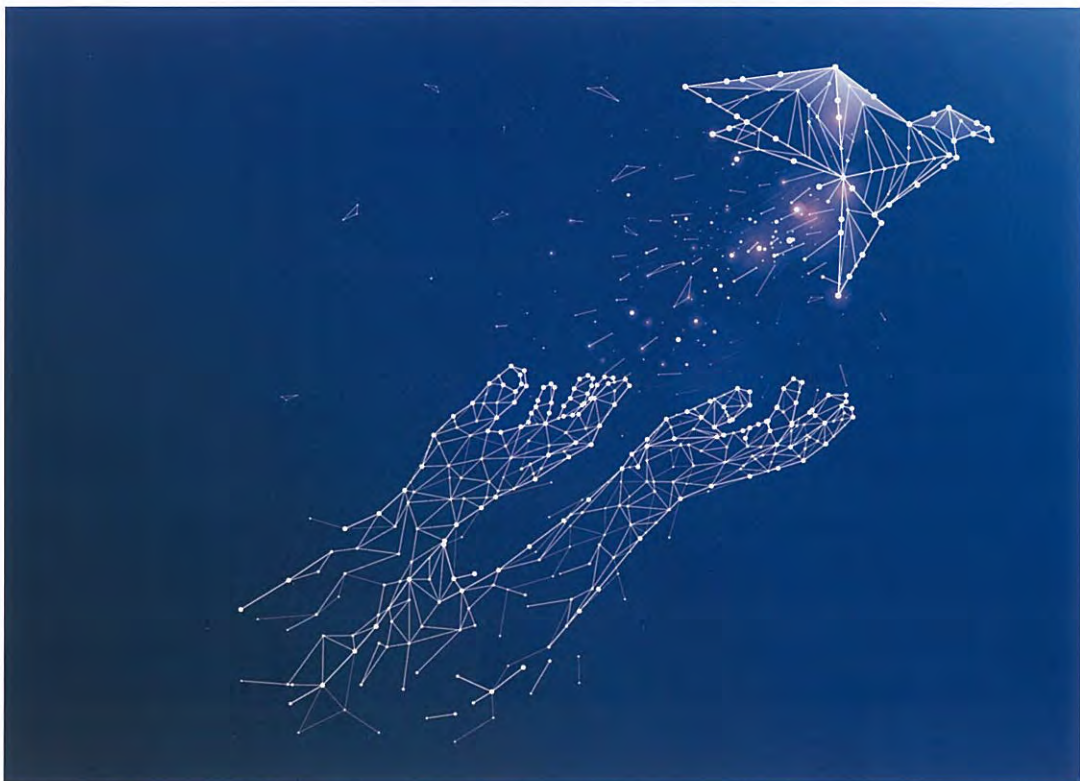


GIGABYTE™

技嘉科技股份有限公司
民國一百零七年度 年報
Annual Report, 2018



Motherboard



Graphics Card



Peripherals



Mini PC



Notebook



PC Components



Server / Storage

一、公司發言人及代理發言人

發言人姓名：孫國仁

職 稱：資訊管理總處資深處長

電 話：(02)8912-4000 分機1026

電子郵件信箱：kj.sun@gigabyte.com

代理發言人姓名：陳靜婷

職 稱：品牌行銷處副總兼總裁特別助理

電 話：(02)8912-4000 分機1090

電子郵件信箱：justine@gigabyte.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區寶強路6號

電 話：(02)8912-4000

南平廠：桃園市平鎮區南平路215號

電 話：(03)439-6333

三、股票過戶機構

公 司：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地 址：臺北市重慶南路一段83號5樓

網 址：<https://www.chinatrust.com.tw>

電 話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蕭春鶯、王方瑜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市基隆路一段333號27樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址

<http://www.gigabyte.com>

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 7 |
| 一、設立日期..... | 7 |
| 二、公司沿革..... | 7 |
| 參、公司治理報告..... | 12 |
| 一、組織系統..... | 12 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 14 | 14 |
| 三、公司治理運作情形..... | 25 |
| 四、會計師公費資訊..... | 49 |
| 五、更換會計師資訊..... | 49 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 49 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 49 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料..... | 52 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 53 |
| 肆、募資情形..... | 54 |
| 一、資本及股份..... | 54 |
| (一)股本來源..... | 54 |
| (二)股東結構..... | 58 |
| (三)股權分散情形..... | 58 |
| (四)主要股東名單..... | 58 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料..... | 59 |
| (六)公司股利政策及執行狀況..... | 59 |
| (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 60 |
| (八)員工及董事酬勞..... | 60 |
| (九)公司買回本公司股份情形..... | 61 |
| 二、公司債辦理情形..... | 61 |
| 三、特別股辦理情形..... | 61 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 61 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 61 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 61 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 61 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 61 |
| 伍、營運概況..... | 62 |
| 一、業務內容..... | 62 |
| 二、市場及產銷概況..... | 71 |

| | |
|---|-----|
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊..... | 76 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止環保支出資訊..... | 76 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止勞資關係..... | 80 |
| 六、重要契約..... | 81 |
| 陸、財務概況..... | 82 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見..... | 82 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 86 |
| 三、審計委員會查核 107 年度決算表冊報告..... | 90 |
| 四、最近年度經會計師查核之個體財務報告..... | 91 |
| 五、最近年度經會計師查核之合併財務報告..... | 159 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 242 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 243 |
| 一、財務狀況..... | 243 |
| 二、財務績效..... | 244 |
| 三、現金流量..... | 245 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 245 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫..... | 245 |
| 六、風險管理及評估..... | 246 |
| 七、其他重要事項..... | 248 |
| 捌、特別記載事項..... | 249 |
| 一、關係企業相關資料..... | 249 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 255 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 255 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 255 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 255 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

2018 年全球經濟情勢可謂先熱後冷，年初全球貿易持續升溫，國際油價維持高檔，主要國家經貿表現依舊強勁。下半年開始全球金融市場受到美國持續緊縮貨幣及縮表政策的影響，美歐經濟數據表現開始呈現收斂現象，期間國際油價亦開始下滑。隨後美中兩國貿易摩擦愈演愈烈，直接衝擊中國大陸對美國的出口數據，同時也讓許多台商開始調整中國大陸地區產能配置，在美中兩國貿易戰的負面預期心理下，全球經濟成長又再更進一步趨緩。

本公司的營運表現也受到上述國際市場變化的影響，從第二季開始首先面臨虛擬貨幣市場退燒的衝擊，繼而又受到 Intel CPU 缺貨的雙重夾擊，使得獲利表現較上年度減少了 7.86%。然而憑藉著公司在電競產品市場及高速運算雲端伺服器領域深耕多年的實力，雖然面對環境變化的逆風考驗，營運表現仍維持應有的水準，合併營收也較上年度成長 1.73%，突破新台幣 600 億元。

茲將 107 年度經營成果及 108 年營業計畫概要分述如下：

一、107 年度經營成果

(一)財務、營運績效：

單位：新台幣

| 項目 | 107 年 | 106 年 | 增減金額 | 增減百分比(%) |
|---------|----------|----------|----------|----------|
| 營業收入 | 609.24 億 | 598.85 億 | +10.39 億 | +1.73 |
| 營業毛利 | 101.23 億 | 101.99 億 | -0.76 億 | -0.75 |
| 母公司稅後純益 | 25.67 億 | 27.86 億 | -2.19 億 | -7.86 |

| 項目 | | 107 年 | 106 年 |
|---------|----------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%) | 32.37 | 37.54 |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 597.70 | 636.53 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 264.33 | 240.46 |
| | 速動比率(%) | 151.40 | 177.65 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | 6.90 | 7.44 |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.66 | 11.88 |
| | 純益率(%) | 4.21 | 4.65 |
| | 基本每股盈餘(元) | 4.04 | 4.41 |

(二)研發/技術創新成果：

1. 全球頂尖主機板

Z390 AORUS 電競主機板轟動上市，全數位 VRM 設計輔以極致散熱設計，滿足高性能的新一代 8 核心 Intel® Core™ i9-9900K 處理器在超頻時所需要的電源管理及溫度控制機制，以完美發揮新處理器的極致效能及卓越的超頻能力，專為全核 5GHz+ 而生！

發燒級 X399 系列主機板，採用 12 奈米製程設計的全新第二代 AMD Ryzen™ Threadripper™ 處理器，適用於 AMD TR4 腳座，滿足高達 32 核心 64 執行緒所需 250W 的全開火力，特別採用全數位電源設計，並研發 Fins-Array 的技術，讓整體散熱面積比傳統設計多 3 倍，有效提昇散熱效果。

2. 領導市場顯示卡

發表業界最頂級的 AORUS GeForce® RTX 圖靈架構顯示卡，採用技嘉嚴選的超頻版頂級 GPU，顯示卡主要特色還包括 AORUS 三大專利 - 引領業界創新的 RGB 三環燈燈效、WINDFORCE 3 個超大 10 公分均流疊合扇，以及唯一能夠提供 7 個顯示輸出接頭的顯示卡。讓玩家不僅能夠享受 AORUS 顯示卡帶來的頂級運算效能，更能夠體驗到精品般的視覺饗宴與使用感受。

