 1,711,506	$ -	$ -	$ 3,027,181	$ -	$ 10,253	$ -	$155,400	$452,362	$ 1,214,741	$ -	$ 41,626	($783,836)	$ 5,829,233
96年度盈餘指撥及分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,494	(5,494)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,168)	-	-	-	(5,168)
股票股利	39,619	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,619)	-	-	-	-
員工紅利	2,968	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,968)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(494)	-	-	-	(494)
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,024,733)	-	-	-	(2,024,733)
員工行使認股權	15,925	-	-	(2,361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,564
贖回公司債	-	-	-	-	7,397	-	-	(7,397)	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,258)	(154,258)
註銷庫藏股	(77,540)	-	-	(132,510)	(5,517)	-	-	-	-	(568,269)	-	-	783,836	-
長期股權投資持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	(5,734)	-	-	-	-	-	-	-	(5,734)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,615	-	-	2,615
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,507	-	106,507
97年12月31日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$148,003	$457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$ 148,133	($154,258)	$ 3,761,532
98年度														
98年1月1日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$148,003	$457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$ 148,133	($154,258)	$ 3,761,532
私募現金增資	120,000	-	-	480,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000
97年度盈餘指撥及分配														
彌補虧損	-	-	-	(974,148)	-	-	-	-	(457,856)	1,432,004	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,159,799	-	-	-	2,159,799
員工行使認股權	4,895	-	13,946	22,325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,166
轉換公司債轉換	441,697	62	-	341,833	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	783,580
贖回公司債	-	-	-	143,966	4,025	-	-	(147,991)	-	-	-	-	-	-
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	-	41,182	-	-	-	-	-	-	-	77,129	118,311
發行員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	8,803	-	-	-	-	-	-	8,803
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,657	-	-	14,657
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,611)	-	(46,611)
98年12月31日餘額	$ 2,259,070	$ 62	$ 13,946	$ 2,906,286	$ 47,087	$ 4,519	$8,803	$ -	$ -	$ 2,159,799	$ 17,272	$ 101,522	($ 77,129)	$ 7,441,237

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

現金流量表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	$ 2,159,799	($ 2,024,733)
調整項目		
折舊費用	44,304	51,149
各項攤提	29,235	31,211
呆帳費用	4,207	10,528
金融負債評價損失	107,333	43,098
金融資產評價利益	(119,612)	-
金融資產評價損失	-	114,311
存貨(回升利益)跌價損失	(303,281)	668,002
採權益法認列之長期股權投資(收益)損失	(259,550)	51,049
處分投資利益	(2,058)	(779)
處分固定資產損失(利益)	4,887	(38,817)
固定資產轉列費用數	31	2,437
專利權減損損失	35,022	-
以成本衡量之金融資產減損損失	13,920	41,217
公司債贖回損失(利益)	13,018	(554)
應付公司債折價攤銷數	15,353	24,203
無活絡市場之債券投資折價攤銷數	(8,704)	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	55,250	-
員工認股權酬勞成本	8,803	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(888,591)	539
應收票據	(11,208)	3,894
應收帳款	(3,266,732)	1,192,155
其他應收款	(77,529)	188,476
存貨	1,040,631	3,309,233
預付費用	(9,592)	7,232
預付款項	(1,699,040)	164,839
遞延所得稅資產	55,196	(131,487)
應付票據	3,628	114,621
應付帳款	1,828,786	(665,095)
應付費用	220,779	(4,379)
其他應付款項	43,498	62
預收款項	64,296	(2,822)
應付所得稅	106,506	-
遞延貸項－聯屬公司間利益	21,173	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(770,242)	3,149,590

(續次頁)

威剛科技股份有限公司

現金流量表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量		
其他金融資產增加	($ 338,010)	($ 6,747)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(49,250)	(172,213)
無活絡市場之債券投資增加	(109,385)	-
採權益法之長期股權投資-子公司價款增加	(188,521)	(178,317)
子公司減資退還股款	2,333	13,333
子公司清算退還股款	605	-
處分長期投資款	-	779
預付長期投資款增加	(16,268)	(79)
購置固定資產	(9,703)	(53,220)
出售固定資產價款	766	187,910
存出保證金減少(增加)	1,366	(2,000)
電腦軟體成本增加	(985)	(1,558)
投資活動之淨現金流出	(707,052)	(212,112)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	949,823	(2,109,236)
長期借款增加	385,542	-
發行轉換公司債	800,000	600,000
贖回公司債	(952,930)	(46,254)
償還長期借款	-	(636,667)
存入保證金(減少)增加	(641)	295
私募現金增資	600,000	-
發放股東現金股利	-	(5,168)
發放董監酬勞	-	(494)
員工行使認股權	41,166	13,564
買回庫藏股價款	-	(154,258)
融資活動之淨現金流入(流出)	1,822,960	(2,338,218)
本期現金及約當現金增加	345,666	599,260
期初現金及約當現金餘額	1,202,803	603,543
期末現金及約當現金餘額	$ 1,548,469	$ 1,202,803
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 17,250	$ 88,806
本期支付所得稅	$ 984	$ 2,438
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	$ 13,735	$ 43,159
減:期末應付設備款	(4,553)	(521)
加:期初應付設備款	521	10,582
本期支付現金	$ 9,703	$ 53,220
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成股本	$ 783,580	$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國98年及97年12月31日

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。

(三)截至民國98年12月31日止，本公司員工人數為620人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1.本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4.嵌入本公司發行及投資應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(八)及(十四)說明。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存　　貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)備供出售之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整

項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七)以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八)無活絡市場之債券投資

1. 採交易日會計，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。對於原始認列時嵌入之轉換權、賣回權及買回權將取得價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：
   (1)嵌入應付公司債投資之賣回權、買回權及轉換權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。
   (2)無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
2. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項-聯屬公司間利益」作為負債。

(十)固定資產

1.係以取得成本為入帳基礎,成本包括各項固定資產可供使用狀態前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值,按平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外,餘為 2 年～10 年。

2.經常性維護及修理支出於發生時作為當期費用;凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化,並計提折舊。固定資產出售或報廢時,所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

(十一)無形資產

無形資產主係專利權及電腦軟體之支出,以取得成本為入帳基礎,採直線法攤銷,攤銷年限為 5 年。

(十二)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產,於估計使用年限內按平均法提列折舊,並列為營業外費用及損失。

(十三)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淨公平價值或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時,則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四)應付公司債

1.民國 96 年 4 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債,於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積-認股權),其處理如下:

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目,列為應付公司債面額減項,於債券流通期間採直線法攤銷,作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權,淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;後續於資產負債表日,按當時之公平價值評價,差額認列「金額資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日,若可換得普通股之市價高於約

定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2.民國 97 年 12 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。

(3)當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

3.民國 98 年 7 月發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融負債及股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期

利益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十五)退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年資，採直線法加以攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十六)所 得 稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)庫 藏 股

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-

股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八)股份基礎給付-員工獎酬

1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括

若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存　　貨

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 97 年度之淨利減少$223,494，每股虧損增加 1.34 元。

(二)應付公司債

本公司依新發佈之民國 97 年 11 月 13 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號「轉換公司債權益要素及相關會計處理疑義」之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表因轉換價格重設導致之金融負債公平價值減少數$33,600，由「未分配盈餘」轉列「資本公積-認股權」，此項會計原則變動對民國 97 年度之損益並無影響。

(三)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

(四)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零 用 金	$ 307	$ 320
活期存款	844,438	312,797
外幣存款	73,724	301,206
定期存款	630,000	588,480
	$ 1,548,469	$ 1,202,803

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	98年12月31日	97年12月31日
表列資產科目(公平價值變動列入損益之金融資產)		
上市櫃公司股票	$ 169,842	$ 57,185
股票型基金	10,000	-
國內債券型基金	850,000	-
交易目的金融資產評價調整	(95)	(40,514)
	1,029,747	16,671
衍生性金融商品-投資轉換公司債選擇權	61,642	-
	$ 1,091,389	$ 16,671
表列負債科目(公平價值變動列入損益之金融負債)		
衍生性金融商品-發行轉換公司債選擇權	($ 2,716)	($ 323,921)

1.本公司於民國 98 年度及 97 年度認列之淨利益及損失分別計$9,699 及$160,384。

2.上列衍生性金融商品係依財務會計準則公報第三十四號規定,於發行轉換公司債時將經濟特性及風險非緊密關聯之轉換權及資產或負債分離處理。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	$ 4,257,508	$ 1,608,768
減:備抵呆帳	(1,665)	(10,097)
	$ 4,255,843	$ 1,598,671

(四)存　　貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原　　料	$ 914,939	($ 211,359)	$ 703,580
在 製 品	508,650	(169,309)	339,341
半 成 品	201,897	(97,115)	104,782
製 成 品	1,057,282	(166,613)	890,669
	$ 2,682,768	($ 644,396)	$ 2,038,372

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原　　料	$ 784,897	($ 229,190)	$ 555,707
在 製 品	394,753	(176,909)	217,844
半 成 品	214,733	(133,700)	81,033
製 成 品	1,077,905	(407,879)	670,026
在途商品	18,205	-	18,205
	$ 2,490,493	($ 947,678)	$ 1,542,815

1.上項所列存貨均未提供作為擔保。

2.當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	$ 31,520,610	$ 28,610,615
存貨(回升利益)跌價損失	(303,282)	668,002
其　他	9,043	(1,290)
	$ 31,226,371	$ 29,277,327

民國 98 年度因產業景氣復甦使存貨市價上漲，故導致淨變現價值回升，而產生回升利益。

(五)預付款項

	98年12月31日	97年12月31日
預付購料款	$ 927,862	$ 545,312
其他	233,219	149,636
	$ 1,161,081	$ 694,948

預付購料款係本公司為供貨來源穩定之考量，與供應商簽訂長期採購合約並預付相關購料款，預計於一年內可折抵之部分。

(六)備供出售金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	$ 25,900	$ -
備供出售金融資產評價調整	17,272	-
	$ 43,172	$ -

本公司投資友旺科技股份有限公司之私募股票，原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，民國 98 年因私募限制交易之情況解除，該投資標的已具活絡市場公開報價，故依原帳列成本減除累計減損後之金額，重分類至「備供出售金融資產-非流動」。

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	$ 115,300	$ 107,550
非上市櫃公司股票	214,794	244,430
	330,094	351,980
累計減損-以成本衡量之金融資產	(9,900)	(41,217)
	$ 320,194	$ 310,763

1. 本公司持有之上市櫃公司股票屬私募限制交易股票及非上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 98 年度及 97 年度，本公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失分別為$13,920 及$41,217。

(八)無活絡市場之債券投資-流動/非流動

	98年12月31日	97年12月31日
流動		
-國外私募公司債	$ 35,291	$ -
非流動		
-國內私募公司債	$ 16,283	$ -

1. 上列私募公司債係依財務會計準則公報第三十四號規定，於投資無活絡市場之轉換公司債時，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理，相關金融資產請詳附註四(二)。
2. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日持有之國外私募公司債有效利率為 79.36%，國內私募公司債有效利率為 33.29%。

(九)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款/期後事項

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	98 年 12 月 31 日 金額	98 年 12 月 31 日 持股比例	97 年 12 月 31 日 金額	97 年 12 月 31 日 持股比例
兆興投資股份有限公司	$ 170,639	100.00%	$ 171,168	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	27,358	100.00%	30,995	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.(註1)	-	-	4,413	100.00%
A-DATA HOLDINGS CO., LTD. (註2)	1,647,588	100.00%	-	-
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.(註3)	3,752	100.00%	1,244,632	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	6,590	100.00%	9,153	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.(註4)	3,895	100.00%	-	-
兆達科技股份有限公司	14,431	100.00%	13,491	100.00%
晶剛科技股份有限公司(註5)	717	16.67%	3,154	16.67%
	$1,874,970		$1,477,006	

註 1：本公司於民國 98 年 7 月 17 日經董事會通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將 A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. 持有之 A-KING CO., LTD.調整由 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.之子公司 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.持有。A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.已於民國 98 年 10 月 21 日辦理解散登記完竣。

註 2：本公司於期後對該被投資公司之增資情形請詳附註九。

註 3：本公司於民國 98 年 8 月 24 日經董事會決議通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.持有之 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.調整由本公司持有。

註 4：本公司於民國 98 年第二季設立韓國子公司，並已辦理登記完竣。

註 5：該公司因產業前景考量，於民國 97 年 11 月 4 日經股東臨時會及董事會決議通過，自民國 98 年 1 月 1 日起暫停營業一年，並已辦理登記完畢。該公司於民國 98 年 12 月經股東臨時會決議通過結束營業並予解散，解散基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 23 日辦理解散登記完竣。

註 6：本公司於民國 97 年第二季新增對印度地區之投資$79，截至民國

98年12月31日尚未於當地設立完成，表列「預付長期投資款」。本公司於民國98年11月新增對國外公司Sandforce之投資16,268，表列「預付長期投資款」。

2.民國98年度及97年度採權益法評價之長期股權係依各該公司同期經本公司及其他會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

被投資公司	98年度	97年度
兆興投資股份有限公司	$ 2,086	$ 18,854
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	(2,966)	(11,096)
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	(2,415)	(15,244)
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	203,810	-
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	59,833	(26,556)
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	(2,530)	(10,766)
A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	896	-
兆達科技股份有限公司	940	(1,201)
晶剛科技股份有限公司	(104)	(5,040)
	$ 259,550	($ 51,049)

民國98年度及97年度依其他會計師查核簽證財務報表所認列之投資損失金額分別為$2,375及$15,219。

3.本公司已編製民國98年及97年度合併財務報表，備供參考。

(十)固定資產

	98年12月31日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	268,329	(27,427)	240,902
機器設備	116,707	(87,722)	28,985
運輸設備	1,918	(1,875)	43
辦公設備	48,174	(27,462)	20,712
租賃改良	16,847	(13,078)	3,769
其他設備	65,274	(38,625)	26,649
預付設備款	2,851	-	2,851
	$ 899,135	($ 196,189)	$ 702,946

	97 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	264,100	(19,557)	244,543
機器設備	115,306	(73,643)	41,663
運輸設備	1,918	(1,778)	140
辦公設備	47,776	(20,420)	27,356
租賃改良	23,330	(10,659)	12,671
其他設備	66,171	(32,999)	33,172
預付設備款	1,550	-	1,550
	$ 899,186	($ 159,056)	$ 740,130

1.上項所列固定資產均無利息資本化情形。

2.固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一)出租資產

	98 年 12 月 31 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 10,837	($ 1,250)	$ 9,587

	97 年 12 月 31 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 9,616	($ 960)	$ 8,656

1. 出租資產提供擔保情形請詳附註六。

2. 截至民國98年12月31日，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
台北縣中和市連城路遠東世紀廣場停車位	百剛科技等共5個承租人	98.01.01~99.12.31	$44/月/月付	$ 374

3. 未來每年應收租金總額：

期間	未來每年應收租金總額
99.1.1～99.12.31	$ 194

(十二)專 利 權

	98年12月31日	97年12月31日
專利權	$ 35,022	$ 59,745
減：累計減損	(35,022)	-
	$ -	$ 59,745

民國98年及97年度，本公司認列之減損損失分別為$35,022及$0。

(十三)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
週轉金	$ 1,921,500	$ 542,000
購料借款	-	429,677
	$ 1,921,500	$ 971,677
利率區間	0.773%~1.020%	1.349%~2.800%
擔保情形	詳附註六之說明	詳附註六之說明

(十四)應付公司債-流動/非流動

	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債	$ 754,300	$ 1,552,400
減：應付公司債折價	(11,655)	(330,154)
	742,645	1,222,246
減：一年內到期	-	(877,471)
	$ 742,645	$ 344,775

1.本公司於民國96年4月發行國內第二次無擔保轉換公司債，截至民國98年第四季已全數收回或轉換完畢。

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 4 月 26 日至 101 年 4 月 26 日。本轉換公司債於民國 96 年 4 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第 4 次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b.本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，最後一次轉換價格已調整為新台幣 90.90 元。

c.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、

償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司收回本轉換公司債面額計$999,900。

d. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 3.023%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.568%；滿四年之利息補償金為債券面額之 6.136%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

e. 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 民國 98 年度，本轉換公司債面額計$100 已轉換為普通股 1,100 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十七)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$97。

C. 本公司於發行轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$121,800。民國 96 年 10 月本轉換公司債轉換價格重設，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 97 年 11 月 13 日發布之(97)基秘字第 331 號之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表之「未分配盈餘」及「資本公積-認股權」計$33,600。民國 98 年度，本公司因收回轉換公司債，而將「資本公積-認股權」轉列「資本公積-庫藏股票交易」及「資本公積-普通股溢價」之金額分別為$4,025 及$143,966，截至民國 98 年 12 月 31 日，「資本公積-認股權」餘額為$0。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$0。經分離後主契約債務之有效利率為 2.255%。

2. 本公司於民國 97 年 12 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，截至民國 98 年第四季已全數轉換為普通股。

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計$600,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中

心掛牌交易。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第 4 次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b. 本轉換公司債之轉換價格依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，最後一次轉換價格為新台幣 13.8 元。

c. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司債以券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 5.063%；滿三年之利息補償金為債券面額之 7.689%；滿四年之利息補償金為債券面額之 10.381%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

d. 依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 民國 98 年度，本轉換公司債面額計$600,000 已轉換為普通股 43,478,119 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十七)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$303,213。

C. 本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$0。經分離後主契約債務之有效利率為 11.754%。

3. 本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次擔保轉換公司債，發行總額計$800,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 98 年 7 月 29 日至 101 年 7 月 29 日。本轉換公司債於民國 98 年 7 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

b. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 98 年 12 月 31 日止，轉換價格已調整為新台幣 64.9 元。

c. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計 4.04%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

d.依本公司國內第四次擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.民國 98 年度，本轉換公司債面額計$45,700 已轉換為普通股 696,654 股，惟其中 6,163 股尚未辦理變更登記，請詳附註四(十七)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$38,523。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」為$2,716。經分離後主契約債務之有效利率為 0.42%。

(十五)長期借款-流動/非流動

借款銀行	還款期間	擔保品	98年12月31日	97年12月31日
購料借款				
兆豐國際商業銀行永和分行	98.7.17-100.7.16本金自動用起分24期平均攤還	備償戶質押	$ 385,542	$ -
減：一年內到期部份			(243,500)	-
			$ 142,042	$ -
借款利率區間			1.64376%	-

(十六)退 休 金

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，每月按不低於薪資 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。民國 98 年度及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$17,811 及$19,108。

2.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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核准退休時 1 個月平均工資計算，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臺灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.75%
基金資產報酬率	2.25%	1.50%
薪資增加率	3.50%	3.50%

(2)精算衡量日退休基金提撥狀況及預付退休金/應計退休金負債之調節如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(9,270)	(7,404)
累積給付義務	(9,270)	(7,404)
未來薪資增加之影響數	(8,708)	(7,211)
預計給付義務	(17,978)	(14,615)
退休基金資產公平價值	15,681	13,845
提撥狀況	(2,297)	(770)
未認列過渡性淨給付義務	1,043	1,173
未認列退休金損(益)	4,566	1,712
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金	$ 3,312	$ 2,115
既得給付	$ -	$ -

(3)淨退休金成本明細如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	402	478
基金資產之預計報酬	(207)	(321)
攤　　銷：		
未認列過渡性淨給付義務	130	130
未認列退休金損(益)	19	-
淨退休金成本	$ 344	$ 287

(十七)股　　本

1.本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為拾元，截至民國 98 年

及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$4,000,000(分別含認股權證可轉換股數額$250,000 及$150,000)，發行在外股數分別為 225,906,981 股及 169,247,771 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 223,406,981 股及 164,247,770 股。

2. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 690,491 及 477,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 98 年 9 月 22 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 385,156 股及 12,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 9 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 98 年 9 月 7 日，現金增資用途為充實營運資金、償還銀行借款及引進策略合作夥伴，私募股數為 12,000,000 股，每股認購價格為 50 元，此增資案已募得$600,000，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 30 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,898,537 股及 500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 6 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 98 年 3 月 27 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 41,195,526 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 3 月 27 日，並已辦理變更登記完竣。
7. 本公司於民國 97 年 11 月 6 日經董事會決議，註銷本公司民國 96 年第二次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計 3,754,000 股，減資基準日為民國 97 年 11 月 6 日，並已辦理變更登記完竣。
8. 本公司於民國 97 年 9 月 30 日經董事會決議，註銷本公司民國 95 年第一次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計 4,000,000 股，減資基準日為民國 97 年 10 月 1 日，並已辦理變更登記完竣。
9. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以未分配盈餘$42,587(含員工紅利$2,968)轉增資發行新股 4,258,622 股。該項增

資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 97 年 9 月 5 日，並已辦理變更登記完竣。

10. 本公司民國 98 年度及 97 年度因轉換公司債轉換及員工行使認股權而增加之股數分別為 44,659,210 股及 1,592,500 股；另部分轉換公司債轉換之股數 6,163 股及員工行使認股權增發之股數 246,500 股因尚未訂定增資基準日，故分別表列「債券換股權利證書」及「預收股本」。

(十八)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關「資本公積－認股權」、「資本公積－庫藏股票交易」及「資本公積－轉換公司債溢價」請詳附註四(十四)之說明。
4. 有關「資本公積－員工認股權」請詳附註四(二十二)之說明。

(十九)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

(二十)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

   就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並

參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	$ -	$ 592,729
-未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	2,159,799	(2,024,733)
	$ 2,159,799	($ 1,432,004)

3.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額餘額分別為$204,067 及$203,465；本公司民國 97 年度為累積虧損，故無可扣抵稅額比率之適用，另民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 14.38%。

4.本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 97 年度虧損撥補案，以帳列法定盈餘公積$457,856 及資本公積-普通股溢價$974,148 彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為$0；另本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度	
	金 額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,494	
股票股利(註)	39,619	$ 0.23
現金股利(註)	5,168	0.03
董監事酬勞	494	
員工股票紅利	2,968	
員工現金紅利	-	
合計	$ 53,743	

註：因本公司員工認股權轉換及買回庫藏股，使公司流通在外股份總數變動，於民國 97 年 8 月 12 日董事會決議原股東配股及配息比率分別調整為每股$0.2377 元及$0.0323 元。

上述民國 97 年度虧損撥補案及 96 年度盈餘分派情形與本公司民國 98 年 3 月 27 日及 97 年 4 月 25 日之董事會提議並無差異。

5.本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 3 月 8 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請

至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 98 年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為$116,629 及 $19,438 係以截至當期上之稅後淨利，考量之法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別以 6%及 1%估列)。另民國 97 年度為營業虧損，故員工紅利及董監酬勞估列及發放金額均為$0。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)庫　藏　股

1. 民國98年及97年度庫藏股票變動情形如下：

單位：股/仟元

98 年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	5,000,000	-	(2,500,000)	2,500,000
-金額	$ 154,258	$ -	($ 77,129)	$ 77,129
股東贈與				
-股數	1	-	(1)	-
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

97 年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	7,754,000	5,000,000	(7,754,000)	5,000,000
-金額	$ 783,836	$ 154,258	($ 783,836)	$ 154,258
股東贈與				
-股數	-	1	-	1
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

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。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額皆未逾法令之規定。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
97	2,500,000	$ 77,129	100年6月

5.本公司庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(二十二)之說明。

(二十二)股份基礎給付-員工獎酬

1.本公司分別於民國92年11月及91年12月經董事會決議發行員工認股權憑證總數分別為4,500單位及2,300單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,800,000股。發行之認股權憑證之存續期間均為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國98年及97年12月31日止，流通在外之員工認股權憑證分別為0單位及3.5單位，可認購之普通股股數分別為0股及3,500股。

(1)民國98年及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	3.5	$ 9.20	1,598.0	$ 8.53
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	(3.5)	$ 9.20	(1,592.5)	$ 8.53
本期沒收	-	-	(2.0)	-
期末流通在外(註)	-	$ -	3.5	$ 9.20
期末可行使之認股選擇權	-		3.5	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國98年及97年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

行使價格之範圍（元）	期末流通在外之認股選擇權 數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	期末可行使認股選擇權 數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ -	-	-	$ -	-	$ -

民國97年12月31日

行使價格之範圍（元）	期末流通在外之認股選擇權 數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	期末可行使認股選擇權 數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 9.20	3.5	1年	$ 9.20	3.5	$ 9.20

2.本公司於民國96年7月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證6,000單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，截至民國98年12月31日止，已發行6,000單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,000,000股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國98年及97年12月31日止，流通在外之員工認股權憑證分別為4,899.5單位及6,000單位，可認購之普通股股數分別為1,917,500股及0股。

上述認股權證本公司依民國92年3月17日財團法人中華會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072及205號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國98年及97年度應揭露之相關資訊如下：

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度		97 年 度	
	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
認股選擇權				
期初流通在外	6,000.00	$ 77.55	6,000.00	$ 80.10
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(732.50)	$ 64.65	-	-
本期放棄	(368.00)	-	-	-
期末流通在外	4,899.50	$ 64.65	6,000.00	$ 77.55
期末可行使之認股選擇權	1,917.50		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 81.00	2,577.00	3.75年	$ 81.00	1,095.00	$ 81.00
46.50	2,322.50	4.00年	46.50	822.50	46.50

民國97年12月31日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 100.30	3,000	4.75年	$ 100.30	-	$ -
54.80	3,000	5.00年	54.80	-	-

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年度 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股盈餘資訊如下：

		98年度	97年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	$ 2,159,799	($ 2,024,733)
	擬制淨利(損)	2,089,662	(2,124,376)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘(虧損)(元)	10.67	(12.15)
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	10.33	(12.74)
完全稀釋每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘(虧損)(元)	9.99	(12.15)
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	9.67	(12.74)

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	發行日	
	96年8月17日	96年12月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	48.13%	49.37%
無風險利率	2.45%	2.44%
預期存續期間	6年	6年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 55.92	$ 27.99

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

(1)民國98年度及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	-	-	-
本期給與	4,000	$ 70.00	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註)	4,000	$ 68.90	-	-
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	4,000		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國98年及97年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
$ 68.90	4,000	5.75年	$ 68.90	-	$ -

民國97年12月31日

尚未發行，無此情形。

(3)上開認股選擇權本公司已依精算報告於民國 98 年度認列之酬勞成本$8,803。

4.本公司於民國 98 年 5 月 25 日經董事會決議通過將買回之庫藏股股份轉讓予員工：

(1)上開認股選擇權之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	2,500,000股	立即既得

(2)上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給

與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預計存續期間	無風險利率	每單位公平價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	$47.35	$25.30	72.95%	0.14年	0.38%	$ 22.10

(3)本公司於給與日依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計$55,250，並於民國 98 年 7 月 3 日由庫藏股集保專戶撥付股票予員工。

(二十三)所 得 稅

1. 所得稅費用(利益)計算如下：

	98 年 度	97 年 度
應付(退)所得稅	$ 106,506	($ 1,591)
加(減)：		
扣繳及暫繳稅額	602	1,591
以前年度所得稅低(高)估數	382	2,437
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(120)
當期所得稅費用	107,490	2,317
加(減)：		
當期新增之遞延所得稅影響數	102,650	(131,487)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	120
稅法修正之所得稅影響數	(47,453)	-
所得稅費用(利益)	$ 162,687	($ 129,050)

2. 遞延所得稅資產之相關明細列示如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產-流動	$ 205,107	$ 241,906
遞延所得稅資產-非流動	$ 5,848	$ 382,796
備抵遞延所得稅資產-非流動	(3,100)	(382,796)
	2,748	-
遞延所得稅負債-非流動	(21,145)	-
	($ 18,397)	$ -

3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異明細列示如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 644,396	$ 128,880	$ 947,678	$ 236,920
遞延聯屬公司未實現銷貨毛利	21,173	4,235	-	-
備抵呆帳超限數	4,342	868	4,139	1,034
未實現兌換損失	30,233	6,047	15,807	3,952
遞延公司債發行成本	8,868	1,774	-	-
未實際發放應付費用	32,741	6,548	-	-
未實現無形資產減損損失	24,722	4,944	-	-
虧損扣抵	258,369	51,674	-	-
其他	687	137	-	-
		205,107		241,906
非流動項目：				
未實現投資(利益)損失	(105,728)	(21,145)	256,387	64,097
未實現長期投資減損損失	15,500	3,100	41,217	10,304
未實現無形資產減損損失	10,301	2,060	-	-
虧損扣抵	-	-	1,173,693	293,423
投資抵減	-	-	-	14,972
其他	3,436	688	-	-
		(15,297)		382,796
備抵評價		(3,100)		(382,796)
		(18,397)		-
		$ 186,710		$ 241,906

4. 本公司依據所得稅法可享受之虧損扣抵明細如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	$ 51,674	107年

5. 本公司增資擴展計劃生產電腦及其週邊設備與其他電子零組件之投資計劃符合民國 92 年 3 月 20 日發佈之「製造業及其相關技術服

務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年內(於民國 98 年 11 月到期)就其新增所得免徵營利事業所得稅，民國 98 年及 97 年度可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備開始作業日期	免稅期間	98年度免稅所得額	97年度免稅所得額
94.4.22工中字第09405022150號	93.11.30	93.11.30~98.11.29	$ 220,652	$ -

6.截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

(二十四)每股盈餘/虧損

	98 年 度				
	金 額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	$2,322,486	$2,159,799	202,382	$11.48	$10.67
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	6		
員工分紅	-	-	1,212		
可轉換公司債	(9,149)	(9,149)	11,623		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$2,313,337	$2,150,650	215,223	$10.75	$ 9.99

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅

利轉增資之規定處理。

	97 年 度				
	金 額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
本期淨損	($2,153,783)	($2,024,733)	166,697	($12.92)	($12.15)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	-		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	($2,153,783)	($2,024,733)	166,697	($12.92)	($12.15)

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

(二十五)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下。

	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	$ 128,882	$ 603,181	$ 732,063
勞健保費用(註1)	5,007	25,148	30,155
退休金費用	2,679	15,476	18,155
其他用人費用(註2)	5,342	26,283	31,625
	$ 141,910	$ 670,088	$ 811,998
折舊費用(註3)	$ 16,765	$ 27,327	$ 44,092
攤銷費用	$ 1	$ 29,234	$ 29,235

	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 65,462	$ 451,143	$ 516,605
勞健保費用(註1)	4,323	28,852	33,175
退休金費用	2,544	16,851	19,395
其他用人費用(註2)	4,309	25,223	29,532
	$ 76,638	$ 522,069	$ 598,707
折舊費用(註3)	$ 19,787	$ 31,173	$ 50,960
攤銷費用	$ -	$ 31,211	$ 31,211

註1：勞健保費用包含勞保費、健保費及團保費。

註2：其他用人費用包含職工福利、伙食費及訓練費。

註3：係未包含民國98年度及97年度出租資產提列之折舊金額$212及$189。

（以下空白）

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
兆達科技股份有限公司(兆達科技)	本公司之子公司
兆興投資股份有限公司(兆興投資)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(A-DATA-U.S.A.)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.(A-DATA-BVI)	本公司之子公司
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.(A-DATA-INT-BVI)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY B.V.(A-DATA-B.V.)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. (A-DATA KOREA)(註1)	本公司之子公司
A-DATA HOLDINGS CO., LTD. (A-DATA-HOLDINGS)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.(A-DATA-CAYMAN)	本公司之孫公司
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. (A-DATA-HK)	本公司之孫公司
弘瀚科技有限公司(弘瀚科技)(註2)	本公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司 (威剛科技-蘇州)	本公司之孫公司
威剛電子(上海)貿易有限公司 (威剛電子-上海)	本公司之孫公司
威方科技(蘇州)有限公司(威方科技)	本公司之孫公司
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.(LATIN)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-KING CO., LTD.(A-KING)	本公司採權益法評價之被投資公司
東莞富喬電子科技有限公司(東莞富喬)	本公司採權益法評價之被投資公司
萬國科技股份有限公司(萬國科技)	其董事長為本公司董事長之二親等
昕威電子股份有限公司(昕威電子)(註3)	其董事長為本公司董事長之二親等
陳立白	本公司董事長
陳玲娟	本公司董事及執行副總經理

註1：該公司於民國98年6月設立，係本公司100%持有之子公司。

註2：該公司已於民國97年4月清算完結。

註3：該公司已於民國98年12月清算完結。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷　　貨

	98 年 度		97 年 度	
	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 1,118,474	3	$ 1,761,011	6
A-DATA-HK	9,836,152	28	5,061,163	18
其他	531,692	2	804,206	3
	$ 11,486,318	33	$ 7,626,380	27

公司銷貨予上述關係人之價格與一般交易條件無重大差異。對一般客戶之收款期間約為出貨後 1 日至月結 45 日內，對上述關係人之收款期間為出貨後收款至月結 90 天內。

2. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 273,682	5	$ 150,832	7
A-DATA-HK	717,975	14	254,228	13
其他	43,011	1	24,256	1
	$ 1,034,668	20	$ 429,316	21

3. 進貨/應付帳款

(1)本公司於民國 98 年度及 97 年度向關係人進貨金額分別為$80,039及$170,572，皆佔該科目金額未達 1%，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因前述關係人進貨交易產生之應付帳款餘額分別為$494及$81,241。

(2)本公司向關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商無重大差異。

4. 加工費用(表列製造費用及進貨成本)/應付帳款

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔本公司該科目餘額百分比	金 額	佔本公司該科目餘額百分比
A-DATA-INT-BVI	$ -	-	$ 663	-
威剛科技－蘇州	953,609	56	933,298	43
萬國科技	234,144	14	282,284	13
	$ 1,187,753	70	$ 1,216,245	56

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因前述關係人交易產生之應付帳款餘額分別為$384,666 及$105,621。

5. 財產交易

民國98年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 678	$ 643	$ 35

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	其他設備	$ 1,647

民國97年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 3,738	$ 3,552	$ 186

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	辦公、機器及其他設備	$ 5,960
昕威電子	其他設備	95
		$ 6,055

6. 租金收入及其他收入/應收票據

本公司於民國 98 年度及 97 年度因轉租廠房、維修及出售包裝材料等交易所產生之租金收入及其他收入分別為$20,009 及$26,948，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，因前述交易產生之應收票據餘額分別為$0 及$2,324。另轉租廠房所收取之租金係由雙方設定價格，並於每月支付一次。

7.背書保證/其他金融資產-流動及非流動

本公司民國98年及97年12月31日止，提供A-DATA-INT-BVI融資之背書保證額度皆為USD17,000仟元，並為此保證額度分別於民國98年及97年12月31日提供$59,443備償專戶及USD7,050仟元定期存款作為質押擔保。

8.董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	$ 13,650	$ 10,841
獎金	17,498	5,443
盈餘分配項目	46,263	-
股份基礎給付費用	12,752	-
合計	$ 90,163	$ 16,284

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(4)股份基礎給付費用係庫藏股轉讓予員工之酬勞成本。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

9.本公司與銀行訂立借款授信合約，由本公司董事長陳立白及執行副總經理陳玲娟擔任連帶保證人。

六、質押之資產

資產名稱	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
質押定期存款及銀行活期存款(表列其他金融資產-流動及非流動)	$ 599,673	$ 261,663	銀行授信額度、履約保證金、子公司借款擔保及轉換公司債擔保
土地(表列固定資產)	232,625	232,625	銀行授信額度
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	151,956	155,248	銀行授信額度
	$ 984,254	$ 649,536	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年12月31日止，除附註五為關係人融資背書保證外，尚有下列承諾或有事項：

(一)截至民國98年12月31日止，本公司採營業租賃方式承租廠房、辦公室處所及倉庫，依合約規定將於未來年度支付之租金及管理費用計$4,488，其中$4,378已開立應付票據供持票人逐期兌現，明細如下：

期　　間	金　額
一年以內	$　4,488

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行保證信用狀為$264,221。

(三)美國 SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國 96 年 10 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 11 月裁定准許本公司與 SanDisk 共同聲請的 consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。而另就威斯康辛西區法院之案件，承審法官於民國 99 年 3 月 4 日裁定准許 SanDisk 撤回對本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之訴訟，故全案已告終結。

(四)美國 Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國 97 年 1 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 10 月根據本公司聲請的 consent order 裁定終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院先前因 ITC 審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，但迄今尚未定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 99 年 3 月 8 日止，本公司委任之律師對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 1 月對本公司 100%持有之子公司 A-DATA HOLDINGS CO., LTD. 增資 USD11,420 仟元，並分別轉投資 100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司 USD9,000 仟元及威方科技(蘇州)有限公司 USD2,420 仟元。

十、其他

(一)民國 97 年度之財務報表部分科目業經重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 7,120,391	$ -	$ 7,120,391	$ 3,423,465	$ -	$ 3,423,465
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,029,747	1,029,747	-	16,671	16,671	-
備供出售金融資產-非流動	43,172	43,172	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	320,194	-	320,194	310,763	-	310,763
無活絡市場之債券投資	51,574	-	51,574	-	-	-
存出保證金	8,131	-	8,131	9,497	-	9,497
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	6,776,887	-	6,776,887	3,482,841	-	3,482,841
應付轉換公司債	742,645	-	742,645	1,222,246	-	1,222,246
長期借款	142,042	-	142,042	-	-	-
存入保證金	29	-	29	670	-	670
衍生性金融商品：						
資產						
嵌入投資轉換公司債之衍生性金融商品	61,642	-	61,642	-	-	-
負債						
嵌入發行轉換公司債之衍生性金融商品	2,716	-	2,716	323,921	-	323,921

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.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(不含應收退稅款)、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。

2.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。

3.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。

4.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。

5.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。

6.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。

7.具資產負債表之信用風險金融商品

	98年12月31日	97年12月31日
子公司融資背書保證承諾	美金17,000仟元	美金17,000仟元

本公司對直接百分之百持有之子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

1.本公司民國 98 年度及 97 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額分別為$112,205 及$43,098。

2.本公司民國98年度及97年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$599,673 及$261,663，金融負債分別為$742,645 及$1,222,246。

3.本公司民國98年度及97年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分為$17,272 及$0。另從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額皆為$0。

(四)風險控制策略

本公司為有效控管風險，已設立包括信用、市場、流動性、現金流量、作業及法律風險控管規定，指派專人定期評估與衡量，並定期向本公司管理階層報告，使管理階層能隨時掌控本公司面臨之風險狀況。本公司內部稽核人員則定期就交易流程之控制進行查核，以確保本公司風險控管機制能有效執行。

本公司主要之進銷貨係以美元計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

本公司訂有徵信評估政策，對於交易相對人進行交易前會謹慎評估，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，外幣資產及負債將隨市場匯率之波動而改變，但因本公司之應收付款項皆為一年內到期且週轉速度快，因此經評估不致發生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公

司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產(表列以成本衡量之金融資產)均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之債務商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

(六)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情形。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國98年度

1.資金貸與他人情形：

威剛科技之子公司明細如下:

貸出資金之公司(註1)	貸與對象(註1)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	應收關係人款項	$506,760 (USD15,450仟元)	$255,920 (USD8,000仟元)	-	註2	$ -	供營運週轉使用	無	-	-	$ 744,124	$ 2,976,495	註3

註1：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司及孫公司。

註2：係指有短期融通資金之必要者。

註3：係依據本公司資金貸與總額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之四十為限(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，不受此限)；對單一企業(不包括本公司之子公司及母公司)資金貸與金額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司因業務往來關係而辦理資金貸與事項者，除上述限額規定外，其個別資金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。

2.為他人背書保證情形：

背書保證者之名稱	被背書保證對象公司名稱	被背書保證對象關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
威剛科技股份有限公司	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$ 225,907	$576,470 (USD17,000仟元)	$543,830 (USD17,000仟元)	$ 59,443	7.31%	$ 3,720,619	註

註：係依據本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對單一企業(不包括直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司)背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股分百分之百之公司間，得為背書保證。