AORUS 領先業界創造出全新的 RGB 三環燈燈效，是藉由人類眼睛視覺暫留的現象，單一風扇利用一個 LED 燈發光與風扇轉速的對應，創造出千變萬化的驚奇效果，任何超炫的發光模式都可以藉由設定 LED 發光時機來完美呈現，是目前市面上唯一能夠做到的顯示卡廠商。

3. 創新業界雲端伺服器

推出全方位伺服器產品線

-適用於人工智能運算的 G 系列伺服器

-適合超融合運算基礎架構的 H 系列伺服器

-適用於大數據存儲服務的 S 系列伺服器

-專為多媒體設計師或軟體開發工程師設計的 W 系列工作站

-適合企業內部 IT 架構的 R 系列伺服器

-RACKLUTION-OP 符合 OCP 運算架構，適用於大型數據中心大規模佈署的機櫃產品持續不斷的創新於高效能伺服器產品線，推出最新款 IU 支援 4 張 SXM2 加速卡的伺服器 G190-G30，提供了極佳的散熱設計，同時可搭載 4 張支援 NVLink™ 內聯架構的 NVIDIA® Tesla® P100 或 V100 加速卡。針對 GPU 之間的內聯傳輸，NVLink™ 技術提供了比 PCIe 更高的頻寬及連結架構。一張 NVIDIA® Tesla® V100 加速卡提供 6 條的 NVLink™ 連結、單向頻寬達每秒 25GB，總雙向頻寬可達每秒 300GB，比現有的 PCIe 3.0 互聯速度快上 10 倍。高速的頻寬及大大縮短的延時性，能解決複雜 GPU 互聯的資料傳輸瓶頸，提供更密集的平行運算能力。

4. AI 智能電競筆電

技嘉科技與 AI 領導廠商微軟合作，推出世界第一台具備 Microsoft Azure AI 智慧學習的筆電，在效能筆電中其實存在著無限多種的使用模式，使用者很難知道在使用某個軟體或是遊戲時應該搭配何種模式，造成在執行程式時效能不佳，或是執行過程中電腦變得又燙又吵，無法提供使用者最佳化的使用環境。在使用者同意的前提下，AERO 筆電能夠自動辨識使用者正在使用的程式，並將此程式上傳微軟雲端進行機器學習，學習完成後會傳回該程式對應的最佳系統設定，包含 CPU/GPU/鍵盤背光/風扇/音效設定，日後只要一打開電腦，不管是從事生產力工作或是玩遊戲都能擁有最完美的使用設定，打造最完美的高效能使用環境！

全球首創 5mm 微邊框 + X-Rite™ Pantone® 校色認證，X-Rite™ Pantone®作為色彩系統供應商在全世界享有盛譽，被全球的設計師、製造商、零售商及消費者視為色彩定義的標準，是設計業界公認的通用語言。技嘉每一台 AERO 15X 在出廠前皆經過 X-Rite™ Pantone® 原廠校色儀校色，精準呈現色彩的真實樣貌，讓設計家更專注於完美的藝術世界。

5. 超微型 PC 冠軍 Brix™

為了重新檢視桌上型電腦的本質並全新定義其價值，技嘉科技的工程師們創新採用超迷你體積搭配高質感髮絲紋鋁合金的設計，不僅讓 BRIX 為簡約時尚和便利性做出最佳的註解，更讓其輕巧體積可以滿足家庭、商用和教育環境等廣泛應用的需求。此外 BRIX 提供多種搭配不同英特爾® Core 處理器的機種供消費者選擇，不但滿足消費者不同預算的購機需求，更為全能高效迷你電腦做出完美的規範，讓它不只成為建構小型 HTPC 或多媒體系統的最佳選擇，更適用於家用、辦公室及教育等電腦使用環境，即使運用於戶外數位看板這一類的商業展示功能都相當出色。

6. 獲獎不斷電競周邊

發表震撼業界、世界第一款戰術型電競螢幕 AORUS AD27QD 電競螢幕。

集結多種聚集眾多獨家特色以及專利技術於一身，提供 178 度超廣角的可視範圍外，另搭配上 10bits 超細膩色彩及 95% DCI-P3 超廣色域顯示，並且通過 VESA certified DisplayHDR 400 標準的高動態範圍顯示技術，讓螢幕可以呈現出您前所未見的遊戲影音畫質。

外觀以老鷹展翅翱翔之概念為設計主軸，呈現出俯衝抓獵物之肅殺感，中心角柱造型以老鷹俯視狀態，展現空中霸主英姿，並首創數位 LED 絢麗 RGB 燈效，搭配上 AORUS 特有 RGB Fusion 軟體操控，即可重現展翅拍動之震撼感！

世界首創——獨家戰術功能！

二、108 年營業計劃概要：

(一)在市場方面：

隨著電子競技走向正式競賽項目，賽事的規模與發展蓬勃，2019 年將是整體產值提升的核心之一。技嘉頂級電競品牌 AORUS 將持續擴大市場的廣度與深度，將注入更多資源，以玩家為核心開發兼具個人化、智能化特性，滿足創新、智慧、高效、簡單易用的產品，成為全球電競市場聚焦的領導品牌。在雲端伺服器市場方面，雲端與 AI 需求表現十分強勁。技嘉致力於智慧雲端服務的研發與整合，提供大數據、人工智能運算、超融合運算架構等各種應用服務特性之最佳解決方案，廣受市場客戶的青睞，將持續帶動營收與獲利的雙成長。

(二)在產品方面：

預計開發多元化的新一代產品與服務，於開放式平台有：AORUS 電競精品、新一代高階系列主機板、超耐久專業繪圖顯示卡、亮好亮滿電腦週邊產品以及全球首創戰術型電競螢幕。於系統平台有：超微型電腦 Brix 以及 AI 筆電筆記型電腦。於雲端應用有：人工智能運算系列、超融合運算架構系列、大數據存儲服務系列、企業 IT 架構系列等伺服器產品。於智慧應用有：智慧辨識裝置、光電整合相關應用產品、車用電子產品以及物聯網應用系統方案。持續整合軟硬體，加入新產品元素，滿足不同使用者族群。

(三)在行銷方面：

AORUS 將持續以熱情與驚豔的產品風潮引領翱翔於電競市場，結合新產品線營造夢幻電競空間，再次提昇玩家的互動式體驗。同時透過精準行銷與每位消費者緊密相連，提供最適切的產品與服務。

(四)在通路佈建方面：

擴展營運模式至 B2B2C，強化原有代理商的傳統通路行銷之外，順勢與電商進一步合作，運用電商平台拓展銷售與導購，同時進行精準分眾行銷與服務，這樣的新模式，能有效轉化競爭成為助力，同時也讓品牌與營運績效成長。

(五)在製造方面：

面對中美貿易戰的曲折不確定性以及長久以來台灣地區人力短缺，大陸生產成本年年高升，技嘉將計畫持續提高自動化與智能化生產，短期解決人力問題，長期更可降低貿易風險與製造成本。

(六)在服務方面：

隨著 AI 新世代的來臨，虛實結合的智能全通路服務方式將更精準貼近客戶並建立持久良好的關係，運用新零售、客服智慧機器人等創新技術，進一步提升客戶滿意度，並且比過往更快地傳遞承諾的價值。

(七)在回饋社會方面：

永續發展的推動願景始於技嘉「創新科技 美化人生」的企業宗旨，從營運面、產品面、環境面與社會面著手，訂下 4 大永續發展政策推動方向，以本業優異的研發與創新能力出發，發展低碳科技，除 106 年本公司榮獲多項台灣企業永續獎等殊榮外，再生農作物纖維環保包裝榮獲 107 年 iF 設計獎。本公司持續以友善產品、服務以及關懷社會的本心，積極為我們、為環境、為社會創造永續價值，達到互惠共好的目標。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)公司營運發展有利因素

1. 近期美中貿易協商已逐步取得進展，若美國能進一步取消關稅，將有利於公司整體產能調配。
2. 電競比賽已漸成為主流賽事，預計 2021 年全球電競產值可望突破 16.5 億美元。公司主力產品為電競主機板、電競顯示卡、電競筆電及相關周邊產品，因此全球電競產值的快速成長對公司未來營運表現將有助益。
3. 迎接 5G 時代的到來，未來高速運算伺服器與邊緣運算(Edge Computing)的發展將是市場主流。近年本公司在網路通訊設備領域營收快速成長，未來將持續投入研發動能，預計將可帶動本公司營收及獲利表現。

(二)不利因素

1. 預計 2019 年全球經濟成長表現將持平或稍低，其中美國希望建立全球新貿易秩序的作法，不利於全球貿易的成長，進而也將對公司營運產生影響。
2. 美國聯準會預計將改變貨幣緊縮的政策而暫停升息，可能造成台幣震盪升值，將不利於我們以出口為主之公司。
3. 台灣整體缺工，缺水及缺電之問題，降低公司在面對美中貿易戰爭中產能調配的彈性，進而影響營運競爭力。

(三)公司未來發展策略

1. 深化布局『AORUS』全系列電競周邊產品，提供玩家整合解決方案的產品體驗。
除原有 AORUS 拳頭產品電競系列主機板與顯示卡外，公司更積極開發利用絕佳的韌體技術，高度整合效能的 AORUS 全系列週邊產品。同時開發最適合玩家的 RGB DRAM 記憶體模組及 AD27QD 世界第一款戰術型電競螢幕等電競周邊珍品。透過系統資源整合分享，帶給玩家極致超凡的遊戲體驗，同時藉由完全釋放的感官刺激，讓玩家融入在剝悍的虛擬遊戲世界中，享受一場極致的夢幻饗宴！

2. 迎接 5G 時代，打造高速 AI 雲端全方位伺服器產品線。

5G 時代是 AI 與高速雲的時代，本公司將持續打造全系列高速 AI 雲端伺服器產品，在人工智能運算，超融合運算，大數據存儲服務，多媒體軟體開發設計及企業內部 IT 架構等各種不同專業領域提供伺服器產品需求，在高速雲的時代提供為未來的雲端伺服器發展建立新的灘頭堡。此外本公司也將積極投入邊緣運算的技術研發，讓邊緣運算架構應用在相關產品中。除了協助客戶針對異常訊息進行即時反饋外，同時對所採集到的巨量數據進行資料預處理，提升整體資訊處理效率所帶來的產品價值。

3. 整合光機電領域系列產品，打造技嘉集團光機電產品王國。

光機電產品整合是本公司中長期發展的重要方向。目前除了原有的主機板，顯示卡與伺服器產品外，公司亦投入了 3D 人臉辨識技術，專用電機產品及工業電腦產品等領域研究開發。未來，本公司除了會進一步擴大光機電相關領域產品版圖外，同時也將有效地整合集團內產品資源，打造技嘉集團光機電產品王國。

4. 積極投入靜脈產業，為地球盡一份心力。

本公司將積極投入自製產品的靜脈回收系統整合，在持續研發創新產品的同時，也將以負責任的態度，對過去的自製產品進行循環再生利用。透過現有產品維修網絡，進行分類回收與拆解修整，持續推動技嘉永續發展的企業理念為地球盡一份心力。

展望未來，在品牌深耕，研發創新與永續發展的道路上，技嘉將會一如既往，持續為公司創造利潤，分享股東，造福人類，回饋社會。

敬 祝 健康愉快

董事長 葉培城 敬上

董事長：葉培城



總經理：劉明雄



會計主管：陳純瑛



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年四月卅日

二、公司沿革

- 民國75年03月 創立「技嘉實業有限公司」，資本額新台幣七十萬元，開始從事電腦主機板製造及銷售業務。
- 民國75年09月 增資至新台幣五百萬元；並遷址至臺北市信義路。
- 民國76年08月 成立設計研發部門及外銷部門以掌握自行研發能力及擴大全球銷售管道，並遷址至臺北市仁愛路四段。
- 民國76年11月 完成2MB EMS卡新產品設計開發，朝高附加價值產品之方向研發。
- 民國78年03月 成功開發出新產品8MB EMS卡，自行研創能力獲得市場肯定。
- 民國78年05月 與美國AMI公司簽訂386 BIOS合約，使產品軟硬體配合更加密切，增加往後市場之佔有率。
- 民國78年06月 變更公司名稱為「技嘉科技股份有限公司」。
- 民國78年09月 購買新店市寶興路45巷6弄3號4樓廠房，並遷址至該處。
- 民國81年03月 增購新店市寶興路四十五巷六弄九號四、五樓廠房，以因應產銷量擴充之需。
- 民國82年07月 與Intel公司合作開發Pentium主機板，研發能力再次獲得業界肯定。
- 民國83年03月 與美國Award software INC簽約，取得BIOS使用權。
- 民國83年10月 本公司Pentium主機板榮獲美國PC magazine主編推薦產品(Editor Choice)，產品的信賴度獲得世界性媒體認可。
- 民國85年03月 通過德國RWTUV ISO-9002品質認證，為高品質之保證。
- 民國85年07月 股票獲准公開發行。
- 民國85年12月 新店廠遷至桃園縣平鎮市，正式營運投產。平鎮廠面積二千九百坪，並安裝了最新自動化生產設備。
- 民國86年11月 榮獲第六屆外貿協會頒發之「台灣精品獎」。
- 民國87年08月 獲經濟部投審會核准轉投資大陸設廠。
- 民國87年09月 股票掛牌上市，掛牌價為172.5元。
- 民國87年11月 繼去年再次獲得「台灣精品獎」，打破「台灣精品獎」不頒發第二次給同一廠商、相同產品的紀錄。
- 民國87年11月 設立東莞技嘉電子有限公司從事電腦資訊產品及零組件製造。
- 民國88年01月 技嘉科技發表首創DualBIOS 專利技術，為主機板的一項新革命。
- 民國88年06月 “美國商業周刊”報導 全世界前一百大資訊科技業，技嘉排名第41。
- 民國88年09月 技嘉科技GA-BX2000及GA-660榮獲荷蘭PC雜誌評鑑第一名。
- 民國89年04月 技嘉科技新店寶強路六號企業總部完工落成，並隨即正式進駐使用。
- 民國89年06月 盈轉實收資本額增至三十二億八千一百三十五萬二千六百元整。
- 民國89年07月 技嘉科技現金增資參與發行海外存託憑證(即普通股30,000,000股)7/17於盧森堡正式掛牌上市，增資後實收資本額為三十五億八千一百三十五萬二千六百元整。
- 民國89年09月 技嘉科技平鎮二廠南平廠正式完工。

- 民國89年10月 技嘉科技與Linux廠商網虎國際集團宣佈締結策略聯盟，並共同發表Linux作業平台之伺服器“Appliance Server” & “IU Rackmount Server”，這兩項新產品皆針對中小企業用戶及一般用戶設計，提供功能強大及富有使用效益的完整網路解決方案。
- 民國90年03月 技嘉科技成功發行第一次海外無擔保可轉換公司債（ECB），美金壹億壹仟伍佰萬元整。
- 民國90年03月 設立寧波技嘉科技有限公司從事電腦資訊產品製造。
- 民國90年06月 技嘉獲「第一屆台灣精品傑出推廣獎」。
- 民國90年06月 設立寧波技嘉維修有限公司從事電腦資訊產品維修。
- 民國90年06月 設立寧波技嘉國際貿易有限公司從事電腦資訊產品及零組件進出口貿易。
- 民國90年09月 技嘉獲「中華民國九十年全國發明展覽會」之金頭腦獎。
- 民國90年09月 技嘉科技與大陸聯想集團在香港成立合資公司，聯手邁向專業合同製造（CEM）領域，擴大公司生產規模、降低生產成本及提昇競爭力。
- 民國91年01月 技嘉科技在台灣IT產業唯一連續五年榮獲「台灣精品獎」的主機板廠商。
- 民國91年03月 海外可轉換公司債持有人轉換普通股二十九萬一千八百八十六股，資本額增至四十五億九千四百一十三萬三千四百四十元整。
- 民國91年05月 技嘉科技榮獲「國家產品形象獎」。
- 民國91年05月 技嘉科技新產品發表會，包括P4、馬雅顯示卡、網通、IA等產品
- 民國91年06月 技嘉科技產品在世界各地得獎，包括：紐西蘭、匈牙利、俄羅斯、美國、丹麥、新加坡、英國、德國、法國等網站媒體。
- 民國92年01月 技嘉成立無線通訊產品團隊進駐南科園區。
- 民國92年03月 於莫斯科成立俄羅斯辦事處。
- 民國92年06月 舉辦技嘉科技2003年新產品聯合發表會，三大產品群新產品全面發表。
- 民國92年06月 投資設立中嘉科貿一負責大陸地區各據點銷售業務。
- 民國92年10月 寧波廠完工落成並正式啟用，寧波廠除主機板生產線外，主要負責IA及系統組裝。
- 民國92年12月 技嘉科技連續三年獲得「年度風雲產品」票選冠軍。
- 民國93年05月 超越『極』限 技嘉科技G-MAX系列產品發表會。
- 民國93年05月 設立集嘉通訊股份有限公司從事通訊資訊產品研發及銷售。
- 民國93年07月 技嘉科技G-MAX NB-1401榮獲最高榮譽的「國家產品形象獎金質獎」。
- 民國93年10月 技嘉科技備受肯定，榮獲第十五屆「國家品質獎」最高榮譽。
- 民國93年12月 國家品質獎技嘉科技得獎發表會。
- 民國94年01月 八連霸！技嘉科技勇奪連續八年台灣精品獎，100% 獲獎率的唯一企業。
- 民國94年03月 全球率先推出54Mbps、PCI介面無線路由器-- AirCruiser G桌上型電腦路由器（AirCruiser G Desktop Router）。
- 民國94年03月 於CeBIT2005首度發表自行研發設計的時尚手機。
- 民國94年06月 筆記型電腦與可擴充式無線基地台榮獲「第十三屆國家產品形象獎」，連續四年獲得國家產品形象獎。
- 民國94年12月 GIGABYTE首創電視收看Windows Mobile 5.0 PDA手機。
- 民國94年12月 第一支700萬畫素照相手機GIGABYTE g-Cam登場。
- 民國94年12月 技嘉科技率先通過IECQ QC 080000 驗證。