3.期末持有有價證券情形：

					98年12月31日			
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	$ 32,000	1.61%	$ 32,000	
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	3,300,000	111,375	1.22%	111,375	
	〃	華邦電子股份有限公司	〃	〃	2,700,000	26,379	0.07%	26,379	
	國內受益憑證	摩根富林明JF中國亮點基金	〃	〃	1,000,000	9,980	-	9,980	
	〃	群益安穩基金	〃	〃	25,951,277	400,011	-	400,011	
	〃	第一金全家高證券投資信託基金	〃	〃	2,640,284	450,002	-	450,002	
						$ 1,029,747		$ 1,029,747	
	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	〃	備供出售金融資產-非流動	2,698,269	$ 43,172	2.17%	$ 43,172	
	國內上市櫃公司私募普通股	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	60,000	7.73%	60,000	註1
	〃	友旺科技股份有限公司	無	〃	1,156,401	13,650	0.93%	13,650	〃
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,500,000	39,250	0.92%	39,250	〃
	國內非上市櫃公司普通股	坤遠科技股份有限公司	〃	〃	5,546,080	47,961	9.31%	47,961	〃
	國內興櫃公司普通股	宇瞻科技股份有限公司	〃	〃	15,140,000	159,333	13.82%	159,333	〃
						$ 320,194		$ 320,194	
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	Emerging Memory & Logic Solutions Inc.	〃	無活絡市場之債券投資-流動	-	$ 35,291		$ 35,291	註2
	國內上市櫃公司私募轉換公司債	勁永國際股份有限公司	〃	無活絡市場之債券投資-非流動	-	$ 16,283		$ 16,283	〃

註1：上市櫃公司私募有價證券及非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。
註2：上市櫃公司私募轉換公司債因無活絡市場之公開報價，故以攤銷後成本表示。

					98 年 12 月 31 日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股	兆興投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	21,000,000	$ 170,639	100.00%	$ 170,639	註
	〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	1,400,000	14,431	100.00%	14,431	〃
	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	200,000	27,358	100.00%	27,358	〃
	〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	3,681,112	3,752	100.00%	3,752	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	〃	480,000	6,590	100.00%	6,590	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	〃	〃	1,100,000	3,895	100.00%	3,895	〃
	〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	46,280,799	1,647,588	100.00%	1,647,588	〃
	國內非上市櫃公司普通股	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	933,334	717	16.67%	717	〃
						$ 1,874,970		$ 1,874,970	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	華邦電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,300,000	$ 22,471	0.06%	$ 22,471	-
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	500,000	16,875	0.18%	16,875	-
						$ 39,346		$ 39,346	

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

					98 年 12 月 31 日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股	晶元光電股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	374,320	$ 11,080	0.05%	$ 11,080	註
	國內非上市櫃公司普通股	和澤電子股份有限公司	〃	〃	303,411	-	4.99%	-	〃
	〃	友昱科技股份有限公司	〃	〃	23,759	-	0.08%	-	〃
	〃	聯嘉國際創業投資股份有限公司	其監察人為本公司之子公司	〃	800,000	8,000	1.79%	8,000	〃
	〃	坤遠科技股份有限公司	無	〃	852,390	7,365	1.43%	7,365	〃
	〃	奇岩電子股份有限公司	〃	〃	1,562,022	14,827	7.65%	14,827	〃
	〃	智微科技股份有限公司	〃	〃	57,500	1,084	0.09%	1,084	〃
	國外非上市櫃公司普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD	〃	〃	895,000	27,564	11.82%	27,564	〃
						$ 69,920		$ 69,920	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	國外非上市櫃公司普通股	A-KING CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	630,000	$ -	40.00%	($ 4,216)	註
A-KING CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	東莞富喬電子科技有限公司	〃	〃	1,546,379	-	100.00%	(4,365)	〃
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	35,091,018	1,647,361	100.00%	1,647,361	〃
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	〃	271,386,374	1,647,621	100.00%	1,647,621	〃
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	威剛科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	31,000,000	1,375,569	100.00%	1,375,569	〃
〃	〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	6,580,000	208,150	100.00%	208,150	〃
〃	〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	〃	4,000,000	51,606	100.00%	51,606	〃
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	50,000	-	50.00%	-	〃

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
威剛科技股份有限公司	群聯電子股份有限公司普通股	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	-	$ -	2,321	$312,461	(2,321)	($380,882)	($ 312,461)	$ 68,421	$ 68,421	-	-
"	嘉澤端子工業股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	1,732	116,391	(1,732)	(138,750)	(116,391)	22,359	22,359	-	-
"	華邦電子股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	18,083	168,935	(15,383)	(145,408)	(144,150)	1,259	2,853	2,700	26,379
"	勁永國際股份有限公司普通股	"	"	"	-	-	5,029	141,044	(1,729)	(49,782)	(45,030)	4,752	20,241	3,300	111,375
"	群益安穩基金	"	"	"	-	-	25,951	400,000	-	-	-	-	10	25,951	400,010
"	第一金全家高證券投資信託基金	"	"	"	-	-	2,640	450,000	-	-	-	-	2	2,640	450,002

5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	($ 9,836,152)	(28%)	出貨後30天內	無此情形	無此情形	$ 717,975	14%	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	〃	(1,118,474)	(3%)	月結90天內	〃	〃	273,682	5%	
〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	(282,459)	(1%)	出貨後15天內	〃	〃	1,387	-	
〃	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	〃	(169,874)	(0.5%)	出貨後20天內	〃	〃	14,655	-	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	9,836,152	100%	進貨後30天內	〃	〃	(717,975)	(100%)	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	〃	1,118,474	100%	月結90天內	〃	〃	(273,682)	(100%)	
兆達科技股份有限公司	〃	〃	〃	282,459	100%	進貨後15天內	〃	〃	(1,387)	(100%)	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	$ 717,975	20.23	$ -	不適用	$ 717,975	$ -
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	273,682	5.27	-	不適用	198,964	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	314,516	4.50	-	不適用	314,340	-

9.從事衍生性商品交易：截至民國98年12月31日止，本公司從事遠期外匯之買賣契約已全數結清，民國98年度產生之金融負債評價損失為$2,580，列於損益表營業外費用及損失項下，另嵌入轉換公司債發行及投資轉換公司債之衍生性金融商品詳附註四(二)、(八)、(十四)及十說明。

(二)轉投資事業相關資訊

民國98年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	中華民國	一般投資業	$ 205,001	$ 205,001	21,000,000	100.00%	$ 170,639	$ 2,086	$ 2,086	
〃	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	14,000	50,000	1,400,000	100.00%	14,431	940	940	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	USD200仟元	USD200仟元	200,000	100.00%	27,358	(2,966)	(2,966)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	-	USD3,253仟元	-	-	-	(2,415)	(2,415)	
〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	USD3,681仟元	USD38,971仟元	3,681,112	100.00%	3,752	59,833	59,833	
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組件之買賣	EUR480仟元	EUR480仟元	480,000	100.00%	6,590	(2,530)	(2,530)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	韓國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	KRW110,000仟元	-	1,100,000	100.00%	3,895	896	896	
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	USD46,281仟元	USD36,081仟元	46,280,799	100.00%	1,647,588	309,974	203,810	
〃	晶剛科技股份有限公司	中華民國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	$ 9,333	$ 11,667	933,334	16.67%	717	(624)	(104)	
								$ 1,874,970		$ 259,550	
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	-	USD630仟元	-	-	-	(20,214)	註	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	USD630仟元	-	630,000	40.00%	-	(20,214)	〃	
A-KING CO., LTD.	東莞富喬電子科技有限公司	中國大陸	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	USD1,546仟元	USD1,546仟元	1,546,379	100.00%	-	(19,855)	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	$ -	USD36,081仟元	-	-	$ -	$ 309,974	註	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	USD35,091仟元	USD31,891仟元	35,091,018	100.00%	1,647,361	309,974	〃	
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	HKD271,386仟元	HKD246,426仟元	271,386,374	100.00%	1,647,621	309,976	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	中國大陸	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD31,000仟元	USD28,000仟元	31,000,000	100.00%	1,375,569	306,698	〃	
〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	USD6,580仟元	USD6,380仟元	6,580,000	100.00%	208,150	(26,914)	〃	
〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	電子材料、零組件之買賣	USD4,000仟元	USD4,000仟元	4,000,000	100.00%	51,606	7,034	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	美國	〃	USD50仟元	USD50仟元	50,000	50.00%	-	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	$129,720 (USD4,000仟元)	註一、註三	$ 129,720	$ -	$ -	$ 129,720	100.00%	$7,034 (註二)	$ 51,606	$ -
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	1,007,803 (USD31,000仟元)	註一、註四	910,873	96,930	-	1,007,803	100.00%	306,698 (註二)	1,375,569	-
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	217,623 (USD6,580仟元)	註一、註五	211,034	6,589	-	217,623	100.00%	(26,914) (註二)	208,150	-
東莞富喬電子科技有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	50,149 (USD1,546仟元)	註一、註六	20,060	-	-	20,060	40.00%	(2,375) (註二)	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註七)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註八)		
$ 1,375,206	$ 1,907,212	$ 7,441,237	x60%=	$ 4,464,742

註一：投資方式係透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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。

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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31,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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6,580仟元。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：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.，其40%持有之A-KING CO., LTD.，於東莞成立東莞富喬電子科技有限公司，總投資金額為美金1,546仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。民國98年7月17日經董事會決議，由本公司100%持有之孫公司A-DATA HOLDINGS CO., LTD.向本公司100%持有之子公司A-DATA TECHNOLOGY(BVI) CO.,LTD. 購入A-KING CO., LTD.所有股權。

註七：本公司截至民國98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59,619仟元。

註八：依規定係以淨值之60%為上限。

2.本公司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：

(1)進貨：無此情形。

(2)加工交易：請詳附註五(二)4。

(3)銷貨：

本公司民國98年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額為$80,341，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

截至民國98年12月31日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額為$26,969。

(4)財產交易：無此情形。

(5)票據背書保證及提供擔保品情形：無此情形。

(6)資金融通情形：詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形。

(7)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國98年度及97年度所營業範圍均係電腦、電子裝備及配件之製造加工裝配買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國98年度及97年度均無國外營運部門，故無地區別財務資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年度及97年度外銷銷貨之明細如下：

地區	98年度	97年度
亞洲(不含台灣)	$ 20,937,653	$ 10,781,939
歐洲	3,023,834	4,900,870
美洲	3,084,719	4,452,110
其他(皆未達10%標準)	299,234	351,282
	$ 27,345,440	$ 20,486,201

(四)重要客戶資訊

收入佔損益表營業收入淨額10%以上之重要客戶：

	98年度		97年度	
客戶名稱	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
丙客戶	$ 9,836,152	28	$ 5,061,163	18
乙客戶	2,525,463	7	3,900,334	12
	$ 12,361,615	35	$ 8,961,497	30

威剛科技股份有限公司

聲　明　書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日)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中華民國財務會計準則公報第七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 九 十 九 年 三 月 八 日

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003091 號

威剛科技股份有限公司　公鑒：

威剛科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。威剛科技股份有限公司及子公司民國九十八年度及民國九十七年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年度及民國九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 2,375 仟元及新台幣 15,219 仟元，截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 0 仟元及新台幣 2,358 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，威剛科技股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

翁世榮

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 八 日

威剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%		負債及股東權益	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,934,501	12	$ 1,520,783	16	2100	短期借款(附註四(十四))	$ 2,118,139	14	$ 1,274,815	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	1,130,735	7	16,671	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	2,716	-	323,921	4
1360	無活絡市場之債券投資－流動(附註四(八))	35,291	-	-	-	2120	應付票據	118,249	1	114,621	1
1120	應收票據淨額	13,943	-	410	-	2140	應付帳款	3,795,494	24	2,101,193	22
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	-	-	2,324	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	70,644	-	77,635	1
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	4,789,395	31	1,790,387	19	2160	應付所得稅(附註四(二十四))	106,612	1	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	16,155	-	14,626	-	2170	應付費用	503,137	3	291,594	3
1160	其他應收款(附註四(二十三))	269,283	2	210,964	2	2210	其他應付款項	101,106	1	68,750	1
1190	其他金融資產－流動(附註六)	30,923	-	30,423	1	2260	預收款項	30,592	-	29,336	-
120X	存貨(附註三及四(四))	2,729,883	18	1,935,113	20	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)(十六))	343,468	2	918,471	10
1250	預付費用	45,877	-	74,076	1	21XX	流動負債合計	7,190,157	46	5,200,336	55
1260	預付款項(附註四(五)(十六))	1,191,435	8	694,948	7		長期負債				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十四))	210,380	1	247,464	3	2410	應付公司債(附註三及四(十五))	742,645	5	344,775	4
11XX	流動資產合計	12,397,801	79	6,538,189	69	2420	長期借款(附註四(十六))	142,042	1	143,500	1
	基金及投資					24XX	長期負債合計	884,687	6	488,275	5
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))	43,172	-	3,659	-		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七)(十三))	390,114	3	406,671	4	2820	存入保證金	14,773	-	38,846	-
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(八))	16,283	-	-	-	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(二十四))	18,398	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(九))	717	-	5,512	-	2880	其他負債－其他	40,944	-	48,398	1
1425	預付長期投資款(附註四(九))	18,847	-	79	-	28XX	其他負債合計	74,115	-	87,244	1
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	569,252	4	231,240	3	2XXX	負債總計	8,148,959	52	5,775,855	61
14XX	基金及投資合計	1,038,385	7	647,161	7		股東權益				
	固定資產(附註四(十)(十三)及六)						股本				
	成本					3110	普通股股本(附註四(十八))	2,259,070	14	1,692,478	18
1501	土地	379,035	2	379,035	4	3130	債券換股權利證書(附註四(十五)(十八))	62	-	-	-
1521	房屋及建築	1,091,636	7	970,333	10	3140	預收股本(附註四(十八))	13,946	-	-	-
1531	機器設備	486,386	3	470,315	5		資本公積(附註四(十九))				
1551	運輸設備	6,755	-	5,673	-	3211	普通股溢價(附註四(十五)(二十一))	2,906,286	19	2,892,310	30
1561	辦公設備	95,700	1	91,844	1	3220	庫藏股票交易(附註四(十五))	47,087	-	1,880	-
1631	租賃改良	20,012	-	24,860	-	3260	長期投資	4,519	-	4,519	-
1681	其他設備	232,110	2	235,130	3	3271	員工認股權(附註四(二十三))	8,803	-	-	-
15XY	成本及重估增值	2,311,634	15	2,177,190	23	3272	認股權(附註四(十五))	-	-	148,003	1
15X9	減：累計折舊	(474,858)	(3)	(326,331)	(3)		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	137,143	1	309,057	3	3310	法定盈餘公積(附註四(二十))	-	-	457,856	5
15XX	固定資產淨額	1,973,919	13	2,159,916	23	3350	未分配盈餘(附註四(十五)(二十一))	2,159,799	14	(1,432,004)	(15)
	無形資產						股東權益其他調整項目				
1720	專利權(附註四(十二)(十三))	-	-	59,745	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	17,272	-	2,615	-
1750	電腦軟體成本	7,309	-	19,724	-	3420	累積換算調整數	101,522	1	148,133	2
1780	其他無形資產(附註六)	144,531	1	63,198	1	3480	庫藏股票(附註四(二十二))	(77,129)	-	(154,258)	(2)
17XX	無形資產合計	151,840	1	142,667	1	3XXX	股東權益總計	7,441,237	48	3,761,532	39
	其他資產										
1800	出租資產(附註四(十一)及六)	9,587	-	8,656	-						
1820	存出保證金	11,101	-	29,104	-		重大承諾事項及或有事項(附註四(五)及七)				
1830	遞延費用	7,563	-	11,694	-		重大之期後事項(附註九)				
18XX	其他資產合計	28,251	-	49,454	-						
1XXX	資產總計	$ 15,590,196	100	$ 9,537,387	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 15,590,196	100	$ 9,537,387	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁陞、簡世華會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

		98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 34,775,872	99	$ 29,657,759	100
4170	銷貨退回	(151,714)	(1)	(93,799)	-
4190	銷貨折讓	(152,244)	-	(264,565)	(1)
4100	銷貨收入淨額	34,471,914	98	29,299,395	99
4660	加工收入	528,601	2	343,975	1
4000	營業收入合計	35,000,515	100	29,643,370	100
	營業成本(附註三、四(四)(十七)(二十三)(二十六)及五)				
5110	銷貨成本	(30,696,831)	(88)	(29,710,129)	(100)
5660	加工成本	(325,635)	(1)	(150,302)	(1)
5000	營業成本合計	(31,022,466)	(89)	(29,860,431)	(101)
	營業毛利(損)淨額	3,978,049	11	(217,061)	(1)
	營業費用(附註四(十七)(二十一)(二十三)(二十六))				
6100	推銷費用	(489,525)	(1)	(521,127)	(2)
6200	管理及總務費用	(958,068)	(3)	(1,002,951)	(3)
6300	研究發展費用	(147,200)	-	(116,511)	-
6000	營業費用合計	(1,594,793)	(4)	(1,640,589)	(5)
6900	營業淨利(損)	2,383,256	7	(1,857,650)	(6)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	14,795	-	18,705	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	121,056	1	-	-
7122	股利收入	1,663	-	2,908	-
7130	處分固定資產利益	-	-	38,756	-
7140	處分投資利益	25,085	-	42,668	-
7160	兌換利益	20,875	-	-	-
7210	租金收入	2,959	-	3,041	-
7480	什項收入(附註五)	33,427	-	37,902	-
7100	營業外收入及利益合計	219,860	1	143,980	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(40,827)	-	(128,580)	(1)
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(114,311)	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(109,913)	(1)	(46,073)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(九))	(2,479)	-	(20,259)	-
7530	處分固定資產損失	(6,617)	-	-	-
7560	兌換損失	-	-	(56,757)	-
7630	減損損失(附註四(七)(十三))	(72,929)	-	(74,027)	-
7880	什項支出	(43,677)	-	(5,114)	-
7500	營業外費用及損失合計	(276,442)	(1)	(445,121)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	2,326,674	7	(2,158,791)	(7)
8110	所得稅(費用)利益(附註四(二十四))	(166,875)	(1)	134,058	-
9600XX	合併總損益	$ 2,159,799	6	($ 2,024,733)	(7)
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 2,159,799	6	($ 2,024,733)	(7)

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(虧損)(附註四(二十五))				
9750	本期淨利(損)	$ 11.50	$ 10.67	($ 12.95)	($ 12.15)
	稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(二十五))				
9850	本期淨利(損)	$ 10.77	$ 9.99	($ 12.95)	($ 12.15)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積					保留盈餘							
	普通股股本	債券換股權利證書	預收股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
97年度															
97年1月1日餘額	$ 1,711,506	$ -	$ -	$ 3,027,181	$ -	$10,253	$ -	$155,400	$452,362	$ 1,214,741	$ -	$ 41,626	($783,836)	$ 722	$ 5,829,955
96年度盈餘指撥及分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,494	(5,494)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,168)	-	-	-	-	(5,168)
股票股利	39,619	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,619)	-	-	-	-	-
員工紅利	2,968	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,968)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(494)	-	-	-	-	(494)
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,024,733)	-	-	-	-	(2,024,733)
員工行使認股權	15,925	-	-	(2,361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,564
贖回公司債	-	-	-	-	7,397	-	-	(7,397)	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,258)	-	(154,258)
註銷庫藏股	(77,540)	-	-	(132,510)	(5,517)	-	-	-	-	(568,269)	-	-	783,836	-	-
長期股權投資持股比例變動調整資本公積	-	-	-	-	-	(5,734)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,734)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,615	-	-	-	2,615
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,507	-	-	106,507
少數股東權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(722)	(722)
97年12月31日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$148,003	$457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$148,133	($154,258)	$ -	$ 3,761,532
98年度															
98年1月1日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$148,003	$457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$148,133	($154,258)	$ -	$ 3,761,532
私募現金增資	120,000	-	-	480,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000
97年度盈餘指撥及分配彌補虧損	-	-	-	(974,148)	-	-	-	-	(457,856)	1,432,004	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,159,799	-	-	-	-	2,159,799
員工行使認股權	4,895	-	13,946	22,325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,166
轉換公司債轉換	441,697	62	-	341,833	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	783,580
贖回公司債	-	-	-	143,966	4,025	-	-	(147,991)	-	-	-	-	-	-	-
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	-	41,182	-	-	-	-	-	-	-	77,129	-	118,311
發行員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	8,803	-	-	-	-	-	-	-	8,803
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,657	-	-	-	14,657
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,611)	-	-	(46,611)
98年12月31日餘額	$ 2,259,070	$ 62	$13,946	$ 2,906,286	$47,087	$ 4,519	$8,803	$ -	$ -	$ 2,159,799	$17,272	$101,522	($ 77,129)	$ -	$ 7,441,237

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 2,159,799	($ 2,024,733)
調整項目		
折舊費用	166,724	140,894
各項攤提	60,444	52,060
呆帳費用	4,104	21,814
金融負債評價損失	107,333	43,098
金融資產評價(利益)損失	(121,056)	114,311
存貨(回升利益)跌價損失	(330,738)	684,003
採權益法認列之長期股權投資損失	2,479	20,259
處分投資利益	(25,085)	(42,668)
以成本衡量之金融資產及無形資產減損損失	72,929	74,027
處分固定資產損失(利益)	6,617	(38,756)
固定資產轉列費用數	31	2,437
公司債贖回損失(利益)	13,018	(554)
無活絡市場之債券投資折價攤銷數	(8,704)	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	55,250	-
員工認股權酬勞成本	8,803	-
應付公司債折價攤銷數	15,353	24,203
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(907,079)	539
應收票據	(11,208)	4,563
應收帳款	(3,012,425)	818,666
其他應收款	(58,319)	176,762
存貨	757,805	3,594,001
預付費用	27,755	(16,715)
預付款項	(1,729,394)	169,884
遞延所得稅資產	55,482	(136,728)
應付票據	3,628	114,451
應付帳款	1,687,310	(650,636)
應付所得稅	106,612	-
應付費用	211,543	(16,381)
其他應付款項	70,789	4,790
預收款項	64,317	(6,936)
其他負債-其他	(7,454)	(885)
營業活動之淨現金(流出)流入	(553,337)	3,125,770

(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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量		
其他金融資產增加	($ 338,512)	($ 6,747)
處分備供出售之金融資產價款	4,657	-
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(49,250)	(180,096)
無活絡市場之債券投資增加	(109,385)	-
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	-	43,843
被投資公司清算退回股款	2,000	-
子公司退還股款	2,333	13,333
處分長期投資款	-	1,422
預付長期投資款增加	(18,768)	(79)
購置固定資產	(146,031)	(537,534)
出售固定資產價款	1,395	527,483
處分待出售固定資產價款	-	5,106
遞延費用增加	(13,707)	(101,623)
存出保證金減少(增加)	18,003	(3,771)
投資活動之淨現金流出	(647,265)	(238,663)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	843,324	(2,218,879)
發行轉換公司債	800,000	600,000
贖回公司債	(952,930)	(46,254)
舉借長期借款	385,542	184,500
償還長期借款	(82,603)	(636,667)
存入保證金(減少)增加	(24,073)	17,846
私募現金增資	600,000	-
發放董監酬勞	-	(494)
發放股東現金股利	-	(5,168)
員工行使認股權	41,166	13,564
買回庫藏股價款	-	(154,258)
少數股權(減少)增加	-	(722)
融資活動之淨現金流入(流出)	1,610,426	(2,246,532)
匯率影響數	3,894	(29,569)
本期現金及約當現金增加	413,718	611,006
期初現金及約當現金餘額	1,520,783	909,777
期末現金及約當現金餘額	$ 1,934,501	$ 1,520,783
不影響現金流量之融資活動		
本期支付利息	$ 25,261	$ 107,045
本期支付所得稅	$ 5,011	$ 2,463
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	$ 128,337	$ 513,043
加:期初應付設備款	54,267	78,758
減:期末應付設備款	(36,573)	(54,267)
本期支付現金	$ 146,031	$ 537,534
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成股本	$ 783,580	$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年三月八日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　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98年及97年12月31日

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）

1. 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。
2. 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。
3. 截至民國98年12月31日止，本公司及列入本合併報表之子公司員工人數為1,467人。

（二）列入合併財務報表編製個體內之子、孫公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比 98年12月31日	所持有股權百分比 97年12月31日	備註
本公司	兆興投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	-
〃	弘瀚科技有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	-	-	註1
〃	兆達科技股份有限公司	〃	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	電子材料、零件組件之買賣	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	一般投資業	-	100%	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比 98年12月31日	所持有股權百分比 97年12月31日	備註
本公司	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	100%	100%	-
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	100%	-	註3
〃	A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	電子零件組件及電腦週邊設備之製造及買賣	100%	-	註4
兆興投資股份有限公司	弘瀚科技有限公司	電子零件組件及電腦週邊設備之製造及買賣	-	-	註1
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA LLC.	電子材料、零件組件之買賣	50%	50%	-
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	-	100%	註3
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	100%	100%	-
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	電子材料、零組件之買賣	100%	100%	-
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	100%	100%	-
〃	威方科技(蘇州)有限公司	電子零件組件及電腦週邊設備之製造	100%	100%	-
〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	100%	100%	-

註 1：弘瀚科技有限公司已於民國 97 年 4 月清算完結。

註 2：A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.已於民國 98 年 10 月 21 日辦理解散登記完竣。

註 3：本公司於民國 98 年 8 月 24 日經董事會決議通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.持有之 A-DATA HOLDING CO., LTD.調整由本公司持有。

註 4：本公司於民國 98 年第二季設立韓國子公司，並已辦理登記完竣。

(三)未列入本公司合併財務報表之子公司

無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)合併財務報表編製原則

1.本公司對於直接或間接持有表決權之股份達 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及

費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

2.本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1.本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣或其功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依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，列為當期損益。

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
(2)主要為交易目的而發生者。
(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4.嵌入本公司發行及投資應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十)及(十六)說明。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存　　貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)備供出售之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(九)以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十)無活絡市場之債券投資

1.採交易日會計，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。對於原始認列時嵌入之轉換權、賣回權及買回權將取得價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：

(1)嵌入應付公司債投資之賣回權、買回權及轉換權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。

(2)無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。

2.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十一)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3.本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項–聯屬公司間利益」作為負債。

(十二)固定資產

1.係以取得成本為入帳基礎，成本包括各項固定資產可供使用狀態前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值，按平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，餘為 2 年～10 年。

2.經常性維護及修理支出於發生時作為當期費用;凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化，並計提折舊。固定資產出售或報廢時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

3.本公司之海外子公司依估計耐用年限及當地法令規定年限並以原值10%為殘值提列折舊，耐用年限仍繼續使用者，殘值繼續提列折舊，主要資產耐用年限為 5 年～20 年

(十三)無形資產

無形資產主係專利權、電腦軟體及其他無形資產(土地使用權)之支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限及授權使用年限分別為 5 年及 50 年。

(十四)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產,於估計使用年限內按平均法提列折舊，並列為營業外費用及損失。

(十五)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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十六)應付公司債

1.民國 96 年 4 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債,於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積-認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債面額減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;後續於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金額資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換

得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2.民國 97 年 12 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。

(3)當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

3.民國 98 年 7 月發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融負債及股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十七)退 休 金

1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年資，採直線法加以攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

2.本公司之海外子公司及孫公司之退休金計劃採確定提撥制，其會計處理依當地有關法令規定辦理。

(十八)所 得 稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

4.本公司之海外子公司及孫公司之所得稅係依當地法令辦理。

(十九)庫 藏 股

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十)股份基礎給付-員工獎酬

1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存　　貨

本公司及子公司民國 97 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 97 年度之淨利減少$245,000，每股虧損增加 1.47 元。

(二)應付公司債

本公司依新發佈之民國 97 年 11 月 13 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號「轉換公司債權益要素及相關會計處理疑義」之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表因轉換價格重設導致之金融負債公平價值減少數$33,600，由「未分配盈餘」轉列「資本公積-認股權」，此項會計原則變動對民國 97 年度之損益並無影響。

(三)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度之合併財務報表並無影響。

(四)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度之合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零用金	$ 454	$ 568
支票存款	33,896	458
活期存款	1,222,858	930,408
定期存款	677,293	589,349
	$ 1,934,501	$ 1,520,783

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	98年12月31日	97年12月31日
表列資產科目(公平價值變動列入損益之金融資產)		
上市櫃公司股票	$ 207,744	$ 57,185
股票型基金	10,000	-
國內債券型基金	850,000	-
交易目的金融資產評價調整	1,349	(40,514)
	1,069,093	16,671
衍生性金融商品-投資轉換公司債選擇權	61,642	-
	$ 1,130,735	$ 16,671
表列負債科目(公平價值變動列入損益之金融負債)		
衍生性金融商品-發行轉換公司債選擇權	($ 2,716)	($ 323,921)

1.本公司及子公司於民國 98 年度及 97 年度認列之淨利益及損失分別計$11,143 及$160,384。

2.上列衍生性金融商品係依財務會計準則公報第三十四號規定,於發行轉換公司債時將經濟特性及風險非緊密關聯之轉換權及資產或負債分離處理。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	$ 4,804,211	$ 1,814,367
減:備抵呆帳	(14,816)	(23,980)
	$ 4,789,395	$ 1,790,387

(四)存　　貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原　　料	$ 1,030,919	($ 211,359)	$ 819,560
在 製 品	615,266	(169,309)	445,957
半 成 品	221,674	(97,115)	124,559
製 成 品	1,510,217	(170,410)	1,339,807
	$ 3,378,076	($ 648,193)	$ 2,729,883

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原　　料	$ 864,832	($ 229,190)	$ 635,642
在 製 品	512,034	(176,909)	335,125
半 成 品	214,733	(133,700)	81,033
製 成 品	1,304,062	(439,132)	864,930
在途商品	18,383	-	18,383
	$ 2,914,044	($ 978,931)	$ 1,935,113

1.上項所列存貨均未提供作為擔保。

2.當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	$ 31,011,063	$ 29,026,041
存貨(回升利益)跌價損失	(330,738)	684,003
其　他	16,506	85
	$ 30,696,831	$ 29,710,129

民國 98 年度因產業景氣復甦使存貨市價上漲，故導致淨變現價值回升，而產生回升利益。

(五)預付款項

	98年12月31日	97年12月31日
預付購料款	$ 927,862	$ 545,312
其　他	263,573	149,636
	$ 1,191,435	$ 694,948

預付購料款係本公司為供貨來源穩定之考量，與供應商簽訂長期採購合約並預付相關購料款，預計於一年內可折抵之部分。

(六)備供出售之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市公司股票	$ 25,900	$ 1,044
備供出售金融資產評價調整	17,272	2,615
	$ 43,172	$ 3,659

本公司投資友旺科技股份有限公司之私募股票，原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，民國 98 年因私募限制交易之情況解除，該投資標的已具活絡市場公開報價，故依原帳列成本減除累計減損後之金額，重分類至「備供出售金融資產-非流動」。

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	$ 135,300	$ 127,550
非上市櫃公司股票	302,363	351,392
	437,663	478,942
累計減損-以成本衡量之金融資產	(47,549)	(72,271)
	$ 390,114	$ 406,671

1. 本公司及子公司持有之上市櫃股票屬私募限制交易股票及非上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 98 年及 97 年度，本公司及子公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失分別為$37,907 及$67,123。

(八)無活絡市場之債券投資-流動/非流動

	98年12月31日	97年12月31日
流動		
-國外私募公司債	$ 35,291	$ -
非流動		
-國內私募公司債	$ 16,283	$ -

1. 上列私募公司債係依財務會計準則公報第三十四號規定，於投資無活絡市場之轉換公司債時，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理，相關金融資產請詳附註四(二)。
2. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日持有之國外私募公司債有效利率為 79.36%，國內私募公司債有效利率為 33.29%。

(九)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款/期後事項

被投資公司	98年12月31日 金額	98年12月31日 持股比例	97年12月31日 金額	97年12月31日 持股比例
晶剛科技股份有限公司(註1)	$ 717	16.67%	$ 3,154	16.67%
A-KING CO., LTD	-	40.00%	2,358	40.00%
	$ 717		$ 5,512	

本公司民國 98 年及 97 年度採權益法認列之投資損失分別為$2,479 及$20,259，其中 A-KING CO., LTD.民國 98 年及 97 年度之投資損失分別為$2,375 及$15,219，係依據其他會計師查核簽證之財務報表評價。

註 1：該公司因產業前景考量，於民國 97 年 11 月 4 日經股東臨時會及董事會決議通過，自民國 98 年 1 月 1 日起暫停營業一年，並已辦理登記完畢。該公司於民國 98 年 12 月經股東臨時會決議通過結束營業並予解散，解散基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 23 日辦理解散登記完竣。

註 2：本公司於民國 97 年第二季新增對印度地區之投資$79，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未於當地設立完成，表列「預付長期投資款」。本公司於民國 98 年 11 月新增對國外公司 Sandforce 之投資$16,268，表列「預付長期投資款」。本公司之子公司兆興投資股份有限公司於民國 98 年 12 月新增對國內公司威潤科技股份有限公司之投資$2,500，表列「預付長期投資款」。

(十)固定資產

資產名稱	98年12月31日 原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	1,091,636	(102,786)	988,850
機器設備	486,386	(193,938)	292,448
運輸設備	6,755	(3,684)	3,071
辦公設備	95,700	(49,402)	46,298
租賃改良	20,012	(13,839)	6,173
其他設備	232,110	(111,209)	120,901
未完工程及預付設備款	137,143	-	137,143
	$ 2,448,777	($ 474,858)	$ 1,973,919

	97 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	970,333	(51,588)	918,745
機器設備	470,315	(147,520)	322,795
運輸設備	5,673	(3,970)	1,703
辦公設備	91,844	(33,959)	57,885
租賃改良	24,860	(10,990)	13,870
其他設備	235,130	(78,304)	156,826
未完工程及預付設備款	309,057	-	309,057
	$ 2,486,247	($ 326,331)	$ 2,159,916

1.上項資產均無利息資本化之情形。

2.固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一)出租資產

	98 年 12 月 31 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 10,837	($ 1,250)	$ 9,587

	97 年 12 月 31 日		
資產種類	帳面價值	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 9,616	($ 960)	$ 8,656

1.出租資產提供擔保情形請詳附註六。

2.截至民國98年12月31日，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
台北縣中和市連城路遠東世紀廣場停車位	百剛科技等共5個承租人	98.01.01~99.12.31	$44/月/月付	$ 374

3.未來每年應收租金總額：

期間	未來每年應收租金總額
99.1.1～99.12.31	$ 194

(十二)專 利 權

	98 年 度	97 年 度
專利權	$ 41,926	$ 66,649
減：累計減損	(41,926)	(6,904)
	$ -	$ 59,745

在民國98年及97年度，本公司及子公司認列之減損損失分別為$35,022及$6,904。

(十三)資產減損

本公司及子公司資產減損係依據財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則及財務會計準則公報第三十四號金融商品之會計準則評估。民國98年及97年度認列之減損損失明細如下：

	98 年 度	97 年 度
金融資產減損		
減損損失-以成本衡量之金融資產	$ 37,907	$ 67,123
	37,907	67,123
非金融資產減損		
減損損失-專利權	35,022	6,904
	35,022	6,904
合計	$ 72,929	$ 74,027

減損原因說明：

1.金融資產減損損失：

民國98年及97年度本公司及子公司依據持有被投資公司之淨值及未來現金流量評估，認列之減損損失分別為$37,907及$67,123。

2.非金融資產減損損失：

民國98年及97年度本公司及子公司依據非金融資產之帳面價值及未來現金流量評估，認列之減損損失分別為$35,022及$6,904。

(十四)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
週 轉 金	$ 2,022,108	$ 845,138
購料借款	96,031	429,677
	$ 2,118,139	$ 1,274,815
利率區間	0.773%~1.020%	1.224%~2.800%
擔保情形	詳附註六之說明	詳附註六之說明

(十五)應付公司債-流動及非流動

	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債	$ 754,300	$ 1,552,400
減：應付公司債折價	(11,655)	(330,154)
	742,645	1,222,246
減：一年內到期	-	(877,471)
	$ 742,645	$ 344,775

1.本公司於民國96年4月發行國內第二次無擔保轉換公司債，截至民國98年第四季已全數收回或轉換完畢。

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 4 月 26 日至 101 年 4 月 26 日。本轉換公司債於民國96年4月26日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第 4 次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b.本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，最後一次轉換價格已調整為新台幣 90.90 元。

c.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司收回本轉換公司債面額計$999,900。

d.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 3.023%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.568%；滿四年之利息補償金為債券面額之 6.136%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

e.依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.民國 98 年度，本轉換公司債面額計$100 已轉換為普通股 1,100 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$97。

C.本公司於發行轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公

積-認股權」計$121,800。民國 96 年 10 月本轉換公司債轉換價格重設，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 97 年 11 月 13 日發布之(97)基秘字第 331 號之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表之「未分配盈餘」及「資本公積-認股權」計$33,600。民國 98 年度，本公司因收回轉換公司債，而將「資本公積-認股權」轉列「資本公積-庫藏股票交易」及「資本公積-普通股溢價」之金額分別為$4,025 及$143,966，截至民國 98 年 12 月 31 日，「資本公積-認股權」餘額為$0。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$0。經分離後主契約債務之有效利率為 2.255%。

2. 本公司於民國 97 年 12 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，截至民國 98 年第四季已全數轉換為普通股。

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計$600,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第 4 次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b. 本轉換公司債之轉換價格依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，最後一次轉換價格為新台幣 13.8 元。

c. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司債以券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 5.063%；滿三年之利息補償金為債券面額之 7.689%；滿四年之利息補償金為債券面額之 10.381%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

d. 依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 民國 98 年度，本轉換公司債面額計$600,000 已轉換為普通股 43,478,119 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」

之金額為$303,213。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$0。經分離後主契約債務之有效利率為 11.754%。

3.本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次擔保轉換公司債，發行總額計$800,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 98 年 7 月 29 日至 101 年 7 月 29 日。本轉換公司債於民國 98 年 7 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

b.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 98 年 12 月 31 日止，轉換價格已調整為新台幣 64.9 元。

c.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計 4.04%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

d.依本公司國內第四次擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.民國 98 年度，本轉換公司債面額計$45,700 已轉換為普通股 696,654 股，惟其中 6,163 股尚未辦理變更登記，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$38,523。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」為$2,716。經分離後主契約債務之有效利率為 0.42%。

(十六)長期借款-流動/非流動

借款銀行	還款期間	擔保品	98年12月31日	97年12月31日
本公司				
購料借款				
兆豐國際商業銀行永和分行	98.7.17-100.7.16本金自動用起分24期平均攤還	備償戶質押	$ 385,542	$ -
子公司				
週轉金				
兆豐國際商業銀行永和分行	96.5.9-101.5.8寬限期屆滿開始分8期平均攤還	動用金額提供3成設質擔保	99,968	143,500
上海商業儲蓄銀行	97.3.20-99.3.21本金自動用起分8期平均攤還	信用借款	-	41,000
減：一年內到期部份			(343,468)	(41,000)
			$ 142,042	$ 143,500
借款利率區間			1.210%~1.644%	1.224%~2.585%

(十七)退休金

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，每月按不低於薪資 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。民國98年及97年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$17,811及$19,139。

2.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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核准退休時6個月平均工資計算，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臺灣銀行信託部。

3. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.75%
基金資產報酬率	2.25%	1.50%
薪資增加率	3.50%	3.50%

(2)精算衡量日退休基金提撥狀況及預付退休金/應計退休金負債之調節如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(9,270)	(7,404)
累積給付義務	(9,270)	(7,404)
未來薪資增加之影響數	(8,708)	(7,211)
預計給付義務	(17,978)	(14,615)
退休基金資產公平價值	15,681	13,845
提撥狀況	(2,297)	(770)
未認列過渡性淨給付義務	1,043	1,173
未認列退休金損(益)	4,566	1,712
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金	$ 3,312	$ 2,115
既得給付	$ -	$ -

(3)淨退休金成本明細如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	402	478
基金資產之預計報酬	(207)	(321)
攤　　銷：		
未認列過渡性淨給付義務	130	130
未認列退休金損(益)	19	-
淨退休金成本	$ 344	$ 287