- 民國95年01月 數位家庭專用主機板的領導者-技嘉科技--發表業界第一款專為 Intel Viiv (歡躍)技術而設計的主機板。
- 民國95年03月 CeBIT 2006 技嘉全系列精品 傲視漢諾威--技嘉慶生20週年, 跨足多元化領域展現亮眼成績。
- 民國95年03月 集嘉通訊攜手合作與Synergy Technology (Asia) Lintied 於香港推出首部內置Windows Mobile 5.0 兼備電視功能的 PDA 手機 GIGABYTE g-Smart 及首部 500 萬像素 CCD 鏡頭手機 GIGABYTE g-Cam。
- 民國95年04月 技嘉科技筆記型電腦新品發表會, 展示全新雙核心系列。
- 民國95年06月 Best Choice of COMPUTEX GIGABYTE筆記型電腦W251U 以貼心創意設計及輕巧時尚, 贏得激賞。
- 民國95年08月 第十四屆台灣精品金質獎獲頒大會特別獎「歷年榮獲台灣精品超過 100 件之精品廠商 - 傑出台灣精品廠商」獎項, 更史無前例創下五項產品囊括銀質獎。
- 民國95年08月 連續2屆榮獲經濟部表揚為「台灣優良品牌」之企業。
- 民國95年10月 技嘉科技以筆記型電腦專用散熱墊-G-Pad勇奪2006年國家設計獎--產品設計金獎。
- 民國95年10月 g-Smart i 及 W251U榮獲日本 Good Design Award 國際設計大獎。
- 民國95年11月 技嘉科技成功發行第二次海外無擔保可轉換公司債 (ECB), 美金壹億元整。
- 民國95年12月 技嘉教育基金會舉辦第五屆 G-DESIGN設計大賽, 並從今年開始正式改名為 G-DESIGN 奇·想設計大賽。
- 民國95年12月 正式成立子公司「技嘉聯合股份有限公司」, 並將技嘉科技原通路品牌桌上型電腦主機板、介面卡以營業讓與方式轉予技嘉聯合。
- 民國96年05月 GIGABYTE 繪圖顯示卡 GV-NX76T256-RH 榮獲Best Choice of COMPUTEX Taipei 2007。
- 民國96年06月 第十五屆台灣精品獎選拔, 技嘉蟬聯十屆100%獲獎率。
- 民國96年07月 二十大台灣國際品牌揭曉 GIGABYTE 連四年入榜。
- 民國96年07月 GSmart 「t600數位行動電視PDA手機」榮獲台灣精品金質獎。
- 民國96年12月 GIGABYTE G-Pad、Roll Pad 榮獲世界知名國際工業設計大賽 iF Product Design Award 2008 產品設計獎。
- 民國97年04月 第十六屆台灣精品獎選拔, 技嘉成功締造連續十一屆 100% 超完美全勝佳績。
- 民國97年05月 網路多媒體電視盒Glee Cube榮獲「2008 台灣精品金質獎」最高肯定, 筆記型電腦散熱墊 Roll Pad以及 智慧型手機 GSmart MS820也雙雙獲得「2008 台灣精品銀質獎」之榮耀。
- 民國97年08月 董事會決議合併專營「GIGABYTE」品牌主機板及繪圖卡之子公司-技嘉聯合, 10月1日為合併基準日。
- 民國97年10月 技嘉推出全新第三代超耐久技術「Ultra Durable 3」的GA-EP45-UD 3P系列P45主機板。
- 民國97年11月 技嘉、Intel、中華電信策略合作, 共同發表國內首款 MID(行動上網裝置) ---GIGABYTE M528。

- 民國98年04月 技嘉推出全新創意產品Booktop M1022M，外出時為方便攜帶之NoteBook，回家瞬間轉換為桌上型電腦，隨插即用之轉換插座，一機雙享。
- 民國98年04月 技嘉Intel X58系列全系列主機板，皆已獲n-Vidia授權使用SLI技術，可輕鬆提昇繪圖效能。
- 民國98年06月 技嘉創新價值榮登「2009台灣科技100強」第19名。
- 民國98年10月 技嘉Booktop M1022榮獲2009金點設計獎殊榮，為筆電產品唯一得獎作品。
- 民國98年11月 技嘉領先同業發表AMD平台採用USB 3.0 SATA 6 Gbps解決方案。
- 民國98年12月 第18屆「台灣精品獎」選拔，技嘉成功締造連續十二屆台灣精品獎獲獎率100%超完美佳績。
- 民國99年01月 技嘉科技USB主機板率先榮獲USB-IF認證。
- 民國99年02月 技嘉科技推出首款P55晶片組UD7主機板。
- 民國99年03月 技嘉科技推出輕薄NB及採用INTEL最新Pine Trail-M平台Netbook。
- 民國99年04月 技嘉科技率先推出符合iPad USB充電功能主機板。
- 民國99年07月 技嘉科技發佈全球首片USB 3.0 Mini-ITX主機板。
- 民國99年09月 台灣國際品牌價值調查，技嘉排名第17名。
- 民國99年12月 第十九屆「台灣精品獎」選拔，技嘉成功締造連續13屆100%獲獎完美佳績。
- 民國100年01月 技嘉發表支援英特爾2代酷睿處理器(Sandy Bridge)新一代主機板。
- 民國100年02月 技嘉發表全新G1-Killer遊戲專用主機板，提供遊戲玩家超視覺、超聽覺、超高速、超防護的完美極致效能。
- 民國100年03月 技嘉發表X58A-OC主機板為全球首款專為超頻玩家設計的主機板。
- 技嘉K8100遊戲級手感電競鍵盤榮獲德國Red dot設計大獎。
- 民國100年04月 第十九屆「台灣精品獎」選拔，技嘉高效能桌上型電腦主機板GA-X58A-UD9獲得「銀質獎」佳績。
- 民國100年05月 技嘉G1. Assassin 主機板獲頒100年台北國際電腦展創新設計獎。
- 民國100年07月 GIGABYTE獲頒台灣百大品牌。
- 民國100年11月 技嘉教育基金會獲頒教育部社教公益獎。
- 民國101年01月 第二十屆「台灣精品獎」選拔，技嘉成功締造連續14屆100%獲獎完美佳績。
- 民國101年02月 技嘉科技通過優質企業(AEO)認證。
- 民國101年10月 經濟部國貿局主辦、中華民國對外貿易發展協會執行和Interbrand承辦的101年台灣國際品牌價值調查，GIGABYTE 展現厚實的品牌實力，在台灣國際品牌中排名第22名。
- 民國101年11月 GIGABYTE 技嘉參加桃園縣政府主辦之「優良企業楷模獎」選拔獲頒「職場足感心-優良企業楷模獎」。
- 民國101年12月 第二十一屆「台灣精品獎」選拔，技嘉成功締造連續15屆100%獲獎完美佳績。
- 民國101年12月 榮獲經濟部工業局 資訊電子產品與應用服務類之「工業精銳獎」企業永續獎。
- 民國102年04月 GIGABYTE Aivia Neon 榮獲 102 年德國紅點 Red dot 產品設計大獎。
- 民國102年04月 第21屆「台灣精品選拔」，GIGABYTE遊戲筆電P2542G、GTX680超級超頻顯示卡榮獲台灣精品銀質獎肯定。

- 民國102年06月 GIGABYTE榮獲 Computex 2013創新設計獎。
- 民國102年12月 第二十二屆「台灣精品獎」選拔，技嘉成功締造連續16屆獲獎率100%完美佳績。
- 民國102年12月 榮獲2013年行政院環保署「節能減碳行動標章之特優獎」。
- 民國103年04月 第22屆「台灣精品選拔」，技嘉BRIX超微型電腦套件榮獲台灣精品銀質獎肯定。
- 民國103年08月 榮獲2014年『天下雜誌』「天下企業公民獎」大型企業新秀獎。
- 民國103年10月 榮獲桃園縣政府「第八屆績優企業卓越獎」及「103年度就業金讚獎」。
- 民國103年11月 榮獲「台灣企業永續報告獎大型企業電腦相關製造業銅獎」及「TCSA氣候領袖獎」。
- 民國103年12月 「AORUS X3 Plus 13吋電競筆電及「GA-Z97X-Gaming G1遊戲影音主板」榮獲第23屆台灣精品獎肯定。
- 民國104年03月 「AORUS THUNDER K7及M7」榮獲2015德國紅點設計獎肯定。
- 民國104年05月 遠見CSR企業社會責任「CSR大調查」前30強，科技與傳產組前7強。
- 民國104年06月 國家環境教育獎民營事業組優等。
- 民國104年06月 「AORUS X5」榮獲COMPUTEX BC Award 和 D&I Award雙項大獎。
- 民國104年12月 完美佳績!第24屆「台灣精品獎」獲獎率100%。
- 民國105年01月 「AORUS X5 15吋電競筆電」與「AORUS X7 D. T. 17吋電競筆電」榮獲美國CES創新獎。
- 民國105年05月 遠見CSR企業社會責任「CSR大調查」前40強，電子科技業前16強。
- 民國105年12月 「AERO 14及AROUS X7 DT電競筆電」獲第25屆「台灣精品獎」獲獎率100%，完美佳績!
- 民國106年05月 技嘉BRIX VR榮獲2017COMPUTEX d&I Award.。
- 民國106年05月 遠見CSR企業社會責任「CSR大調查」前40強，電子科技業楷模獎。
- 民國106年11月 「AORUS X9 電競筆電」榮獲美國2018 CES創新獎。
- 民國106年12月 「X299 AORUS Gaming 9頂級電競主機板」榮獲第26屆台灣精品獎銀質獎
- 民國106年12月 榮獲第10屆台灣企業永續獎之「TOP 50 台灣企業永續獎」、「氣候領袖獎」及「TOP 50 企業永續報告金獎」。
- 民國107年02月 AORUS X7再生農作物纖維環保包裝榮獲2018年iF設計獎。
- 民國107年11月 榮獲第11屆台灣企業永續獎之「TOP 50 台灣企業永續獎」、「氣候領袖獎」及「TOP 50 企業永續報告金獎」。
- 民國108年03月 「Z390 AORUS XTREME WATERFORCE主機板」榮獲2019紅點設計獎。
- 民國108年04月 「X399 AORUS XTREME頂級電競主機板」榮獲第27屆台灣精品獎肯定。