4. 本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (USA) CO.,LTD.及 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO.,LTD.暨孫公司 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO.,LTD.、威剛科技(蘇州)有限公司及威剛電子(上海)貿易有限公司係採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，

公司除按月提撥外無進一步義務。民國 98 年及 97 年度認列之退休金費用分別為$2,179 及$1,137。

(十八)股　　本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為拾元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$4,000,000(分別含認股權證可轉換股數額$250,000 及$150,000)，發行在外股數分別為 225,906,981 股及 169,247,771 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 223,406,981 股及 164,247,770 股。
2. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 690,491 及 477,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 98 年 9 月 22 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 385,156 股及 12,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 9 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 98 年 9 月 7 日，現金增資用途為充實營運資金、償還銀行借款及引進策略合作夥伴，私募股數為 12,000,000 股，每股認購價格為 50 元，此增資案已募得$600,000，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 30 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,898,537 股及 500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 6 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 98 年 3 月 27 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 41,195,526 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 3 月 27 日，並已辦理變更登記完竣。
7. 本公司於民國 97 年 11 月 6 日經董事會決議，註銷本公司民國 96 年第二次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計 3,754,000 股，減資基準日為民國 97 年 11 月 6 日，並已辦理變更登記完竣。

8.本公司於民國97年9月30日經董事會決議，註銷本公司民國95年第一次買回逾期未轉讓員工之庫藏股，共計4,000,000股，減資基準日為民國97年10月1日，並已辦理變更登記完竣。

9.本公司於民國97年6月13日經股東常會決議，以未分配盈餘$42,587(含員工紅利$2,968)轉增資發行新股4,258,622股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國97年9月5日，並已辦理變更登記完竣。

10.本公司民國98年度及97年度因轉換公司債轉換及員工行使認股權而增加之股數分別為44,659,210股及1,592,500股；另部分轉換公司債轉換之股數6,163股及員工行使認股權增發之股數246,500股因尚未訂定增資基準日，故分別表列「債券換股權利證書」及「預收股本」。

(十九)資本公積

1.依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

2.以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

3.有關「資本公積－認股權」、「資本公積－庫藏股票交易」及「資本公積－轉換公司債溢價」請詳附註四(十五)之說明。

4.有關「資本公積－員工認股權」請詳附註四(二十三)之說明。

(二十)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

(二十一)未分配盈餘

1.依本公司章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，

但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	$ -	$ 592,729
-未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	2,159,799	(2,024,733)
	$ 2,159,799	($ 1,432,004)

3.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額餘額分別為$204,067 及$203,465；本公司民國 97 年度為累積虧損，故無可扣抵稅額比率之適用，另民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 14.38%。

4.本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 97 年度虧損撥補案，以帳列法定盈餘公積$457,856 及資本公積-普通股溢價$974,148 彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為$0；另本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度	
	金 額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 5,494	
股票股利(註)	39,619	$ 0.23
現金股利(註)	5,168	0.03
董監事酬勞	494	
員工股票紅利	2,968	
員工現金紅利	-	
合計	$ 53,743	

註：因本公司員工認股權轉換及買回庫藏股，使公司流通在外股份總數變動，於民國 97 年 8 月 12 日董事會決議原股東配股及配息比

率分別調整為每股$0.2377元及$0.0323元。

上述民國97年度虧損撥補案及96年度盈餘分派情形與本公司民國98年3月27日及97年4月25日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國98年度盈餘分派議案，截至民國99年3月8日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司民國98年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為$116,629及$19,438 係以截至當期上之稅後淨利，考量之法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別以6%及1%估列)。另民國97年度為營業虧損，故員工紅利及董監酬勞估列及發放金額均為$0。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)庫　藏　股

1. 民國98年及97年度庫藏股票變動情形如下：

單位：股/仟元

98年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	5,000,000	-	(2,500,000)	2,500,000
-金額	$ 154,258	$ -	($ 77,129)	$ 77,129
股東贈與				
-股數	1	-	(1)	-
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

97年度				
收回原因	期初	本期增加	本期減少	期末
供轉讓股份予員工				
-股數	7,754,000	5,000,000	(7,754,000)	5,000,000
-金額	$ 783,836	$ 154,258	($ 783,836)	$ 154,258
股東贈與				
-股數	-	1	-	1
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

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。截至民國98年及97年12月31日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額皆未逾法令之規定。

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

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

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
97	2,500,000	$ 77,129	100年6月

5.本公司庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(二十三)說明。

(二十三)股份基礎給付-員工獎酬

1.本公司分別於民國92年11月及91年12月經董事會決議發行員工認股權憑證總數分別為4,500單位及2,300單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,800,000股。發行之認股權憑證之存續期間均為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國98年及97年12月31日止，流通在外之員工認股權憑證分別為0單位及3.5單位，可認購之普通股股數分別為0股及3,500股。

(1)民國98年及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	3.5	$ 9.20	1,598.0	$ 8.53
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	(3.5)	$ 9.20	(1,592.5)	$ 8.53
本期沒收	-	-	(2.0)	-
期末流通在外(註)	-	$ -	3.5	$ 9.20
期末可行使之認股選擇權	-		3.5	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍（元）	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ -	-	-	$ -	-	$ -

民國97年12月31日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍（元）	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 9.20	3.5	1年	$ 9.20	3.5	$ 9.20

2.本公司於民國 96 年 7 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 6,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，已發行 6,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 6,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權憑證分別為 4,899.5 單位及 6,000 單位，可認購之普通股股數分別為 1,917,500 股及 0 股。

上述認股權證本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 98 年及 97 年度應揭露之相關資訊如下：

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度		97 年 度	
	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
認股選擇權				
期初流通在外	6,000.00	$ 77.55	6,000.00	$ 80.10
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(732.50)	$ 64.65	-	-
本期放棄	(368.00)	-	-	-
期末流通在外	4,899.50	$ 64.65	6,000.00	$ 77.55
期末可行使之認股選擇權	1,917.50		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 81.00	2,577.00	3.75年	$ 81.00	1,095.00	$ 81.00
46.50	2,322.50	4.00年	46.50	822.50	46.50

民國97年12月31日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 100.30	3,000	4.75年	$ 100.30	-	$ -
54.80	3,000	5.00年	54.80	-	-

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年度 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股盈餘資訊如下：

		98年度	97年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	$ 2,159,799	($ 2,024,733)
	擬制淨利(損)	2,089,662	(2,124,376)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘(虧損)(元)	10.67	(12.15)
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	10.33	(12.74)
完全稀釋每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘(虧損)(元)	9.99	(12.15)
	擬制每股盈餘(虧損)(元)	9.67	(12.74)

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	發行日	
	96年8月17日	96年12月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	48.13%	49.37%
無風險利率	2.45%	2.44%
預期存續期間	6年	6年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 55.92	$ 27.99

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

(1)民國98年度及97年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	-	-	-
本期給與	4,000	$ 70.00	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註)	4,000	$ 68.90	-	-
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	4,000		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國98年及97年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國98年12月31日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
$ 68.90	4,000	5.75年	$ 68.90	-	$ -

民國97年12月31日

尚未發行，無此情形。

(3)上開認股選擇權本公司已依精算報告於民國 98 年度認列之酬勞成本$8,803。

4.本公司於民國 98 年 5 月 25 日經董事會決議通過將買回之庫藏股股份轉讓予員工：

(1)上開認股選擇權之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	2,500,000股	立即既得

(2)上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給

與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預計存續期間	無風險利率	每單位公平價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	$47.35	$25.30	72.95%	0.14年	0.38%	$ 22.10

(3)本公司於給與日依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計$55,250，並於民國 98 年 7 月 3 日由庫藏股集保專戶撥付股票予員工。

(二十四)所 得 稅

1. 所得稅費用(利益)計算如下：

	98 年 度	97 年 度
應付(退)所得稅	$ 106,612	($ 9,534)
加(減)：		
扣繳及暫繳稅額	4,791	9,560
以前年度所得稅低(高)估數	382	2,437
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(120)
匯率影響數	(269)	207
當期所得稅費用	111,516	2,550
加(減)：		
當期新增之遞延所得稅影響數	102,955	(136,728)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	120
稅法修正之所得稅影響數	(47,596)	-
所得稅費用(利益)	$ 166,875	($ 134,058)

2. 遞延所得稅資產之相關明細列示如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產-流動	$ 211,351	$ 247,464
減：備抵遞延所得稅資產-流動	(971)	-
	$ 210,380	$ 247,464
遞延所得稅資產-非流動	$ 53,794	$ 426,032
減：備抵遞延所得稅資產-非流動	(51,047)	(426,032)
	2,747	-
遞延所得稅負債-非流動	(21,145)	-
	($ 18,398)	$ -

3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異明細列示如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 672,956	$ 134,592	$ 967,135	$ 241,784
遞延聯屬公司未實現銷貨毛利	21,173	4,235	-	-
備抵呆帳超限數	4,342	868	4,139	1,034
未實現兌換損失	30,032	6,007	15,720	3,932
遞延公司債發行成本	8,868	1,774	-	-
未實際發放應付費用	32,741	6,548	-	-
未實現無形資產減損損失	27,579	5,516	2,857	714
虧損扣抵	258,369	51,674	-	-
其他	687	137	-	-
		211,351		247,464
備抵評價		(971)		-
		210,380		247,464
非流動項目：				
未實現投資(利益)損失	(105,728)	(21,145)	256,387	64,097
未實現長期投資減損損失	15,500	3,100	41,217	10,304
未實現無形資產減損損失	11,253	2,250	3,810	952
虧損扣抵	292,232	47,463	1,431,799	335,414
投資抵減	-	293	-	15,265
其他	3,436	688	-	-
		32,649		426,032
備抵評價		(51,047)		(426,032)
		(18,398)		-
		$ 191,982		$ 247,464

4. 本公司及子公司依據所得稅法、促進產業升級條例及相關規定，可享受之所得稅抵減及虧損扣抵明細如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	$ 293	99年
虧損扣抵	99,138	108年
	$ 99,431	

5.本公司增資擴展計劃生產電腦及其週邊設備與其他電子零組件之投資計劃符合民國92年3月20日發佈之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年內(於民國98年11月到期)就其新增所得免徵營利事業所得稅，民國98年及97年度可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備開始作業日期	免稅期間	98年度免稅所得額	97年度免稅所得額
94.4.22工中字第09405022150號	93.11.30	93.11.30~98.11.29	$ 220,652	$ -

6.截至民國98年12月31日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

7.本公司之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司、威剛電子(上海)貿易有限公司及威方科技(蘇州)有限公司係設立於中華人民共和國之外商投資企業，依據當地相關規定可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。依當地法令修訂後之規定，上述公司於民國97年度強制開始起算免稅之優惠期間。

(二十五)每股盈餘/虧損

	98 年 度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$2,326,674	$2,159,799	202,382	$11.50	$10.67
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	6		
員工分紅	-	-	1,212		
可轉換公司債	(9,149)	(9,149)	11,623		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$2,317,525	$2,150,650	215,223	$10.77	$ 9.99

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	97 年 度				
	金 額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
本期淨損	($2,158,791)	($2,024,733)	166,697	($12.95)	($12.15)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	-		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	($2,158,791)	($2,024,733)	166,697	($12.95)	($12.15)

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

(二十六)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	$ 161,412	$ 743,921	$ 905,333
勞健保費用(註1)	12,044	30,198	42,242
退休金費用	2,823	17,511	20,334
其他用人費用(註2)	14,734	36,932	51,666
	$ 191,013	$ 828,562	$ 1,019,575
折舊費用(註3)	$ 86,071	$ 80,441	$ 166,512
攤銷費用	$ 1	$ 60,444	$ 60,445

	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 164,573	$ 565,147	$ 729,720
勞健保費用(註1)	16,654	36,294	52,948
退休金費用	2,544	18,019	20,563
其他用人費用(註2)	16,888	31,316	48,204
	$ 200,659	$ 650,776	$ 851,435
折舊費用(註3)	$ 73,000	$ 67,706	$ 140,706
攤銷費用	$ -	$ 52,060	$ 52,060

註 1：勞健保費用包含勞保費、健保費及團保費。

註 2：其他用人費用包含職工福利、伙食費、員工社會福利及訓練費。

註 3：係未包含民國 98 年及 97 年度出租資產提列之折舊金額分別為 $212 及$189。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
A-KING CO., LTD. (A-KING)	本公司採權益法評價之被投資公司
東莞富喬電子科技有限公司(東莞富喬)	本公司採權益法評價之被投資公司
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
萬國科技股份有限公司(萬國科技)	其董事長為本公司董事長之二親等
昕威電子股份有限公司(昕威電子)(註)	其董事長為本公司董事長之二親等
陳立白	本公司董事長
陳玲娟	本公司董事及執行副總經理

註：該公司已於民國 98 年 12 月清算完結。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨/應收帳款

(1)本公司及子公司於民國 98 年及 97 年度銷貨予關係人之金額分別為 $183,124 及$354,364，佔該科目金額未達 2%，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因前述關係人銷貨交易產生之應收帳款餘額分別為$16,155 及$14,626。

(2)本公司及子公司銷貨予關係人之銷貨價格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 日至月結 45 日內，對上述關係人之收款期間約為出貨後收款至出貨後 20 天。

2.進貨/應付帳款

(1)本公司及子公司於民國 98 年及 97 年度向關係人進貨金額分別為$78,708 及$134,419，佔該科目金額未達 1%，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因前述關係人進貨交易產生之應付帳款餘額分別為$494 及$1,578。

(2)本公司及子公司向關係人進貨之價格及付款條件與一般客戶無重大差異。

3.加工費用/應付帳款

本公司於民國 98 年及 97 年度委託關係人加工之金額分別為$234,144及$282,284，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，因前述關係人加工交易所產生之應付帳款餘額分別為$70,150 及$76,057。

4.財產交易

民國98年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 678	$ 643	$ 35

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	其他設備	$ 1,647

民國97年度

(1)處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	機器及其他設備	$ 3,738	$ 3,552	$ 186

(2)購入固定資產

交易對象	購入標的物	購入金額
萬國科技	辦公、機器及其他設備	$ 5,960
昕威電子	其他設備	95
		$ 6,055

5.租金收入及其他收入/應收票據

本公司於民國98年度及97年度因出租資產及出售雜項設備等交易所產生之租金收入及其他收入分別為$2,225 及$2,647，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，因前述交易產生之應收票據餘額分別為$0 及$2,324。另轉租廠房所收取之租金係由雙方設定價格，並於每月支付一次。

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	$ 14,713	$ 11,932
獎金	21,998	9,091
盈餘分配項目	46,263	-
股份基礎給付費用	12,752	-
合計	$ 95,726	$ 21,023

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(4)股份基礎給付費用係庫藏股轉讓予員工之酬勞成本。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

7. 本公司與銀行訂立借款授信合約，由本公司董事長陳立白及執行副總經理陳玲娟擔任連帶保證人。

六、質押之資產

本公司質押資產明細如下：

資產名稱	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
質押定期存款(表列其他金融資產-流動及非流動)	$ 600,175	$ 261,663	銀行授信額度、履約保證金及子公司借款擔保
土地(表列固定資產)	232,625	232,625	銀行授信額度
土地使用權(表列無形資產)	60,797	-	銀行授信額度
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	891,608	155,248	銀行授信額度
	$ 1,785,205	$ 649,536	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司採營業租賃方式承租廠房、辦公室處所及倉庫，依合約規定將於未來年度支付之租金及管理費用計$23,695，其中$4,378 已開立應付票據供持票人逐期兌現，明細如下：

期 間	金 額
一年以內	$ 17,023
一年以上	6,672
	$ 23,695

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行保證信用狀為$264,221。

(三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因擴建廠房及工程改良等而承諾於未來應支付之工程款為$173,533。

(四)美國 SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國 96 年 10 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 11 月裁定准許本公司與 SanDisk 共同聲請的 consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。而另就威斯康辛西區法院之案件，承審法官於民國 99 年 3 月 4 日裁定准許 SanDisk 撤回對本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之訴訟，故全案已告終結。

(五)美國 Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國 97 年 1 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 10 月根據本公司聲請的 consent order 裁定終止對於本公司及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院先前因 ITC 審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，但迄今尚未定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 99 年 3 月 8 日止，本公司委任之律師對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(六)美國 Ennova Direct, Inc.(以下簡稱“Ennova”)於民國 98 年 3 月向美國德州東區地方法院，對本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。本公司已委託律師處理相關訴訟事宜；截至民國 99 年 3 月 8 日止，本公司委任之律師對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 1 月對本公司 100%持有之子公司 A-DATA HOLDINGS CO., LTD. 增資 USD11,420 仟元，並分別轉投資 100%持有之孫公司威剛科技(蘇州)有限

公司 USD9,000 仟元及威方科技(蘇州)有限公司 USD2,420 仟元。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 97 年度之合併財務報表部分科目業經重分類,俾與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 7,015,816	$ -	$ 7,015,816
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,069,093	1,069,093	-
備供出售金融資產-非流動	43,172	43,172	-
以成本衡量之金融資產-非流動	390,114	-	390,114
無活絡市場之債券投資	51,574	-	51,574
存出保證金	11,101	-	11,101
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	7,050,237	-	7,050,237
應付轉換公司債	742,645	-	742,645
長期借款	142,042	-	142,042
存入保證金	14,773	-	14,773
衍生性金融商品：			
資產			
嵌入投資轉換公司債之衍生性金融商品	61,642	-	61,642
負債			
嵌入發行轉換公司債之衍生性金融商品	2,716	-	2,716

	97 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 3,531,533	$ -	$ 3,531,533
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	16,671	16,671	-
備供出售金融資產-非流動	3,659	3,659	-
以成本衡量之金融資產-非流動	406,671	-	406,671
存出保證金	29,104	-	29,104
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	4,847,079	-	4,847,079
應付轉換公司債	1,222,246	-	1,222,246
長期借款	143,500	-	143,500
存入保證金	38,846	-	38,846
衍生性金融商品：			
負債			
嵌入發行轉換公司債之衍生性金融商品	323,921	-	323,921

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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(不含應收退稅款)、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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。

6.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。

7.具資產負債表之信用風險金融商品

	98年12月31日	97年12月31日
子公司融資背書保證承諾	美金17,000仟元	美金17,000仟元

本公司對直接百分之百持有之子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

1.本公司民國98年及97年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額分別為$112,205及$43,098。

2.本公司民國98年及97年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$600,175及$261,663，金融負債分別為$742,645及$1,222,246。

3.本公司之子公司民國98年及97年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為$17,272及$2,615，另從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為($2,615)及$0。

(四)風險控制策略

本公司為有效控管風險，已設立包括信用、市場、流動性、現金流量、作業及法律風險控管規定，指派專人定期評估與衡量，並定期向本公司管理階層報告，使管理階層能隨時掌控本公司面臨之風險狀況。本公司內部稽核人員則定期就交易流程之控制進行查核，以確保本公司風險控管機制能有效執行。

本公司主要之進銷貨係以美元計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

本公司訂有徵信評估政策，對於交易相對人進行交易前會謹慎評估，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，外幣資產及負債將隨市場匯率之波動而改變，但因本公司之應收付款項皆為一年內到期且週轉速度快，因此經評估不致發生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產(表列以成本衡量之金融資產)均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之債務商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

(六)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情形。

(七)本公司與子公司間已銷除之交易事項

民國98年度

交易事項	交易公司	金額
(1)沖銷長期投資與股東權益	威剛科技股份有限公司 兆興投資股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 兆達科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY B.V. A-DATA HOLDINGS CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	$ 1,874,253
(2)沖銷應收付款項相互間債權債務科目	威剛科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. 威剛電子(上海)貿易有限公司 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司 兆達科技股份有限公司 A-DATA HOLDINGS., LTD. A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	1,373,228
(3)沖銷資金融通款項相互間債權債務科目	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司	255,920

交易事項	交易公司	金額
(4)沖銷損益科目		
A.進銷貨交易（含加工收支）	威剛科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. 威剛電子(上海)貿易有限公司 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司 兆達科技股份有限公司	$ 12,469,911
B.其他收入與營業費用	威剛科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司 兆達科技股份有限公司 威剛電子(上海)貿易有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	96,324

民國97年度

交易事項	交易公司	金額
(1)沖銷長期投資與股東權益	威剛科技股份有限公司 兆興投資股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 兆達科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY B.V.	$ 1,471,494
(2)沖銷應收付款項相互間債權債務科目	威剛科技股份有限公司 A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD. 威剛電子(上海)貿易有限公司 A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司 兆達科技股份有限公司 A-DATA HOLDINGS., LTD. A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	555,126
(3)沖銷資金融通款項相互間債權債務科目	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. 威剛科技(蘇州)有限公司	506,760

交易事項	交易公司	金額
(4)沖銷損益科目		
A.進銷貨交易（含加工收支）	威剛科技股份有限公司	$ 8,453,452
	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	
	威剛電子(上海)貿易有限公司	
	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	
	威剛科技(蘇州)有限公司	
	兆達科技股份有限公司	
B.其他收入與營業費用	威剛科技股份有限公司	98,049
	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	
	威剛科技(蘇州)有限公司	
	兆達科技股份有限公司	
	威剛電子(上海)貿易有限公司	
	（以下空白）	

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國98年度

1.資金貸與他人情形：

威剛科技之子公司明細如下:

貸出資金之公司(註1)	貸與對象(註1)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	應收關係人款項	$506,760 (USD15,450仟元)	$255,920 (USD8,000仟元)	-	註2	$ -	供營運週轉使用	無	-	-	$ 744,124	$ 2,976,495	註3

註1：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司及孫公司。

註2：係指有短期融通資金之必要者。

註3：係依據本公司資金貸與總額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之四十為限(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，不受此限)；對單一企業(不包括本公司之子公司及母公司)資金貸與金額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司因業務往來關係而辦理資金貸與事項者，除上述限額規定外，其個別資金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。

2.為他人背書保證情形：

背書保證者之名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
威剛科技股份有限公司	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$ 225,907	$576,470 (USD17,000仟元)	$543,830 (USD17,000仟元)	$ 59,443	7.31%	$ 3,720,619	註

註：係依據本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對單一企業(不包括直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司)背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股分百分之百之公司間，得為背書保證。

3.期末持有有價證券情形：

					98年12月31日					
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	$ 32,000	1.61%	$ 32,000	無	1.61%	
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	3,300,000	111,375	1.22%	111,375	〃	1.22%	
	〃	華邦電子股份有限公司	〃	〃	2,700,000	26,379	0.07%	26,379	〃	0.07%	
	國內受益憑證	摩根富林明JF中國亮點基	〃	〃	1,000,000	9,980	-	9,980	〃	-	
	〃	群益安穩基金	〃	〃	25,951,277	400,011	-	400,011	〃	-	
	〃	第一金全家高證券投資信託基金	〃	〃	2,640,284	450,002	-	450,002	〃	-	
						$ 1,029,747		$ 1,029,747			
	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	〃	備供出售金融資產-非流動	2,698,269	$ 43,172	2.17%	$ 43,172	〃	2.17%	
	國內上市櫃公司私募普通股	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	60,000	7.73%	60,000	〃	7.73%	註1
	〃	友旺科技股份有限公司	無	〃	1,156,401	13,650	0.93%	13,650	〃	0.93%	〃
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,500,000	39,250	0.92%	39,250	〃	0.92%	〃
	國內非上市櫃公司普通股	坤遠科技股份有限公司	〃	〃	5,546,080	47,961	9.31%	47,961	〃	9.31%	〃
	國內興櫃公司普通股	宇瞻科技股份有限公司	〃	〃	15,140,000	159,333	13.82%	159,333	〃	13.82%	〃
						$ 320,194		$ 320,194			
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	Emerging Memory & Logic Solutions Inc.	〃	無活絡市場之債券投資-流動	-	$ 35,291		$ 35,291	〃		註2
	國內上市櫃公司私募轉換公司債	勁永國際股份有限公司	〃	無活絡市場之債券投資-非流動	-	$ 16,283		$ 16,283	〃		〃

註1：上市櫃公司私募有價證券及非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。
註2：上市櫃公司私募轉換公司債因無活絡市場之公開報價，故以攤銷後成本表示。

98 年 12 月 31 日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股	兆興投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	21,000,000	$ 170,639	100.00%	$ 170,639	無	100.00%	註
	〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	1,400,000	14,431	100.00%	14,431	〃	100.00%	〃
	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	200,000	27,358	100.00%	27,358	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	〃	〃	-	-	100.00%	-	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	3,681,112	3,752	100.00%	3,752	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	〃	480,000	6,590	100.00%	6,590	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	〃	〃	1,100,000	3,895	100.00%	3,895	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	46,280,799	1,647,588	100.00%	1,647,588	〃	100.00%	〃
	國內非上市櫃公司普通股	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	933,334	717	16.67%	717	〃	16.67%	〃
						$ 1,874,970		$ 1,874,970			
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	華邦電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,300,000	$ 22,471	0.06%	$ 22,471	〃	0.06%	-
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	500,000	16,875	0.18%	16,875	〃	0.18%	-
						$ 39,346		$ 39,346			

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

					98 年 12 月 31 日						
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股	晶元光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	374,320	$ 11,080	0.05%	$ 11,080	無	0.05%	註
	國內非上市櫃公司普通股	和澤電子股份有限公司	〃	〃	303,411	-	4.99%	-	〃	4.99%	〃
	〃	友昱科技股份有限公司	〃	〃	23,759	-	0.08%	-	〃	0.08%	〃
	〃	聯嘉國際創業投資股份有限公司	其監察人為本公司之子公司	〃	800,000	8,000	1.79%	8,000	〃	1.79%	〃
	〃	坤遠科技股份有限公司	無	〃	852,390	7,365	1.43%	7,365	〃	1.43%	〃
	〃	奇岩電子股份有限公司	〃	〃	1,562,022	14,827	7.65%	14,827	〃	7.65%	〃
	〃	智微科技股份有限公司	〃	〃	57,500	1,084	0.09%	1,084	〃	0.09%	〃
	國外非上市櫃公司普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD	〃	〃	895,000	27,564	11.82%	27,564	〃	11.82%	〃
						$ 69,920		$ 69,920			
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	國外非上市櫃公司普通股	A-KING CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	630,000	$ -	40.00%	($ 4,216)	〃	40.00%	註
A-KING CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	東莞富喬電子科技有限公司	〃	〃	1,546,379	-	100.00%	(4,365)	〃	100.00%	〃
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	35,091,018	1,647,361	100.00%	1,647,361	〃	100.00%	〃
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	〃	271,386,374	1,647,621	100.00%	1,647,621	〃	100.00%	〃
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	威剛科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	31,000,000	1,375,569	100.00%	1,375,569	〃	100.00%	〃
〃	〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	6,580,000	208,150	100.00%	208,150	〃	100.00%	〃
〃	〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	〃	4,000,000	51,606	100.00%	51,606	〃	100.00%	〃
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO.,	〃	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	50,000	-	50.00%	-	〃	50.00%	〃

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
威剛科技股份有限公司	群聯電子股份有限公司普通股	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	-	$ -	2,321	$312,461	(2,321)	($380,882)	($ 312,461)	$ 68,421	$ 68,421	-	-
"	嘉澤端子工業股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	1,732	116,391	(1,732)	(138,750)	(116,391)	22,359	22,359	-	-
"	華邦電子股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	18,083	168,935	(15,383)	(145,408)	(144,150)	1,259	2,853	2,700	26,379
"	勁永國際股份有限公司普通股	"	"	"	-	-	5,029	141,044	(1,729)	(49,782)	(45,030)	4,752	20,241	3,300	111,375
"	群益安穩基金	"	"	"	-	-	25,951	400,000	-	-	-	-	10	25,951	400,010
"	第一金全家高證券投資信託基金	"	"	"	-	-	2,640	450,000	-	-	-	-	2	2,640	450,002

5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	($ 9,836,152)	(28%)	出貨後30天內	無此情形	無此情形	$ 717,975	14%	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	〃	(1,118,474)	(3%)	月結90天內	〃	〃	273,682	5%	
〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	(282,459)	(1%)	出貨後15天內	〃	〃	1,387	-	
〃	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	〃	(169,874)	(0.5%)	出貨後20天內	〃	〃	14,655	-	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	9,836,152	100%	進貨後30天內	〃	〃	(717,975)	(100%)	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	〃	1,118,474	100%	月結90天內	〃	〃	(273,682)	(100%)	
兆達科技股份有限公司	〃	〃	〃	282,459	100%	進貨後15天內	〃	〃	(1,387)	(100%)	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	$ 717,975	20.23	$ -	不適用	$ 717,975	$ -
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	273,682	5.27	-	不適用	198,964	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	314,516	4.50	-	不適用	314,340	-

9.從事衍生性商品交易：截至民國98年12月31日止，本公司從事遠期外匯之買賣契約已全數結清，民國98年度產生之金融負債評價損失為$2,580，列於損益表營業外費用及損失項下，另嵌入轉換公司債發行及投資轉換公司債之衍生性金融商品詳附註四(二)、(八)、(十四)及十說明。

(二)轉投資事業相關資訊

民國98年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	中華民國	一般投資業	$ 205,001	$ 205,001	21,000,000	100.00%	$ 170,639	$ 2,086	$ 2,086	
〃	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	14,000	50,000	1,400,000	100.00%	14,431	940	940	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	USD200仟元	USD200仟元	200,000	100.00%	27,358	(2,966)	(2,966)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	-	USD3,253仟元	-	-	-	(2,415)	(2,415)	
〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	USD3,681仟元	USD38,971仟元	3,681,112	100.00%	3,752	59,833	59,833	
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	電子材料、零組件之買賣	EUR480仟元	EUR480仟元	480,000	100.00%	6,590	(2,530)	(2,530)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	韓國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	KRW110,000仟元	-	1,100,000	100.00%	3,895	896	896	
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	USD46,281仟元	USD36,081仟元	46,280,799	100.00%	1,647,588	309,974	203,810	
〃	晶剛科技股份有限公司	中華民國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	$ 9,333	$ 11,667	933,334	16.67%	717	(624)	(104)	
								$ 1,874,970		$ 259,550	
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	-	USD630仟元	-	-	-	(20,214)	註	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	USD630仟元	-	630,000	40.00%	-	(20,214)	〃	
A-KING CO., LTD.	東莞富喬電子科技有限公司	中國大陸	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	USD1,546仟元	USD1,546仟元	1,546,379	100.00%	-	(19,855)	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	$ -	USD36,081仟元	-	-	$ -	$ 309,974	註	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	USD35,091仟元	USD31,891仟元	35,091,018	100.00%	1,647,361	309,974	〃	
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	HKD271,386仟元	HKD246,426仟元	271,386,374	100.00%	1,647,621	309,976	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	中國大陸	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD31,000仟元	USD28,000仟元	31,000,000	100.00%	1,375,569	306,698	〃	
〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	USD6,580仟元	USD6,380仟元	6,580,000	100.00%	208,150	(26,914)	〃	
〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	電子材料、零組件之買賣	USD4,000仟元	USD4,000仟元	4,000,000	100.00%	51,606	7,034	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	美國	〃	USD50仟元	USD50仟元	50,000	50.00%	-	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	$129,720 (USD4,000仟元)	註一、註三	$ 129,720	$ -	$ -	$ 129,720	100.00%	$7,034 (註二)	$ 51,606	$ -
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	1,007,803 (USD31,000仟元)	註一、註四	910,873	96,930	-	1,007,803	100.00%	306,698 (註二)	1,375,569	-
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	217,623 (USD6,580仟元)	註一、註五	211,034	6,589	-	217,623	100.00%	(26,914) (註二)	208,150	-
東莞富喬電子科技有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	50,149 (USD1,546仟元)	註一、註六	20,060	-	-	20,060	40.00%	(2,375) (註二)	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註七)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註八)		
$ 1,375,206	$ 1,907,212	$ 7,441,237	x60%=	$ 4,464,742

註一：投資方式係透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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。

註四：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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31,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註五：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司A-DATA 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6,580仟元。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：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.，其40%持有之A-KING CO., LTD.，於東莞成立東莞富喬電子科技有限公司，總投資金額為美金1,546仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。民國98年7月17日經董事會決議，由本公司100%持有之孫公司A-DATA HOLDINGS CO., LTD.向本公司100%持有之子公司A-DATA TECHNOLOGY(BVI) CO.,LTD. 購入A-KING CO., LTD.所有股權。

註七：本公司截至民國98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59,619仟元。

註八：依規定係以淨值之60%為上限。

2.本公司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：

(1)進貨：無此情形。

(2)加工交易：本公司民國98年度直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司進行加工交易之金額為$953,609。截至民國98年12月31日止，因前述加工交易產生之應收加工費餘額為$314,516。

(3)銷貨：

本公司民國98年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額為$80,341，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

截至民國98年12月31日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額為$26,969。

(4)財產交易：無此情形。

(5)票據背書保證及提供擔保品情形：無此情形。

(6)資金融通情形：詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形。

(7)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

（四）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

個別交易金額未達合併總營收及合併總資產之1%，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國98年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	$ 1,118,474	註1	3%
0	〃	〃	〃	應收帳款	273,682	註2	2%
0	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	銷貨收入	9,836,152	註1	28%
0	〃	〃	〃	應收帳款	717,975	註3	5%
0	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	加工費用	953,609	註4	3%
0	〃	〃	〃	應付帳款	314,516	註3	2%
0	〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	保證	543,830	不適用	不適用
1	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	255,920	不適用	2%

民國97年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	$ 1,761,011	註1	6%
0	〃	〃	〃	應收帳款	150,832	註2	2%
0	〃	A-DATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	銷貨收入	5,061,163	註1	17%
0	〃	〃	〃	應收帳款	254,228	註3	3%
0	〃	兆達科技股份有限公司	〃	銷貨收入	321,935	註1	1%
0	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	加工費用	933,298	註4	3%
0	〃	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	保證	557,600	不適用	不適用
1	A-DATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	506,760	不適用	5%

註1：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註2：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結45日內，對關係人之收款期間為月結90天內。

註3：對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結45日內，對關係人之收款期間約為30日內。

註4：委託關係人加工之價格與一般加工廠無重大差異。

(五)母公司與適用第一次修訂條文本年度新增編入之子公司於以前年度相互間之重大交易往來情形

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司民國98年及97年度所營業範圍均係電腦、電子裝備及配件之製造加工裝配買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司民國98年及97年度地區別財務資訊之明細如下：

	98年度					
	國內	美洲	亞洲	歐洲	沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 23,765,708	$ 1,192,097	$ 10,042,710	$ -	$ -	$ 35,000,515
來自母公司及合併子公司之收入	11,366,481	-	1,103,430	-	(12,469,911)	-
收入合計	$ 35,132,189	$ 1,192,097	$ 11,146,140	$ -	($ 12,469,911)	$ 35,000,515
部門損益	$ 2,103,656	$ 931	$ 184,931	($ 2,546)	$ 96,284	$ 2,383,256
利息費用						(40,827)
其他營業外收支						(15,755)
稅前淨利						$ 2,326,674
可辨認資產	$ 15,483,474	$ 294,606	$ 3,327,040	$ 6,922	($ 3,522,563)	$ 15,589,479
採權益法之長期股權投資						717
資產合計						$ 15,590,196

	97 年 度					
	國內	美洲	亞洲	歐洲	沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 21,944,363	$ 2,244,286	$ 5,454,721	$ -	$ -	$ 29,643,370
來自母公司及合併子公司之收入	7,384,876	-	1,068,576	-	(8,453,452)	-
收入合計	$ 29,329,239	$ 2,244,286	$ 6,523,297	$ -	($ 8,453,452)	$ 29,643,370
部門損益	($ 1,790,331)	($ 11,330)	($ 143,479)	($ 10,559)	$ 98,049	($ 1,857,650)
利息費用						(128,580)
其他營業外收支						(172,561)
稅前淨利						($ 2,158,791)
可辨認資產	$ 9,002,046	$ 162,141	$ 2,871,228	$ 9,705	($ 2,513,245)	$ 9,531,875
採權益法之長期股權投資						5,512
資產合計						$ 9,537,387

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國98年及97年度外銷銷貨之明細如下：

地區	98 年 度	97 年 度
亞洲(不含台灣)	$ 22,064,313	$ 11,932,061
歐洲	3,023,834	4,900,870
美洲	3,446,373	5,191,860
其他(皆未達10%標準)	299,234	351,282
	$ 28,833,754	$ 22,376,073

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國98年及97年度來自單一客戶收入佔合併損益表上營業收入金額10%以上之重要客戶明細如下：

	98 年 度		97 年 度	
客戶名稱	銷售金額	所佔比率	銷售金額	所佔比率
乙客戶	$ 2,525,463	7%	$ 3,900,334	13%

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000861 號

威剛科技股份有限公司　公鑒：

威剛科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註四(九)所述，威剛科技股份有限公司民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價及揭露，截至民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 558,851 仟元及新台幣 479,001 仟元;民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度所認列之投資損失分別為新台幣 73,794 仟元及新台幣 17,254 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整或揭露之影響外，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達威剛科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

威剛科技股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

吳郁隆

會計師

翁世榮

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中　華　民　國　九　十　九　年　八　月　十　七　日

威剛科技股份有限公司

資產負債表

民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

	資產	99年6月30日 金額	%	98年6月30日 金額	%		負債及股東權益	99年6月30日 金額	%	98年6月30日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 757,572	5	$ 529,758	6	2100	短期借款(附註四(十四))	$ 1,863,913	12	$ 1,234,000	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	410,550	3	36,790	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)(十五))	8,969	-	12,276	-
1360	無活絡市場之債券投資－流動(附註四(八))	46,971	-	-	-	2120	應付票據	108,300	1	62,231	1
1120	應收票據淨額	15,113	-	239	-	2140	應付帳款	2,953,054	18	2,136,588	23
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	-	-	561	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	486,585	3	231,963	2
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,860,835	12	1,454,345	15	2160	應付所得稅(附註四(二十四))	127,047	1	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	1,318,819	8	571,458	6	2170	應付費用	298,468	2	235,418	3
1160	其他應收款(附註四(二十四))	480,820	3	388,611	4	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	1,362	-	-	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	45	-	-	-	2210	其他應付款項(附註四(二十一))	689,280	4	2,998	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	30,421	-	30,000	-	2260	預收款項	107,126	1	124,164	1
120X	存貨(附註四(四))	3,910,532	25	2,972,231	32	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)(十六))	756,091	5	1,214	-
1250	預付費用	51,795	-	18,684	-	21XX	流動負債合計	7,400,195	47	4,040,852	43
1260	預付款項(附註四(五))	1,506,935	10	151,883	2		長期負債				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十四))	153,264	1	337,153	4	2410	應付公司債(附註四(十五))	651,289	4	3,272	-
11XX	流動資產合計	10,543,672	67	6,491,713	69	2420	長期借款(附註四(十六))	672,399	4	-	-
	基金及投資					24XX	長期負債合計	1,323,688	8	3,272	-
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))	138,215	1	31,030	1		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))	276,461	2	284,863	3	2820	存入保證金	40	-	670	-
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(八))	21,086	-	-	-	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(二十四))	65,826	1	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(九))	2,634,837	17	1,513,861	16	2880	其他負債－其他(附註四(九))	10,894	-	-	-
1425	預付長期投資款(附註四(九)及九)	20,400	-	79	-	28XX	其他負債合計	76,760	1	670	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	379,000	2	217,714	2	2XXX	負債總計	8,800,643	56	4,044,794	43
14XX	基金及投資合計	3,469,999	22	2,047,547	22		股東權益				
	固定資產(附註四(十)及六)						股本(附註四(十八))				
	成本					3110	普通股股本	2,281,203	15	2,123,423	23
1501	土地	379,035	3	379,035	4	3140	預收股本	1,256	-	18	-
1521	房屋及建築	275,225	2	262,879	3		資本公積(附註四(十九))				
1531	機器設備	106,270	1	117,591	1	3211	普通股溢價(附註四(十五))	3,020,549	19	2,319,074	25
1551	運輸設備	1,918	-	1,918	-	3220	庫藏股票交易(附註四(十五))	47,087	-	5,035	-
1561	辦公設備	57,744	-	48,012	1	3260	長期投資	4,519	-	4,519	-
1631	租賃改良	16,847	-	23,330	-	3271	員工認股權(附註四(二十三))	21,449	-	55,250	1
1681	其他設備	59,682	-	65,451	1	3272	認股權(附註四(十五))	-	-	32,159	-
15XY	成本及重估增值	896,721	6	898,216	10		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	(203,292)	(1)	(181,217)	(2)	3310	法定盈餘公積(附註四(二十))	215,980	1	-	-
1670	未完工程及預付設備款	53,822	-	-	-	3350	未分配盈餘(附註四(二十一))	1,308,743	8	761,147	8
15XX	固定資產淨額	747,251	5	716,999	8		股東權益其他調整項目				
	無形資產					3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	52,315	-	5,130	-
1720	專利權(附註四(十二))	-	-	47,384	1	3420	累積換算調整數	144,545	1	145,395	2
1750	電腦軟體成本	19,999	-	8,145	-	3480	庫藏股票(附註四(二十二))	(77,129)	-	(154,258)	(2)
17XX	無形資產合計	19,999	-	55,529	1	3XXX	股東權益總計	7,020,517	44	5,296,892	57
	其他資產						重大承諾事項及或有事項(附註四(五)、五及七)				
1800	出租資產(附註四(十一)及六)	6,509	-	9,694	-		重大期後事項(附註九)				
1820	存出保證金	13,445	-	10,349	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十四))	-	-	9,855	-						
1880	其他資產－其他(附註四(五)(十三))	1,020,285	6	-	-						
18XX	其他資產合計	1,040,239	6	29,898	-						
1XXX	資產總計	$ 15,821,160	100	$ 9,341,686	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 15,821,160	100	$ 9,341,686	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、簡世豪會計師民國九十九年八月十七日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