(2) 各主要部門所營業務：

| | |
|-------------------|---|
| 總裁室 | 綜理本公司經營策略及訂定發展目標與方針。 |
| 稽核室 | 調查、評估公司各項制度之健全性、合理性及有效性。 |
| 集團總營運管理中心 | 統籌本公司經營管理事務、執行財務、會計、股務、預算、海內外轉投資管理、總務、法務、及電腦系統軟、硬體維護等業務。 |
| 集團總營運管理中心-永續發展辦公室 | 企業社會責任辦公室，強化綠色供應鏈管理，協助事業群發展低碳科技，致力開發低碳產品，持續以高道德標準與規範推動永續發展。 |
| 製造事業群 | 負責本公司電腦主機板、顯示卡、網通等產品之生產、製造及系統之組裝等業務。 |
| 通路方案事業群 | 負責本公司主機板、多媒體產品及顯示卡產品之設計、研發、行銷等業務。 |
| 網通事業群 | 負責本公司伺服器、網路通訊產品、ODM客戶相關產品及數位家電產品之設計、研發、行銷等業務。 |
| 移動產品事業群 | 負責本公司筆記型電腦產品之設計、研發等業務。 |
| 客戶服務中心 | 負責本公司各項產品海內外售後維修及服務等業務。 |
| 先進汽車電子研發中心 | 負責自動駕駛輔助與車隊管理系統設計及開發高附加價值之安全輔助駕駛套件與車聯網產品等業務。 |

法人股東之主要股東

108年4月14日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|------------|-----------|--------|
| 明維投資股份有限公司 | 劉耿雄 | 40.00% |
| | 劉小瑀 | 40.00% |
| | 楊雲卿 | 10.00% |
| | 劉明雄 | 9.99% |
| 仕嘉投資股份有限公司 | 馬仕健 | 93.33% |
| 越野開發投資有限公司 | 曾俊明 | 95.00% |
| 仕達投資有限公司 | 柯聰源 | 80.00% |
| 錫璋投資股份有限公司 | 葉培城 | 27.50% |
| | 蔡麗孜 | 27.50% |
| | 葉裕璋 | 15.00% |

董事資料(2)

108年4月14日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 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 與公司業務之 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 所當之國家 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 |
| 葉培城 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 明維投資股份有限公司 法人代表：劉明雄 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 仕嘉投資股份有限公司 法人代表：馬益明 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 越野開發投資有限公司 法人代表：曾俊明 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 仕達投資有限公司 法人代表：柯聰源 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 錫璋投資股份有限公司 法人代表：李宜泰 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 王惠民 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 詹遠宏 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 黃文烈 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月14日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 職任日期 | 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 | | 主要學(歷)程 | 日前兼任其他公司之職務 | 具關係之二親等以內關係之經理人 | |
|-----------------------------|------|-----|----|----------|------------|-------|--------------|-------|------------|------|--|--|-----------------|------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 股數 | 持股比例 |
| 捷嘉科技 股份有限公司 總經理 | 中華民國 | 蔡培斌 | 男 | 75.03.15 | 30,151,227 | 4.74% | 5,821,063 | 0.92% | - | - | 明新工業電子科、 工研院電子所工程師 | 智嘉投資董事長 智嘉通訊董事長 智嘉國際管理顧問董事長 智嘉國際管理顧問董事長 智嘉聯合董事長 康新科國際董事長 青雲國際董事長 青雲國際董事 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 副總經理 | 中華民國 | 劉明雄 | 男 | 75.03.15 | 41,168,918 | 6.48% | 3,822,579 | 0.60% | - | - | 政治大學企業管理研究所、 工業工程師 | 智嘉投資董事長 智嘉通訊董事長 智嘉國際管理顧問董事長 台灣積星董事長 智嘉國際管理顧問董事長 智嘉國際管理顧問董事長 百寶利國際董事長 百寶利國際董事長 康盛科技董事長 康盛科技董事長 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 資深副總裁 | 中華民國 | 馬孟明 | 男 | 77.03.26 | 23,673,383 | 3.72% | 470,914 | 0.07% | - | - | 台灣科技大學電子系、 明義電腦工程師 | 智嘉投資董事長 智嘉通訊董事長 智嘉國際管理顧問董事長 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 資深副總裁 | 中華民國 | 曾俊明 | 男 | 82.05.01 | 4,385,647 | 0.69% | 288,846 | 0.05% | - | - | 明新工業電子科、青隆總經理 | 智嘉投資董事長 智嘉通訊董事長 智嘉國際管理顧問董事長 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 資深副總裁兼總經理 | 中華民國 | 林光元 | 男 | 78.03.25 | 451 | 0.00% | - | - | - | - | 成功大學工程科學系、 立訊(股)公司工程師 | 智嘉投資董事長 智嘉通訊董事長 智嘉國際管理顧問董事長 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 總經理 | 中華民國 | 李聖豪 | 男 | 80.04.24 | 6,062 | 0.00% | - | - | - | - | 美國加州大學漢口分校電腦工程 研究所、美國森林管理 系碩士、工程師 德州儀器工程師 | 捷嘉董事長 | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 總經理 | 中華民國 | 盧聖明 | 男 | 80.10.02 | 1,797 | 0.00% | - | - | - | - | 美國佛羅里達州立大學工業工程管 理碩士、大通資訊副總裁 O&A Corp. Director UIX USA Director | - | - | - |
| 捷嘉科技 股份有限公司 資深副助理 | 中華民國 | 洪文祺 | 男 | 88.05.16 | - | - | - | - | - | - | 暨嘉慶實業、大誠電腦經理 | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓別 | 社任日期 | 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 | | 主要年(地區) | 目前兼任其他公司之職務 | 其他關係之二親等以內關係之經理人 | | |
|------------------------------|------|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|---|------------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職務 | 姓名 | 關係 |
| 集團總營運管理中心 財務會計組 組長 | 中華民國 | 女 | 82.04.05 | 191 | 0.00% | 41,792 | 0.01% | - | - | University of south Australia MBA 快速通客科技高級會計 主任兼電子主任 | 智惠地界監察人代表人 葉春樹監察人代表人 葉春樹監察人代表人 謝春樹監察人代表人 謝春樹國際管理顧問監察人 謝春樹國際投資監察人代表人 葉德精監察人代表人 葉德精監察人代表人 智利德監察人代表人 | - | - | - |
| 集團總營運管理中心 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 79.05.01 | - | - | - | - | - | - | Northrop University MBA | - | - | - | - |
| 集團總營運管理中心 營運長 | 中華民國 | 男 | 94.04.01 | - | - | - | - | - | - | 台灣科技大學管理研究所 中興科技學院副院長 中興科技學院 | 蔡德勝監察人代表人 蔡德勝監察人代表人 智利德監察人代表人 技策營事代表人 | - | - | - |
| 品牌行銷處 副總經理協助 | 中華民國 | 女 | 89.05.12 | 5,071 | 0.00% | - | - | - | - | Simon Fraser University Advanced Interpreter Program Benchmark Corp. Evergreen & Bently Intel | - | - | - | - |
| 網通事業群 產品中心助理 | 中華民國 | 男 | 88.06.16 | - | - | - | - | - | - | 華夏電子電腦學院 大眾電腦學院 微星科技 | 技策營事代表人 | - | - | - |
| 熱線空 總經理特別助理 | 中華民國 | 男 | 89.11.27 | - | - | - | - | - | - | Straeene University computer engener 明泰工程師 | - | - | - | - |
| 網通事業群 產品中心組組長 | 中華民國 | 男 | 89.04.14 | 87,291 | 0.01% | - | - | - | - | Intel Motorola 工程師 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 主任暨應用研發中心 副總經理 | 中華民國 | 男 | 89.09.01 | - | - | - | - | - | - | 西生大學 BEES Acer 智慧電腦 管理課程 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 行銷處主任 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 87.10.01 | - | - | 764 | 0.00% | - | - | 台灣科技大學 產品管理課程 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 行銷處主任 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 87.02.11 | 100,714 | 0.02% | - | - | - | - | 美國里拉大學企業管理MBA 華碩電腦(股)行銷業務專案經理 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 行銷處主任 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 88.04.01 | - | - | - | - | - | - | 交通大學資訊工程學系 交通大學資訊工程學系 產品管理課程 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 行銷處主任 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 86.03.11 | - | - | - | - | - | - | 政治大學企業管理系 昆崙企業(股)業務課長 清華大學電腦系 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 行銷處主任 美國平台副總經理 | 中華民國 | 男 | 92.09.01 | - | - | - | - | - | - | 成功大學電機工程學系 Phoenix Tech 資深經理 展威電子作助 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 主任暨應用研發中心 助理 | 中華民國 | 男 | 86.05.16 | 4,000 | 0.00% | - | - | - | - | 台灣大學電機研究所 | - | - | - | - |
| 通路方案事業群 助理 | 中華民國 | 男 | 89.11.13 | - | - | - | - | - | - | 台灣大學電機研究所 美商英特爾經理 | - | - | - | - |