損益表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

		99年上半年度 金額	%	98年上半年度 金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 22,486,832	101	$ 11,651,503	98
4170	銷貨退回	(219,868)	(1)	(42,695)	-
4190	銷貨折讓	(115,334)	-	(117,210)	(1)
4100	銷貨收入淨額	22,151,630	100	11,491,598	97
4660	加工收入	95,146	-	366,211	3
4000	營業收入合計	22,246,776	100	11,857,809	100
	營業成本(附註四(四)(十七)(二十三)(二十六)及五)				
5110	銷貨成本	(21,677,326)	(98)	(10,403,116)	(88)
5660	加工成本	(41,675)	-	(246,204)	(2)
5000	營業成本合計	(21,719,001)	(98)	(10,649,320)	(90)
5910	營業毛利	527,775	2	1,208,489	10
5930	聯屬公司間已實現利益	21,173	-	-	-
	營業費用(附註四(十七)(二十三)(二十六))				
6100	推銷費用	(219,207)	(1)	(163,320)	(1)
6200	管理及總務費用	(222,693)	(1)	(278,629)	(2)
6300	研究發展費用	(32,837)	-	(54,037)	(1)
6000	營業費用合計	(474,737)	(2)	(495,986)	(4)
6900	營業淨利	74,211	-	712,503	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	17,309	-	3,276	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	63,064	1
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(九))	257,819	1	23,016	-
7160	兌換利益	64,105	1	14,859	-
7210	租金收入(附註五)	380	-	2,150	-
7250	壞帳轉回利益	1,221	-	-	-
7480	什項收入(附註五)	22,457	-	13,424	-
7100	營業外收入及利益合計	363,291	2	119,789	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(19,293)	-	(17,276)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(155,139)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(6,770)	-	(117,773)	(1)
7530	處分固定資產損失	(1,016)	-	(161)	-
7880	什項支出	(493)	-	(41,037)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(182,711)	(1)	(176,247)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	254,791	1	656,045	5
8110	所得稅(費用)利益(附註四(二十四))	(217,363)	(1)	105,102	1
9600	本期淨利	$ 37,428	-	$ 761,147	6

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十五))				
9750	本期淨利	$ 1.14	$ 0.17	$ 3.40	$ 3.95
	稀釋每股盈餘(附註四(二十五))				
9850	本期淨利	$ 1.13	$ 0.17	$ 3.38	$ 3.92

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

股東權益變動表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積					保留盈餘					
	普通股股本	債券換股權利證書	預收股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
98年上半年度														
98年1月1日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$ 148,003	$ 457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$ 148,133	($ 154,258)	$ 3,761,532
97年度盈餘指撥及分配														
彌補虧損	-	-	-	(974,148)	-	-	-	-	(457,856)	1,432,004	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761,147	-	-	-	761,147
員工行使認股權	5	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
轉換公司債轉換	430,940	-	-	288,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719,163
贖回公司債	-	-	-	112,689	3,155	-	-	(115,844)	-	-	-	-	-	-
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	-	-	-	55,250	-	-	-	-	-	-	55,250
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,515	-	-	2,515
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,738)	-	(2,738)
98年6月30日餘額	$ 2,123,423	$ -	$ 18	$ 2,319,074	$ 5,035	$ 4,519	$ 55,250	$ 32,159	$ -	$ 761,147	$ 5,130	$ 145,395	($ 154,258)	$ 5,296,892
99年上半年度														
99年1月1日餘額	$ 2,259,070	$ 62	$ 13,946	$ 2,906,286	$ 47,087	$ 4,519	$ 8,803	$ -	$ -	$ 2,159,799	$ 17,272	$ 101,522	($ 77,129)	$ 7,441,237
98年度盈餘指撥及分配(註)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	215,980	(215,980)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(672,504)	-	-	-	(672,504)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,428	-	-	-	37,428
員工行使認股權	7,465	-	(12,690)	34,872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,647
轉換公司債轉換	14,668	(62)	-	79,391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,997
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,043	-	-	35,043
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	12,646	-	-	-	-	-	-	12,646
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,023	-	43,023
99年6月30日餘額	$ 2,281,203	$ -	$ 1,256	$ 3,020,549	$ 47,087	$ 4,519	$ 21,449	$ -	$ 215,980	$ 1,308,743	$ 52,315	$ 144,545	($ 77,129)	$ 7,020,517

註：員工紅利$116,629及董監酬勞$19,438已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

現金流量表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 37,428	$ 761,147
調整項目		
折舊費用	22,131	22,993
各項攤提	2,816	14,999
呆帳(回升利益)費用	(1,221)	3,037
金融資產評價損失(利益)	155,139	(63,064)
金融負債評價損失	6,770	115,193
存貨跌價回升利益	(187,594)	(109,913)
採權益法認列之投資收益	(257,819)	(23,016)
處分固定資產損失	1,016	161
固定資產轉列費用數	-	4
公司債贖回損失	-	12,963
應付公司債折價攤提數	2,124	13,332
無活絡市場之債券投資折價攤銷數	(16,483)	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	-	55,250
發行員工認股權酬勞成本	12,646	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	525,701	42,945
應收票據	(1,170)	1,934
應收帳款	2,112,078	(853)
其他應收款	(205,434)	(190,709)
存貨	(1,102,726)	(774,191)
預付費用	(28,199)	(4,759)
預付款項	(927,694)	(2,247)
遞延所得稅資產及負債	99,272	(105,102)
其他資產-其他	(1,020,285)	-
應付票據	(9,949)	(52,390)
應付帳款	(543,161)	214,537
應付所得稅	20,541	-
應付費用	(834,885)	(4,652)
其他應付款項	630,057	1,060
預收款項	77,374	95,647
遞延貸項-聯屬公司間利益	(21,173)	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,452,700)	24,306

(續次頁)

威剛科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99年上半年度	98年上半年度
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	$ 190,252	$ 13,949
採權益法之長期股權投資－子公司價款增加	(448,131)	(19,192)
預付長期投資款增加	(20,400)	-
購置固定資產	(54,533)	(1,636)
出售固定資產價款	755	50
存出保證金增加	(5,314)	(852)
電腦軟體成本增加	(15,845)	(286)
投資活動之淨現金流出	(353,216)	(7,967)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(57,587)	262,323
償還長期借款	(158,895)	-
舉借長期借款	1,201,843	-
存入保證金增加	11	-
贖回公司債	-	(951,730)
員工行使認股權	29,647	23
融資活動之淨現金流入(流出)	1,015,019	(689,384)
本期現金及約當現金減少	(790,897)	(673,045)
期初現金及約當現金餘額	1,548,469	1,202,803
期末現金及約當現金餘額	$ 757,572	$ 529,758
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 16,881	$ 4,847
本期支付所得稅	$ 91,994	$ -
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	$ 65,129	$ 1,115
加:期初應付設備款	4,553	521
減:期末應付設備款	(15,149)	-
本期支付現金	$ 54,533	$ 1,636
不影響現金流量之融資活動		
本期宣告現金股利尚未發放數	$ 672,504	$ -
轉換公司債轉換為普通股	$ 93,997	$ 719,163

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日查核報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司

財務報表附註

民國99年及98年6月30日

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。

（三）截至民國99年6月30日止，本公司員工人數為612人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總如下：

（一）外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

（二）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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(八)及(十四)說明。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存　　貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)備供出售之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整

項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七)以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八)無活絡市場之債券投資

1. 採交易日會計，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。對於原始認列時嵌入之轉換權、賣回權及買回權將取得價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：
   (1)嵌入應付公司債投資之賣回權、買回權及轉換權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。
   (2)無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
2. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項-聯屬公司間利益」作為負債。

(十)固定資產

1.係以取得成本為入帳基礎,成本包括各項固定資產可供使用狀態前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值,按平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外,餘為 2 年～10 年。

2.經常性維護及修理支出於發生時作為當期費用;凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化,並計提折舊。固定資產出售或報廢時,所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

(十一)無形資產

無形資產主係專利權及電腦軟體之支出,以取得成本為入帳基礎,採直線法攤銷,攤銷年限為 5 年。

(十二)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產,於估計使用年限內按平均法提列折舊,並列為營業外費用及損失。

(十三)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淨公平價值或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時,則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四)應付公司債

1.民國 96 年 4 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債,於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積-認股權),其處理如下:

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目,列為應付公司債面額減項,於債券流通期間採直線法攤銷,作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權,淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;後續於資產負債表日,按當時之公平價值評價,差額認列「金額資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日,若可換得普通股之市價高於約

定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積-認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2.民國 97 年 12 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。

(3)當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

3.民國 98 年 7 月發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融負債及股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期

利益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十五)退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十六)所 得 稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)庫 藏 股

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-

股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八)股份基礎給付－員工獎酬

1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括

若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
零用金	$ 109	$ 322
活期存款	158,887	235,571
外幣存款	598,576	133,965
定期存款	-	159,900
	$ 757,572	$ 529,758

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	99年6月30日	98年6月30日
表列資產科目(公平價值變動列入損益之金融資產)		
上市櫃公司股票	$ 481,091	$ 65,019
股票型基金	10,000	-
交易目的金融資產評價調整	(125,361)	(28,229)
	365,730	36,790
衍生性金融商品-投資轉換公司債選擇權	44,820	-
	$ 410,550	$ 36,790
表列負債科目(公平價值變動列入損益之金融負債)		
衍生性金融商品-發行轉換公司債選擇權	($ 8,969)	($ 12,276)

1.本公司於民國 99 年及 98 年上半年度認列之淨損失分別為$161,909 及$54,709。

2.上列衍生性金融商品係依財務會計準則公報第三十四號規定，於發行或投資轉換公司債時將經濟特性及風險非緊密關聯之轉換權及資產或負債分離處理。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	$ 1,861,800	$ 1,456,181
減：備抵呆帳	(965)	(1,836)
	$ 1,860,835	$ 1,454,345

本公司於民國99年6月24日與兆豐國際商業銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，但須負擔因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)所造成之損失，依合約規定承購額度為美金170,000仟元(賣斷可融資)，合約期間為十二個月，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。

截至民國99年6月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	99年6月30日				(仟元)
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	$2,113,173	$2,113,173	$ 5,465,500	$1,901,856	1.0571%-1.1628%
(註)	(USD65,668)	(USD65,668)	(USD170,000)	(USD59,101)	

(註)本公司以本票USD170,000提供擔保。

(四)存　　貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 1,707,903	($ 129,532)	$ 1,578,371
在製品	1,055,997	(187,010)	868,987
半成品	21,025	(11,706)	9,319
製成品	1,582,409	(128,554)	1,453,855
	$ 4,367,334	($ 456,802)	$ 3,910,532

	98年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 1,888,652	($ 243,840)	$ 1,644,812
在製品	693,095	(275,209)	417,886
半成品	139,414	(55,067)	84,347
製成品	1,088,835	(263,649)	825,186
	$ 3,809,996	($ 837,765)	$ 2,972,231

1.上項所列存貨均未提供作為擔保。

2. 當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	$ 21,859,236	$ 10,511,325
存貨回升利益	(187,594)	(109,913)
其　他	5,684	1,704
	$ 21,677,326	$ 10,403,116

民國 99 年及 98 年上半年度因出清低價存貨，導致存貨備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(五)預付款項

	99年6月30日	98年6月30日
預付購料款	$ 1,340,025	$ -
其　他	166,910	151,883
	$ 1,506,935	$ 151,883

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

(六)備供出售金融資產-非流動

	99年6月30日	98年6月30日
上市櫃公司股票	$ 85,900	$ 25,900
備供出售金融資產評價調整	52,315	5,130
	$ 138,215	$ 31,030

本公司投資萬國科技股份有限公司及友旺科技股份有限公司之私募股票，原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，分別於民國 99 年及 98 年因私募限制交易之情況解除，使該投資標的已具活絡市場公開報價，故依原帳列成本減除累計減損後之金額，重分類至「備供出售金融資產-非流動」。

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

	99年6月30日	98年6月30日
上市櫃公司股票	$ 55,300	$ 76,050
非上市櫃公司股票	231,061	244,430
	286,361	320,480
累計減損-以成本衡量之金融資產	(9,900)	(35,617)
	$ 276,461	$ 284,863

1. 本公司持有之上市櫃公司股票屬私募限制交易股票及非上市櫃公司股

票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.民國 99 年及 98 年上半年度，本公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失均為$0。

(八)無活絡市場之債券投資-流動/非流動

	99年6月30日	98年6月30日
流動		
-國外私募公司債	$ 46,971	$ -
非流動		
-國內私募公司債	$ 21,086	$ -

1.上列私募公司債係依財務會計準則公報第三十四號規定，於投資無活絡市場之轉換公司債時，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理，相關金融資產請詳附註四(二)。

2.本公司持有之國外私募公司債有效利率為 79.36%，國內私募公司債有效利率為 33.29%。

（以下空白）

(九)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款/期後事項

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99年6月30日 金額	99年6月30日 持股比例	98年6月30日 金額	98年6月30日 持股比例
(1)表列資產科目：				
兆興投資股份有限公司	$ 145,916	100.00%	$ 175,433	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	-	-	25,291	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.(註1)	-	-	2,265	100.00%
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.(註2)	2,457,531	100.00%	-	-
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.(註2)	-	-	1,283,311	100.00%
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	13,218	100.00%	7,885	100.00%
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.(註3)	3,969	100.00%	3,065	-
兆達科技股份有限公司	14,043	100.00%	13,482	100.00%
晶剛科技股份有限公司(註4)	160	16.67%	3,129	16.67%
	$ 2,634,837		$ 1,513,861	
(2)表列負債科目(其他負債-其他)：				
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.(註2)	($ 7,877)	100.00%	$ -	-
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A) CO., LTD.	(3,017)	100.00%	-	-
	($ 10,894)		$ -	

註1：本公司於民國98年7月17日經董事會通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.持有之A-KING CO., LTD.調整由ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.之子公司 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.持有。A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.已於民國98年10月21日辦理解散登記完竣。

註2：本公司於民國98年8月24日經董事會決議通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.持有之 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.調整由本公司持有。另

本公司於民國 99 年 4 月 23 日經董事會決議通過，出售 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.持有之轉投資公司 A-KING CO., LTD.及其持有之大陸轉投資公司東莞富喬電子科技有限公司。

註 3：本公司於民國 98 年第二季設立韓國子公司，並已辦理登記完竣。

註 4：該公司因產業前景考量，自民國 98 年 1 月 1 日起暫停營業一年，民國 98 年 12 月經股東臨時會決議通過結束營業進行解散及清算，並於民國 99 年 7 月辦理清算登記完竣。

2.採權益法認列之長期股權投資損益明細如下：

被投資公司	99年上半年度	98年上半年度
兆興投資股份有限公司	($ 24,723)	$ -
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	(30,275)	(5,842)
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	-	(2,197)
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	(11,559)	25,223
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	326,134	-
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	(1,136)	-
其他	(622)	5,832
	$ 257,819	$ 23,016

3.前述被投資公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日之長期股權投資除 A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.之孫公司威剛科技(香港)有限公司及威剛科技(蘇州)有限公司，係依同期間經本公司會計師查核之財務報表評價外，餘係依各被投資公司同期間自結未經會計師查核之財務報表評價，其長期股權投資餘額分別為$558,851 及$479,001；民國 99 年及 98 年上半年度，依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為$73,794 及$17,254。

4.本公司於民國 99 年 6 月預付認購友旺科技股份有限公司之私募普通股 2,000 仟股，金額計$20,400 表列「預付投資款」，該股票於期後之交付情形請詳附註九(四)之說明。

(十)固定資產

	99 年 6 月 30 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	275,225	(32,114)	243,111
機器設備	106,270	(86,275)	19,995
運輸設備	1,918	(1,912)	6
辦公設備	57,744	(30,718)	27,026
租賃改良	16,847	(14,776)	2,071
其他設備	59,682	(37,497)	22,185
預付設備款	53,822	-	53,822
	$ 950,543	($ 203,292)	$ 747,251

	98 年 6 月 30 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	262,879	(23,355)	239,524
機器設備	117,591	(81,307)	36,284
運輸設備	1,918	(1,838)	80
辦公設備	48,012	(24,056)	23,956
租賃改良	23,330	(13,110)	10,220
其他設備	65,451	(37,551)	27,900
	$ 898,216	($ 181,217)	$ 716,999

1.上項所列固定資產均無利息資本化情形。

2.固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一)出租資產

	99 年 6 月 30 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 7,507	($ 998)	$ 6,509

	98 年 6 月 30 日		
資產種類	帳面價值	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 10,837	($ 1,143)	$ 9,694

1.出租資產提供擔保情形請詳附註六。

2. 截至民國99年6月30日，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
台北縣中和市連城路遠東世紀廣場停車位	百剛科技等共4個承租人	99.01.01~99.12.31	$33/月/月付	$ 267

3. 未來每年應收租金總額：

期間	未來每年應收租金總額
99.07.01-99.12.31	$ 129

(十二)專 利 權

	99年6月30日	98年6月30日
專利權	$ 35,022	$ 47,384
減：累計減損	(35,022)	-
	$ -	$ 47,384

民國99年及98年上半年度，本公司認列之減損損失均為$0。

(十三)其他資產-其他

	99年6月30日	98年6月30日
長期預付購料款	$ 1,020,285	$ -

本公司為供貨來源穩定之考量，與供應商簽訂長期採購合約預付相關購料款，並依其流動性，區分為「流動資產-預付款項」及「非流動資產-其他資產-其他」。

(十四)短期借款

	99年6月30日	98年6月30日
週轉金	$ 1,863,913	$ 1,040,000
購料借款	-	194,000
	$ 1,863,913	$ 1,234,000
利率區間	0.920%~1.125%	1.025%~1.250%
擔保情形	詳附註六之說明	詳附註六之說明

(十五)應付公司債-流動/非流動/期後事項

	99年6月30日	98年6月30日
應付公司債	$ 659,500	$ 6,600
減：應付公司債折價	(8,211)	(2,114)
	651,289	4,486
減：一年內到期	-	(1,214)
	$ 651,289	$ 3,272

1.本公司於民國96年4月發行國內第二次無擔保轉換公司債，截至民國98年第三季已全數收回或轉換完畢。

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 4 月 26 日至 101 年 4 月 26 日。本轉換公司債於民國96年4月26日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 98 年 6 月 30 日止，尚未轉換及收回之面額計$1,300。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b.本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整,截至民國 98 年 6 月 30 日止,轉換價格已調整為新台幣 90.90 元。

c.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司收回本轉換公司債面額計$998,700。

d.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 3.023%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.568%；滿四年之利息補償金為債券面額之 6.136%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

e.依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.本公司於發行轉換公司債時,依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$121,800。民國 96 年 10 月本轉換公司債轉換價格

重設，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 97 年 11 月 13 日發布之(97)基秘字第 331 號之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表之「未分配盈餘」及「資本公積-認股權」計$33,600。民國 98 年上半年度，本公司因收回轉換公司債，而將「資本公積-認股權」轉列「資本公積-庫藏股票交易」及「資本公積-普通股溢價」之金額分別為$3,155 及$112,869，截至民國 98 年 6 月 30 日，「資本公積-認股權」餘額為$32,159。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 6 月 30 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$66，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為 2.255%。

2. 本公司於民國 97 年 12 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，截至民國 98 年第三季已全數轉換為普通股。

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計$600,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 98 年 6 月 30 日止，尚未轉換之面額計$5,300。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b. 本轉換公司債之轉換價格依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 98 年 6 月 30 日止，轉換價格為新台幣 13.8 元。

c. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司債以券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 5.063%；滿三年之利息補償金為債券面額之 7.689%；滿四年之利息補償金為債券面額之 10.381%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

d. 依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 民國 98 年上半年度，本轉換公司債面額計$594,700 已轉換為普通股 43,094,063 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)之

說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$288,223。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國98年6月30日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$12,210，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為11.754%。

3.本公司於民國98年7月發行國內第四次擔保轉換公司債

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次擔保轉換公司債，發行總額計$800,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國98年7月29日至101年7月29日。本轉換公司債於民國98年7月31日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國99年6月30日止，尚未轉換之面額計$659,500。

b.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國99年6月30日止，轉換價格已調整為新台幣64.9元。

c.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計4.04%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

d.依本公司國內第四次擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.截至民國99年上半年度，本轉換公司債面額計$94,800已轉換為普通股1,460,661股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$79,391。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國99年6月30日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」為$8,969，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為0.42%。

4.本公司於民國99年6月29日申請募集及發行國內第五次無擔保轉換公司債，於99年7月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准情形請詳附註九(一)之說明。

(十六)長期借款-流動/非流動

借款銀行	還款期間	擔保品	99年6月30日	98年6月30日
購料借款				
兆豐國際商業銀行永和分行	98.7.30-100.7.16	無	$ 263,792	$ -
週轉金				
兆豐國際商業銀行永和分行	99.6.14-101.12.14	無	781,128	-
合作金庫商業銀行南勢角分行	99.5.19-101.5.19	無	383,570	-
合計			1,428,490	-
減：一年內到期部份			(756,091)	-
			$ 672,399	$ -
借款利率區間			1.177%~1.482%	-

本公司於民國99年5月與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及合作金庫商業銀行等十二家銀行簽訂為期三年之聯合授信合約，授信總額度為$3,600,000，截至民國99年6月30日尚未動用。

依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證財務報告與半年度合併會計師核閱財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1.流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。

2.負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。

3.利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在三(3)倍(含)以上。

4.有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣肆拾伍億元(NT$4,500,000)整(含)以上。

5.本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善

期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之前一日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付違約金予管理銀行，惟本公司之支付該違約金，並不視為未違反本項之財務承諾。

(十七)退 休 金

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，每月按不低於薪資 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。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$9,954 及$9,474。
2. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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核准退休時 1 個月平均工資計算，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信託部。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為$726 及$783，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為$16,657 及$14,937。

(十八)股本/預收股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為拾元，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為$4,000,000(皆含認股權可轉換數額$250,000)，發行在外股數分別為 228,120,305 股及 212,342,334 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 225,620,305 股及 207,342,334 股。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,358,968 股及 93,500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民

國 99 年 6 月 30 日，並已於民國 99 年 7 月 19 日辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 99 年 3 月 23 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 107,856 及 653,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 99 年 3 月 31 日，並已於民國 99 年 4 月 20 日辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 690,491 及 477,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
5. 本公司於民國 98 年 9 月 22 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 385,156 股及 12,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 9 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 98 年 9 月 7 日，現金增資用途為充實營運資金、償還銀行借款及引進策略合作夥伴，私募股數為 12,000,000 股，每股認購價格為 50 元，此增資案已募得$600,000，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。
7. 本公司於民國 98 年 6 月 30 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,898,537 股及 500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 6 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
8. 本公司於民國 98 年 3 月 27 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 41,195,526 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 3 月 27 日，並已辦理變更登記完竣。
9. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度因轉換公司債轉換及員工行使認股權而增加之股數分別為 2,213,324 股及 43,094,563 股；截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日，員工行使認股權增發之股數分別為 27,000 股及 2,000 股，金額分別為$1,256 及$18，因尚未訂定增資基準日，故表列「預收股本」。

(十九)資本公積

1.依證券交易法規定,資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外,餘均僅能彌補虧損。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。

2.以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者,每年以一次為限,且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本,而每次轉增資均須依規定限額辦理。

3.有關「資本公積－認股權」、「資本公積－庫藏股票交易」及「資本公積－轉換公司債溢價」請詳附註四(十五)之說明。

4.有關「資本公積－員工認股權」請詳附註四(二十三)之說明。

(二十)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定,年度決算如有盈餘應先提繳稅款,次彌補以前年度虧損,再次提列10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時,不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外,不得使用之,惟撥充資本時,以該項公積已達實收資本額百分之五十,並以撥充其半數為限。

(二十一)未分配盈餘

1.依本公司章程規定,於依法完納稅捐後,分派每一營業年度盈餘時,應先彌補以前年度虧損,並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞,及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後,由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則,並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素,就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放,本公司之從屬公司之員工符合一定條件時,亦得分配之,其一定條件授權董事長訂定之。

2.截至民國99年及98年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	99年6月30日	98年6月30日
87年及以後年度未分配盈餘		
－已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	$ 1,271,315	$ -
－未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	37,428	761,147
	$ 1,308,743	$ 761,147

3.截至民國99年及98年6月30日止，股東可扣抵稅額餘額分別為$296,362及$203,465。民國97年度為累積虧損，故無可扣抵稅額比率之適用；另民國98年度預計未分配盈餘稅額扣抵比率為13.72%。

4.本公司於民國99年6月15日經股東會決議通過民國98年度盈餘分派案如下：

	98年度	
	金額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 215,980	
現金股利	672,504	$ 3.00
合計	$ 888,484	
董監事酬勞	$ 19,438	
員工現金紅利	116,629	
	$ 136,067	

註：因本公司員工認股權轉換及國內第四次擔保轉換公司債轉換，使公司流通在外股份總數變動，於民國99年6月15日董事會決議授權董事長全權處理，原股東配息比率調整為每股$2.9803元。

本公司於民國98年6月10日經股東會決議通過民國97年度虧損撥補案，以帳列法定盈餘公積$457,856及資本公積-普通股溢價$974,148彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為$0。

上述本公司民國98年度盈餘分派議案及民國97年度虧損撥補案，與本公司民國99年3月23日及民國98年3月27日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5.本公司民國99年上半年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為$2,021及$337，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別以6%及1%估列)。經董事會決議之民國98年度員工紅利及董監酬勞與民國98年度財務報表認列金額一致。

6.民國98年度盈餘截至民國99年8月17日尚未實際配發，分派情形

如上段所述，經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列金額一致。

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

(二十二)庫 藏 股

1. 民國99年及98年上半年度庫藏股票變動情形如下：

單位：股/仟元

99 年 上 半 年 度				
收回原因	期 初	本期增加	本期減少	期 末
供轉讓股份予員工				
-股數	2,500,000	-	-	2,500,000
-金額	$ 77,129	$ -	$ -	$ 77,129

98 年 上 半 年 度				
收回原因	期 初	本期增加	本期減少	期 末
供轉讓股份予員工				
-股數	5,000,000	-	-	5,000,000
-金額	$ 154,258	$ -	$ -	$ 154,258
股東贈與				
-股數	1	-	(1)	-
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

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。截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額皆未逾法令規定。

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

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

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
97	2,500,000	$ 77,129	100年6月

5. 本公司庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(二十三)之說明。

(二十三)股份基礎給付-員工獎酬/期後事項

1.本公司分別於民國92年11月及91年12月經董事會決議發行員工認股權憑證總數分別為4,500單位及2,300單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,800,000股。發行之認股權憑證之存續期間均為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國99年及98年6月30止，流通在外之員工認股權憑證分別為0單位及1單位，可認購之普通股股數分別為0股及1,000股。

(1)民國99年及98年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	-	$ -	3.5	$ 9.20
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	(2.5)	$ 9.20
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註)	-	$ -	1.0	$ 9.20
期末可行使之認股選擇權	-		1.0	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

行使價格之範圍（元）	期末流通在外之認股選擇權 數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	期末可行使認股選擇權 數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ -	-	-	$ -	-	$ -

民國98年6月30日

行使價格之範圍（元）	期末流通在外之認股選擇權 數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	期末可行使認股選擇權 數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 9.20	1.0	0.50年	$ 9.20	1.0	$ 9.20

2.本公司於民國96年7月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證6,000單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，截至民國99年6月30日止，已發行6,000單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,000,000股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國99年及98年6月30日止，流通在外之員工認股權憑證分別為4,243單位及0單位，可認購之普通股股數分別為1,243仟股及0股。

上述認股權證本公司依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072及205號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國99年及98年上半年度應揭露之相關資訊如下：

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
認股選擇權				
期初流通在外	4,899.50	$ 64.65	6,000	$ 77.55
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(527.00)	$ 65.82	-	-
本期沒收	(129.50)	$ 65.82	-	-
期末流通在外	4,243.00	$ 65.82	6,000	$ 64.65
期末可行使之認股選擇權	1,243.00		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 81.00	2,376	3.25年	$ 81.00	876	$ 81.00
46.50	1,867	3.50年	46.50	367	46.50

民國98年6月30日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 82.80	3,000	4.25年	$ 82.80	-	$ -
46.50	3,000	4.50年	46.50	-	-

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年度1月1日至96年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年 上半年度	98年 上半年度
本期淨利	報表認列之淨利	$ 37,428	$ 761,147
	擬制淨利	24,147	711,325
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.17	3.95
	擬制每股盈餘(元)	0.11	3.69
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.17	3.92
	擬制每股盈餘(元)	0.11	3.67

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	發行日	
	96年8月17日	96年12月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	48.13%	49.37%
無風險利率	2.45%	2.44%
預期存續期間	6年	6年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 55.92	$ 27.99

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

(1)民國99年及98年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	4,000	$ 68.90	-	-
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註1)	4,000	$ 68.90	-	-
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	4,000	(註2)	-	

註1：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

註2：截至民國99年6月30日止，該未發行員工認股權已逾發行期限。

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
$ 68.90	4,000	5.25年	$ 68.90	-	$ -

民國98年6月30日

尚未發行，無此情形。

(3)上開認股選擇權本公司已依精算報告於民國99年上半年度認列之酬勞成本$12,646。

4.本公司於民國98年5月25日經董事會決議通過將買回之庫藏股股轉讓予員工：

(1)上開認股選擇權之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	2,500,000股	立即既得

(2)上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給

與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預計存續期間	無風險利率	每單位公平價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	$47.35	$25.30	72.95%	0.14年	0.38%	$ 22.10

(3)本公司於給與日依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計$55,250，並於民國 98 年 7 月 3 日由庫藏股集保專戶撥付股票予員工。

5.本公司於民國 99 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，請詳附註九(三)之說明。

(二十四)所 得 稅

1.所得稅費用(利益)計算如下：

	99年上半年度	98年上半年度
應付(退)所得稅	$ 127,047	($ 373)
加(減)：		
扣繳及暫繳稅額	84	373
以前年度所得稅高估數	(9,040)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(127,131)	-
當期所得稅利益	(9,040)	-
加(減)：		
當期新增之遞延所得稅影響數	115,167	(84,053)
稅法修正之所得稅影響數	(15,895)	(21,049)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	127,131	-
所得稅費用(利益)	$ 217,363	($ 105,102)

2.遞延所得稅資產及負債之相關明細列示如下：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產-流動	$ 153,835	$ 337,153
遞延所得稅負債-流動	(571)	-
	$ 153,264	$ 337,153
遞延所得稅資產-非流動	$ 3,240	$ 99,790
備抵遞延所得稅資產-非流動	(2,635)	(89,935)
	605	9,855
遞延所得稅負債-非流動	(66,431)	-
	($ 65,826)	$ 9,855

3.產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異明細列示如下：

	99年6月30日		98年6月30日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 456,802	$ 77,656	$ 837,765	$ 209,442
虧損扣抵	416,280	70,769	500,000	125,000
未實現兌換(利益)損失	(3,362)	(571)	6,505	1,626
備抵呆帳超限數	2,879	489	4,342	1,085
遞延公司債發行成本	5,601	952	-	-
未實現無形資產減損損失	22,662	3,852	-	-
其他	687	117	-	-
		153,264		337,153
備抵評價		-		-
		153,264		337,153
非流動項目：				
未實現投資(利益)損失	(390,779)	(66,431)	238,981	47,796
未實現長期投資減損損失	15,500	2,635	41,217	8,244
虧損扣抵	-	-	140,790	28,158
投資抵減	-	-	-	15,592
遞延公司債發行成本	467	79	-	-
其他	3,092	526	-	-
		(63,191)		99,790
備抵評價		(2,635)		(89,935)
		(65,826)		9,855
		$ 87,438		$ 347,008

4.本公司依據所得稅法，可享受之虧損扣抵明細如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	$ 416,280	109年

5.本公司增資擴展計劃生產電腦及其週邊設備與其他電子零組件之投資計劃符合民國92年3月20日發佈之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年內(於民國98年11月到期)就其新增所得免徵營利事業所得稅。

6.截至民國99年6月30日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業

經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

(二十五)每股盈餘

	99年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$254,791	$ 37,428	223,798	$1.14	$0.17
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	833		
員工分紅	-	-	35		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$254,791	$ 37,428	224,666	$1.13	$0.17

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

	98年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$656,045	$761,147	192,691	$3.40	$3.95
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	3		
員工分紅	-	-	1,229		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$656,045	$761,147	193,923	$3.38	$3.92

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有

稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十六)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

	99年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 56,113	$ 129,361	$ 185,474
勞健保費用(註1)	2,747	14,234	16,981
退休金費用	1,482	9,198	10,680
其他用人費用(註2)	3,469	15,142	18,611
	$ 63,811	$ 167,935	$ 231,746
折舊費用(註3)	$ 9,837	$ 12,220	$ 22,057
攤銷費用	$ 15	$ 2,801	$ 2,816

	98年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 61,105	$ 266,438	$ 327,543
勞健保費用(註1)	2,328	13,281	15,609
退休金費用	1,315	8,942	10,257
其他用人費用(註2)	2,063	10,797	12,860
	$ 66,811	$ 299,458	$ 366,269
折舊費用(註3)	$ 8,609	$ 14,278	$ 22,887
攤銷費用	$ -	$ 14,999	$ 14,999

註1：勞健保費用包含勞保費、健保費及團保費。

註2：其他用人費用包含職工福利、伙食費及訓練費。

註3：係未包含民國99年及98年上半年度出租資產提列之折舊金額$74及$106。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
兆達科技股份有限公司(兆達科技)	本公司之子公司
兆興投資股份有限公司(兆興投資)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(A-DATA-U.S.A.)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. (A-DATA-BVI)(註1)	本公司之子公司
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD. (ADATA-INT-BVI)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY B.V.(A-DATA-B.V.)	本公司之子公司
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD. (ADATA-KOREA)(註2)	本公司之子公司
A-DATA HOLDINGS CO., LTD. (A-DATA-HOLDINGS)	本公司之子公司
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.(A-DATA-CAYMAN)	本公司之孫公司
A-DATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD. (A-DATA-INDIA)(註3)	本公司之孫公司
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. (ADATA-HK)	本公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司 (威剛科技-蘇州)	本公司之孫公司
威剛電子(上海)貿易有限公司 (威剛電子-上海)	本公司之孫公司
威方科技(蘇州)有限公司 (威方科技-蘇州)	本公司之孫公司
威剛科技(山東)有限公司 (威剛科技-山東)(註3)	本公司之孫公司
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)(註4)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.(LATIN)	本公司採權益法評價之被投資公司
A-KING CO., LTD.(A-KING)(註5)	本公司採權益法評價之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
東莞富喬電子科技有限公司 (東莞富喬)(註5)	本公司採權益法評價之被投資公司
萬國科技股份有限公司(萬國科技)	其董事長為本公司董事長之二親等
昕威電子股份有限公司(昕威電子)(註6)	其董事長為本公司董事長之二親等
陳立白	本公司董事長
陳玲娟	本公司董事及執行副總經理

註1：該公司已於民國98年12月清算完結。

註2：該公司於民國98年6月設立，係本公司100%持有子公司。

註3：該公司於民國99年6月設立，係本公司100%持有之孫公司。

註4：該公司已於民國99年7月清算完結。

註5：該公司已於民國99年4月處分。

註6：該公司已於民國98年12月清算完結。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷　　貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比	金　　額	佔本公司銷貨淨額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 1,054,512	5	$ 404,648	3
ADATA-HK	5,458,414	25	3,041,760	26
其他	101,746	-	255,900	2
	$ 6,614,672	30	$ 3,702,308	31

公司銷貨予上述關係人之價格與一般交易條件無重大差異。對一般客戶之收款期間約為出貨後1日至月結60日內，對上述關係人之收款期間為出貨後收款至月結90天內。

2. 應收帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比
A-DATA-U.S.A.	$ 431,355	13	$ 103,196	5
ADATA-HK	859,741	27	440,759	22
其他	27,723	2	27,503	1
	$ 1,318,819	42	$ 571,458	28

3. 進貨/應付帳款

(1)本公司於民國 99 年及 98 年上半年度向關係人進貨金額分別為$14,520 及$18,529，皆佔該科目金額未達 1%，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，因前述關係人進貨交易產生之應付帳款餘額分別為$51,016 及$0。

(2)本公司向關係人之進貨價格及付款條件與一般進貨交易條件無重大差異。

4. 加工費用(表列製造費用及進貨成本)/應付帳款

	99年上半年度		98年上半年度	
	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比	金　　額	佔本公司該科目餘額百分比
威剛科技-蘇州	$ 1,127,487	83	$ 376,193	52
萬國科技	127,710	9	110,845	16
	$ 1,255,197	92	$ 487,038	68

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，因前述關係人交易產生之應付帳款餘額分別為$435,569 及$231,963。

5. 財產交易

民國99年上半年度

處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	其他設備	$ 178	$ 761	($ 583)

民國98年上半年度

無此情形。

6. 租金收入及其他收入/應收票據及其他應收款

本公司於民國99年及98年上半年度因出租車位、維修及出售包裝材料等交易所產生之租金收入及其他收入分別為$10,521及$7,821，截至民國99年及98年6月30日，因前述交易產生之其他應收款及應收票據餘額分別為$45及$561。另出租車位所收取之租金係由雙方設定價格，並於每月支付一次。

7. 勞務費/其他應付款

本公司於民國99年及98年上半年度因由ADATA-KOREA及A-DATA-BV提供勞務服務所產生之勞務費分別$11,884及$0，截至民國99年及98年6月30日，因前述交易產生之其他應付款餘額分別為$1,362及$0。

8. 背書保證/其他金融資產-流動及非流動

本公司截至民國99年及98年6月30日止，提供ADATA-INT-BVI融資之背書保證額度分別為$0及USD17,000仟元，並為此保證額度於民國99年及98年6月30日分別提供$0及$217,714(USD5,750仟元與$29,010)定期存款作為質押擔保。

9. 本公司與銀行訂立借款授信合約，由本公司董事長陳立白及執行副總經理陳玲娟擔任連帶保證人。

六、抵(質)押之資產

資產名稱	99年6月30日	98年6月30日	擔保用途
質押定期存款及銀行補償存款(表列其他金融資產-流動及非流動)	$ 409,421	$ 247,714	銀行授信額度、履約保證金、子公司借款擔保及轉換公司債擔保
土地(表列固定資產)	232,625	232,625	銀行授信額度
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	150,310	153,602	銀行授信額度
	$ 792,356	$ 633,941	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年6月30日止，除附註五為關係人融資背書保證外，尚有下列承諾或有事項：

(一)截至民國99年6月30日止，本公司採營業租賃方式承租辦公室處所、倉庫及戶外廣告，依合約規定將於未來年度支付之租金及各項管理費用計$10,102(其中$8,506已開立應付票據供持票人逐期兌現)，明細如下：

期間	金額
一年以內	$ 7,206
一年以上	2,896
	$ 10,102

(二)截至民國99年6月30日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行保證信用狀為$307,778。

(三)美國SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國96年10月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC於民國97年11月裁定准許本公司與SanDisk共同聲請的consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司A-DATA U.S.A.之調查程序。而另就威斯康辛西區法院之案件，承審法官於民國99年3月4日裁定准許SanDisk撤回對本公司及本公司之子公司A-DATA U.S.A.之訴訟，故全案已告終結。

(四)美國Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國97年1月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC於民國97年10月根據本公司聲請的consent order裁定終止對於本公司

及本公司之子公司 A-DATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院先前因 ITC 審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，但迄今尚未定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(五)美國 Ring Technology Enterprises of Texas,LLC.(以下稱“Ring Technology”)向美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.提起專利侵權訴訟。本公司已委託律師處理相關訴訟事宜，截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(六)德國 Infineon Technologies AG of Germany 及美國 Infineon Technologies North America Corp.(以下合稱 Infineon)向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)，對本公司及本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.以本公司使用 Elpida Memory,Inc.(以下稱"Elpida")製造之 IC 涉及專利侵權為由，提起專利侵權訴訟。後因 Infineon 與 Elpida 達成和解，故 ITC 於民國 99 年 7 月 22 日裁定終止本案調查程序。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 99 年 7 月 16 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准募集及發行國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，截至民國 99 年 8 月 17 日止，尚未實際發行。

(二)本公司於民國 99 年 7 月 27 日經董事會決議通過購買辦公大樓(含土地、建物及停車位)，以設置長期在台營運總部。預計購入總價約$899,800。截至民國 99 年 8 月 17 日止，已支付相關款項計$89,980。

(三)本公司於民國 99 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，並於民國 99 年 8 月 11 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准。

(四)本公司於民國 99 年 6 月預付認購友旺科技股份有限公司之私募普通股 2,000 仟股，金額計$20,400，該股票於民國 99 年 8 月已實際交付完成。

(五)本公司與德國 Infineon Technologies AG of Germany 及美國 Infineon Technologies North America Corp.之專利權訴訟已於期後終止情形，請詳附註七(六)之說明。

十、其他

(一)民國 98 年上半年度之財務報表部分科目業經重分類，俾與民國 99 年上半年度之財務報表比較。

（以下空白）

(二)金融商品之公平價值

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 4,463,625	$ -	$ 4,463,625	$ 2,974,972	$ -	$ 2,974,972
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	365,730	365,730	-	36,790	36,790	-
備供出售金融資產-非流動	138,215	138,215	-	31,030	31,030	-
以成本衡量之金融資產-非流動	276,461	-	276,461	284,863	-	284,863
無活絡市場之債券投資-流動/非流動	68,057	-	68,057	-	-	-
存出保證金	13,445	-	13,445	10,349	-	10,349
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	7,284,100	-	7,284,100	3,903,198	-	3,903,198
應付轉換公司債	651,289	-	651,289	4,486	-	4,486
長期借款	672,399	-	672,399			
存入保證金	40	-	40	670	-	670

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
衍生性金融商品：						
資產						
嵌入投資轉換公司債之衍生性金融商品	$ 44,820	$ -	$ 44,820	$ -	$ -	$ -
負債						
嵌入發行轉換公司債之衍生性金融商品	8,969	-	8,969	12,276	-	12,276

（以下空白）

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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。
2. 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開報價，以此市場價格為公平價值。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 具資產負債表之信用風險金融商品

	99年6月30日	98年6月30日
子公司融資背書保證承諾	-	美金 17,000仟元

本公司對直接百分之百持有之子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品，若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國99年及98年上半年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額分別為$23,594及$115,193。
2. 本公司民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$409,421及$247,714，金融負債分別為$651,289及$4,486。
3. 本公司民國99年及98年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為$35,043及$5,130。另從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額皆為$0。

(四)風險控制策略

本公司為有效控管風險，已設立包括信用、市場、流動性、現金流量、作業及法律風險控管規定，指派專人定期評估與衡量，並定期向本公司管理階層報告，使管理階層能隨時掌控本公司面臨之風險狀況。本公司內部稽核人員則定期就交易流程之控制進行查核，以確保本公司風險控管機制能有效執行。

本公司主要之進銷貨係以美元計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

本公司訂有徵信評估政策，對於交易相對人進行交易前會謹慎評估，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，外幣資產及負債將隨市場匯率之波動而改變，但因本公司之應收付款項皆為一年內到期且週轉速度快，因此經評估不致發生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且

本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產(表列以成本衡量之金融資產)均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之債務商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

(六)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情形。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.及威剛科技(蘇州)有限公司係依各被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

1.資金貸與他人情形：

威剛科技之子公司明細如下:

貸出資金之公司(註1)	貸與對象(註1)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	應收關係人款項	$ 255,920 (USD8,000仟元)	$ - (USD0仟元)	-	註2	$ -	供營運週轉使用	無	-	-	$ 702,052	$ 2,808,207	註3

註1：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司及孫公司。

註2：係指有短期融通資金之必要者。

註3：係依據本公司資金貸與總額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之四十為限(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，不受此限)；對單一企業(不包括本公司之子公司及母公司)資金貸與金額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司因業務往來關係而辦理資金貸與事項者，除上述限額規定外，其個別資金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。

2.為他人背書保證情形：

背書保證者之名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
威剛科技股份有限公司	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$ 228,120	$ 543,830 (USD 17,000仟元)	$ -	$ -	-	$ 3,510,259	註

註：係依據本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對單一企業(不包括直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司)背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。

3.期末持有有價證券情形：

					99年6月30日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	$ 28,400	1.61%	$ 28,400	
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,370,000	53,562	0.87%	53,562	
	〃	達虹科技股份有限公司	〃	〃	2,275,000	48,298	0.32%	48,298	
	〃	力晶科技股份有限公司	〃	〃	25,000,000	109,500	0.45%	109,500	
	〃	茂德科技股份有限公司	〃	〃	53,000,000	98,050	0.73%	98,050	
	〃	群聯電子股份有限公司	〃	〃	100,000	18,600	0.07%	18,600	
	國內受益憑證	摩根富林明JF中國亮點基金	〃	〃	1,000,000	9,320		9,320	
						$ 365,730		$ 365,730	
	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	〃	備供出售金融資產-非流動	2,698,269	$ 38,315	2.17%	$ 38,315	
	〃	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	〃	6,000,000	$ 99,900	7.73%	$ 99,900	
						$ 138,215		$ 138,215	
	國內上市櫃公司私募普通股	友旺科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,156,401	$ 13,650	0.93%	$ 13,650	註1
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,500,000	39,250	0.92%	39,250	〃
	國內非上市櫃公司普通股	坤遠科技股份有限公司	〃	〃	5,546,080	47,961	9.31%	47,961	〃
	國內興櫃公司普通股	宇瞻科技股份有限公司	〃	〃	15,140,000	159,333	13.82%	159,333	〃
	國外非上市櫃公司特別股	SandForce Inc.	〃	〃	207,256	16,267	0.76%	16,267	〃
						$ 276,461		$ 276,461	
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	Emerging Memory & Logic Solutions Inc.	〃	無活絡市場之債券投資-流動	-	$ 46,971		$ 46,971	註2
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	勁永國際股份有限公司	〃	無活絡市場之債券投資-非流動	-	$ 21,086		$ 21,086	〃

註1：上市櫃公司私募有價證券及非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註2：上市櫃公司私募轉換公司債因無活絡市場之公開報價，故以攤銷後成本表示。

					99 年 6 月 30 日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股	兆興投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	21,000,000	$ 145,916	100.00%	$ 145,916	註
	〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	1,400,000	14,043	100.00%	14,043	〃
	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	200,000	(3,017)	100.00%	(3,017)	〃
	〃	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	3,681,112	(7,877)	100.00%	(7,877)	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	〃	700,000	13,218	100.00%	13,218	〃
	〃	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	〃	〃	1,100,000	3,969	100.00%	3,969	〃
	〃	A-DATA HOLDINGS CO.,	〃	〃	59,850,799	2,457,531	100.00%	2,457,531	〃
	國內非上市櫃公司普通股	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	933,334	160	16.67%	160	〃
						$ 2,623,943		$ 2,623,943	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	華邦電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	500,000	$ 4,075		$ 4,075	-
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	1,630,000	36,838		36,838	-
	國內非上市櫃公司普通股	達虹科技股份有限公司	〃	〃	471,000	9,999		9,999	
						$ 50,912		$ 50,912	
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股	晶元光電股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	374,320	$ 11,080	0.05%	$ 11,080	註
	國內非上市櫃公司普通股	和澤電子股份有限公司	〃	〃	303,411	-	4.99%	-	〃
	〃	友昱科技股份有限公司	〃	〃	23,759	-	0.08%	-	〃
	〃	聯嘉國際創業投資股份有限公司	其監察人為本公司之子公司	〃	800,000	8,000	1.79%	8,000	〃
	〃	坤遠科技股份有限公司	無	〃	852,390	7,365	1.01%	7,365	〃
	〃	奇岩電子股份有限公司	〃	〃	1,562,022	14,827	7.65%	14,827	〃
	〃	智微科技股份有限公司	〃	〃	57,500	1,084	0.09%	1,084	〃
	〃	威潤科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	〃	250,000	2,500	12.02%	2,500	〃
	國外非上市櫃公司普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	〃	〃	895,000	27,564	11.82%	27,564	〃
						$ 72,420		$ 72,420	

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

					99 年 6 月 30 日				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	備註
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	48,511,018	$ 2,451,443	100.00%	$ 2,451,443	註
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT., LTD.	〃	〃	150,000	4,828	100.00%	4,828	〃
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	〃	376,062,374	2,451,706	100.00%	2,451,706	〃
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	〃	40,000,000	2,103,736	100.00%	2,103,736	〃
	〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	9,000,000	286,602	100.00%	286,602	〃
	〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	〃	4,000,000	51,307	100.00%	51,307	〃
	〃	威剛科技(山東)有限公司	〃	〃	1,500,000	48,706	100.00%	48,706	〃
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	50,000	-	50.00%	-	〃

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
威剛科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司普通股	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	3,300	$ 111,375	3,724	$109,289	(4,654)	($135,087)	($133,995)	$1,092	($32,015)	2,370	$ 53,562
〃	潤泰創新國際股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	3,378	153,433	(3,378)	(156,168)	(153,433)	2,735	2,735	-	-
〃	潤泰全球股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	3,432	217,495	(3,432)	(225,134)	(217,495)	7,639	7,639	-	-
〃	群創光電股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	2,207	116,623	(2,207)	(113,334)	(116,623)	(3,289)	(3,289)	-	-
〃	力晶科技股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	34,797	181,118	(9,797)	(50,128)	(50,063)	65	(21,490)	25,000	109,500
〃	茂德科技股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	53,418	148,997	(418)	(913)	(933)	(20)	(50,033)	53,000	98,050
〃	群益安穩基金	〃	〃	〃	25,951	400,011	16,217	250,000	(42,168)	(650,032)	(650,000)	32	21	-	-
〃	第一金全家福證券投資信託基金	〃	〃	〃	2,640	450,002	-	-	(2,640)	(450,019)	(450,000)	19	17	-	-
〃	華南永昌麒麟基金	〃	〃	〃	-	-	17,436	200,000	(17,436)	(200,002)	(200,000)	2	2	-	-
〃	日盛債券基金	〃	〃	〃	-	-	31,873	450,000	(31,873)	(450,046)	(450,000)	46	46	-	-
〃	A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	採權益法之長期股權投資	A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	本公司之子公司	46,281	1,647,588	13,570	438,808 45,001 (註1)	-	-	-	-	326,134	59,851	2,457,531
A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	本公司之孫公司	35,091	1,647,361	13,420	433,980 44,663 (註1)	-	-	-	-	325,439	48,511	2,451,443

註1：係認列轉投資公司之累積換算調整數。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	271,386	1,647,621	104,676	433,980 44,643 (註1)	-	-	-	-	325,462	376,062	2,451,706
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	31,000	1,375,569	9,000	291,420 39,124 (註1)	-	-	-	-	397,623	40,000	2,103,736

註1：係認列轉投資公司之累積換算調整數。

5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百之二十以上者：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	($ 5,458,414)	(25%)	出貨後30天內	無此情形	無此情形	$ 859,741	27%	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	〃	(1,054,512)	(5%)	月結90天內	〃	〃	431,355	13%	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,458,414	100%	進貨後30天內	〃	〃	(859,741)	(100%)	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	〃	1,054,512	100%	月結90天內	〃	〃	(431,355)	(100%)	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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.	本公司之孫公司	$ 859,741	13.84	$ -	不適用	$ 859,741	$ -
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	431,355	5.98	-	不適用	203,089	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	426,374	6.09	-	不適用	426,374	-

9.從事衍生性商品交易：嵌入轉換公司債發行及投資轉換公司債之衍生性金融商品詳附註四(二)、(八)、(十五)及十說明。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.及威剛科技(蘇州)有限公司係依各被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	中華民國	一般投資業	$ 205,001	$ 205,001	21,000,000	100.00%	$ 145,916	($ 24,723)	($ 24,723)	
〃	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	14,000	14,000	1,400,000	100.00%	14,043	(388)	(388)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	USD200仟元	USD200仟元	200,000	100.00%	(3,017)	(30,275)	(30,275)	
〃	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	USD3,681仟元	USD3,681仟元	3,681,112	100.00%	(7,877)	(11,559)	(11,559)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	〃	EUR700仟元	EUR480仟元	700,000	100.00%	13,218	(1,136)	(1,136)	
〃	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	韓國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	KRW110,000仟元	KRW110,000仟元	1,100,000	100.00%	3,969	323	323	
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	USD59,851仟元	USD46,281仟元	59,850,799	100.00%	2,457,531	326,134	326,134	
〃	晶剛科技股份有限公司	中華民國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	$ 9,333	$ 9,333	933,334	16.67%	160	(557)	(557)	
								$ 2,623,943		$ 257,819	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	-	USD630仟元	-	40.00%	$ -	(2,041)	註	
A-KING CO., LTD.	東莞富喬電子科技有限公司	中國大陸	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	-	USD1,546仟元	-	100.00%	-	2,040	〃	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	US48,511仟元	USD35,091仟元	48,511,017	100.00%	2,451,443	325,439	〃	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT.LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD150仟元	$ -	150,000	100.00%	4,828	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	HKD376,062仟元	HKD271,386仟元	376,062,374	100.00%	2,451,706	325,462	註	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	中國大陸	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD40,000仟元	USD31,000仟元	40,000,000	100.00%	2,103,736	397,623	〃	
〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	USD9,000仟元	USD6,580仟元	9,000,000	100.00%	286,602	(4,593)	〃	
〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	電子材料、零組件之買賣	USD4,000仟元	USD4,000仟元	4,000,000	100.00%	51,307	(1,299)	〃	
〃	威剛科技(山東)有限公司	〃	〃	USD1,500仟元	-	1,500,000	100.00%	48,706	(260)	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	美國	〃	USD50仟元	USD50仟元	50,000	50.00%	-	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除威剛科技(蘇州)有限公司係依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

1.投資大陸資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	$131,134 (USD4,000仟元)	註一、註四	$ 131,134	$ -	$ -	$ 131,134	100%	($1,299) (註三)	$ 51,307	$ -
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 (USD40,000仟元)	註一、註五	1,007,803	291,420	-	1,299,223	100%	397,623 (註二)	2,103,736	-
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	295,983 (USD9,000仟元)	註一、註六	217,624	78,359	-	295,983	100%	(4,593) (註三)	286,602	-
東莞富喬電子科技有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	50,149 (USD1,546仟元)	註一、註七	20,060	-	-	20,060	40%	- (註三)	-	-
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 (USD1,500仟元)	註一、註八	-	64,200	-	64,200	100%	(260) (註三)	48,706	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註九)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註十)				
$ 1,810,600	$ 2,858,832	$ 7,020,517	X	60%	=	$ 4,212,310

註一：投資方式係透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依據該被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

註三：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表認列。

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.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金9,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註七：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.，其40%持有之A-KING CO., LTD.，於東莞成立東莞富喬電子科技有限公司，總投資金額為美金1,546仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。民國98年7月17日經董事會決議，由本公司100%持有之孫公司A-DATA HOLDINGS CO., LTD.向本公司100%持有之子公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.購入A-KING CO., LTD.所有股權。另本公司於民國99年4月處分A-KING CO., LTD.及東莞富喬電子科技有限公司。

註八：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2,000仟元，此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註九：本公司截至民國99年6月30日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金89,618仟元。

註十：依規定係以淨值之60%為上限。

2.本公司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：

(1)進貨：無此情形。

(2)加工交易：請詳附註五(二)4。

(3)銷貨：

本公司民國99年上半年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額為$3,810，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

截至民國99年6月30日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額為$2,194。

(4)財產交易：無此情形。

(5)票據背書保證及提供擔保品情形：無此情形。

(6)資金融通情形：詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形。

(7)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證(六)第 35882 號規定，期中報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

威剛科技股份有限公司

現金明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
零用金		$ 109
銀行存款：		
活期存款		
－台　幣		158,887
－美　金	USD18,352,671，兌換率32.278	592,388
－歐　元	EUR67,668.35，兌換率39.3416	2,662
－盧　布	RUB82,820.31，兌換率1.031	83
－日　圓	JPY9,442,447，兌換率0.3646	3,443
		$ 757,572

（以下空白）

威剛科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	股數/單位數	面值(註)	總額	利率	取得成本	公平價值 單價(註)	公平價值 總額
友旺科技股份有限公司	2,000,000	10.00	$ 20,000	-	$ 49,043	$ 14.20	$ 28,400
勁永國際股份有限公司	2,370,000	10.00	23,700	-	71,308	22.60	53,562
達虹科技股份有限公司	2,275,000	10.00	22,750	-	60,953	21.23	48,298
力晶科技股份有限公司	25,000,000	10.00	250,000	-	131,054	4.38	109,500
茂德科技股份有限公司	53,000,000	10.00	530,000	-	148,064	1.85	98,050
群聯電子股份有限公司	100,000	10.00	1,000	-	20,669	186.00	18,600
摩根富林明JF中國亮點基金	1,000,000	-	-	-	10,000	9.32	9,320
					$ 491,091		$ 365,730

註 :新台幣元

威剛科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
一般客戶－			
10887		$ 376,622	
10289		255,915	
其　他	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%	1,229,263	
		1,861,800	
減：備抵呆帳		(965)	
		1,860,835	
關係人－			
A-DATA-U.S.A		431,355	
ADATA-HK		859,741	
其　他		27,723	
		1,318,819	
合　計		$ 3,179,654	

威剛科技股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價	備註
原料	$ 1,707,903	$ 1,621,782	以淨變現價值為市價
在製品	1,055,997	1,328,754	"
半成品	21,025	40,481	"
製成品	1,582,409	1,499,165	"
	$ 4,367,334	$ 4,490,182	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(456,802)		
合計	$ 3,910,532		

威剛科技股份有限公司

採權益法長期股權投資變動明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數(股)	期初餘額 金額	本期增加 股數(股)	本期增加 金額	投資(損)益金額	其他調整項目金額	本期減少 股數(股)	本期減少 金額	期末餘額 股數(股)	期末餘額 金額	股權淨值 單價(元)	股權淨值 總價	評價基礎	提供保證或質押情形
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	200,000	$ 28,711	-	$ -	($ 30,275)	$ -	-	$ -	200,000	($ 1,564)	($ 15.08)	($ 3,017)	權益法	無
加(減)：累積換算調整數		(1,353)		-	-	(100)		-		(1,453)				
		27,358		-	(30,275)	(100)		-		(3,017)				
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	3,681,112	11,423	-	-	(11,559)	-	-	-	3,681,112	(136)	($ 2.14)	($ 7,877)	權益法	無
加(減)：累積換算調整數		(7,671)		-	-	(70)		-		(7,741)				
		3,752		-	(11,559)	(70)		-		(7,877)				
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	46,280,799	1,538,444	13,570,000	438,808	326,134	-	-	-	59,850,799	2,303,386	$ 41.06	$2,457,531	權益法	無
加(減)：累積換算調整數		109,144		-	-	45,001		-		154,145				
		1,647,588		438,808	326,134	45,001		-		2,457,531				
A-DATA TECHNOLOGY B.V.	480,000	5,307	220,000	9,323	(1,136)	-	-	-	700,000	13,494	$ 18.88	$ 13,218	權益法	無
加(減)：累積換算調整數		1,283		-	-	(1,559)		-		(276)				
		6,590		9,323	(1,136)	(1,559)		-		13,218				
ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	1,100,000	3,776	-	-	323	-	-	-	1,100,000	4,099	$ 3.61	$ 3,969	權益法	無
加(減)：累積換算調整數		119		-	-	(249)		-		(130)				
		3,895		-	323	(249)		-		3,969				
兆興投資股份有限公司	21,000,000	175,478	-	-	(24,723)	-	-	-	21,000,000	150,755	$ 6.95	$ 145,916	權益法	無
加(減)：持股比例變動調整保留盈餘		(4,839)		-	-	-		-		(4,839)				
		170,639		-	(24,723)	-		-		145,916				
晶剛科技股份有限公司	933,334	(3,802)	-	-	(557)	-	-	-	933,334	(4,359)	$ 0.17	$ 160	權益法	無
加(減)：持股比例變動調整資本公積		4,519		-	-	-		-		4,519				
		717		-	(557)	-		-		160				
兆達科技股份有限公司	1,400,000	14,431	-	-	(388)	-	-	-	1,400,000	14,043	$ 10.03	$ 14,043	權益法	無
合計		$ 1,874,970		$ 448,131	$ 257,819	$ 43,023		$ -		$ 2,623,943				

威剛科技股份有限公司

固定資產及出租資產成本暨累計折舊變動明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	合計	重分類轉至出租資產	期末餘額	提供質押情形
成　本								
土地	$ 379,035	$ -	$ -	$ -	$ 379,035	$ -	$ 379,035	部分提供銀行擔保借款額度
房屋及建築	279,166	3,507	-	59	282,732	(7,507)	275,225	"
機器設備	116,707	-	(10,437)	-	106,270	-	106,270	無
運輸設備	1,918	-	-	-	1,918	-	1,918	"
辦公設備	48,174	9,854	(284)	-	57,744	-	57,744	"
租賃改良	16,847	-	-	-	16,847	-	16,847	"
其他設備	65,274	738	(6,330)	-	59,682	-	59,682	"
預付設備款	2,851	51,030	-	(59)	53,822	-	53,822	"
	909,972	$ 65,129	($ 17,051)	$ -	958,050	(7,507)	950,543	
累計折舊								
房屋及建築	(28,677)	(4,435)	-	-	(33,112)	998	(32,114)	
機器設備	(87,722)	(8,074)	9,521	-	(86,275)	-	(86,275)	
運輸設備	(1,875)	(37)	-	-	(1,912)	-	(1,912)	
辦公設備	(27,462)	(3,539)	283	-	(30,718)	-	(30,718)	
租賃改良	(13,078)	(1,698)	-	-	(14,776)	-	(14,776)	
其他設備	(38,625)	(4,348)	5,476	-	(37,497)	-	(37,497)	
	(197,439)	($ 22,131)	$ 15,280	$ -	(204,290)	998	(203,292)	
合　計	$ 712,533				$ 753,760	($ 6,509)	$ 747,251	

威剛科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
台灣銀行樹林分行	週轉金	$ 100,000	99.06.07-99.07.07	1.032%	$ 800,000	無	本公司董事長擔任連帶保證人
台灣銀行樹林分行	週轉金	570,000	99.06.09-99.07.09	1.010%	800,000	無	〃
彰化商業銀行江翠分行	週轉金	500,000	99.06.08-99.07.08	0.920%	1,000,000	不動產擔保	〃
第一商業銀行連城分行	週轉金	100,000	99.06.15-99.07.10	1.000%	800,000	不動產擔保	本公司董事長及執行副總經理擔任連帶保證人
華南商業銀行永和分行	週轉金	60,000	99.06.11-99.07.11	1.000%	700,000	不動產擔保	本公司董事長擔任連帶保證人
大眾商業銀行敦化分行	週轉金	110,000	99.06.28-99.07.28	0.950%	300,000	無	
安泰商業銀行信義分行	週轉金	200,000	99.06.28-99.07.28	1.000%	200,000	無	
合作金庫南勢角分行	週轉金	126,513	99.5.17-99.8.17	1.003%	1,000,000	不動產擔保	本公司董事長擔任連帶保證人
渣打國際商業銀行敦北分行	週轉金	97,400	99.6.28-99.7.28	1.125%	544,000	無	
		$ 1,863,913			$6,144,000		

威剛科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債權人/保證或承兌機構	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
兆豐國際商業銀行 永和分行	購料借款	$ 263,792	98.07.30-100.07.16	1.177%	$ 490,000	無	
兆豐國際商業銀行 永和分行	週轉金	781,128	99.06.14-101.12.14	1.179%	800,000	無	
合作金庫商業銀行 南勢角分行	週轉金	383,570	99.05.19-101.05.19	1.482%	400,000	無	
		1,428,490			$ 1,690,000		
減：一年內到期之長期借款		(756,091)					
		$ 672,399					

威剛科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公司名稱	摘要	金額	備註
一般供應商－			
2724		$ 854,045	
0007		630,444	
0010		639,129	
0006		234,470	
其他	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%	594,966	
		2,953,054	
關係人－			
威剛科技－蘇州		426,374	
萬國科技		60,211	
		486,585	
合計		$ 3,439,639	

威剛科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	數量	金額	備註
DRAM 產品	25,367,328支/顆	$ 13,316,939	
NAND FLASH 產品	36,674,795片/組	8,806,202	
其他		123,635	
合計		$ 22,246,776	

威剛科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
原物料		
期初原物料	$ 914,939	
加：本期進料	19,412,274	
減：期末原物料	(1,707,903)	
出售原物料	(2,347,845)	
本期原物料加工轉出	(3,241,501)	
原物料報廢損失	(3,597)	
出售下腳料	(2,270)	
半成品轉列原物料	101,211	
其他	(10,182)	
	13,115,126	
半成品		
加：期初半成品	201,897	
半成品外購成本	887,221	
本期原物料加工轉入	3,241,501	
其他	23,025	
減：期末半成品	(21,025)	
出售半成品	(440,097)	
半成品報廢損失	(8)	
半成品轉列原料及製成品	(101,555)	
	3,790,959	
直接人工	55,270	
製造費用	369,734	
製造成本	17,331,089	
加：期初在製品	508,650	
減：期末在製品	(1,055,997)	

威剛科技股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
製成品成本	$ 16,783,742	
加：期初製成品	1,057,282	
成品外購成本	2,922,060	
其他	2,124	
半成品轉列製成品	344	
減：期末製成品	(1,582,409)	
庫存報廢損失	(140)	
	19,183,003	
出售原料成本	2,347,845	
出售半成品成本	440,097	
其他	(111,709)	
存貨跌價、報廢、盤盈虧及出售下腳收入調整	(181,910)	
銷貨成本	21,677,326	
加工成本	41,675	
營業成本	$ 21,719,001	

威剛科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
加工費		$ 329,505	
其他費用		40,229	
合計		$ 369,734	

威剛科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理及總務費用	研發費用	合計
薪資支出	$ 42,573	$ 77,006	$ 18,980	$ 138,559
勞務費	18,887	39,447	-	58,334
進出口費用	20,944	21,216	14	42,174
廣告費	34,040	3,659	-	37,699
雜項購置	2,704	3,336	3,711	9,751
其他費用	100,059	78,029	10,132	188,220
合計	$ 219,207	$ 222,693	$ 32,837	$ 474,737

（以下空白）

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001017 號

威剛科技股份有限公司　公鑒：

威剛科技股份有限公司及子公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部分子公司，財務報表所列金額及附註十一揭露之相關資訊，係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產總額分別為新台幣 1,042,916 仟元及新台幣 580,560 仟元、負債總額分別為新台幣 39,819 仟元及新台幣 7,448 仟元，民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度之稅後淨損失及淨利益分別為新台幣 74,466 仟元及新台幣 6,543 仟元，分別佔合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之 6.6%、0.5%、9.9%及 6%、0.2%、1%；另如合併財務報表附註四(九)所述，採權益法評價之部份被投資公司其所認列之投資損失及附註十一所揭露之相關資訊，係依該被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度認列之投資損失分別為新台幣 559 仟元及新台幣 2,223 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 160 仟元及新台幣 3,338 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述之部分子公司及被投資公司，其財務報表及附註十一所揭露之相關資訊，若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正或調整之情事。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

吳郁隆

會計師

翁世榮

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中　華　民　國　九　十　九　年　八　月　十　七　日

威剛科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國99年6月30日及98年6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	99年6月30日 金額	%	98年6月30日 金額	%		負債及股東權益	99年6月30日 金額	%	98年6月30日 金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,451,567	9	$ 780,616	8	2100	短期借款(附註四(十四))	$ 1,863,913	12	$ 1,234,000	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	461,462	3	78,754	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)(十五))	8,969	-	12,276	-
1360	無活絡市場之債券投資－流動(附註四(八))	46,971	-	-	-	2120	應付票據	108,300	1	62,231	1
1120	應收票據淨額	15,113	-	239	-	2140	應付帳款	3,191,605	20	2,236,202	23
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	-	-	561	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	63,117	-	60,587	1
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	2,477,593	16	1,681,401	17	2160	應付所得稅(附註四(二十四))	165,004	1	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	18,077	-	9,047	-	2170	應付費用	345,062	2	254,658	3
1160	其他應收款(附註四(二十四))	482,126	3	414,037	4	2210	其他應付款項(附註四(二十一))	718,967	5	41,025	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	45	-	-	-	2260	預收款項	109,535	1	128,835	1
1190	其他金融資產－流動(附註六)	30,421	-	30,000	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)(十六))	756,091	5	1,214	-
120X	存貨(附註四(四))	4,704,376	30	3,376,753	34	21XX	流動負債合計	7,330,563	47	4,031,028	41
1250	預付費用	226,328	1	51,440	1		長期負債				
1260	預付款項(附註四(五))	1,507,089	10	151,887	2	2410	應付公司債(附註四(十五))	651,289	4	3,272	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十四))	154,779	1	342,709	3	2420	長期借款(附註四(十六))	672,399	4	455,403	4
11XX	流動資產合計	11,575,947	73	6,917,444	70	24XX	長期負債合計	1,323,688	8	458,675	4
	基金及投資						其他負債				
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))	138,215	1	31,030	-	2820	存入保證金	40	-	38,258	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))	348,881	2	380,770	4	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(二十四))	65,826	1	-	-
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(八))	21,086	-	-	-	2880	其他負債－其他(附註四(九))	38,011	-	44,919	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(九))	160	-	3,338	-	28XX	其他負債合計	103,877	1	83,177	1
1425	預付長期投資款(附註四(九)及九)	36,094	-	79	-	2XXX	負債總計	8,758,128	56	4,572,880	46
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	379,000	3	217,714	2		股東權益				
14XX	基金及投資合計	923,436	6	632,931	6		股本(附註四(十八))				
	固定資產(附註四(十)及六)					3110	普通股股本	2,281,203	15	2,123,423	22
	成本					3140	預收股本	1,256	-	18	-
1501	土地	379,035	2	379,035	4		資本公積(附註四(十九))				
1521	房屋及建築	1,095,527	7	1,105,017	11	3211	普通股溢價(附註四(十五))	3,020,549	19	2,319,074	24
1531	機器設備	455,081	3	498,660	5	3220	庫藏股票交易(附註四(十五))	47,087	-	5,035	-
1551	運輸設備	6,372	-	6,875	-	3260	長期投資	4,519	-	4,519	-
1561	辦公設備	113,088	1	89,980	1	3271	員工認股權(附註四(二十三))	21,449	-	55,250	1
1631	租賃改良	20,046	-	27,235	-	3272	認股權(附註四(十五))	-	-	32,159	-
1681	其他設備	225,789	1	236,525	3		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	2,294,938	14	2,343,327	24	3310	法定盈餘公積(附註四(二十))	215,980	1	-	-
15X9	減：累計折舊	(523,522)	(3)	(410,232)	(4)	3350	未分配盈餘(附註四(二十一))	1,308,743	8	761,147	8
1670	未完工程及預付設備款	291,808	2	97,235	1		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	2,063,224	13	2,030,330	21	3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	52,315	-	5,130	-
	無形資產					3420	累積換算調整數	144,545	1	145,395	1
1720	專利權(附註四(十二))	-	-	47,384	-	3480	庫藏股票(附註四(二十二))	(77,129)	-	(154,258)	(2)
1750	電腦軟體成本	23,649	-	9,945	-	3XXX	股東權益總計	7,020,517	44	5,296,892	54
1780	其他無形資產	144,732	1	150,355	2		重大承諾事項及或有事項(附註四(五)、五及七)				
17XX	無形資產合計	168,381	1	207,684	2		重大期後事項(附註九)				
	其他資產										
1800	出租資產(附註四(十一)及六)	6,509	-	9,694	-						
1820	存出保證金	17,187	-	30,030	-						
1830	遞延費用	3,676	-	31,804	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十四))	-	-	9,855	-						
1880	其他資產－其他(附註四(五)(十三))	1,020,285	7	-	-						
18XX	其他資產合計	1,047,657	7	81,383	1						
1XXX	資產總計	$ 15,778,645	100	$ 9,869,772	100	1XXX	負債及股東權益總計	$ 15,778,645	100	$ 9,869,772	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日核閱報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

		99年上半年度		98年上半年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 22,282,510	101	$ 12,006,780	98
4170	銷貨退回	(122,942)	(1)	(24,331)	-
4190	銷貨折讓	(122,275)	-	(93,932)	(1)
4100	銷貨收入淨額	22,037,293	100	11,888,517	97
4660	加工收入	95,146	-	366,210	3
4000	營業收入合計	22,132,439	100	12,254,727	100
	營業成本(附註四(四)(十七)(二十六)及五)				
5110	銷貨成本	(20,959,953)	(95)	(10,604,217)	(87)
5660	加工成本	(41,675)	-	(246,204)	(2)
5000	營業成本合計	(21,001,628)	(95)	(10,850,421)	(89)
5910	營業毛利	1,130,811	5	1,404,306	11
	營業費用(附註四(十七)(二十六))				
6100	推銷費用	(301,661)	(1)	(194,291)	(2)
6200	管理及總務費用	(365,006)	(2)	(405,285)	(3)
6300	研究發展費用	(32,837)	-	(66,461)	-
6000	營業費用合計	(699,504)	(3)	(666,037)	(5)
6900	營業淨利	431,307	2	738,269	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	18,372	-	3,620	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	64,986	1
7122	股利收入	-	-	1,320	-
7140	處分投資利益	-	-	3,610	-
7160	兌換利益	58,903	-	14,315	-
7210	租金收入(附註五)	354	-	2,133	-
7250	壞帳轉回利益	1,221	-	-	-
7480	什項收入(附註五)	21,402	-	11,951	-
7100	營業外收入及利益合計	100,252	-	101,935	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(23,697)	-	(22,886)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(179,869)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(6,770)	-	(117,773)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(九))	(559)	-	(2,223)	-
7530	處分固定資產損失	(11,631)	-	(81)	-
7540	處分投資損失(附註四(九))	(235)	-	-	-
7880	什項支出	(282)	-	(41,076)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(223,043)	(1)	(184,039)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	308,516	1	656,165	5
8110	所得稅(費用)利益(附註四(二十四))	(271,088)	(1)	104,982	1
8900	繼續營業單位淨利	37,428	-	761,147	6
9600XX	合併總損益	$ 37,428	-	$ 761,147	6
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 37,428	-	$ 761,147	6

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘				
9750	本期淨利	$ 1.38	$ 0.17	$ 3.40	$ 3.95
	稀釋每股盈餘				
9850	本期淨利	$ 1.37	$ 0.17	$ 3.38	$ 3.92

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日核閱報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國99年及98年1月1日起至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積					保留盈餘					
	普通股股本	債券換股權利證書	預收股本	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
98年上半年度														
98年1月1日餘額	$ 1,692,478	$ -	$ -	$ 2,892,310	$ 1,880	$ 4,519	$ -	$ 148,003	$ 457,856	($ 1,432,004)	$ 2,615	$ 148,133	($154,258)	$ 3,761,532
97年度盈餘指撥及分配														
彌補虧損	-	-	-	(974,148)	-	-	-	-	(457,856)	1,432,004	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761,147	-	-	-	761,147
員工行使認股權	5	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
轉換公司債轉換	430,940	-	-	288,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719,163
贖回公司債	-	-	-	112,689	3,155	-	-	(115,844)	-	-	-	-	-	-
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	-	-	-	55,250	-	-	-	-	-	-	55,250
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,515	-	-	2,515
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,738)	-	(2,738)
98年6月30日餘額	$ 2,123,423	$ -	$ 18	$ 2,319,074	$ 5,035	$ 4,519	$ 55,250	$ 32,159	$ -	$ 761,147	$ 5,130	$ 145,395	($154,258)	$ 5,296,892
99年上半年度														
99年1月1日餘額	$ 2,259,070	$ 62	$13,946	$ 2,906,286	$47,087	$ 4,519	$ 8,803	$ -	$ -	$ 2,159,799	$17,272	$ 101,522	($ 77,129)	$ 7,441,237
98年度盈餘指撥及分配（註）														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	215,980	(215,980)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(672,504)	-	-	-	(672,504)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,428	-	-	-	37,428
員工行使認股權	7,465	-	(12,690)	34,872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,647
轉換公司債轉換	14,668	(62)	-	79,391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,997
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,043	-	-	35,043
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	12,646	-	-	-	-	-	-	12,646
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,023	-	43,023
99年6月30日餘額	$ 2,281,203	$ -	$ 1,256	$ 3,020,549	$47,087	$ 4,519	$ 21,449	$ -	$ 215,980	$ 1,308,743	$52,315	$ 144,545	($ 77,129)	$ 7,020,517

註：員工紅利$116,629及董監酬勞$19,438已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日核閱報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　會計主管：李增華

威剛科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 37,428	$ 761,147
調整項目		
折舊費用	76,376	77,673
各項攤提	7,976	18,963
呆帳(回升利益)費用	(1,221)	3,037
金融資產評價損失(利益)	179,869	(64,986)
金融負債評價損失	6,770	115,193
處分備供出售金融資產利益	-	(3,610)
存貨跌價回升利益	(171,359)	(113,786)
依權益法認列之投資損失	559	2,223
處分投資損失	235	-
處分固定資產損失	11,631	81
固定資產轉列費用數	5,530	665
公司債贖回損失	-	12,963
應付公司債折價攤提數	2,124	13,332
無活絡市場之債券投資折價攤銷數	(16,483)	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	-	55,250
發行員工認股權酬勞成本	12,646	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	489,404	2,903
應收票據	(1,170)	1,934
應收帳款	2,319,248	111,305
其他應收款	(212,888)	(203,073)
存貨	(1,213,977)	(782,897)
預付費用	(180,451)	22,636
預付款項	(897,494)	(2,251)
其他資產-其他	(1,020,285)	-
遞延所得稅資產及負債	103,029	(105,102)
應付票據	(9,949)	(52,390)
應付帳款	(611,416)	117,961
應付所得稅	58,392	-
應付費用	(158,075)	(36,936)
其他應付款項	(35,645)	(6,270)
預收款項	78,943	99,499
其他負債-其他	(2,933)	(3,479)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,143,186)	41,985