| 職務 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學(校)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 其他關係之二親等以內關係之代理人 | |
|---------------------------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|--|-------------|------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職務 | 姓名 |
| 網通事業群產品中心協理 | 中華民國 | 陳永迪 | 男 | 89.05.02 | 90,115 | 0.01% | - | - | - | - | USC 南加大 Computer Science 巴門字哥倫比亞理 | - | - | - |
| 海外製造事業技術專家 | 中華民國 | 柯偉迪 | 男 | 89.06.26 | - | - | - | - | - | - | 元智大學 EMBA 企業經營系 金像電子副總經理/副廠長 全德科技協理 | - | - | - |
| 集團總營運管理中心 法務智權組協理 | 中華民國 | 何智麟 | 男 | 103.01.02 | - | - | - | - | - | - | 中國人民大學民商法(博士) 宏聲律師事務所法律事務所律師 精基科技協理 | - | - | - |
| 製造方案事業群協理 | 中華民國 | 張武雄 | 男 | 89.08.28 | 10,028 | 0.00% | - | - | - | - | 霖林技術學院電子系 致福公司工程師副理 | - | - | - |
| 通線方案事業群 電線研發中心 副總經理 | 中華民國 | 黃明治 | 男 | 92.11.20 | - | - | - | - | - | - | 台灣工業技術學院電子工程系 大眾電腦工程師 豐餘科技協理 環隆電器協理 | - | - | - |
| 通線方案事業群 執行副總經理 | 中華民國 | 林英宇 | 男 | 92.11.03 | 23,000 | 0.00% | - | - | - | - | 中國大學公研所 誠信律師 精宏電腦協理 | - | - | - |
| 客戶服務中心協理 | 中華民國 | 林志青 | 男 | 86.06.18 | 1,589 | 0.00% | - | - | - | - | 精誠工業電子科 利來電子公司維修技術員 押魯智電腦公司維修工程師 | 百事集團副董事長 | - | - |
| 先進汽車電子研發中心 資深協理 | 中華民國 | 谷瑞麟 | 男 | 107.06.29 | 252 | 0.00% | - | - | - | - | 台灣大學電機所 德科科技股份有限公司副經理 永南奈達公司技術行銷經理 | - | - | - |
| 移動產品事業群副總經理 | 中華民國 | 陳俊丞 | 男 | 108.01.07 | - | - | - | - | - | - | Concordia University International Business 微星科技協理 | - | - | - |
| 移動產品事業群 彈性和亞洲服務處 協理 | 中華民國 | 曾巧鳳 | 女 | 103.04.01 | - | - | - | - | - | - | 微星大學電子資料處理系 亞德電腦董事長特助 微星科技副資料協理 | - | - | - |

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) 本公司 (註8) | 財務報告內所有公司 (註9) H | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+H+G) 本公司 (註8) | 財務報告內所有公司 (註9) I |
| 低於 2,000,000 元 | 楊正利、王惠民、詹遠宏、黃文烈、柯聰源、李宜泰 | 楊正利、王惠民、詹遠宏、黃文烈、柯聰源、李宜泰 | 楊正利、王惠民、詹遠宏、黃文烈、柯聰源 | 楊正利、王惠民、詹遠宏、黃文烈、柯聰源 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | 葉培城、劉明雄、馬孟明、曾俊明 | 葉培城、劉明雄、馬孟明、曾俊明 | 葉培城、劉明雄、馬孟明 | 葉培城、劉明雄、馬孟明 |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | | | 葉培城、劉明雄、曾俊明 | 葉培城、劉明雄、曾俊明 |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | | | | 李宜泰 |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | | | | 馬孟明 |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | | | | 葉培城、劉明雄、曾俊明 |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | | | | |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以表格方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、酬金、各種獎金、獎勵金等)。

註3：係指最近年度董事會成員之董事酬金總額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等項)。

註5：係指最近年度董事之報酬(包括薪資、職務加給、酬金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等項)。

註6：係指最近年度董事之報酬(包括薪資、職務加給、酬金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等項)。

註7：係指最近年度董事之報酬(包括薪資、職務加給、酬金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等項)。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所揭露最近年度董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所揭露最近年度董事姓名。

註10：稅後利益係指最近年度之稅後利益；已採用國際財務報導準則者，稅後利益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後利益。

註11：a. 本酬金級距表係指自子公司以外轉投資事業相關酬金總額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應詳列該董事姓名、應詳列該董事姓名、應詳列該董事姓名。

註12：民國 107 年 03 月 11 日董事會通過，精誠投資股份有限公司法人代表李宜泰、獨立董事王惠民為新任；獨立董事楊正利辭任。

* 本表係將酬金內容與所得稅法之所得稅概念不同，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：不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%) (註6) | | 有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金(註9) |
|--------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|--|
| | | 財務報告內 所有公司 (註5) | | 財務報告內 所有公司 (註5) | | 本公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 (註5) | | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | | | |
| 總裁 | 蔡培成 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總裁 | 劉明雄 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總裁 | 馬孟明 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總裁 | 曹俊明 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總裁 | 林火元 | | | | | | | | | | | | | |
| 事業群總經理 | 蔡麗春 | | | | | | | | | | | | | |
| 事業群總經理 | 孟惠明 | | | | | | | | | | | | | |
| 美國平台副總 | 康正偉 | 48,048 | 48,048 | 1,183 | 1,183 | 257,184 | 257,184 | 93,000 | 0 | 93,000 | 0 | 15.56% | 15.56% | 點 |
| 品牌行銷及副總裁特助 | 歐靜婷 | | | | | | | | | | | | | |
| 總裁室特助特別助理(註) | 高瀚宇 | | | | | | | | | | | | | |
| 專案副總 | 陳順順 | | | | | | | | | | | | | |
| 專案副總 | 林英宇 | | | | | | | | | | | | | |
| 專案副總 | 黃麗治 | | | | | | | | | | | | | |
| 專案副總 | 侯智仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | 白光華 | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 陳純琛 | | | | | | | | | | | | | |
| 法務長 | 何智勳 | | | | | | | | | | | | | |

並不編職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等)，均應予揭露。
註：高瀚宇為特別助理高瀚宇於民國107年8月離職。

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(註6) | 財務報告內所有公司(註7) E |
| 低於 2,000,000 元 | 高瀚宇 | 高瀚宇 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含) | 盧正偉、林火元 | 林火元 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含) | 陳靜婷、陳純瑛、白光華、李宜泰、 陳振順、蔡智仁、邱智騰 | 陳靜婷、陳純瑛、白光華、 李宜泰、陳振順、蔡智仁、邱智騰 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含) | 馬孟明 | 馬孟明 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含) | 葉培城、劉明雄、曾俊明 | 葉培城、劉明雄、曾俊明 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | 林英宇、黃順治 | 林英宇、黃順治 |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | | |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、總獎金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或車馬費個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或法公平市價現算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度調整或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本圖應填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表內，並標稱位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：總裁室總裁特別助理高瀚宇於民國 107 年 8 月離職。

* 本表所指純益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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日；單位：仟元/仟股

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|---------------|------------|------|--------|--------|-------------------|
| 經 理 人 | 總裁 | 葉培城 | 0 | 93,000 | 93,000 | 3.62% |
| | 執行副總裁 | 劉明雄 | | | | |
| | 資深副總裁 | 馬孟明 | | | | |
| | 資深副總裁 | 曾俊明 | | | | |
| | 資深副總裁 | 林火元 | | | | |
| | 事業群總經理 | 李宜泰 | | | | |
| | 事業群總經理 | 孟憲明 | | | | |
| | 美國平台副總 | 盧正偉 | | | | |
| | 品牌行銷處副總裁兼總裁特助 | 陳靜婷 | | | | |
| | 總裁室總裁特別助理(註2) | 高瀚宇 | | | | |
| | 事業群副總 | 陳振順 | | | | |
| | 事業群副總 | 林英宇 | | | | |
| | 事業群副總 | 黃順治 | | | | |
| | 事業群技術長 | 侯智仁 | | | | |
| | 營運長 | 白光華 | | | | |
| | 財務長 | 陳純瑛 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註2：總裁室總裁特別助理高瀚宇於民國107年8月離職。