（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99年及98年1月1日至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	99年上半年度	98年上半年度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	$ -	$ 4,654
其他金融資產減少	190,754	13,949
預付長期投資款增加	(36,094)	-
處分投資價款	(100)	-
購置固定資產	(186,093)	(72,308)
出售固定資產價款	8,509	626
存出保證金增加	(6,086)	(926)
電腦軟體成本增加	(17,756)	(3,698)
投資活動之淨現金流出	(46,866)	(57,703)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(254,226)	230,088
舉借長期借款	1,201,843	-
償還長期借款	(258,574)	-
存入保證金減少	(14,733)	(588)
贖回公司債	-	(951,730)
員工行使認股權	29,647	23
融資活動之淨現金流入(流出)	703,957	(722,207)
匯率影響數	3,161	(2,242)
本期現金及約當現金減少	(482,934)	(740,167)
期初現金及約當現金餘額	1,934,501	1,520,783
期末現金及約當現金餘額	$ 1,451,567	$ 780,616
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 17,127	$ 10,457
本期支付所得稅	$ 104,135	$ 121
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	$ 166,225	$ 50,853
加:期初應付設備款	36,573	54,267
減:期末應付設備款	(16,705)	(32,812)
本期支付現金	$ 186,093	$ 72,308
不影響現金流量之融資活動		
本期宣告現金股利尚未發放數	$ 672,504	$ -
轉換公司債轉轉換為普通股	$ 93,997	$ 719,163

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、翁世榮會計師民國九十九年八月十七日核閱報告。

董事長：陳立白　　經理人：王根旺　　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99年及98年6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）威剛科技股份有限公司（以下簡稱本公司）

1. 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。
2. 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。
3. 截至民國99年6月30日止，本公司及子公司員工人數為1,504人。

（二）列入合併財務報表編製個體內之子、孫公司及其變動情形

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
			99年6月30日	98年6月30日	
本公司	兆興投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	-
〃	兆達科技股份有限公司	電子材料及電腦週邊設備之製造及買賣	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	一般投資業	-	100%	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比 99年6月30日	所持有股權百分比 98年6月30日	備註
本公司	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	一般投資業	100%	100%	-
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	100%	-	註2
〃	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	100%	100%	-
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA LLC.	電子材料、零件組件之買賣	50%	50%	-
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	一般投資業	-	100%	註2
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	〃	100%	100%	-
〃	A-DATA TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之製造	100%	-	註3
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	電子零組件及電腦週邊設備之買賣	100%	100%	-
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	100%	100%	-
〃	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	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 99年6月30日	所持有股權百分比 98年6月30日	備註
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	100%	100%	-
〃	威剛科技(山東)有限公司	〃	100%	-	註4

上述列入民國99年及98年上半年度合併個體之子公司，除下列子公司民國99年及98年上半年度之財務報表經本公司會計師核閱外，餘係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。

99年上半年度	98年上半年度
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技(蘇州)有限公司
	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO.,

註1：A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.已於民國98年10月21日辦理解散登記完竣。

註2：本公司於民國98年8月24日經董事會決議通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.持有之A-DATA HOLDING CO., LTD.調整由本公司持有。

註3：本公司於民國99年第二季設立印度子公司，並已辦理登記完竣。

註4：本公司於民國99年第二季設立山東子公司，並已辦理登記完竣。

(三)未列入本公司合併財務報表之子公司

無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份達 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣或其功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依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，列為當期損益。

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1.屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十)及(十六)說明。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存　　貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)備供出售之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(九)以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十)無活絡市場之債券投資

1. 採交易日會計，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。對於原始認列時嵌入之轉換權、賣回權及買回權將取得價格依發行條件區分為金融資產或金融負債，其處理如下：
   (1)嵌入應付公司債投資之賣回權、買回權及轉換權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」;續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。

(2)無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。

2.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十一)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3.本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以消除。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項－聯屬公司間利益」作為負債。

(十二)固定資產

1.係以取得成本為入帳基礎，成本包括各項固定資產可供使用狀態前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值，按平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，餘為 2 年～10 年。

2.經常性維護及修理支出於發生時作為當期費用;凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化，並計提折舊。固定資產出售或報廢時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

3.本公司之海外子公司依估計耐用年限及當地法令規定年限並以原值10%為殘值提列折舊，耐用年限仍繼續使用者，殘值繼續提列折舊，主要資產耐用年限為 5 年～20 年。

(十三)無形資產

無形資產主係專利權、電腦軟體及其他無形資產(土地使用權)之支出，以取得成本為入帳基礎，皆採直線法攤銷，攤銷年限及授權使用年限分別為 5 年及 50 年。

(十四)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外費用及損失。

(十五)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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十六)應付公司債

1.民國 96 年 4 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價格變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積-認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債面額減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金額資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。於轉換價重設時，因重設導致之公平價值減少轉列為股東權益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積-認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2.民國 97 年 12 月發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負

債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。

(3)當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

3.民國 98 年 7 月發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融負債及股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

(1)應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3)嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

4.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十七)<u>退 休 金</u>

1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

2.本公司之海外子公司及孫公司之退休金計劃採確定提撥制，其會計處理依當地有關法令規定辦理。

(十八)所 得 稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

4.本公司之海外子公司及孫公司之所得稅係依當地法令辦理。

(十九)庫 藏 股

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十)股份基礎給付－員工獎酬

1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所

給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票員工紅利之股數。

(二十二)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十三)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
零用金	$ 868	$ 519
支票存款	47,810	230
活期存款	1,290,169	556,098
定期存款	112,720	223,769
	$ 1,451,567	$ 780,616

(二)公平價值列入損益之金融資產及負債-流動

	99年6月30日	98年6月30日
表列資產科目(公平價值變動列入損益之金融資產)		
上市櫃公司股票	$ 553,468	$ 106,983
股票型基金	10,000	-
交易目的金融資產評價調整	(146,826)	(28,229)
	416,642	78,754
衍生性金融商品-投資轉換公司債選擇權	44,820	-
	$ 461,462	$ 78,754
表列負債科目(公平價值變動列入損益之金融負債)		
衍生性金融商品-發行轉換公司債選擇權	($ 8,969)	($ 12,276)

1.本公司及子公司於民國 99 年及 98 年上半年度認列之淨損失分別為$186,639 及$52,787。

2.上列衍生性金融商品係依財務會計準則公報第三十四號規定,於發行或投資轉換公司債時將經濟特性及風險非緊密關聯之轉換權及資產或負債分離處理。

(三)應收帳款淨額-非關係人

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	$ 2,493,366	$ 1,697,126
減:備抵呆帳	(15,773)	(15,725)
	$ 2,477,593	$ 1,681,401

本公司於民國 99 年 6 月 24 日與兆豐國際商業銀行簽訂應收帳款讓售合

約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，但須負擔因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)所造成之損失，依合約規定承購額度為美金170,000仟元(賣斷可融資)，合約期間為十二個月，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。

截至民國99年6月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	99年6月30日				(仟元)
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	$2,113,173	$2,113,173	$ 5,465,500	$1,901,856	1.0571%-1.1628%
(註)	(USD65,668)	(USD65,668)	(USD170,000)	(USD59,101)	

(註)本公司以本票USD170,000提供擔保。

(四)存　　貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 1,743,611	($ 129,532)	$ 1,614,079
在製品	1,149,364	(187,010)	962,354
半成品	30,149	(11,706)	18,443
製成品	2,258,086	(148,586)	2,109,500
	$ 5,181,210	($ 476,834)	$ 4,704,376

	98年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 1,888,652	($ 243,840)	$ 1,644,812
在製品	731,235	(275,209)	456,026
半成品	280,250	(55,067)	225,183
製成品	1,341,875	(291,143)	1,050,732
	$ 4,242,012	($ 865,259)	$ 3,376,753

1.上項所列存貨均未提供作為擔保。

2.當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	$ 21,125,628	$ 10,713,423
存貨回升利益	(171,359)	(113,786)
其　他	5,684	4,580
	$ 20,959,953	$ 10,604,217

民國99年及98年上半年度因出清低價存貨，導致存貨備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(五)預付款項

	99年6月30日	98年6月30日
預付購料款	$ 1,340,144	$ -
其他	166,945	151,887
	$ 1,507,089	$ 151,887

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

(六)備供出售金融資產-非流動

	99年6月30日	98年6月30日
上市櫃公司股票	$ 85,900	$ 25,900
備供出售金融資產評價調整	52,315	5,130
	$ 138,215	$ 31,030

本公司投資萬國科技股份有限公司及友旺科技股份有限公司之私募股票，原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，分別於民國99年及民國98年因私募限制交易之情況解除，使該投資標的已具活絡市場公開報價，故依原帳列成本減除累計減損後之金額，重分類至「備供出售金融資產-非流動」。

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

	99年6月30日	98年6月30日
上市櫃公司股票	$ 75,300	$ 96,050
非上市櫃公司股票	321,130	348,391
	396,430	444,441
累計減損－成本衡量之金融資產	(47,549)	(63,671)
	$ 348,881	$ 380,770

1.本公司及子公司持有之上市櫃公司股票屬私募限制交易股票及非上市

櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.民國 99 年及 98 年上半年度，本公司及子公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失均為$0。

(八)無活絡市場之債券投資-流動/非流動

	99年6月30日	98年6月30日
流動		
-國外私募公司債	$ 46,971	$ -
非流動		
-國內私募公司債	$ 21,086	$ -

1.上列私募公司債係依財務會計準則公報第三十四號規定，於投資無活絡市場之轉換公司債時，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理，相關金融資產請詳附註四(二)。

2.本公司持有之國外私募公司債有效利率為 79.36%，國內私募公司債有效利率為 33.29%。

(九)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款/期後事項

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
被投資公司	金額	持股比例	金額	持股比例
晶剛科技股份有限公司(註1)	$ 160	16.67%	$ 3,129	16.67%
A-KING CO., LTD.(註2)	-	-	209	40.00%
	$ 160		$ 3,338	

註 1：該公司因產業前景考量，自民國 98 年 1 月 1 日起暫停營業一年，民國 98 年 12 月經股東臨時會決議通過結束營業進行解散及清算，並於民國 99 年 7 月辦理清算登記完竣。

註 2：本公司於民國 98 年 8 月 24 日經董事會決議通過以長期股權投資作價方式進行組織架構調整，將 ADATA INTERNATIONAL(BVI) CO., LTD.持有之 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.調整由本公司持有。另本公司於民國 99 年 4 月 23 日經董事會決議通過，出售 A-DATA HOLDINGS CO., LTD.持有之轉投資公司 A-KING CO., LTD.及其持有之大陸轉投資公司東莞富喬電子科技有限公司。

2.本公司民國 99 年及 98 年上半年度採權益法認列之投資損失分別為

$559 及$2,223，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列而得。

3. 本公司於民國 99 年 6 月預付認購友旺科技股份有限公司之私募普通股 2,000 仟股，金額計$20,400，表列「預付投資款」，該股票於期後之交付情形請詳附註九(四)之說明。本公司之子公司兆興投資股份有限公司於民國 99 年第二季新增對國外公司 KIDS SPORTS ENTERTAINMENT,INC.$15,694，表列「預付長期投資款」。另民國 97 年第二季新增對印度地區之投資$79，截至民國 98 年 6 月 30 日尚未於當地設立完成，故表列「預付長期投資款」。

(十)固定資產

	99年6月30日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	1,095,527	(125,310)	970,217
機器設備	455,081	(195,466)	259,615
運輸設備	6,372	(3,803)	2,569
辦公設備	113,088	(57,785)	55,303
租賃改良	20,046	(15,974)	4,072
其他設備	225,789	(125,184)	100,605
未完工程及預付設備款	291,808	-	291,808
	$ 2,586,746	($ 523,522)	$ 2,063,224

	98年6月30日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 379,035	$ -	$ 379,035
房屋及建築	1,105,017	(81,510)	1,023,507
機器設備	498,660	(173,191)	325,469
運輸設備	6,875	(3,004)	3,871
辦公設備	89,980	(41,206)	48,774
租賃改良	27,235	(14,518)	12,717
其他設備	236,525	(96,803)	139,722
未完工程及預付設備款	97,235	-	97,235
	$ 2,440,562	($ 410,232)	$ 2,030,330

1. 上項所列固定資產均無利息資本化情形。

2. 固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一)出租資產

	99 年 6 月 30 日		
資產種類	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 7,507	($ 998)	$ 6,509

	98 年 6 月 30 日		
資產種類	帳面價值	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 10,837	($ 1,143)	$ 9,694

1.出租資產提供擔保情形請詳附註六。

2. 截至民國99年6月30日，主要營業租賃條款如下：

租賃標的物	承租人	租賃期間	租金計算及收款方式	每年租金
台北縣中和市連城路遠東世紀廣場停車位	百剛科技等共4個承租人	99.01.01~99.12.31	$33/月/月付	$ 267

3. 未來每年應收租金總額：

期間	未來每年應收租金總額
99.07.01-99.12.31	$ 129

(十二)專 利 權

	99年6月30日	98年6月30日
專利權	$ 35,022	$ 47,384
減：累計減損	(35,022)	-
	$ -	$ 47,384

民國 99 年及 98 年上半年度，本公司認列之減損損失均為$0。

(十三)其他資產-其他

	99年6月30日	98年6月30日
長期預付購料款	$ 1,020,285	$ -

本公司為供貨來源穩定之考量，與供應商簽訂長期採購合約預付相關購料款，並依其流動性，區分為「流動資產-預付款項」及「非流動資產-其他資產-其他」。

(十四)短期借款

	99年6月30日	98年6月30日
週轉金	$ 1,863,913	$ 1,040,000
購料借款	-	194,000
	$ 1,863,913	$ 1,234,000
利率區間	0.920%~1.125%	1.025%~1.250%
擔保情形	詳附註六之說明	詳附註六之說明

(十五)應付公司債-流動/非流動/期後事項

	99年6月30日	98年6月30日
應付公司債	$ 659,500	$ 6,600
減：應付公司債折價	(8,211)	(2,114)
	651,289	4,486
減：一年內到期	-	(1,214)
	$ 651,289	$ 3,272

1.本公司於民國96年4月發行國內第二次無擔保轉換公司債，截至民國98年第三季已全數收回或轉換完畢。

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 4 月 26 日至 101 年 4 月 26 日。本轉換公司債於民國 96 年 4 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 98 年 6 月 30 日止，尚未轉換及收回之面額計$1,300。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b.本轉換公司債之轉換價格已依轉換辦法規定之訂定模式予以調整,截至民國 98 年 6 月 30 日止,轉換價格已調整為新台幣 90.90 元。

c.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷,且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅,不再發行。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司收回本轉換公司債面額計$998,700。

d.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券

面額之 3.023%；滿三年之利息補償金為債券面額之 4.568%；滿四年之利息補償金為債券面額之 6.136%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

e. 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B. 本公司於發行轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$121,800。民國 96 年 10 月本轉換公司債轉換價格重設，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 97 年 11 月 13 日發布之(97)基秘字第 331 號之規定，追溯調整民國 96 年度財務報表之「未分配盈餘」及「資本公積-認股權」計$33,600。民國 98 年上半年度，本公司因收回轉換公司債，而將「資本公積-認股權」轉列「資本公積-庫藏股票交易」及「資本公積-普通股溢價」之金額分別為$3,155 及$112,869，截至民國 98 年 6 月 30 日，「資本公積-認股權」餘額為$32,159。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 6 月 30 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$66，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為 2.255%。

2. 本公司於民國 97 年 12 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，截至民國 98 年第三季已全數轉換為普通股。

A. 發行條件如下：

a. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計$600,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 98 年 6 月 30 日止，尚未轉換之面額計$5,300。本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債，本轉換債券依發行辦法規定，亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

b. 本轉換公司債之轉換價格依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 98 年 6 月 30 日止，轉換價格為新台幣 13.8 元。

c. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年時，要求

本公司債以券面額加計利息補償金(滿二年之利息補償金為債券面額之 5.063%；滿三年之利息補償金為債券面額之 7.689%；滿四年之利息補償金為債券面額之 10.381%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

d.依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.民國 98 年上半年度，本轉換公司債面額計$594,700 已轉換為普通股 43,094,063 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$288,223。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年 6 月 30 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」為$12,210，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為 11.754%。

3.本公司於民國 98 年 7 月發行國內第四次擔保轉換公司債

A.發行條件如下：

a.本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次擔保轉換公司債，發行總額計$800,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 98 年 7 月 29 日至 101 年 7 月 29 日。本轉換公司債於民國 98 年 7 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 99 年 6 月 30 日止，尚未轉換之面額計$659,500。

b.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 99 年 6 月 30 日止，轉換價格已調整為新台幣 64.9 元。

c.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計 4.04%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

d.依本公司國內第四次擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

B.截至民國 99 年上半年度，本轉換公司債面額計$94,800 已轉換為普通股 1,460,661 股，並已辦理變更登記完竣，請詳附註四(十八)

之說明。本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-普通股溢價」之金額為$79,391。

C.本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國99年6月30日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」為$8,969，請詳附註四(二)之說明。經分離後主契約債務之有效利率為0.42%。

4.本公司於民國99年6月29日申請募集及發行國內第五次無擔保轉換公司債，於民國99年7月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准情形請詳附註九(一)之說明。

（以下空白）

(十六)長期借款-流動/非流動

借款銀行	還款期間	擔保品	99年6月30日	98年6月30日
本公司				
購料借款				
兆豐國際商業銀行永和分行	98.7.30-100.7.16	無	$ 263,792	$ -
週轉金				
兆豐國際商業銀行永和分行	99.6.14-101.12.14	無	781,128	-
合作金庫商業銀行南勢角分行	99.5.19-101.5.19	無	383,570	-
子公司				
週轉金				
兆豐國際商業銀行永和分行	96.5.9-101.5.8寬限屆滿開始分8期平均攤還	動用金額提供五成設質擔保，請詳附註六之說明	-	430,795
上海商業儲蓄銀行	97.3.20-99.3.21 本金自動用起分8期平均攤還	信用借款	-	24,608
合計			1,428,490	455,403
減：一年內到期部份			(756,091)	-
			$ 672,399	$ 455,403
借款利率區間			1.177%~1.482%	2.540%~2.585%

本公司於民國99年5月份與統籌主辦銀行暨管理銀行台灣銀行及合作金庫商業銀行等十二家銀行簽訂為期三年之聯合授信合約，授信總額度為$3,600,000，截至民國99年6月30日尚未動用。

依合約之規定，本公司之年度合併會計師查核簽證之財務報告與半年度合併會計師核閱之財務報告之財務比率應符合以下主要財務承諾事項：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應維持在百分之一百(100%)(含)以上。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：應維持在百分之一百七十(170%)以下。

3.利息保障倍數「(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用」：應維持在三(3)倍(含)以上。

4.有形淨值(淨值扣除無形資產)：應維持在新台幣肆拾伍億元(NT$4,500,000)整(含)以上。

5.本公司有未能符合上述任一項財務標準時，本公司應自該財務報告公告之日起，6個月內辦理現金增資或以其他方式改善。如逾前述改善期間仍未改善完成者，則自該財務報告基準日之翌日起，至本公司實際改善達符合本項約定之所有財務標準之前一日止，本公司應按本授信案未清償總餘額，依合約第四條第一項約定，按月計付違約金予管理銀行，惟本公司之支付該違約金，並不視為未違反本項之財務承諾。

(十七)退 休 金

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，每月按不低於薪資 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。民國99年及98年上半年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$9,954及$9,474。

2.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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核准退休時1個月平均工資計算，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信託部。民國99年及98年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為$726及$783，截至民國99年及98年6月30日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為$16,657及$14,937。

3.本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A) CO.,LTD.、ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO.,LTD.暨孫公司 ADATA TECHNOLOGY (HK) CO.,LTD.、威剛科技(蘇州)有限公司及威剛電子(上海)貿易有限公司係採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，

公司除按月提撥外無進一步義務。民國 99 年及 98 年上半年度認列之退休金費用分別為$1,117 及$920。

(十八)股本/預收股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額為拾元，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為$4,000,000(皆含認股權可轉換數額$250,000)，發行在外股數分別為 228,120,305 股及 212,342,334 股，扣除庫藏股後，實際流通在外股數分別為 225,620,305 股及 207,342,334 股。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,358,968 股及 93,500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 99 年 6 月 30 日，並已於民國 99 年 7 月 19 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 99 年 3 月 23 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 107,856 及 653,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 99 年 3 月 31 日，並已於民國 99 年 4 月 20 日辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 98 年 12 月 31 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 690,491 及 477,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 31 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
5. 本公司於民國 98 年 9 月 22 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 385,156 股及 12,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 9 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 98 年 9 月 7 日，現金增資用途為充實營運資金、償還銀行借款及引進策略合作夥伴，私募股數為 12,000,000 股，每股認購價格為 50 元，此增資案已募得$600,000，並已辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。
7. 本公司於民國 98 年 6 月 30 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 1,898,537 股及 500 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國

98 年 6 月 30 日，並已辦理變更登記完竣。

8. 本公司於民國 98 年 3 月 27 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 41,195,526 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 3 月 27 日，並已辦理變更登記完竣。
9. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度因轉換公司債轉換及員工行使認股權而增加之股數分別為 2,213,324 股及 43,094,563 股；截至民國 99 年 6 月 30 日及 98 年 6 月 30 日，部分員工行使認股權增發之股數分別為 27,000 股及 2,000 股，金額分別為$1,256 及$18，因尚未訂定增資基準日，故表列「預收股本」。

(十九)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關「資本公積－認股權」、「資本公積－庫藏股票交易」及「資本公積－轉換公司債溢價」請詳附註四(十五)之說明。
4. 有關「資本公積－員工認股權」請詳附註四(二十三)之說明。

(二十)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅款，次彌補以前年度虧損，再次提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以該項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

(二十一)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及

監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。

就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2.截至民國99年及98年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	99年6月30日	98年6月30日
87年及以後年度未分配盈餘		
－已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	$ 1,271,315	$ -
－未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	37,428	761,147
	$ 1,308,743	$ 761,147

3.截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，股東可扣抵稅額餘額分別為$296,362 及$203,465。民國 97 年度為累積虧損，故無可扣抵稅額比率之適用；另民國 98 年度預計未分配盈餘稅額扣抵比率為 13.72%。

4.本公司於民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 215,980	
現金股利	672,504	$ 3.00
合計	$ 888,484	
董監事酬勞	$ 19,438	
員工現金紅利	116,629	
	$ 136,067	

註：因本公司員工認股權轉換及國內第四次擔保轉換公司債轉換，使公司流通在外股份總數變動，於民國 99 年 6 月 15 日董事會決議授權董事長全權處理，原股東配息比率調整為每股$2.9803 元。

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 97 年度虧損撥補案，以帳列法定盈餘公積$457,856 及資本公積-普通股溢價$974,148 彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為$0。

上述本公司民國 98 年度盈餘分派議案及民國 97 年度虧損撥補案，與本公司民國 99 年 3 月 23 日及民國 98 年 3 月 27 日之董事會提議並無

差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年上半年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為$2,021 及$337，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎(分別以 6% 及 1%估列)。經董事會決議之民國98年度員工紅利及董監酬勞與民國98年度財務報表認列金額一致。
6. 民國 98 年度盈餘截至民國 99 年 8 月 17 日尚未實際配發，分派情形如上段所述，經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列金額一致。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)庫 藏 股

1. 民國99年及98年上半年度庫藏股票變動情形如下：

單位：股/仟元

99 年 上 半 年 度				
收回原因	期 初	本期增加	本期減少	期 末
供轉讓股份予員工				
-股數	2,500,000	-	-	2,500,000
-金額	$ 77,129	$ -	$ -	$ 77,129

98 年 上 半 年 度				
收回原因	期 初	本期增加	本期減少	期 末
供轉讓股份予員工				
-股數	5,000,000	-	-	5,000,000
-金額	$ 154,258	$ -	$ -	$ 154,258
股東贈與				
-股數	1	-	(1)	-
-金額	$ -	$ -	$ -	$ -

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。截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額皆未逾法令規定。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不

得享有股東權利。

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

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
97	2,500,000	$ 77,129	100年6月

5.本公司庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註四(二十三)之說明。

(二十三)股份基礎給付-員工獎酬/期後事項

1.本公司分別於民國92年11月及91年12月經董事會決議發行員工認股權憑證總數分別為4,500單位及2,300單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,800,000股。發行之認股權憑證之存續期間均為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國99年及98年6月30止，流通在外之員工認股權憑證分別為0單位及1單位，可認購之普通股股數分別為0股及1,000股。

(1)民國99年及98年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
期初流通在外	-	$ -	3.5	$ 9.20
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	(2.5)	$ 9.20
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註)	-	$ -	1.0	$ 9.20
期末可行使之認股選擇權	-		1.0	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外

之資訊如下表：

民國99年6月30日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍（元）	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ -	-	-	$ -	-	$ -

民國98年6月30日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍（元）	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 9.20	1.0	0.50年	$ 9.20	1.0	$ 9.20

2.本公司於民國96年7月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證6,000單位，每單位認股權憑證得認購1,000股之普通股，截至民國99年6月30日止，已發行6,000單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為6,000,000股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為6年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國99年及98年6月30日止，流通在外之員工認股權憑證分別為4,243單位及0單位，可認購之普通股股數分別為1,243仟股及0股。

上述認股權證本公司依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072及205號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國99年及98年上半年度應揭露之相關資訊如下：

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
認股選擇權				
期初流通在外	4,899.50	$ 64.65	6,000	$ 77.55
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(527.00)	$ 65.82	-	-
本期沒收	(129.50)	$ 65.82	-	-
期末流通在外	4,243.00	$ 65.82	6,000	$ 64.65
期末可行使之認股選擇權	1,243.00		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 81.00	2,376	3.25年	$ 81.00	876	$ 81.00
46.50	1,867	3.50年	46.50	367	46.50

民國98年6月30日

	期末流通在外之認股擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期間	加權平均行使價格（元）	數量（仟股）	加權平均行使價格（元）
$ 82.80	3,000	4.25年	$ 82.80	-	$ -
46.50	3,000	4.50年	46.50	-	-

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年度1月1日至96年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年 上半年度	98年 上半年度
本期淨利	報表認列之淨利	$ 37,428	$ 761,147
	擬制淨利	24,147	711,325
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.17	3.95
	擬制每股盈餘(元)	0.11	3.69
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.17	3.92
	擬制每股盈餘(元)	0.11	3.67

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	發行日	
	96年8月17日	96年12月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動性	48.13%	49.37%
無風險利率	2.45%	2.44%
預期存續期間	6年	6年
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 55.92	$ 27.99

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

(1)民國99年及98年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	99年上半年度		98年上半年度	
認股選擇權	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	4,000	$ 68.90	-	-
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外(註1)	4,000	$ 68.90	-	-
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	4,000	(註2)	-	

註1：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

註2：截至民國99年6月30日止，該未發行員工認股權已逾發行期限。

(2)民國99年及98年6月30日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	數量（仟股）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量（仟股）	加權平均行使價格(元)
$ 68.90	4,000	5.25年	$ 68.90	-	$ -

民國98年6月30日

尚未發行，無此情形。

(3)上開認股選擇權本公司已依精算報告於民國99年上半年度認列之酬勞成本$12,646。

4.本公司於民國98年5月25日經董事會決議通過將買回之庫藏股股轉讓予員工：

(1)上開認股選擇權之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	2,500,000股	立即既得

(2)上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給

與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預計存續期間	無風險利率	每單位公平價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	98.5.31	$47.35	$25.30	72.95%	0.14年	0.38%	$ 22.10

(3)本公司於給與日依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計$55,250，並於民國 98 年 7 月 3 日由庫藏股集保專戶撥付股票予員工。

5.本公司於民國 99 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，請詳附註九(三)之說明。

(二十四)所　得　稅

1.所得稅費用(利益)計算如下：

	99年上半年度	98年上半年度
應付(退)所得稅	$ 165,004	($ 8,344)
加(減)：		
扣繳及暫繳稅額	13,272	8,464
以前年度所得稅高估數	(9,017)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	(127,131)	-
匯率影響數	(1,204)	-
當期所得稅費用	40,924	120
加(減)：		
當期新增之遞延所得稅影響數	118,945	(84,053)
稅法修正之所得稅影響數	(15,912)	(21,049)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	127,131	-
所得稅費用(利益)	$ 271,088	($ 104,982)

2.遞延所得稅資產之相關明細列示如下：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產－流動	$ 155,372	$ 343,705
備抵遞延所得稅資產－流動	-	(996)
	155,372	342,709
遞延所得稅負債－流動	(593)	-
	$ 154,779	$ 342,709
遞延所得稅資產－非流動	$ 51,795	$ 142,974
備抵遞延所得稅資產－非流動	(51,190)	(133,119)
	605	9,855
遞延所得稅負債－非流動	(66,431)	-
	($ 65,826)	$ 9,855

（以下空白）

3.產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異明細列示如下：

	99年6月30日		98年6月30日	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 461,636	$ 78,645	$ 861,212	$ 215,302
虧損扣抵	416,280	70,769	500,000	125,000
未實現無形資產減損損失	25,519	4,423	2,857	714
未實現兌換損失	(3,362)	(593)	6,418	1,604
備抵呆帳超限數	2,879	489	4,342	1,085
遞延公司債發行成本	5,601	952	-	-
其他	575	94		-
		154,779		343,705
備抵評價		-		(996)
		154,779		342,709
非流動項目：				
未實現投資(利益)損失	(390,779)	(66,431)	238,981	47,796
虧損扣抵	296,357	48,072	398,554	70,097
未實現長期投資減損損失	15,500	2,635	41,217	8,244
未實現無形資產減損損失	952	190	3,810	952
投資抵減	-	293	-	15,885
遞延公司債發行成本	467	79	-	-
其他	3,092	526		-
		(14,636)		142,974
備抵評價		(51,190)		(133,119)
		(65,826)		9,855
		$ 88,953		$ 352,564

4.本公司及子公司依據所得稅法，可享受之虧損扣抵明細如下：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	$ 712,637	109年

5.本公司增資擴展計劃生產電腦及其週邊設備與其他電子零組件之投資計劃符合民國92年3月20日發佈之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年

內(於民國 98 年 11 月到期)就其新增所得免徵營利事業所得稅。

6. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

7. 本公司之孫公司威剛科技(蘇州)有限公司、威剛電子(上海)貿易有限公司及威剛科技(蘇州)有限公司係設立於中華人民共和國之外商投資企業，依據當地相關規定可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。依當地法令修訂後之規定，上述公司於民國 97 年度強制開始起算免稅之優惠期間。

(二十五)每股盈餘

	99年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$308,516	$ 37,428	223,798	$1.38	$0.17
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	833		
員工分紅	-	-	35		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$308,516	$ 37,428	224,666	$1.37	$0.17

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

	98年上半年度				
	金額		加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$656,045	$761,147	192,691	$3.40	$3.95
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	$ -	$ -	3		
員工分紅	-	-	1,229		
可轉換公司債(註)	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨利加計潛在普通股之影響	$656,045	$761,147	193,923	$3.38	$3.92

註：本期為反稀釋效果，故不予計入。

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十六)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 91,626	$ 214,336	$ 305,962
勞健保費用(註1)	6,118	22,418	28,536
退休金費用	1,482	10,315	11,797
其他用人費用(註2)	8,951	21,646	30,597
	$ 108,177	$ 268,715	$ 376,892
折舊費用(註3)	$ 37,165	$ 39,137	$ 76,302
攤銷費用	$ 127	$ 7,849	$ 7,976

	98年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 100,689	$ 294,967	$ 395,656
勞健保費用(註1)	7,172	16,145	23,317
退休金費用	1,388	9,789	11,177
其他用人費用(註2)	6,646	15,527	22,173
	$ 115,895	$ 336,428	$ 452,323
折舊費用(註3)	$ 46,047	$ 31,520	$ 77,567
攤銷費用	$ -	$ 18,963	$ 18,963

註1：勞健保費用包含勞保費、健保費及團保費。

註2：其他用人費用包含職工福利、伙食費、員工社會福利及訓練費。

註3：係未包含民國99年及98年上半年度出租資產提列之折舊金額分別為$74及$106。

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
A-KING CO., LTD. (A-KING)(註1)	本公司採權益法評價之被投資公司
東莞富喬電子科技有限公司(東莞富喬)(註1)	本公司採權益法評價之被投資公司
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)(註2)	本公司採權益法評價之被投資公司
萬國科技股份有限公司(萬國科技)	其董事長為本公司董事長之二親等
昕威電子股份有限公司(昕威電子)(註3)	其董事長為本公司董事長之二親等
陳立白	本公司董事長
陳玲娟	本公司董事及執行副總經理

註1：該公司已於民國99年4月處分。

註2：該公司已於民國99年7月清算完結。

註3：該公司已於民國98年12月清算完結。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨/應收帳款

(1)本公司及子公司於民國99年及98年上半年度銷貨予關係人之金額分別為$111,286 及$93,129，佔該科目金額未達 1%，截至民國 99年及98年6月30日止，因前述關係人銷貨交易產生之應收帳款餘額分別為$18,077及$9,047。

(2)本公司及子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約為出貨後1日至月結60日內，對上述關係人之收款期間約為出貨後收款至出貨後20天。

2.進貨/應付帳款

(1)本公司及子公司於民國99年及98年上半年度向關係人進貨金額分別為$17,338及$18,146，佔該科目金額未達1%，截至民國99及98年6月30日止，因前述關係人進貨交易產生之應付帳款餘額分別為$53,922及$0。

(2)本公司及子公司向關係人進貨之價格及付款條件與一般客戶無重大差異。

3.加工費用/應付帳款

本公司於民國 99 年及 98 年上半年度委託關係人加工之金額分別為$127,710及$110,845，截至民國99年及98年6月30日止，因前述關係人加工交易所產生之應付帳款餘額分別為$9,195及$60,587。

4. 財產交易

民國99年上半年度

處分固定資產

交易對象	處分標的物	處分金額	帳面價值	出售(損)益
萬國科技	其他設備	$ 178	$ 761	($ 583)

民國98年上半年度

無此情形。

5. 租金收入及其他收入/應收票據及其他應收款

本公司於民國99年及98年上半年度因出租車位、維修及出售包裝材料等交易所產生之租金收入及其他收入分別為$1,047 及$1,754，截至民國99年及98年6月30日，因前述交易產生之應收款項分別為其他應收款$45 及應收票據$561。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。

6. 本公司與銀行訂立借款授信合約，由本公司董事長陳立白及執行副總經理陳玲娟擔任連帶保證人。

六、抵(質)押之資產

資產名稱	99年6月30日	98年6月30日	擔保用途
質押定期存款及銀行補償存款(表列其他金融資產-流動及非流動)	$ 409,421	$ 247,714	銀行授信額度、履約保證金、子公司借款擔保及轉換公司債擔保
土地(表列固定資產)	232,625	232,625	銀行授信額度
土地使用權(表列無形資產)	59,092	-	"
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	905,552	153,602	"
	$ 1,606,690	$ 633,941	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年6月30日止，本公司及子公司之承諾或有事項如下：

(一)截至民國99年6月30日止，本公司及子公司採營業租賃方式承租廠房、辦公室處所及倉庫，依合約規定將於未來年度支付之租金費用計$34,219(其中$8,506已開立應付票據供持票人逐期兌現)，明細如下：

期間	金額
一年以內	$ 16,140
一年以上	18,079
	$ 34,219

(二)截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司為購貨之需已開立未使用之銀行保證信用狀為$307,778。

(三)截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司之子公司因擴建廠房及工程改良等，而承諾於未來應支付工程款為$137,205。

(四)美國 SanDisk Corporation(以下稱“SanDisk”)於民國 96 年 10 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國威斯康辛西區法院，對本公司及本公司之子公司 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“ADATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 11 月裁定准許本公司與 SanDisk 共同聲請的 consent order，並終止對於本公司及本公司之子公司 ADATA U.S.A.之調查程序。而另就威斯康辛西區法院之案件，承審法官於民國 99 年 3 月 4 日裁定准許 SanDisk 撤回對本公司及本公司之子公司 ADATA U.S.A.之訴訟，故全案已告終結。

(五)美國 Tessera Inc.(以下稱“Tessera”)於民國 97 年 1 月分別向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)及美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“ADATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。ITC 於民國 97 年 10 月根據本公司聲請的 consent order 裁定終止對於本公司及本公司之子公司 ADATA U.S.A.之調查程序。另美國德州東區地方法院先前因 ITC 審理基礎事實同一之案件，而裁定停止訴訟，但迄今尚未定期續行訴訟，故本案尚未進行實質審理；截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(六)美國 Ring Technology Enterprises of Texas,LLC.(以下稱“Ring Technology”)向美國德州東區地方法院，對本公司及本公司之子公司 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.提起專利侵權訴訟。本公司已委託律師處理相關訴訟事宜，截至民國 99 年 8 月 17 日止，本公司對此訴訟案件之結果及可能賠償金額，尚無法預期及合理估計。

(七)德國 Infineon Technologies AG of Germany 及美國 Infineon Technologies North America Corp.(以下合稱 Infineon)向美國國際貿易委員會(International Trade Commission，以下簡稱 ITC)，對本公司及本公司之子公司 ADATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.，以本公司使用 Elpida Memory,Inc.(以下稱”Elpida”)製造之 IC 涉及專利侵權為由，提起專利侵權訴訟。後因 Infineon 與 Elpida 達成和解，故 ITC 於民國 99 年 7 月 22 日裁定終止本案調查程序。

(八)美國 Ennova Direct, Inc.(以下簡稱“Ennova”)於民國 98 年 3 月向美

國德州東區地方法院，對本公司之子公司 A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.(以下稱“A-DATA U.S.A.”)提起專利侵權訴訟。兩造於民國 99 年 7 月 15 日達成和解，並經法院於同日准許 Ennova 撤回本案，全案已告終結。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 99 年 7 月 16 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准募集及發行國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計$1,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，截至民國 99 年 8 月 17 日止，尚未實際發行。

(二)本公司於民國 99 年 7 月 27 日經董事會決議通過購買辦公大樓(含土地、建物及停車位)，以設置長期在台營運總部。預計購入總價約$899,800。截至民國 99 年 8 月 17 日止，已支付相關款項計$89,980。

(三)本公司於民國 99 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，並於民國 99 年 8 月 11 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准。

(四)本公司於民國 99 年 6 月預付認購友旺科技股份有限公司之私募普通股 2,000 仟股，金額計$20,400，該股票於民國 99 年 8 月已實際交付完成。

(五)本公司與德國 Infineon Technologies AG of Germany 及美國 Infineon Technologies North America Corp.之專利權訴訟已於期後終止情形，請詳附註七(七)之說明。

(六)本公司之子公司與美國 Ennova Direct,Inc.之專利權訴訟已於期後終止情形，請詳附註七(八)之說明。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 98 年上半年度之合併財務報表部分科目業經重分類，俾與民國 99 年上半年度之合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 4,474,942	$ -	$ 4,474,942	$ 2,915,901	$ -	$ 2,915,901
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	416,642	416,642	-	78,754	78,754	-
備供出售金融資產-非流動	138,215	138,215	-	31,030	31,030	-
以成本衡量之金融資產-非流動	348,881	-	348,881	380,770	-	380,770
無活絡市場之債券投資-流動/非流動	68,057	-	68,057	-	-	-
存出保證金	17,187	-	17,187	30,030	-	30,030
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	6,602,627	-	6,602,627	3,888,703	-	3,888,703
長期借款	672,399	-	672,399	455,403	-	455,403
應付轉換公司債	651,289	-	651,289	4,486	-	4,486
存入保證金	40	-	40	38,258	-	38,258

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
衍生性金融商品：						
資產						
嵌入投資轉換公司債之衍生性金融商品	$ 44,820	-	$ 44,820	-	-	-
負債						
嵌入發行轉換公司債之衍生性金融商品	8,969	-	8,969	12,276	-	12,276

（以下空白）

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.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。

2.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開報價，以此市場價格為公平價值。

3.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。

4.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。

5.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。

6.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。

7.具資產負債表之信用風險金融商品

	99年6月30日	98年6月30日
子公司融資背書保證承諾	-	美金 17,000仟元

本公司對直接百分之百持有之子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

(二)金融商品重大損益及權益項目資訊

1.本公司民國99年及98年上半年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額分別為$23,594及$115,193。