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

| 項目 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|----------|--|-----------|--|-----------|
| | 本公司及合併報告內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | | 本公司及合併報告內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | |
| 職稱及說明 | 本公司 | 合併報告內所有公司 | 本公司 | 合併報告內所有公司 |
| 董事 | 13.77% | 13.78% | 17.47% | 17.47% |
| 總經理及副總經理 | | | | |

| 說明 | 董事酬金 | 總經理及副總經理酬金 |
|-------------------|---|---|
| 1. 酬金政策 | 本公司董事之酬勞，悉依公司章程規定提撥。除此之外，不得再發放董事酬勞，如有額外提撥與變更，需經股東會決議。 | 依公司薪酬管理辦法、員工績效評核辦法、事業群財務績效計算考核原則及績效獎金評核發放細則辦理。 |
| 2. 標準與組合 | 依董事所負擔執行業務責任與保證責任之權重分配。 | 底薪、生活津貼、伙食津貼、職務加給、無配車津貼及年節獎金、績效獎金等。 |
| 3. 訂定酬金之程序 | 依公司章程規定辦理，經董事會決議並提報股東會。 | 依學歷、工作經歷敘薪、績效之差異，並按公司核決權限簽核。 |
| 4. 與經營績效及未來風險之關聯性 | 視公司經營績效、獲利情況而定。善盡經營監管職責，擬定經營方針，化危機為契機。 | 依工作目標達成率、個別事業群經營績效與獲利狀況及貢獻度給付相關薪酬。加強員工的向心力，達到勞資雙方盈虧共享目標，共同面對風險環境。 |

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 107 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席 次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|------|------------------------|----------------|--------|--------------------------|-------------------|
| 董事長 | 葉培城 | 8 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 副董事長 | 明維投資股份有限公司 法人代表:劉明雄 | 8 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 董事 | 仕嘉投資股份有限公司 法人代表:馬孟明 | 8 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 董事 | 越野開發投資有限公司 法人代表:曾俊明 | 8 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 董事 | 仕達投資有限公司法人 代表:柯聰源 | 6 | 2 | 75.00% | 連任 107/6/11 改選 |
| 董事 | 錫璋投資股份有限公司 法人代表:李宜泰 | 3 | 1 | 75.00% | 新任 107/6/11 改選 |
| 獨立董事 | 楊正利 | 4 | 0 | 100% | 107/6/11 卸任 |
| 獨立董事 | 王惠民 | 4 | 0 | 100% | 新任 107/6/11 改選 |
| 獨立董事 | 唐逸宏 | 7 | 1 | 87.50% | 連任 107/6/11 改選 |
| 獨立董事 | 黃文烈 | 3 | 5 | 37.50% | 連任 107/6/11 改選 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

| 開會日期 (期別) | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-3 所列事項 | 獨立持反對 或保留意見 |
|----------------------------|--|------------------|----------------|
| 107.03.15 (第十一屆第十九次會議) | <ul style="list-style-type: none"> 本公司民國 107 年度會計師委任及報酬審核案 民國 106 年度員工及董事酬勞分派案 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果： 第一案，全體出席董事同意通過。第二案，因利害關係迴避之董事除已於會議中說明其自身利害關係之重要內容，且未參與或未被代理討論及表決外，其餘出席董事無異議通過。 | | |
| 107.05.15 (第十一屆第二十一次會議) | <ul style="list-style-type: none"> 民國 106 年度董事酬勞分配評估建議案 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果： 因利害關係迴避之董事除已於會議中說明其自身利害關係之重要內容，且未參與或未被代理討論及表決外，其餘出席董事無異議通過。 | | |
| 107.11.14 (第十二屆第四次會議) | <ul style="list-style-type: none"> 本公司簽證會計師之獨立性評估案 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：針對本公司董事會民國107年3月15日及5月15日董事酬勞分派(配)案，涉及個別董事酬勞部分，相關董事不參與討論及表決。

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

(1) 加強董會職能之目標

- a. 本公司於民國104年6月17日設置審計委員會替代監察人職權，並於民國107年6月11日改選第二屆審計委員，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，審計委員會運作執行主要目的：監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。
- b. 本公司董事會於民國100年12月設立薪資報酬委員會，並於民國107年6月11日改選第四屆薪資報酬委員，王惠民先生(獨立董事)為第四屆薪資報酬委員會召集人，薪資報酬委員會主要職權為：
* 定期評估及建議本公司董事、監察人、經理人年度及長期績效目標與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構。
* 評估及建議本公司董事、監察人、經理人績效目標達成情形、與個別薪資報酬之內容與數額。
- c. 本公司董事會於民國100年10月已完成制訂「內部重大資訊處理作業程序」。

(2) 執行情形評估

- * 薪資報酬委員會運作情形順暢。
* 公司處理重大資訊，本誠實信用原則執行，重大資訊揭露，秉持正確、即時、公平原則。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

- (2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

民國107年度審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數B | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註) | 備註 |
|------|-----|-------------|--------|----------------------|------------------|
| 獨立董事 | 楊正利 | 3 | 0 | 100% | 107/6/11卸任 |
| 獨立董事 | 王惠民 | 4 | 0 | 100% | 新任 107/6/11改選 |
| 獨立董事 | 詹逸宏 | 7 | 0 | 100% | 連任 107/6/11改選 |
| 獨立董事 | 黃文烈 | 2 | 5 | 28.57% | 連任 107/6/11改選 |

1. 本公司於民國104年6月17日成立審計委員會，審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 本公司審計委員會之職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項；審計委員會對重大議案之意見或決議結果如下，

| 開會日期 (期別) | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項 |
|--------------------------|---|------------------|--|
| 107.03.15 (第一屆第十一次會議) | <ul style="list-style-type: none"> • 民國 106 年度個體財務報告及合併財務報告案 • 本公司民國 107 年度會計師委任及報酬審核案 • 民國 106 年度內部控制制度聲明書案 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 107.08.14 (第二屆第三次會議) | <ul style="list-style-type: none"> • 本公司民國 107 年第二季合併財務報告案 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 107.11.14 (第二屆第四次會議) | <ul style="list-style-type: none"> • 本公司簽證會計師之獨立性評估案 • 本公司民國 108 年度稽核計劃 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |

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

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

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

(1)內部稽核部門除將每月稽核報告定期送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會向各董事會成員提出報告。

(2)會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，於規劃及完成階段每季就本公司合併財務報告(年度並包含個體財務報告)查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。

註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否常握實控控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | <p>(一) 本公司已設有公關室及服務人員專門處理有關股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司股務人員與委任之專業股務代辦機構【中國信託代理部】密切合作以隨時掌握實控控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司已訂有【對子公司之監督與管理】及【集團企業、特定公司及關係人交易之管理】辦法，以建立與關係企業間適當風險控管機制及防火牆。</p> <p>(四) 本公司董事會於民國100年10月已完成制訂【內部重大資訊處理作業程序】，以建立適當風險控管機制。</p> |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成訂定多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | <p>(一) 本公司於民國107年6月14日股東常會選舉三席獨立董事，董事會成員組成多元，包含各產業界專家。</p> <p>(二) 本公司於民國100年12月15日成立薪資報酬委員會；並於104年6月17日設置審計委員會，未來將視公司需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司訂有【董事會職事運作之管理】，董事會運作依據該辦法執行。</p> <p>(四) 本公司財務單位每年制定會計師獨立性評估標準表(註1)，完成審酌擬委任簽證會計師之獨立性；另檢附受委任會計師出具之未違反獨立性之超然獨立暨查核工作聲明書，提報審計委員會進行審議，並經董事會決議通過。</p> |
| 四、上市公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓ | | 本公司由財務單位人員兼任負責公司治理相關事務。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | 本公司既有發言人制度以建立與利害關係人之溝通管道。並於民國104年底前完成網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | 符合上市(櫃)公司治理實務守則。 |
| 六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | 本公司公司委任專業服務代辦機構【中國信託代理部】辦理股東會事務。 | 符合上市(櫃)公司治理實務守則。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | 公司已架設官方網站 http://www.gigsbyte.com/index.aspx 提供中英文版本並適時揭露公司相關訊息，舉凡公司簡介、投資人關係、企業社會責任、產品、服務、及各項熱門活動等訊息供股東及消費者查詢。 | 符合上市(櫃)公司治理實務守則。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、董監關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董監及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | 1. 員工權益及董監關係： 公司獎勵制度/公司設施/公司制度與服務/人才發展學習 2. 投資者關係：公司已於網站設置財務資訊/公司治理/股東會/股東服務專區等資訊揭露平台，便利投資人查詢。 3. 供應商關係：本公司於民國101年2月通過優質企業AEO認證，與供應商夥伴簽署供應鏈安全聲明書，透過供應商外部稽核以符合各項規定。 4. 利害關係人之權利：本公司均依法令規定規避利害關係人利益符合法令規定。 5. 董事、會計及稽核主管進修情形：前列人員皆已依規定時數完成進修，進修情形如附表說明(註2)。 6. 風險管理政策：本公司對存貨、設備、房屋、應收帳款等，均訂定風險管理政策，並已投保保險，以規避可能之損失。 7. 董事、監察人投保責任險：本公司對全體董事、監察人均投保責任險。 | 符合上市(櫃)公司治理實務守則。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理理相關守則及內部規則，並於公司網站上公告。 優先加強事項：揭露英支期中財務報告(含財務報表及附註)於公司網站或公開資訊觀測站等。 | | 經評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | |

註 1：會計師獨立性評估標準：

| 會計師獨立性評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 1. 會計師是否與本公司間有直接或重大間接財務利益關係 | 否 | 是 |
| 2. 會計師、配偶及未成年子女是否持有該集團之股票 | 否 | 是 |
| 3. 會計師是否與本公司或本公司董事、監事、經理或關係人有關連關係 | 否 | 是 |
| 4. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在利益關係 | 否 | 是 |
| 5. 會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內是否於本公司擔任董事、監察人、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否 | 是 |
| 6. 會計師是否對本公司提供可能影響審計工作的非審計服務項目 | 否 | 是 |
| 7. 會計師是否與本公司所發行之股票或其他證券 | 否 | 是 |
| 8. 會計師是否擔任本公司之辯護人、或代表本公司與任何其他第三人間發生之衝突 | 否 | 是 |
| 9. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係 | 否 | 是 |
| 10. 會計師是否由聘任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、監察人、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否 | 是 |