2.本公司民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$522,141及$247,714，金融負債分別為$651,289及$4,486。

3.本公司民國99年及98年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為$35,043及$5,130。

(三)風險控制策略

本公司為有效控管風險，已設立包括信用、市場、流動性、現金流量、作業及法律風險控管規定，指派專人定期評估與衡量，並定期向本公司管理階層報告，使管理階層能隨時掌控本公司面臨之風險狀況。本公司內部稽核人員則定期就交易流程之控制進行查核，以確保本公司風險控管機制能有效執行。

本公司主要之進銷貨係以美元計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

本公司訂有徵信評估政策，對於交易相對人進行交易前會謹慎評估，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，外幣資產及負債將隨市場匯率之波動而改變，但因本公司之應收付款項皆為一年內到期且週轉速度快，因此經評估不致發生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司發行之債務商品係屬嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% ，且

本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產(表列以成本衡量之金融資產)均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司發行之債務商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

(五)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情形。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除A-DATA HOLDINGS CO., LTD.、A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.、ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.及威剛科技(蘇州)有限公司係依各被投資公司同期間經本公司會計師核閱之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

1.資金貸與他人情形：

威剛科技之子公司明細如下:

貸出資金之公司(註1)	貸與對象(註1)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	應收關係人款項	$ 255,920 (USD8,000仟元)	$ - (USD0仟元)	-	註2	$ -	供營運週轉使用	無	-	-	$ 702,052	$ 2,808,207	註3

註1：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司及孫公司。

註2：係指有短期融通資金之必要者。

註3：係依據本公司資金貸與總額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之四十為限(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，不受此限)；對單一企業(不包括本公司之子公司及母公司）資金貸與金額以不超過本公司之母公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司因業務往來關係而辦理資金貸與事項者，除上述限額規定外，其個別資金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。

2.為他人背書保證情形：

背書保證者之名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	背書保證餘額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
威剛科技股份有限公司	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$ 228,120	$ 543,830 (USD 17,000仟元)	$ -	$ -	-	$ 3,510,259	註

註：係依據本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對單一企業(不包括直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司)背書保證金額以不超過本公司實收資本額百分之十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。

3.期末持有有價證券情形：

					99 年 6 月 30 日					
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
威剛科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	$ 28,400	1.61%	$ 28,400	無	1.61%	
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,370,000	53,562	0.87%	53,562	〃	0.87%	
	〃	達虹科技股份有限公司	〃	〃	2,275,000	48,298	0.32%	48,298	〃	0.32%	
	〃	力晶科技股份有限公司	〃	〃	25,000,000	109,500	0.45%	109,500	〃	0.45%	
	〃	茂德科技股份有限公司	〃	〃	53,000,000	98,050	0.73%	98,050	〃	0.73%	
	〃	群聯電子股份有限公司	〃	〃	100,000	18,600	0.07%	18,600	〃	0.07%	
	國內受益憑證	摩根富林明JF中國亮點基金	〃	〃	1,000,000	9,320		9,320	〃		
						$ 365,730		$ 365,730	〃		
	國內上市櫃公司普通股	友旺科技股份有限公司	〃	備供出售金融資產-非流動	2,698,269	$ 38,315	2.17%	$ 38,315	〃	2.17%	
	〃	萬國科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之二親等	〃	6,000,000	$ 99,900	7.73%	$ 99,900	〃	7.73%	
						$ 138,215		$ 138,215	〃		
	國內上市櫃公司私募普通股	友旺科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,156,401	$ 13,650	0.93%	$ 13,650	〃	0.93%	註1
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	2,500,000	39,250	0.92%	39,250	〃	0.92%	〃
	國內非上市櫃公司普通股	坤遠科技股份有限公司	〃	〃	5,546,080	47,961	9.31%	47,961	〃	9.31%	〃
	國內興櫃公司普通股	宇瞻科技股份有限公司	〃	〃	15,140,000	159,333	13.82%	159,333	〃	13.82%	〃
	國外非上市櫃公司特別股	SandForce Inc.	〃	〃	207,256	16,267	0.76%	16,267	〃	0.76%	〃
						$ 276,461		$ 276,461	〃		
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	Emerging Memory & Logic Solutions Inc.	〃	無活絡市場之債券投資-流動	-	$ 46,971		$ 46,971	〃		註2
	國外上市櫃公司私募轉換公司債	勁永國際股份有限公司	〃	無活絡市場之債券投資-非流動	-	$ 21,086		$ 21,086	〃		〃

註1：上市櫃公司私募有價證券及非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註2：上市櫃公司私募轉換公司債因無活絡市場之公開報價，故以攤銷後成本表示。

					99 年 6 月 30 日						
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
威剛科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股	兆興投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	21,000,000	$ 145,916	100.00%	$ 145,916	無	100.00%	註
	〃	兆達科技股份有限公司	〃	〃	1,400,000	14,043	100.00%	14,043	〃	100.00%	〃
	國外非上市櫃公司普通股	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	200,000	(3,017)	100.00%	(3,017)	〃	100.00%	〃
	〃	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	3,681,112	(7,877)	100.00%	(7,877)	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	〃	〃	700,000	13,218	100.00%	13,218	〃	100.00%	〃
	〃	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	〃	〃	1,100,000	3,969	100.00%	3,969	〃	100.00%	〃
	〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	〃	〃	59,850,799	2,457,531	100.00%	2,457,531	〃	100.00%	〃
	國內非上市櫃公司普通股	晶剛科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	933,334	160	16.67%	160	〃	16.67%	〃
						$2,623,943		$2,623,943	〃		
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司普通股	華邦電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	500,000	$ 4,075		$ 4,075	〃		-
	〃	勁永國際股份有限公司	〃	〃	1,630,000	36,838		36,838	〃		-
	國內非上市櫃公司普通股	達虹科技股份有限公司	〃	〃	471,000	9,999		9,999	〃		
						$ 50,912		$ 50,912	〃		
兆興投資股份有限公司	國內上市櫃公司私募普通股	晶元光電股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產-非流動	374,320	$ 11,080	0.05%	$ 11,080	〃	0.05%	註
	國內非上市櫃公司普通股	和澤電子股份有限公司	〃	〃	303,411	-	4.99%	-	〃	4.99%	〃
	〃	友昱科技股份有限公司	〃	〃	23,759	-	0.08%	-	〃	0.08%	〃
	〃	聯嘉國際創業投資股份有限公司	其監察人為本公司之子公司	〃	800,000	8,000	1.79%	8,000	〃	1.79%	〃
	〃	坤遠科技股份有限公司	無	〃	852,390	7,365	1.01%	7,365	〃	1.01%	〃
	〃	奇岩電子股份有限公司	〃	〃	1,562,022	14,827	7.65%	14,827	〃	7.65%	〃
	〃	智微科技股份有限公司	〃	〃	57,500	1,084	0.09%	1,084	〃	0.09%	〃
	〃	威潤科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	〃	250,000	2,500	12.02%	2,500	〃	12.02%	〃
	國外非上市櫃公司普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	〃	〃	895,000	27,564	11.82%	27,564	〃	11.82%	〃
						$ 72,420		$ 72,420			

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

99 年 6 月 30 日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比率	市價	設質情形	期中最高持股比率	備註
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	國外非上市櫃公司出資證明	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	48,511,018	$2,451,443	100.00%	$2,451,443	無	100.00%	註
	〃	A-DATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT., LTD.	〃	〃	150,000	4,828	100.00%	4,828	〃	100.00%	〃
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,	〃	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	〃	376,062,374	2,451,706	100.00%	2,451,706	〃	100.00%	〃
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	〃	40,000,000	2,103,736	100.00%	2,103,736	〃	100.00%	〃
	〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	9,000,000	286,602	100.00%	286,602	〃	100.00%	〃
	〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	〃	4,000,000	51,307	100.00%	51,307	〃	100.00%	〃
	〃	威剛科技(山東)有限公司	〃	〃	1,500,000	48,706	100.00%	48,706	〃	100.00%	〃
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO.,	〃	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	50,000	-	50.00%	-	〃	50.00%	〃

註：非上市櫃公司有價證券因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
威剛科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司普通股	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	3,300	$ 111,375	3,724	$109,289	(4,654)	($135,087)	($133,995)	$1,092	($32,015)	2,370	$ 53,562
〃	潤泰創新國際股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	3,378	153,433	(3,378)	(156,168)	(153,433)	2,735	2,735	-	-
〃	潤泰全球股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	3,432	217,495	(3,432)	(225,134)	(217,495)	7,639	7,639	-	-
〃	群創光電股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	2,207	116,623	(2,207)	(113,334)	(116,623)	(3,289)	(3,289)	-	-
〃	力晶科技股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	34,797	181,118	(9,797)	(50,128)	(50,063)	65	(21,490)	25,000	109,500
〃	茂德科技股份有限公司普通股	〃	〃	〃	-	-	53,418	148,997	(418)	(913)	(933)	(20)	(50,033)	53,000	98,050
〃	群益安穩基金	〃	〃	〃	25,951	400,011	16,217	250,000	(42,168)	(650,032)	(650,000)	32	21	-	-
〃	第一金全家福證券投資信託基金	〃	〃	〃	2,640	450,002	-	-	(2,640)	(450,019)	(450,000)	19	17	-	-
〃	華南永昌麒麟基金	〃	〃	〃	-	-	17,436	200,000	(17,436)	(200,002)	(200,000)	2	2	-	-
〃	日盛債券基金	〃	〃	〃	-	-	31,873	450,000	(31,873)	(450,046)	(450,000)	46	46	-	-
〃	A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	採權益法之長期股權投資	A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	本公司之子公司	46,281	1,647,588	13,570	438,808 45,001 (註1)	-	-	-	-	326,134	59,851	2,457,531
A-DATA HOLDINGS CO.,LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	〃	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.	本公司之孫公司	35,091	1,647,361	13,420	433,980 44,663 (註1)	-	-	-	-	325,439	48,511	2,451,443

註1：係認列轉投資公司之累積換算調整數。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期損益金額	期末	
					單位(仟股)	金額	單位(仟股)	金額	單位(仟股)	售價	帳面成本	處分損益		單位(仟股)	金額
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	271,386	1,647,621	104,676	433,980 44,643 (註1)	-	-	-	-	325,462	376,062	2,451,706
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	31,000	1,375,569	9,000	291,420 39,124 (註1)	-	-	-	-	397,623	40,000	2,103,736

註1：係認列轉投資公司之累積換算調整數。

5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百之二十以上者：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
威剛科技股份有限公司	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	($ 5,458,414)	(25%)	出貨後30天內	無此情形	無此情形	$ 859,741	27%	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	〃	(1,054,512)	(5%)	月結90天內	〃	〃	431,355	13%	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技股份有限公司	本公司	進貨	5,458,414	100%	進貨後30天內	〃	〃	(859,741)	(100%)	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	〃	〃	〃	1,054,512	100%	月結90天內	〃	〃	(431,355)	(100%)	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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.	本公司之孫公司	$ 859,741	13.84	$ -	不適用	$ 859,741	$ -
	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	本公司之子公司	431,355	5.98	-	不適用	203,089	-
威剛科技(蘇州)有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司	426,374	6.09	-	不適用	426,374	-

9.從事衍生性商品交易：嵌入轉換公司債發行及投資轉換公司債之衍生性金融商品詳附註四(二)、(八)、(十五)及十說明。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除A-DATA HOLDINGS CO., LTD.、A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.、ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.及威剛科技(蘇州)有限公司係依各被投資公司同期間經本公司會計師核閱之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
威剛科技股份有限公司	兆興投資股份有限公司	中華民國	一般投資業	$ 205,001	$ 205,001	21,000,000	100.00%	$ 145,916	($ 24,723)	($ 24,723)	
〃	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	14,000	14,000	1,400,000	100.00%	14,043	(388)	(388)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	美國	電子材料、零組件之買賣	USD200仟元	USD200仟元	200,000	100.00%	(3,017)	(30,275)	(30,275)	
〃	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	〃	USD3,681仟元	USD3,681仟元	3,681,112	100.00%	(7,877)	(11,559)	(11,559)	
〃	A-DATA TECHNOLOGY B.V.	荷蘭	〃	EUR700仟元	EUR480仟元	700,000	100.00%	13,218	(1,136)	(1,136)	
〃	ADATA TECHNOLOGY (KOREA) CO., LTD.	韓國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	KRW110,000仟元	KRW110,000仟元	1,100,000	100.00%	3,969	323	323	
〃	A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	USD59,851仟元	USD46,281仟元	59,850,799	100.00%	2,457,531	326,134	326,134	
〃	晶剛科技股份有限公司	中華民國	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	$ 9,333	$ 9,333	933,334	16.67%	160	(557)	(557)	
								$ 2,623,943		$ 257,819	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-KING CO., LTD.	薩摩亞群島	一般投資業	-	USD630仟元	-	40.00%	$ -	(2,041)	註	
A-KING CO., LTD.	東莞富喬電子科技有限公司	中國大陸	電子產品及電腦週邊設備之製造及買賣	-	USD1,546仟元	-	100.00%	-	2,040	〃	
A-DATA HOLDINGS CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	US48,511仟元	USD35,091仟元	48,511,017	100.00%	2,451,443	325,439	〃	
〃	A-DATA TECHNOLOGY (INDIA) PVT.LTD.	印度	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD150仟元	$ -	150,000	100.00%	4,828	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	持股比率	帳面金額			
A-DATA TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	香港	電子材料、零組件之買賣	HKD376,062仟元	HKD271,386仟元	376,062,374	100.00%	2,451,706	325,462	註	
ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	中國大陸	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	USD40,000仟元	USD31,000仟元	40,000,000	100.00%	2,103,736	397,623	〃	
〃	威方科技(蘇州)有限公司	〃	〃	USD9,000仟元	USD6,580仟元	9,000,000	100.00%	286,602	(4,593)	〃	
〃	威剛電子(上海)貿易有限公司	〃	電子材料、零組件之買賣	USD4,000仟元	USD4,000仟元	4,000,000	100.00%	51,307	(1,299)	〃	
〃	威剛科技(山東)有限公司	〃	〃	USD1,500仟元	-	1,500,000	100.00%	48,706	(260)	〃	
A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	A-DATA TECHNOLOGY LATIN AMERICA, LLC.	美國	〃	USD50仟元	USD50仟元	50,000	50.00%	-	-	〃	

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

下述應揭露之被投資公司資訊，除威剛科技(蘇州)有限公司係依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表揭露，明細如下：

民國99年上半年度

1.投資大陸資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威剛電子(上海)貿易有限公司	電子材料、零組件之買賣	$131,134 (USD4,000仟元)	註一、註四	$ 131,134	$ -	$ -	$ 131,134	100%	($1,299) (註三)	$ 51,307	$ -
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 (USD40,000仟元)	註一、註五	1,007,803	291,420	-	1,299,223	100%	397,623 (註二)	2,103,736	-
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	295,983 (USD9,000仟元)	註一、註六	217,624	78,359	-	295,983	100%	(4,593) (註三)	286,602	-
東莞富喬電子科技有限公司	電子零組件及電腦週邊設備之製造及買賣	50,149 (USD1,546仟元)	註一、註七	20,060	-	-	20,060	40%	- (註三)	-	-
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 (USD1,500仟元)	註一、註八	-	64,200	-	64,200	100%	(260) (註三)	48,706	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註九)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註十)				
$ 1,810,600	$ 2,858,832	$ 7,020,517	X	60%	=	$ 4,212,310

註一：投資方式係透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依據該被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

註三：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表認列。

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.，取得威方科技(蘇州)有限公司100%之股權，總投資額為美金9,000仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

註七：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.，其40%持有之A-KING CO., LTD.，於東莞成立東莞富喬電子科技有限公司，總投資金額為美金1,546仟元。此一間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。民國98年7月17日經董事會決議，由本公司100%持有之孫公司A-DATA HOLDINGS CO., LTD.向本公司100%持有之子公司A-DATA TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.購入

註八：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2,000仟元，此一間接投資案業經濟部投資審議委員會核准在案。

註九：本公司截至民國99年6月30日止，經經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸金額為美金89,618仟元。

註十：依規定係以淨值之60%為上限。

2.本公司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：

(1)進貨：無此情形。

(2)加工交易：本公司民國99年上半年度直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司進行加工交易之金額為$1,127,487。截至民國99年6月30日止，因前述加工交易產生之應付加工費餘額為$426,374。

(3)銷貨：

本公司民國99年上半年度直接或間接經由第三地區銷貨予大陸之被投資公司之金額為$3,810，此項銷貨交易之銷售價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

截至民國99年6月30日止，因前述銷貨交易產生之應收帳款餘額為$2,194。

(4)財產交易：無此情形。

(5)票據背書保證及提供擔保品情形：無此情形。

(6)資金融通情形：詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形。

(7)其他對當其損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

（四）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

個別交易金額未達合併總營收及合併總資產之1%，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國99年上半年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	$ 1,054,512	註1	5%
0	〃	〃	〃	應收帳款	431,355	註2	3%
0	〃	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	銷貨收入	5,458,414	註1	25%
0	〃	〃	〃	應收帳款	859,741	註3	5%
0	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	加工費用	1,127,487	註4	5%
0	〃	〃	〃	應付帳款	426,374	註5	3%

民國98年上半年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	威剛科技股份有限公司	A-DATA TECHNOLOGY (U.S.A.) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	$ 404,648	註1	3%
0	〃	〃	〃	應收帳款	103,196	註2	1%
0	〃	ADATA TECHNOLOGY (HK) CO., LTD.	〃	銷貨收入	3,041,760	註1	25%
0	〃	〃	〃	應收帳款	440,759	註3	4%
0	〃	威剛科技(蘇州)有限公司	〃	加工費用	376,193	註4	3%
0	〃	〃	〃	應付帳款	171,435	註5	2%
0	〃	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	〃	保證	557,770	不適用	不適用
1	ADATA INTERNATIONAL (BVI) CO., LTD.	威剛科技(蘇州)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	459,340	不適用	5%

註1：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註2：對一般客戶之收款期間為出貨後1日至月結60日內，對關係人之收款期間為出貨後90日內。

註3：對一般客戶之收款期間為出貨後1日至月結45日內，對關係人之收款期間約為30日內。

註4：委託關係人加工之價格與一般加工廠無重大差異。

註5：對一般加工廠之付款期間約為月結60日，對關係人之付款期間約為月結90日。

十二、部門別財務資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證(六)第 35882 號規定，期中報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

（以下空白）

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改進情形

年度	會計師建議意見	目前改善情形
96	無	—
97	無	—
98	無	—

2.最近三度內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司稽核人員於執行職務過程中，並無發現重大缺失之情事。

(二)內部控制聲明書：請參閱第 438 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等之評報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱第 439 頁。

四、律師法律意見書：請參閱第 440 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：

(一)威剛公司 98 年度應收帳款較前期增加 26 億餘元（較前期增加 167%）、關係人應收帳款較前期增加 6 億餘元（較前期增加 141%），請說明應收帳款較前期增加之原因?帳款收取政策有無重大改變?

單位：新台幣仟元

項目	97 年	98 年	變動差異	
			金額	比率
營業收入淨額	28,983,317	34,844,158	5,860,841	20.22%
應收非關係人帳款及應收票據總額	1,609,178	4,271,451	2,662,273	165.44%
應收關係人帳款	429,316	1,034,668	605,352	141.00%
應收款項收現天數	33.33 天	38.46 天	5.13 天	15.39%

資料來源：經會計師查核簽證財務報告計算而得。

單位：新台幣仟元

非關係人	97 年	98 年	變動差異	
			金額	比率
營業收入淨額	21,356,937	23,357,840	2,000,903	9.37%
應收帳款及應收票據總額	1,609,178	4,271,451	2,662,273	165.44%
應收款項收現天數	28.57 天	45.95 天	17.38 天	60.81%

資料來源：經會計師查核簽證財務報告計算而得。

單位：新台幣仟元

項目	97 年 第四季	98 年 第四季	變動差異	
			金額	比率
營業收入淨額	6,039,411	13,137,785	7,098,374	117.53%

資料來源：經會計師查核簽證財務報告計算而得。

本公司 98 年耕耘國內外大型品牌客戶有成，許多大型客戶 98 年之銷貨金額有明顯之成長，惟大型客戶之收款天數較長，由於此客戶結構的改變使得 98 年度非關係人平均收現天數較 97 年度增加 17.38 天，為因應客戶結構改變，自 99 年 1 月起本公司將一般客戶之授信天期改為出貨後 1 日至月結 60 日內；另本公司 98 年度營收較 97 年成長 20.22%，但整體營收成長則集中於下半年(98 年第四季單季營收較 97 年同期成長 117.53%)，在收現天數拉長及營收於第四季大幅成長的影響下，致使 98 年期末應收帳款較 97 年增加。

單位：新台幣仟元

年度 公司名稱	97 年度	98 年度	變動差異	
	銷貨金額	銷貨金額	金額	比率
A-DATA (HK)	5,061,163	9,836,152	4,774,989	94.35%
A-DATA (USA)	1,761,011	1,118,474	(642,537)	(36.49%)
其他	804,206	531,692	(272,514)	(33.89)
合計	7,626,380	11,486,318	3,859,938	197.58%

資料來源：威剛科技提供。

單位：新台幣仟元

關係人	97 年	98 年	變動差異	
			金額	比率
營業收入淨額	7,626,380	11,486,318	3,859,938	50.61%
應收關係人帳款	429,316	1,034,668	605,352	141.00%
應收款項收現天數	46.58 天	23.26 天	(23.32 天)	(50.06%)

資料來源：經會計師查核簽證財務報告計算而得。

就關係人之銷貨分析：A-DATA (HK)係本公司為拓展香港及大陸市場而設立之 100%轉投資孫公司，A-DATA (USA)則為本公司為開拓美國市場而設立之 100%轉投資子公司，本公司透過 A-DATA (HK)及 A-DATA (USA)將產品分別銷往香港、大陸地區及美國市場；98 年美國因受到金融風暴後景氣回升速度較為緩慢，使 98 年度本公司對 A-DATA (U.S.A.)之銷貨金額下降，惟 98 年大陸市場需求成

長顯著高於美洲、歐洲等其他區域，本公司銷貨予 A-DATA (HK)較 97 年成長 94.35%。A-DATA(HK)之授信天數為出貨後 30 天內，A-DATA(USA)之授信天數為月結 90 天內，在關係人之銷貨比重結構改變下，98 年之關係人應收帳款收現天數反而下降，但因關係人之銷貨金額大幅成長下，故 98 年關係人應收帳款仍會較 97 年增加，其 97 年至 98 年應收帳款已於期限內全數收回。

承銷商評估：本承銷商經評估該公司經會計師查核簽證之財務報告及取得該公司內部帳務資料後，該公司 98 年度因營收增加致期末應收帳款大增，係受大型品牌客戶之銷貨較前一年度大增且其授信天期較長所致。關係人銷貨金額也較前一年度大幅增加，致期末應收關係人帳款增加，惟應收關係人帳款之週轉天數大幅降低。以上說明均屬合理。

(二)另查，威剛公司因上開應收帳款大幅增加，致 98 年度雖營業利益較 97 年增加 38.97 億餘元，惟 98 年營業活動現金流量反為淨現金流出 7.7 億餘元，較前期 97 年度淨流入 31.4 億餘元，減少約 39.1 億餘元，請說明公司有無採取降低應收帳款之有效策略。

本公司 98 年耕耘國內外大型品牌客戶有成，許多大型客戶 98 年之銷貨金額有明顯之成長，惟大型客戶之收款天數較長，由於此客戶結構的改變使得 98 年度非關係人平均收現天數較 97 年度增加 17.38 天，為因應客戶結構改變，自 99 年 1 月起本公司將一般客戶之授信天期改為出貨後 1 日至月結 60 日內。因 98 年對大型品牌客戶銷貨金額大增及收款天數拉長之雙重影響下，本公司 98 年之應收帳款餘額較 97 年大幅增加。由於大型品牌客戶均為信用良好之國際大廠，本公司目前已與銀行承做應收帳款之融資賣斷，提前應收帳款之回收時程，以增進營運資金使用效率。

承銷商評估：依本承銷商之意見，該公司耕耘國內外大型品牌客戶有成，許多大型客戶 98 年之銷貨金額有明顯之成長，惟大型客戶之收款天數較長，由於此客戶結構的改變使得 98 年度非關係人平均收現天數較 97 年度增加 17.38 天，應屬合理。該公司目前已承做應收帳款之融資賣斷有助於其資金回收增進其營運資金使用效率。

(三)威剛公司 98 年度增加預付款項 16.9 億餘元(詳現流表)，請說明款項支付之內容及原因。

記憶體產業上下游關係唇齒相依，上游晶圓廠資本投資金額相當龐大，加上記憶體產業製程技術快速演進，每一個新世代的技術都需要大量資本投資。景氣好時，在資本市場能快速募資，但在景氣谷底時，獲得資金挹注並不容易；DRAM 顆粒於 97 年供過於求加上金融海嘯影響整體終端需求市場，故 DRAM 廠在財務吃緊情況下紛紛縮減其資本支出，且營運資金也因產品滯銷大幅減少，DRAM 廠再也無力增加產出，使整體 DRAM 產量萎縮。98 年起隨換機潮開始帶動對 DRAM 之需求，在產量短期內無法大幅增加下，對於 DRAM 原料之掌握實為模組廠最重要之課題。對於 DRAM 廠而言，預收貨款可即時提供營運所需之資金，讓 DRAM 廠有能力擴充產能及轉進新製程，可確保未來的產能供應無慮；對模組廠而言可拿到較便宜的貨源，即使在缺貨時期，也可讓模組廠鞏固料源，保持營收擴展動力。此外預付貨款也為該行業特性，同業中均有預付貨款或資金貸予以穩固跟上

游供應商之合作關係。

承銷商評估：依本承銷商之意見，該公司預付貨款能掌握上游客戶之產能，在上游供貨吃緊時便仍可取得一定之料源，故預付貨款有其必要性。

(四)威剛公司 98 年度辦理私募普通股：

1.私募價格每股價格 50 元係參考價格 71 元之 70.42%，請說明私募價格低於參考價格 80%之原因？獨立專家就該差異係屬合理性之意見（並請檢附獨立專家之意見書）。

本公司 98 年度辦理私募普通股，價格定為不低於參考價格之七成。在私募應募人方面，該私募股票自交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定情事外，有不得再行賣出之流通性之限制，故給予應募人流動性貼水，應屬合理。若以公開募集方式辦理，採原股東按持股比例認購之現金增資其認股價格下限也為參考價格之七成，本公司之私募定價條件與一般現增無異。

WHOLE TIME
和泰聯合會計師事務所

地址：北市南京東路2段90號18樓
扣繳編號：08626702
電話：2521－7722
傳真：2521-0181・2521-0527

獨立專家報告

威剛科技股份有限公司98年6月10日股東常會決議通過私募價格之定價原則，為不得低於定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單平均數之七成；及依98年8月10日董事會決議通過私募普通股價格之定價為每股新台幣(以下同)50元。經依行政院金融監督管理委員會98年5月8日金管證一字第0980017689號令訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定計算該公司普通股於櫃檯買賣中心定價日前1、3、5個營業日之收盤平均價分別為71元、71.5元及74.7元擇一，以71元為私募普通股參考價格，採折價29.58%，計50元為本次私募普通股之每股實際發行價格。

本次實際私募價格50元為參考價格71元之70.42%，經參酌該公司本年度第一季每股淨值、未來發展情形、考量流動性貼水及市場需求，私募價格尚屬允當合理。

和泰聯合會計師事務所

會計師：吳淑媛

2.查威剛公司另於 98 年第三季(7 月 29 日)發行可轉換公司債共募集金額 8 億元，請說明公司復於 98 年 8-9 月間辦理私募 6 億元之必要性?

本公司基於償還銀行借款之需要，擬對外募集資金。因自民國 95 年度以後，公司之獲利持續下滑，97 年度因受到全球金融風暴之影響，甚至產生約新台幣 20 億元之鉅額虧損，全球景氣之復甦需要較長時間才可恢復，本公司 98 年 5 月之營業收入更創下新低，本公司經營之主要產業(DRAM、FLASH)98 年第 2 季亦呈現下滑之趨勢，採辦理現金增資或向銀行借款之可行性不大，因此預計私募有價證券，總股數不超過四仟萬股普通股及轉換公司債不超過拾億元。故 98 年第三季雖取得銀行擔保順利發行有擔保轉換公司債後，本公司考量過去之經營狀況、未來產業之前景及衡量本次參與私募特定人未來對本公司之助益，綜合考量後，復於 98 年 8-9 月間再辦理 6 億元之私募普通股，期能減少銀行負債及減少利息負擔。

3.請說明私募資金運用情形?是否已產生合理效益並達成預期目標?

本公司本次募資案於 98 年第四季償還銀行借款 600,000 仟元，償還借款後，本公司財務結構及償債能力，與 98 年第三季籌資前比較分析說明如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		98 年 第三季	98 年 第四季
財務結構	負債占資產比率%	51.61	51.31
	長期資金占固定資產比率%	1,078.86	1,184.43
償債能力	流動比率%	168.51	169.37
	速動比率%	79.06	119.80

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告計算而得。

財務結構方面，本公司本次現增私募償還債務後，使其 98 年第四季股東權益較 98 年度第三季增加 774,248 仟元，但同時因籌資用以償還銀行借款，故使短期借款減少 547,332 仟元，因此，負債比率於私募增資償還銀行借款後，自 98 年度第三季之 51.61%降為 98 年第四季之 51.31%，財務結構已有所改善。

償債能力方面，98 年第四季速動比率較 98 年三季增加 51.53%。整體而言，本次現增私募普通股用以償還銀行借款後，無論在改善財務結構或提升償債能力上皆有所表現，因此，本公司本次私募預計效益已順利達成。

承銷商評估：該公司私募係經股東會通過決策過程及訂價資訊均依相關資訊揭露規定辦理，私募價格之決定已依規定取得獨立專家意見，其私募必要性及效益也經本承銷商於本次評估報告揭露。

(五)請說明威剛公司近年發行轉換公司債，迄今各次募資案件之實際轉換情形。

單位：仟元/股

	威剛二	威剛三	威剛四
發行總額	1,000,000	600,000	800,000
流通在外餘額(99年5月31日)	-	-	659,500
轉換金額	100	600,000	140,500
轉換股數	1,100	43,478,119	2,157,315
轉換比率	0.01%	100%	17.56%
買回註銷金額(含債權人執行賣回權)	999,900	-	-

資料來源：威剛科技提供。

承銷商評估：經查公開資訊及取得該公司內部資料，上述事項無誤。

(六)依威剛公司所附現金收支預測表，請說明預估99年應收帳款收現無法支應同期購料付現之原因？

為確保未來料源之供給穩定性，本公司已於99年6月向上游原料廠預付購料款，故99年應收帳款收現數無法支應同期購料付現。

承銷商評估：經查閱該公司預付合約、該公司預付貨款金額及沖抵狀況，應收帳款收現數無法支應同購料付現屬實。

(七)威剛公司97年及98年間與關係人萬國科技間之關係人交易：

1.威剛公司97年及98年間支付關係人萬國科技加工費用約2.82億餘元、2.34億餘元，請說明萬國科技幫威剛公司加工之品項為何、加工之性質為何、選擇與萬國科技交易之原因、交易條件及付款條件是否與非關係人相當。

本公司委託萬國科技從事隨身碟及SD CARD相關產品之製造及組裝，因本公司持續開發OEM大型代工客戶，然因本公司產能不足因應，故自96年度起委由萬國科技代工生產，而萬國公司工廠位置與本公司相近，交貨得以快速便利進行，符合產業講求時效之需求，因此與其合作。本公司僅委託威剛-蘇州及萬國科技加工，其交易條件相當。

2.威剛公司97年及98年間向關係人萬國科技均有購置及處分辦公、機器及設備等，請說明內容為何？目前使用情形？購置之必要性？處分損益為何？選擇與萬國科技交易之原因？交易條件及付款條件是否與非關係人相當？

萬國科技97年初主要係為本公司進行代工項目有FLASH SMT及DRAM模組之包裝，因考量產線配置調整，擬將整條FLASH生產線移至萬國科技並減少DRAM模組之包裝業務改為DRAM模組之測試，故有機器設備移轉之必要。且為了便於加工費用之計算，採用機器設備買賣斷之方式，故會產生處分損益，其交易條件與非關係人相當，並無重大差異。

3.威剛公司 98 年銷貨予關係人萬國科技 1.69 億餘元，請說明交易條件及付款條件是否與非關係人相當？

本公司 98 年銷貨予關係人萬國科技 169,874 仟元，交易品項為記憶體產品，其交易條件為出貨後 20 天內收款，其交易價格條件與一般客戶無重大差異。

承銷商評估：經查閱該公司經會計師查核簽證之財務報告及該公司帳務資料、該公司與萬國公司之關係人交易明細屬實，其交易價格條件與一般客戶無重大差異。

(八)威剛公司近 2 年之衍生性金融商品交易：

1.請說明威剛公司近 2 年衍生性金融商品交易損失及評價損失金額。

本公司於認列金融負債評價損失，主係本公司發行具重設權可轉換公司債(威剛三)，依據財務會計準則公報第三十四號之規定將轉換權價值認列為金融負債，故威剛三於發行後因股價上漲產生之負債增加需同時認列高額之金融負債評價損失。本公司於 98 年第三季發行之威剛四已無重設條款，轉換價價值認列至資本公積後不再評價，故不會再因轉換權價值變動產生大額之評價損益。另 98 年度因從事遠期外匯買賣產生之損失為 2,580 仟元。

本公司 98 年度認列金融資產評價損失 4,872 仟元，係 98 年新增私募轉換公司債投資因無活絡市場之公開報價，依財務會計準則公報第三十四號之規定，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理帳列金融資產之評價差異。

本公司近二年衍生性金融商品交易損失及評價損失金額如下表：

單位：新台幣仟元

	97 年	98 年
金融資產評價損失	-	(4,872)
金融負債評價損失	(46,073)	(109,913)

資料來源：經會計師查核簽證財務報告計算而得。

2.威剛公司 98 年新增衍生性金融商品嵌入投資轉換公司債之衍生性金融商品 6164 萬餘元，請說明該商品之性質、連結標的及轉換公司債等內容。

威剛公司 98 年新增私募換公司債因無活絡市場之公開報價，依財務會計準則公報第三十四號之規定，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理帳列金融資產。其產品性質係屬國內外私募之可轉換公司債，產品內容為持有滿 1~3 年相關規定可進行轉換或賣回。

3.威剛公司 98 年度認列金融負債評價損失 1 億餘元，請說明其內容?是否為衍生性金融商品評價損失。

本公司於 98 年度認列金融負債評價損失，主係本公司發行具重設權可轉換公司債(威剛三)，依據財務會計準則公報第三十四號之規定將轉換權價值認列為金融負債，故威剛三於發行後因股價上漲產生之負債增加需同時認列高額之金融負債評價損失。本公司於 98 年第三季發行之威剛四已無重設條款，轉換價價值認列至資本公積後不再評價，故不會再因轉換權價值變動產生大額之評價損益。

承銷商評估：經查閱該公司經會計師查核簽證之財務報告及該公司帳務資料、該公司衍生性金融商品交易狀況如上所述。

(九)威剛公司 98 年及 97 年間對 A-DATA INTERNATIONAL(BVI) CO., LTD.背書保證金額美金 17,000 仟元，請說明背書保證之原因、是否依相關規定辦理。

本公司透過設立 A-DATA INTERNATIONAL(BVI) CO., LTD.以拓展中國大陸市場，為協助子公司能順利取得營運所需借款以及協助孫公司初期建廠所需資金，本公司遂為其提供擔保。本公司對子公司 A-DATA INTERNATIONAL(BVI) CO.,LTD.背書保證之金額符合本公司對單一企業背書保證之規定，且本公司 97 年度~98 年度背書保證之總額亦未超過背書保證辦法所規定當期淨值之 50%。本公司已依相關規定辦理資訊揭露。

承銷商評估：經查閱該公司經會計師查核簽證之財務報告及公開資訊，該公司已依相關規定辦理。

(十)威剛公司轉投資東莞富喬電子科技公司持股未達 100%之原因? 其餘 60%股權之持有人為何? 未納入公開說明書關係企業圖之原因?

東莞富喬電子科技為 IPTV 網路電視機上盒製造廠，係本公司透過第三地轉投資 40%之公司，本公司為精簡海外投資架構並降低維運成本，已於 99 年 4 月 23 日董事會通過出售 A-DATA HOLDINGS 持有之轉投資公司 A-KING 及其持有之大陸轉投資東莞富喬電子科技，投資性質屬財務投資故未納入關係企業圖內。其餘 60%之股權持有人為其他投資人。

承銷商評估：經查閱該公司經會計師查核簽證之財務報告及該公司帳務資料、該公司投資東莞富喬電子科技公司情況如上所述。

(十一)依律師意見，威剛公司有質押土地及房屋建築 9 億餘元之情事，請說明對公司營業之影響，及是否已依規定辦理資訊揭露?

本公司於 98 年 12 月 31 日質押之資產如下表

單位：新台幣仟元

資產名稱	金額	擔保用途
質押定期存款及銀行活期存款(表列其他金融資產-流動及非流動)	509,673	銀行授信額度、履約保證金、子公司借款擔保及轉換公司債擔保
土地(表列固定資產)	232,625	銀行授信額度
房屋及建築(表列固定資產及出租資產)	151,956	銀行授信額度
合計	984,254	

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

本公司質押之資產係提供公司營運上之銀行授信額度、履約保證金、子公司借款擔保及轉換公司債擔保所使用，並已依規定辦理資訊揭露。

承銷商評估：經查閱該公司經會計師查核簽證之財務報告及該公司帳務資料、該公司質押資產狀況如上所述。

(十二)本次威剛公司預計 99 年 8 月發行轉換債 10 億元償還借款，惟同期並發放現金股利及董監酬勞與員工紅利計 8 億餘元，請說明本次發行債券之必要性，及董事會提案全數發放現金股利之合理性。

本公司之章程規定：

「本公司於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥不高於百分之二十為員工紅利。就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。」

依據經股東會通過之 98 年度盈餘分配案，本公司預計配發每股 3 元之現金股利計 672,505 仟元、員工紅利 116,629 仟元及董監酬勞 19,438 仟元，合計發放金額為 808,572 仟元。本公司 97 年度因 DRAM 產業景氣崩跌及金融海嘯以致當年度 EPS 高達負 12.15 元，惟 98 年度 DRAM 產業景氣自谷底回升，當年度轉虧為盈 EPS 高達 10.67 元，因 97 年本公司以帳列法定盈餘公積及資本公積-普通股溢價彌補虧損無法分配紅利及股利，98 年度之保留盈餘係本公司全體員工及經營階層全年辛勤努力之成果，故就本公司章程規定配發員工紅利、董監酬勞及股利，實有其必要性。

就本公司之章程規定，當年度所分配股利中提撥至少百分之十發放現金股利，本次股利分配採全數發放現金股利係考量股票股利會立即稀釋盈餘且公司股價位置較高，採用募集方式增加股本會較發放股票股利更有利，在增加相同股本的情況外，採取對外募集資金更可同時增加資本公積-發行溢價，對淨值之提升更勝一籌。另考量本公司 98 年度 EPS 高達 10.67 元，若配發高額之股票股利恐快速稀釋未來之盈餘，同時考量公司營運擴張期上之資金需求，在股東回饋及公司資金調度運作上努力尋求均衡點，故 98 年度僅配發 EPS 三成之現金股利仍屬合理。

99 年第一季台灣經濟成長率較去年同期成長 11.31%，創下近 31 年來最高之單季成長率，主計處更於五月上調 99 年全年經濟成長率達 6.14%(98 年經濟成長率-1.91%)，CPI 上升 1.41%，但台灣經濟復甦力道主要仰賴外需成長帶動，雖亞洲地區回升較快，美國景氣改善穩定，惟南歐及日本的債務問題使得整體經濟景氣未來不確定性仍高，加以記憶體產業屬景氣循環明顯之產業，維持良好的資金調度、控管，更是能否與其他同業競爭之關鍵因素，本公司為因應未來全球經濟景氣可能再度惡化而衍生之信用緊縮風險及其所處產業景氣循環所帶來之營運風險，是以本公司決議辦理本次轉換公司債籌資，以透過資本市場取得成本較低廉且屬長期穩定之資金，降低對銀行短期融資之依賴度，並可增加資金靈活運用的空間，有利於營運資金之調度，實有其必要性。

隨著全球景氣步入復甦，在通膨預期升溫，部分央行已開始退場，98 年第四季

起澳洲、挪威及印度央行已紛紛升息，99 年第一季美國、中國、馬來西亞及越南等也開始採取貨幣緊縮政策，而預期台灣央行將隨金融後續變化開始採取調整利率策略，且市場預測 Fed 可能會在今年第四季或明年第一季開始升息，若全球利率趨勢開始看漲，則公司經營若持續以短期負債因應營運規模擴增及營運方式所需之資金和預付貨款，將造成利息費用負擔大幅增加，加重公司財務負擔，侵蝕公司獲利，是以本公司本次以發行轉換公司募資用以償還短期借款，對於本公司利息費用之節省確有其必要性。

根據市調機構 iSuppli 針對 98 年全球記憶體模組廠的排名，本公司在全球 DRAM 模組的市佔率持續維持第二名，該產業經過 97 年激烈的淘汰賽後，已有不少同業陸續退出，該產業大者恆大之趨勢更為明顯，本公司不論在 DRAM 產品受下游客戶肯定，在 FLASH 產品方面，除在手機應用方面已大量出貨外，對於未來主流產品 SSD 之佈局亦漸趨完整，仍積極擴大營運版圖，為因應產業景氣復甦所衍生之需求，故本公司備供營運所需之資金勢將再進一步提高，藉由本次募集之資金償還銀行借款，以強化未來營運成長所需應屬必要。

承銷商評估：依本承銷商評估報估所述，該公司本次發行轉換公司債有其必要性，其現金股利發放已經股東會通過，程序合法。

(十三)威剛公司民國 99 年及 100 年現金收支預測表內長期投資內容為何?

本公司 99 年及 100 年預計長期投資內容包含威剛蘇州、威方蘇州、威剛山東、SandForce(USA)及冠碩電池等。

承銷商評估:該公司預計長期投資內容如上所述主要係海外生廠工廠擴充所需。

(十四)威剛公司本次發行及轉換辦法有關贖回權及賣回權之收益率暫訂為區間，請問何時會確定?

本公司擬於案件生效辦理本次轉換公司債之詢價圈購案，彙總圈購情形完成訂價後(轉換價格、贖回及賣回權之收益率)，向券商公會報備承銷，預計 99 年 8 月會確定。

承銷商評估：本承銷商將於詢價圈購案件彙總後與發行公司商討議價本次發行轉換公司債之轉換價格、贖回及賣回權之收益率。

(十五)威剛公司 99 年現金收支預測表中無形資產新增 43,401 仟元，請問內容為何，對公司營運有何助益?

本公司 99 年新增無形資產係導入 ERP 系統。

本公司原 ERP 系統為本土化系統，為集團全球化經營，及提早準備配合 IFRS 會計原則轉換，進行全公司性的作業管理流程審查及改善活動，包含 ERP 系統導入，以期達成下列目標：

1.降低人工作業、提高工作效率，加速資料串連及整合功能。

2.架構供應鏈資訊整合的自動化平台，迅速擬訂生產決策資訊。

3.提供即時且清楚的產品及價格資訊，俾利業務策略快速因應。

4.透過標準化的共用系統平台，加速複製拓點作業。

承銷商評估：依本承銷商之意見，該公司新增無形資產係導入 ERP 系統有助於增進該公司之工作效率節省營運成本，故有其必要性。

(十六)威剛公司 98 年新增勁永私募轉換公司債之投資，為何當年度股價向上，但卻產生金融資產評價損失?另投資該私募轉換公司債之決策依據為何?

本公司 98 年度除勁永外，尚有投資其他可轉換公司債，並依財務會計準則公報第三十四號之規定，將經濟特性及風險非緊密之資產分離處理帳列金融資產之評價差異，其評價損失列為金融資產評價損失。投資決策依據依本公司內部投資評估及核決權限辦法辦理。

承銷商評估：依本承銷商之意見，該公司新增私募轉換公司債之投資已依相關核決權限提請董事會辦理，其損益狀況已依公開資訊揭露規定公告，決策程序及資訊揭露均符合規定。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形

本公司初次上櫃時承諾事項及執行情形如下：

承諾事項	執行情形
承諾於上櫃掛牌前，董事長及總經理分由不同人擔任之。	本公司董事長陳立白先生於上櫃掛牌(93.10.8)前原兼任總經理，業於 93 年 10 月 6 日經董事會決議委由王根旺出任總經理

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

十、最近年度及截至公開說明書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。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

最近年度(民國 98 年度)董事會開會 13 次，董事出列席情形如下：

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	100.00%	
董事	王根旺	9	2	69.23%	
董事	陳玲娟	13	0	100.00%	
董事	保達投資(股)法人代表人 陳明達	11	0	91.67%	民國 98 年 11 月 30 日解任
董事	保達投資(股)法人代表人 李增華	13	0	100.00%	
董事	保達投資(股)法人代表人 金一雄	0	0	0.00%	民國 98 年 11 月 30 日新任
獨立董事	辛武男	5	0	71.43%	民國 98 年 6 月 10 日新任
獨立董事	李聰榮	1	0	7.69%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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：無。

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：本公司已依主管機關要求修正董事會議事規範並依規定執行。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(民國 98 年度)董事會開會 13 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	陳玲華	0	0.00%	
監察人	羅士哲	10	76.92%	
獨立職能監察人	鄭立恒	4	30.77%	

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：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人不定期與會計師進行財務狀況溝通。

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：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。	無
(二)公司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之情形	(二)目前與主要股東均保持密切連繫，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。	無
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」。	無
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	(一)本公司已於民國98年6月10日股東常會中，補選獨立董事一人(目前董事有七名包含二席獨立董事) 。	無
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)由於本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之吳郁隆、翁世榮，其非為本公司之關係人，故無獨立性問題。	無

三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及投資暨公共關係部等對外單位負責與利害關係人溝通。	無
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司已架設網路，且持續著手增加其相關內容，另有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。	無
(二)公司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)	(二)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。	無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司刻正研議設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已於民國93年03月19日制定「公司治理實務守則」，目前尚依公司治理實務守則規定運作，無重大差異情形發生。		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊:

1.員工權益及僱員關懷：

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。

員工申訴管道：

設置員工意見箱、總經理信箱性等各項開放管道，提供同仁可針對任何意見發聲。

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。

人事規章制度和辦法設立：

企業和員工之間屬於對等之關係，員工除需遵行公司規定外，亦享有發聲之權力，因此基於公司重視人權和同仁的道德行為下，制定各項符合勞動基準法之規範，甚至更提供優於法令之福利措施。

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。

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。

職工福利委員會：

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。

2.投資者關係：設置人員專責處理股東建議。

3.供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。

4.利害關係人之權利：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。

5.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，依規定並定期參加研討會以瞭解掌握法令變動。

6.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。

7.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，並投保產品責任險。

8.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責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司刻正研議設置提名或薪酬委員會等功能委員會。

(五)履行社會責任情形：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，說明如下：

威剛科技秉持取之於社會亦用之於社會的心態，致力於各項企業內、外之治理活動，包含環保、安全衛生、社會公益、消費者權益、勞工權益及其他社會責任等相關議題，均參照國際制度規則和標竿企業的作法與以落實和執行，各項採行之制度與措施及履行情形，說明如下：

1.環保、安全與衛生管理：

威剛爲善盡企業社會責任，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。

環境與安全衛生目標:爲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。

環境、安全與衛生管理系統驗證:威剛於 2005 年取得環境管理系統(ISO14001：2004)認證、民國 96 年取得職業安全衛生管理系統(OHSAS18001：2007)認證、2009 年取得台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)認證。

環境、安全與衛生具體措施:廢棄物管控與資源回收爲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有設置專人專責處理。此外公司嚴格評選符合資格之廢棄物清除及處理廠商，並且不定期進行廠商稽核，以確保委託處理之廢棄物皆採行合法方式妥善處理，此舉不僅可達到環保相關法規之要求，更為日趨嚴重的環境問題善盡一份心力。截止目前為止執行成效良好，98 年相較 97 年，整體廢棄物回收效益共增加 60%，達到公司保護環境之政策性要求。

2.社會公益：本公司長期以來，熱心於推動各項慈善公益活動，期望透過公司和同仁的力量，發揮一己之力，協助社會弱勢團體或需要協助之對象。

3.社會貢獻與社區參與:

(1)認養社區行道樹，協助配合維護及美化公司週遭之環境。

(2)捐贈公司舊式電腦，提供給學校或社福機構使用。

(3)不定期贊助團體或個人音樂會、藝文等各項活動。

(4)定期舉辦忠義育幼院餐敘活動，關懷院區幼童生活及成長狀況。

(5)舉辦捐書活動，號召同仁捐贈書籍，將書籍整理後寄送相關社福機構。

(6)不定期發起捐款活動，鼓勵員工發揮愛心和聚沙成塔的力量幫助他人，包含忠義育幼院、世界展望會、中華民國紅十字會及慈濟基金會等機構，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。

4.消費者權益：

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。

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。

(六)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：無

(七)最近年度及截至年度刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總 經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：不適用。

威剛科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99 年 4 月 23 日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2 風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國九十九年四月二十三日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，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：王　根　旺　簽章

承銷商總結意見

威剛科技股份有限公司本次為募集與發行國內五次無擔保轉換公司債，總額上限新台幣1,000,000,000元整，每張面額新台幣100,000元，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解威剛科技股份有限公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依行政院金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，威剛科技股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

國泰綜合證券股份有限公司

負　　責　　人：孫　至　德

承銷部門主管：張　興　隆

中　華　民　國　九　十　九　年　　月　　日

律師法律意見書

威剛科技股份有限公司本次為募集與發行國內第五次無擔保可轉換公司債，發行總額上限為新台幣 1,000,000 仟元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，威剛科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

威剛科技股份有限公司

現代法律事務所

郭 惠 吉 律 師

中　　華　　民　　國　　九　　十　　九　　年　　月　　日

陸、重要決議

一、重要決議

(一)99 年 6 月 28 日董事會：請參閱第 442~443 頁。

(二)99 年 6 月 15 日股東常會：請參閱第 444~449 頁。

二、公司章程：請參閱第 450~455 頁。

威剛科技股份有限公司董事會議事錄節錄版（第 4 屆第 27 次）

壹、時　　間：99 年 06 月 28 日中午 12 時

貳、地　　點：台北縣中和市連城路 258 號 18 樓（本公司會議室）

參、主席：陳立白　　記錄：李增華

肆、董事出席狀況：

出席 6 人：陳立白、王根旺、金一雄、陳玲娟、李增華、李聰榮

請假 1 人：辛武男

缺席 0 人

出席率：86%

伍、列席者姓名及職稱：

監察人：羅士哲、鄭立恆

本公司員工：張正雄(稽核主管)

陸、報告事項：無

柒、討論事項：

(以下略)

第二案

案　由：本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債案。

說　明：(一)為償還銀行借款及改善財務結構，本公司擬發行國內無擔保可轉換公司債 10,000 張為上限，每張公司債面額為新台幣 100,000 元，發行期間為 5 年，依面額十足發行，預計募集資金新台幣 1,000,000,000 元為上限。

(二)本次發行國內無擔保可轉換公司債計劃之資金來源、計劃項目、預計資金運用進度、預計可能產生效益、暫定發行及轉換辦法詳如附件二、附件三，實際發行及轉換辦法俟呈奉主管機關核准後擬授權本公司董事長依當時市場狀況洽承銷商議定之。

(三)本次發行國內無擔保可轉換公司債將採詢價圈購方式全數對外公開承銷；並依證券交易法第八條規定不印製實體債券，向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理櫃檯買賣。

(四)因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次無擔保可轉換公司債之重要內容，包含發行面額、募集金額、發行及轉換條件與發行價格之訂定，以及本計劃所需資金總額、資金來源、計劃項目、預計資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，

如遇有法令變更、經主管機關要求或因應主客觀環境之變化而須修正時，擬授權本公司董事長全權辦理。

(五)以上是否可行，提請公決。

董事、監察人及其他人員發言摘要：並無人員發言。

獨立董事意見:無。

決議方法與結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

捌、 臨時動議：無。

玖、 經主席徵詢全體出席董事無異議宣布散會。

主　　席：陳立白

記　　錄：李增華

威剛科技股份有限公司九十九年股東常會議事錄

時間：中華民國九十九年六月十五日（星期二）上午九時

地點：臺北縣中和市連城路 258 號 2 樓（遠東世紀廣場 I 棟）

出席：出席股東及股東代理人股份計 129,424,480 股，佔已發行股數總額 225,620,305 股之 57.36%。

列席：會計師 ： 資誠聯合會計師事務所　吳郁隆會計師

律　師 ：蔡宜廷律師

主席：陳立白　　記錄：廖慧雯

壹、宣佈開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項

一、98 年度營業報告案(請參閱附件)。

二、監察人審查 98 年度決算表冊報告案(請參閱附件)。

三、背書保證辦理情形報告案。

四、員工認股權執行情形報告案。

五、赴大陸地區投資情形報告案。

六、庫藏股執行情形報告案。

七、募集公司債情形報告案。

八、私募普通股情形報告案。

九、98 年 6 月 10 日股東常會通過之公開募集、私募方式辦理普通股現金增資或私募轉換公司債案，因期限將至，未發行額度予以取消。

十、修訂「董事會議事規範」報告案。

肆、承認事項

第一案

案　由：本公司 98 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。（董事會提）

說　明：一、本公司 98 年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及翁世榮會計師查核簽證完竣，並出具修正式無保留意見之查核報告書(請參閱附件)。

二、上述營業報告書及財務報表業經監察人審查完竣，並出具審查報告書(請參閱附件)。

三、謹提請　股東會承認。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案　由：本公司 98 年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會提）

說　明：一、本公司 98 年會計年度稅後淨利為新台幣 2,159,798,987 元，加計期初未分配盈餘新台幣 0 元，可供分配盈餘計 2,159,798,987 元。依公司章程規定，擬具盈餘分配表如下:

威剛科技股份有限公司

盈餘分配表

民國九十九年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額	
	小　　計	合　　計
上年度未分配盈餘	0	
加:本年度稅後純益	2,159,798,987	
可供分配盈餘		2,159,798,987
分配項目：		
提列法定盈餘公積(10%)	(215,979,899)	
提列特別盈餘公積	0	
提列股東紅利－現金(每股 3 元)	(672,503,510)	(888,483,409)
期末未分配盈餘		1,271,315,578
附註： 配發董事監察人酬勞（1%）19,438,191 元 配發員工紅利（6%）116,629,145 元		

董事長： 陳立白　經理人：王根旺　會計主管：李增華

二、本次配發之員工紅利全數以現金發放，預計發放金額為新台幣 116,629,145 元，並未高於本公司 98 年度稅後淨利之 50%(即新台幣 1,079,899,494 元)或可分配盈餘之 50%(即新台幣 971,909,544 元)。

三、本次盈餘分派案俟本公司 99 年股東常會決議通過後，擬提請股東會授權董事會擇期另訂定除息基準日及其他相關事項。

四、上述盈餘分派案如因本公司買回股份或註銷、員工行使員工認股權憑證轉換或持有本公司國內第四次擔保轉換公司債之債權人行使轉換或以募集與發行或私募方式辦理現金增資等，致而影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

五、謹提請　股東會承認。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案

案　由：「公司章程」部分條文修正案，提請　討論。（董事會提）

說　明：一、為因應公司實際營運管理需要，擬修正「公司章程」部份條文。

二、檢附修正條文對照表如后。

三、謹提請　股東會討論。

威剛科技股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第六條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章並編號，加蓋本公司圖記並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，其股票得~~就該次發行總數合併印製或~~免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構~~保管或~~登錄。	第六條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章並編號，加蓋本公司圖記並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製或免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。	依據法令及配合公司實際業務需要。
第廿二條之一： 本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方為之。		新增
第卅六條： 本章程訂立於中華民國九十年四月二十五日。第一次修正於中華民國九十年六月八日。第二次修正於中華民國九十年六月二十六日。第三次修正於中華民國九十年八月二十二日。第四次修正於中華民國九十一年六月三日。第五次修正於中華民國九十二年四月十二日。第六次修正於中華民國九十二年九月二十一日。第七次修正於中華民國九十三年五月二十九日。第八次修正於中華民國九十四年六月十三日。第九次修正於中華民國九十四年九月三十日。第十次修正於中華民國九十五年六月十二日。第十一次修正於中華民國九十六年六月十三日。第十二次修正於中華民國九十七年六月十三日。第十三次修正於中華民國九十八年六月十日。第十四次修正於中華民國九十九年六月十五日。	第卅六條： 本章程訂立於中華民國九十年四月二十五日。第一次修正於中華民國九十年六月八日。第二次修正於中華民國九十年六月二十六日。第三次修正於中華民國九十年八月二十二日。第四次修正於中華民國九十一年六月三日。第五次修正於中華民國九十二年四月十二日。第六次修正於中華民國九十二年九月二十一日。第七次修正於中華國九十三年五月二十九日。第八次修正於中華民國九十四年六月十三日。第九次修正於中華民國九十四年九月三十日。第十次修正於中華民國九十五年六月十二日。第十一次修正於中華民國九十六年六月十三日。第十二次修正於中華民國九十七年六月十三日。第十三次修正於中華民國九十八年六月十日。	增加修正日期。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案　由：「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案，提請　討論。（董事會提）

說　明：一、擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

二、檢附修正條文對照表如后。

三、謹提請　股東會討論。

威剛科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第九條：資產取得或處分程序： 一、略 二、本公司有關有價證券投資之執行單位為財務部及投資暨公共關係部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。 三、略	第九條：資產取得或處分程序： 一、略 二、本公司有關有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。 三、略	修改負責單位名稱
第十一條：投資額度： 本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券（不包含投資本公司之子公司），其投資總額不得超過最近期財務報表資產總額百分之四十，且購買個別有價證券（不包含投資本公司之子公司）其投資金額不得超過最近期財務報表資產總額百分之二十五。	第十一條：投資額度： 本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過最近期財務報表資產總額百分之四十，且購買個別有價證券（不包含投資本公司之子公司）其投資金額不得超過最近期財務報表資產總額百分之二十五。	配合主管機關法令修正。
第二十八條：財務部應每星期以市價評估、檢討操作績效，並每月定期呈報總經理及副總經理以檢討改進所採用之避險策略。	第二十八條：財務規劃小組應每星期以市價評估、檢討操作績效，並每月定期呈報總經理及副總經理以檢討改進所採用之避險策略。	修改負責單位名稱
第三十四條：內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核財務部對從事衍生性商品交交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人，並依違反情況予以處分相關人員。	第三十四條：內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核財務規劃小組對從事衍生性商品交交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人，並依違反情況予以處分相關人員。	修改負責單位名稱

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案　由：「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文修正案，提請討論。（董事會提）

說　明：一、為因應主管機關修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部份條文，擬配合修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文。

二、檢附修正條文對照表如后。

三、謹提請　股東會討論。

威剛科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第六條：資金貸與辦理程序： (一)略 (二)略 (三)授權範圍： 本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 本公司與本公司之母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除符合第四條規定者外，本公司或本公司之子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。	第六條：資金貸與辦理程序： (一)略 (二)略 (三)授權範圍： 本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合主管機關法令修正。

威剛科技股份有限公司

背書保證作業程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
第三條：背書保證對象： (一)略 (二)略 (三)略 (四)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	第三條：背書保證對象： (一)略 (二)略 (三)略 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。	配合主管機關法令修正。
第四條：背書保證之額度： (一)本公司對外背書保證總額，包括本公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，與本公司及本公司之子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十者，並應於股東會說明其必要性及合理性。 (二)略	第四條：背書保證之額度： (一)本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業（不包含本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司及直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司）背書保證之金額則以不超過本公司實收資本百分之十為限。 (二)略	配合主管機關法令修正。
第五條：決策及授權層級： (一)略 (二)略 已設立獨立董事於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	第五條：決策及授權層級： (一)略 (二)略 已設立獨立董事於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合主管機關法令修正。
第六條：背書保證辦理程序： (一)略 (二)略 (三)略 (四)略 (五)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。	第六條：背書保證辦理程序： (一)略 (二)略 (三)略 (四)略	配合主管機關法令修正。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、其他議案及臨時動議：無

柒、散會

威剛科技股份有限公司章程

公佈日期：99.06.15

版別：14

第一章　總　　則

第　一　條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織定名為威剛科技股份有限公司。

第　二　條：本公司經營之事業如下：

１．ＣＣ０１０８０　電子零組件製造業。
２．ＣＣ０１１０１　電信管制射頻器材製造業。
３．ＣＣ０１１１０　電腦及其週邊設備製造業。
４．ＣＢ０１０２０　事務機器製造業。
５．Ｅ６０５０１０　電腦設備安裝業。
６．Ｆ１１３０２０　電器批發業。
７．Ｆ１１３０５０　電腦及事務性機器設備批發業。
８．Ｆ１１３０７０　電信器材批發業。
９．Ｆ１１８０１０　資訊軟體批發業。
１０．Ｆ１１９０１０　電子材料批發業。。
１１．Ｆ２１３０３０　電腦及事務性機器設備零售業。
１２．Ｆ２１３０６０　電信器材零售業。
１３．Ｆ２１９０１０　電子材料零售業。
１４．Ｆ４０１０１０　國際貿易業。
１５．Ｆ４０１０２１　電信管制射頻器材輸入業。
１６．Ｉ３０１０１０　資訊軟體服務業。
１７．Ｉ３０１０３０　電子資訊供應服務業。
１８．ＺＺ９９９９９　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第　三　條：本公司設總公司於臺灣省台北縣必要時經董事會之決議得設立分公司或工廠於國內外各地。

第　四　條：刪除。

第四條之一：本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東，其轉投資總額不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第四條之二：本公司得為對外保證。

第二章　股　　份

第　五　條：本公司資本總額定為新台幣肆拾億元整，分為肆億股，每股新台幣壹拾元，其中貳仟伍佰萬股，計新台幣貳億伍仟萬元，保留為認股權證可轉換股數，其餘未發行之股份授權董事會視實際需要得分次發行。

第　六　條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章並編號，加蓋本公司圖記並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，其股票得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第　七　條：本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第　八　條：本公司於必要時，得經董事會決議將股務事項委託經主管機關核定之股務代理機構辦理。

第　九　條：刪除。

第　十　條：刪除。

第十一　條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第十二　條：股票經設定質權者，出質人及質權人應填蓋(質權設定通知書)，於質權設定後三日內送交本公司辦理登記，未為此項通知者，不得以其設質對抗本公司。

第三章　股　東　會

第 十三 條：股東會分常會及臨時會二種。股東常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；股東臨時會於必要時依相關法令法召集之，並於十五日前通知各股東。

前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。

股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。

第 十四 條：股東因故不能出席股東會議時得出具公司印妥之委託書載明授權範圍委託代理人出席。

第 十五 條：股東會開會時以董事長為主席，董事長因故不能出席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者由董事中互推一人代理之。

第 十六 條：公司各股東，除有公司法第一百五十七條第三款情形外，每股有一表決權。但有公司法第一百七十九條第二項各款之情形者，無表決權。

第 十七 條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第 十八 條：股東會之決議事項應作成決議錄，載明會議之時日、場所、議事經過、要領及結果、主席姓名及決議方法、出席股東人數代表股數，由主席簽名蓋章後連同出席股東簽名簿及代表出席委託書一併保存於本公司，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。

第四章　董事及監察人

第 十九 條：本公司設董事七人，監察人三人，任期均為三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

第十九條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事名額 2 人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第 二十 條：因任何理由致董事缺額達三分之一或監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。除董監事全面改選之情況外，新董事或監察人之任期以補至原任之期限屆滿為止。

第 廿一 條：董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，並得以同一方式互推副董事長一人。

第廿一條之一：本公司為健全監督功能及強化管理機能，得設置審計委員會，並制定其行使職權規章，其相關之職權、責任及運作等悉依該規章之規定辦理。

第 廿二 條：董事長對外代表本公司並依照法令章程及股東會董事會之決議執行本公司一切業務，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法規定辦理。

第廿二條之一：本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式為之。

第 廿三 條：本公司經營方針及其他重要事項由董事會決議之，董事會由董事長召集之並任為主席。

第 廿四 條：董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理之。前述代理人以受一人之委託為限。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第 廿五 條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數之同意行之，決議事項應作成決議錄由主席及出席董事簽名蓋章保存於本公司。

第 廿六 條：監察人除依法執行職務外得列席董事會議陳述意見，但不得加入決議。

第廿六條之一：本公司得為公司董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

第五章　經理及職員

第 廿七 條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

本公司得依董事會決議設執行長、副執行長、事業部總經理及顧問若干人。

第 廿八 條：刪除。

第六章　決算盈餘分配

第 廿九 條：本公司以每年一月一日至十二月卅一日為會計年度，每會計年度終了應由董事會造具下列各項書表，於股東常會開會前卅日送交監察人查核副署後，提請股東會承認。(一)營業報告書(二)財務報表(三) 盈餘分派或虧損彌補之議案。

第 三十 條：本公司股息之分派由董事會擬具分配議案，提請股東會決議之，但公司無盈餘時不得以本作息。

第 卅一 條：本公司董事及監察人之報酬授權董事會議依同業通常水準支給之。

第 卅二 條：本公司於依法完納稅捐後，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之一為董事及監察人酬勞，及提撥百分之十五為員工紅利。

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

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

第七章　附　　則

第　卅三　條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第　卅四　條：本章程經股東會決議通過，並呈請主管官署核准後施行，修正時亦同。

第　卅五　條：本公司組織規程及辦事細則另定之。

第　卅六　條：本章程訂立於中華民國九十年四月二十五日。

第一次修正於中華民國九十年六月八日。

第二次修正於中華民國九十年六月二十六日。

第三次修正於中華民國九十年八月二十二日。

第四次修正於中華民國九十一年六月三日。

第五次修正於中華民國九十二年四月十二日。

第六次修正於中華民國九十二年九月二十一日。

第七次修正於中華民國九十三年五月二十九日。

第八次修正於中華民國九十四年六月十三日。

第九次修正於中華民國九十四年九月三十日。

第十次修正於中華民國九十五年六月十二日。

第十一次修正於中華民國九十六年六月十三日。

第十二次修正於中華民國九十七年六月十三日。

第十三次修正於中華民國九十八年六月十日。

第十四次修正於中華民國九十九年六月十五日。

威剛科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債

發行及轉換價格說明書

一、說明

威剛科技股份有限公司（以下簡稱威剛公司）經 99 年 6 月 28 日董事會決議通過募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債總額上限新台幣拾億元整，每張面額新台幣壹拾萬元。

二、本公司最近三年度之財務資料如下：

(一)最近三年度每股稅後盈餘及股利分派

單位：新台幣元

項目 / 年度	每股稅後純益 (註 1)	股利分派		
		現金股利	股票股利	
			盈餘	資本公積
96 年度	0.33	0.03	0.23	—
97 年度	(12.15)	0	0	—
98 年度	10.67	3	0	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

註 1：本項係以各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

(二)每股淨值

截至 98 年 12 月 31 日止經會計師查核簽證之財務資料，其每股淨值如下：

說明	金額
98 年 12 月 31 日帳面股東權益	7,441,237 仟元
98 年 12 月 31 日流通在外股數	223,660 仟股
每股帳面淨值	33.27 元

(三)經會計師查核簽證之財務資料

1.資產負債表

單位：新台幣仟元

項　　目	96 年底	97 年底	98 年底
流動資產	10,264,037	5,972,558	11,713,532
基金及投資	1,439,450	2,019,088	2,840,218
固定資產淨額	874,369	740,130	702,946
無形資產	84,467	69,798	6,970
其他資產	917,894	18,153	20,466
資產總額	13,580,217	8,819,727	15,284,132
流動負債	6,853,135	4,712,750	6,915,861
長期負債	897,474	344,775	884,687
其他負債	375	670	42,347
負債總額	7,750,984	5,058,195	7,842,895
股東權益	5,829,233	3,761,532	7,441,237

2.損益表

單位：新台幣仟元

項　　目	96 年底	97 年底	98 年底
營業收入	43,295,070	28,983,317	34,844,158
營業成本	41,875,911	29,547,271	31,573,179
營業毛利	1,419,159	(563,954)	3,270,979
營業費用	1,047,229	1,230,304	1,167,885
營業淨利	371,930	(1,794,258)	2,103,094
營業外收入	147,670	114,445	456,964
營業外支出	340,323	473,970	237,572
稅前純益	179,277	(2,153,783)	2,322,486
稅後純益	54,942	(2,024,733)	2,159,799
每股盈餘(元)(註)	0.33	(12.15)	10.67

註：係以各該年度加權平均流通在外股數計算。

三、承銷價格計算依據及說明

(一)、發行價格及轉換價格之訂定方式與合理性評估

威剛科技本次發行國內第五次無擔保轉換公司債其理論價值依二元樹狀模型估算結果為109,620元，經扣除參考台灣銀行一年期定期存款利率1.025%之流動性貼水後調整為108,496元，本次發行價格為依票面金額

100,000元十足發行，符合不低於該調整後理論價值之九成之規定，另轉換溢價率訂為101%。

1.轉換價格之訂定

發行時轉換價格之訂定，係依據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條規定：承銷商輔導發行公司發行國內轉換公司債，其用以計算轉換價格之基準價格，應以決定轉換價格基準日前一、三、五個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。威剛科技發行本轉換公司債係於訂價基準日，依上述計算方式孰低乘以101%為轉換價格。

2.訂立原則

(1).採用基準日前一個營業日威剛科技普通股收盤價，主要係反應目前交易市場狀況，而採用基準日前三、五個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數，主要係考慮較長期間之訂價可避免股票價格之短期波動，上述考量有助於訂定一比較公平之基準價格，並符合中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定。

(2).取上述三者孰低為基準價格，係為了避免投資人權益受到股票市場價格波動之影響，並且能充分反應市場狀況。

(3).另外參考目前國內轉換公司債發行條件訂定的方式、國內證券市場轉換公司債之發行及交易概況，暨發行公司未來之營運展望，將轉換價格訂為基準價格之101%。

3.合理性評估

由於威剛科技本次發行之轉換公司債，其發行條件除賦予投資人於一定條件下執行其轉換為普通股之權利外，尚包含有贖回條款、賣回條款、凍結期等條件(詳發行辦法重要條款之說明)，而用於一般選擇權訂價之B/S OPM （Black & Scholes option pricing model）因無法將上述轉換公司債所內含之諸多選擇權利同時列入考量，故在此擬改採二元樹狀之數值分析模式，將本轉換公司債之各項發行條件予以綜合分析，進而收斂出合理之理論價值，以作為詢價圈購時訂定發行價格之參考依據。

二元樹狀模式之假設基礎及依循之理論模式。本模型係根據股價為一隨機變動之基礎，且假設其變動符合對數常態分配，並以u代表未來每期股價之上漲幅度、d代表下跌幅度，則理論上將有如下之推導：

(1).由於目前的股價S0可反映下一期的股價走勢，因此目前股價與未來股價間具有如下關係：

$$S_0 e^{r\triangle t} = pS_0 u + (1-p)S_0 d$$，亦即

$$e^{r\triangle t} = pu + (1-p)d \quad \cdots\cdots ①$$

(2).假設未來股價服從布朗運動（Brownian Motion），則由Weiner Process

及Ito's Lemma推論，第T期股價走勢變動Var(ST)可以下式表示：

$Var(S_T)=S_0^2e^{2r\triangle t}(e^{\sigma^2\triangle t}-1)$

而依據變異數定義$Var(^{ST})=E(S_T^2)-[E(S_T)]^2$，上式可改寫成

$S_0^2e^{2r\triangle t}(e^{\sigma^2\triangle t}-1)=[pS_0^2u^2+(1-p)S^2d^2]-\{S_0[pu+(1-p)d]\}^2$……②

(3)為達成效率化的二元樹，使二元樹狀股價結構保有連結（combine）之特性，依據Cox， Ross， & Rubinstein所設的第三個條件：

$u=1/d$ ……③

(4)將①、②、③式解聯立，可求得

$u=e^{\sigma\sqrt{\triangle t}}$，$d=e^{-\sigma\sqrt{\triangle t}}$，$p=(a-d)/(u-d)$，$q=1-p$，

其中$a=e^{r\triangle t}$，且

S_0：即期股價

S_T：第T期股價

r：利率

$\triangle t$：採樣期間

p：股價上漲機率

$q=(1-p)$：股價下跌機率

至於σ（股價年報酬率標準差）之估計則以每一營業日的普通股收盤價資料求得日報酬率標準差，再以之換算成股價年報酬率標準差，其程序如下：

①先求算日報酬率：

$R_t=L_n[(S_t+D_t)/S_{t-1}]$

其中，S_t代表第t營業日收盤價

D_t代表第t營業日的發放之股利（若無，則$D_t=0$）

②再求算以營業日為基礎之報酬率標準差：

$\sigma_d=[(n-1)^{-1}\Sigma(R_t-R)^2]^{1/2}$

其中，$R=\Sigma_{t=1}^{n}R_t/n$

③轉換成以年為基礎之報酬率標準差：

$\sigma_y=\sigma_d[\text{年營業日}]^{1/2}$

其中，年營業日以最近240個交易日計算

基於以上結論，我們便可以求得計算股價二元樹狀變動所需之各期漲跌幅度u、d，及相對應之機率值，並以$t=0$時之基準股價S_0，依序建構出$t=1$， 2， 3， 4，…各相隔$\triangle t$之各節點股價，如下之二元樹狀模型：

$t=0$	$t=1$	$t=2$	$t=3$	$t=4$
S_0	S_0u	S_0u^2	S_0u3	…

S_0d	$S_0ud=S_0$	$S_0u^2d=S_0u$	…
	S_0d^2	$S_0ud^2=S_0d$	…
		S_0d^3	…

其後再透過二元樹狀評價過程之逆推法（backward induction），即可由樹狀結構的最後結點（轉換公司債到期日）向前反推出發行時轉換公司債之理論價值。在此過程中，我們分別於各節點將轉換公司債內含之各項選擇權利、凍結期及價格調整機制等同時納入考量。換言之，每一節點之價值必須是在比較了轉換價值、賣回價值、繼續持有價值等後，以及是否有強制贖回的情況下所決定。

威剛科技可轉換公司債理論價值即以前述之二元樹狀模型為基礎，依$S_{i,j}=S_0u^jd^{i-j}$計算出第i期第j節點之可能股價以發展二元樹狀結構，同時亦配合轉換價格重設條款之規定，依序計算出各期各節點轉換價格$X_{i,j}$，並據以計算各節點可轉換股數$CV_{i,j}=100,000/X_{i,j}$、執行轉換後之現金流入$Q_{i,j}=S_{i,j}*CV_{i,j}$、及不執行轉換下之未來現金流入期望值$E_{i,j}$，並於第i期第j節點，利用$E_{i,j}$與$Q_{i,j}$之取孰大，同時考慮各期是否為凍結期、有無賣回權設計、有無強制贖回約定、該期是否為付息期，以及賣回、贖回、票面利率各為多少等條件，以求算i期各節點之理論價格$CB_{i,j}$，再據以求算前期$E_{i-1,j}$，並重複前述流程反覆往前推算出$CB_{i-1,j}$以循序收斂出CB_0，即為發行時可轉換公司債之理論價值。

(1)依二元樹狀因子評價模式所使用之參數及說明

依前述二元樹狀評價模式計算，得出威剛科技發行第五次無擔保轉換公司債的價值為109,620元，其所使用之參數及估算資料說明如下：

項次	使用參數	數　值	說 明
1	S=基準價格	45.33元	以民國99年9月27日為基準日，取其前1個營業日、前3個營業日、及前5個營業日普通股平均收盤價孰低為基準價格45.33。
2	X=轉換價格	45.8元	以前述基準價格乘上101%計算
3	σy=普通股年報酬率標準差	40.19%	1.以民國99年9月24日為基準日，取最近240個交易日之每日收盤價為樣本期間。 2.將上述期間之收盤價先取自然對數後再兩兩相減，得出日報酬率(並已經除權息調整後)數列。 3.按日報酬率數列計算出日報酬率標準差，再乘以交易天數之平方根，得出年報酬率標準差為40.19%。

4	Rf=無風險利率	0.8914%	取央債99甲-6期(存續期間約為4.821年)及央債99甲-8期(存續期間約為9.996年)於99年9月23日殖利率約為0.8803%及1.2000%，以差補法計算出5年期殖利率0.8914%為參考指標。
5	風險貼現因子	2.1877%	以上述無風險報酬率，加計以銀行借款利率所推算之風險溢酬。
6	T=發行期限	5年	本轉換債發行期間為五年。
7	各節點相隔時間△t	半天	將五年存續期間切割為3,650期，每期半天

如上所述，以二元樹狀模式求算威剛科技第五次無擔保轉換公司債之理論價格為119,620元，再以一年期定期存款利率調整其流動性貼水，目前台灣銀行一年期定期存款利率約為1.025%，調整流動性貼水後理論價值為108,496元（109,620元×（1–1.025%））。考量公司未來發展前景及不損害發行公司股東權益下，威剛科技第五次無擔保轉換公司債之發行價格定為100,000元，已達扣除流動性貼水後之理論價格之九成以上。而轉換價格係依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定訂定，其發行價格及轉換價格之訂定應屬合理。

(四)考量威剛公司近年來之經營績效、獲利能力和未來發展潛力等因素，經與承銷商議定轉換公司債之發行條件如下：

發行總額：新台幣壹拾億元整

票面金額：每張新台幣壹拾萬元

發行價格：每張壹拾萬元

票面利率：0%

債券期限：五年

轉換價格：本轉換債轉換價格之訂定，以民國九十九年九月二十七日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低為基準價格，乘以101%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換債發行時之轉換價格訂為每股新台幣45.8元。

限制轉換期間：債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間、（二）自本公司無償配股停止過戶日，現金股息停止過戶日或現金增資認

股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外，得依本辦法第十一條規定將本轉換債轉換為本公司普通股。

債券持有人賣回權：本公司應於本轉換債發行滿二年、發行滿三年及發行滿四年當日為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日，以掛號寄發給債權人一份「賣回權行使通知書」（以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之），並函請櫃買中心公告本轉換債賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回）要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換債以現金贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之4.04%(實質收益率為2%)，滿三年之利息補償金為債券面額之6.12%(實質收益率為2%)，滿四年之利息補償金為債券面額之8.24%(實質收益率為2%)。本公司受理賣回請求應於賣回基準日後三個營業日內以匯款或支票贖回本轉換債。

公司贖回權：

1.本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間）予債權人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之），且函請櫃買中心公告，本公司即於債券收回基準日後三個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算贖回價格，以匯款或支票贖回本轉換債。

(1)發行滿一個月之翌日起至發行滿四年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額加計按2.0%收益率計算之利息補償金(自本轉換債發行日起，計算至收回基準日止)。

(2)發行滿四年之翌日起至發行滿五年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額。

2.本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於發行總額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間）予債權人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之），且函請櫃買中心公告，本公司即於債券收回基準日後三個營業日內，按前項所述之贖回價格，以匯款或支票贖回本轉換債。

3.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換本公司普通股。

發行公司：威剛科技股份有限公司

代 表 人：陳 立 白

中 華 民 國 九 十 九 年 九 月 二 十 七 日

承 銷 商：國泰綜合證券股份有限公司

代 表 人：孫 至 德

中 華 民 國 九 十 九 年 九 月 二 十 七 日

威剛科技股份有限公司

董 事 長：陳立白

董　　事：保達投資股份有限公司
代表人：李增華

董　　事：陳玲娟

董　　事：王根旺

總 經 理：王根旺

總 經 理：金一雄

ADATA™

威剛科技股份有限公司

儒風 RU FON 承印 (02) 2225-1430