註 2：本公司民國 107 年度董事、會計及稽核主管進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|------------------------|-----------|------------------------------|------|
| 董事長 | 葉裕誠 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 副董事長 | 明辦投資股份有限公司 法人代表：劉明敏 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 董事 | 仕泰投資股份有限公司 法人代表：馬孟明 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 董事 | 捷野開發投資有限公司 法人代表：曾健明 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 董事 | 仕達投資有限公司 法人代表：柯聰源 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 董事 | 緯律投資股份有限公司 法人代表：孫宜鑫 | 107/08/14 | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/09/18 | 董監如何督導公司做好舞弊預防及建置吹哨機制，強化公司治理 | 3 |
| | | 107/09/18 | 內線交易案相關法律問題之探討 | 3 |
| | | 107/12/11 | 企業財務報表舞弊案例探討 | 3 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|------------|---------------------------|------|
| 獨立董事 | 王惠民 | 107/07/05 | 107上半年最新稅法法令實務解析 | 7 |
| | | 107/08/08 | 金融工具之評價及報告常見缺失 | 3 |
| | | 107/08/08 | 評價工作底稿報告及常見缺失 | 3 |
| | | 107/08/14 | 企業負債之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| 獨立董事 | 詹逸宏 | 107/08/14 | 企業負債之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 107/11/14 | 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 |
| 獨立董事 | 黃文烈 | 107/06/13 | 最新稅改重點解析暨企業因應之道 | 3 |
| | | 107/06/13 | 大股東及企業涉及稅務議題 | 3 |
| 財務長 | 陳純瑛 | 107/03/29- | 發行人證券商證券交易所會計主管特權進修班 | 12 |
| | | 107/03/30 | | |
| 稽核主管 | 丁昭祺 | 107/08/14 | 新 IFRS15 收入會計處理下之內稽內控實務 | 6 |
| | | 107/11/09 | 大陸稽核規劃與查核實務研習班 | 6 |

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司董事會於民國100年12月設立薪資報酬委員會，並於民國107年6月11日改選第四屆薪資報酬委員，王惠民先生(獨立董事)擔任第四屆薪資報酬委員會召集人。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1) | 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2) | | | | | | | | 兼任其他 公司 薪資 報酬 委員 人數 | 備註 |
|-------------|-----|--------------------------------|---|------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|-------------------|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及資格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 王惠民 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 新任 107/6/11 改選 |
| 其他 | 楊正利 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 連任 107/6/11 改選 |
| 其他 | 蔡政哲 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 連任 107/6/11 改選 |
| 其他 | 吳界欣 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 連任 107/6/11 改選 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

2. 薪資報酬委員會主要職權事項

* 定期評估及建議本公司董事、監察人、經理人年度及長期績效目標與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構。

* 評估及建議本公司董事、監察人、經理人績效目標達成情形、與個別薪資報酬之內容與數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。自第四屆起為 4 人。

(2) 本屆委員任期：民國 104 年 6 月 17 日至 107 年 6 月 16 日(第三屆)，第四屆任期為民國 107 年 6 月 11 日至民國 110 年 6 月 10 日，民國 107 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|--|-----|---------------|--------|----------------------|-------------------|
| 召集人 | 王惠民 | 1 | 0 | 100% | 新任 107/6/11 改選 |
| 委員 | 楊正利 | 4 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 委員 | 蔡政哲 | 4 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 委員 | 吳界欣 | 4 | 0 | 100% | 連任 107/6/11 改選 |
| 其他應記載事項： 一、 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。 | | | | | |

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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)：

技嘉於永續發展的推動願景始於「創新科技 美化人生」的企業宗旨，從營運面與社會面著手，訂下 4 大永續發展政策推動方向，以本業優異的研發與創新能力出發，發展低碳科技，讓技嘉的友善產品、服務以及關懷社會的本心，積極為我們、為環境、為社會創造永續價值，達到互惠共好的目標。然而自 2015 年聯合國永續發展目標訂定以來，我們亦重新思索自身於永續發展的推動對全球的影響力，故從 17 項永續發展目標中，總結出與技嘉營運關聯性高且影響力較大之 6 項目標以及 2 項自主響應目標，並結合技嘉綠色永續發展委員會訂定之企業社會責任政策推動方向，期許未來在推動相關專案與作為時，能擴展視野與企圖心，推動更多對社會具前瞻意義與影響力之作為。

企業社會責任政策：

1. 致力提升能源、資源使用效率，消除有害物質，以零廢棄、零污染為目標
2. 落實清潔生產，強化綠色供應鏈管理，持續以高道德標準與規範推動永續發展
3. 發展低碳科技，致力開發綠色產品、推廣綠色消費，打造綠色品牌
4. 關注環境，生態發展，與地球共生息
5. 關懷人文與社會

技嘉綠色永續發展委員會：

技嘉科技於 2005 年以營運風險控管的角度，成立「WEEE/RoHS 委員會」，主要負責制定因應環保法規之各項措施如 WEEE、RoHS 等，推動集團內部執行環保議題及進行教育訓練。2009 年為進一步擴大議題管理範疇，不僅將永續發展訂定為未來重要管理目標，亦將委員會更名為「技嘉綠色永續發展委員會」，成為技嘉科技於永續發展事務非動之統籌決策與運作組織。

目前委員會主席為本公司執行總裁，召集人為永續發展辦公室主管，副召集人為各事業群及子公司研發管理主管、總工程處主管、品質處主管。每月定期舉辦跨事業群、跨廠區暨子公司之討論會議，並由各組織代表在日常業務中與利害關係人持續溝通與收集反饋，以做好利害關係人的各項議題管理，並將每月會議結論與溝通事項定期於技嘉科技之聯合月會回報予總裁室，以利經營團隊確實掌握技嘉科技之永續發展承諾及 CSR 政策落實進展情況。此外，每年亦定期向董事會報告當年度企業社會責任之執行成效以及下一年度之推展計劃預算，敦促企業社會責任成為公司營運決策的一環，引領技嘉科技與時俱進推動各項綠色永續發展措施。

組織圖如下：

企業社會責任大誌：

- 2009 成立技嘉綠色永續發展委員會，立下永續發展之承諾與發展之決心。
- 2009 啟動「綠動計劃 由心做起」，規劃短、中、長期策略，確定永續發展目標。
- 2009 舉辦「技嘉科技環境政策說明會」，召開供應商大會，說明技嘉科技環境政策，攜手供應商夥伴為環境保護而努力。
- 2009 舉辦「產品碳足跡宣告推動程序」研討會。
- 2010 發行第一份技嘉科技永續發展報告書，揭露 ESG 績效，展現永續發展之決心。
- 2011 邀請集團同仁一起立下承諾，為氣候變遷盡一己之力。
- 2011 舉辦綠點子創意活動，全員參與，多元發展，深耕節能，散播永續種子。
- 2012 獲經濟部工業局頒發「第十三屆工業精銳獎」。
- 2012 發展永續性供應鏈評鑑，擴大企業社會責任，環境保護、勞動人權、公平商業行為、供應鏈責任及對社會與地方之貢獻，共同為永續未來而努力。
- 2012 推動各客服據點不分品牌回收廢電子產品，降低地球之負荷與環境生態之危害。
- 2013 舉辦綠色產品創新活動，以永續、創新、價值為主軸，奠定基礎邁向永續。
- 2013 首創企業大樓建置永續生態屋頂，以種樹選地球、促進員工健康為理念，推展永續與環境教育理念。
- 2013 成立服務性志工團—技嘉運線社，推動企業志工，為環境、社會而努力。
- 2013 推動生態工作假期，盡一己之力，親手實踐、保護家園。
- 2013 獲行政院環保署頒發辦公室類組「節能減碳行動標章 特優」。
- 2014 舉辦遇見線幸福系列活動—親子導覽、親子繪畫比賽、生態采風攝影賽，將生態與永續理念深化於日常生活中。
- 2014 獲頒「天下企業公民獎 大型企業組 Top18」、TCSA 氣候領袖獎。
- 2014 獲頒「新北市環境教育獎 民營組 特優」。
- 2014 舉辦「降低綠色供應鏈營運風險與減少資源浪費研討會」，強化產品責任，攜手供應商夥伴共創雙贏。
- 2014 與線享科技合作，推動 GMCP 綠色雲平台，以降低有害物質管理風險，提升管理效率，因應未來法規趨勢，舉辦綠色雲供應商大會，齊心為環境保護盡心力。
- 2015 獲頒「國家環境教育獎 民營事業組 優等」。
- 2015 推動屋頂綠化入法，建立都市生態廊道，降低都市熱島效應、減緩夏日尖峰用電，降低核電需求。
- 2015 遠見 CSR 企業社會責任「CSR 大調查」台灣 CSR 前 30 強。
- 2015 天下企業公民獎台灣前 36 強，其中社會面向為前 17 強。
- 2016 遠見 CSR 企業社會責任「CSR 大調查」台灣 CSR 前 40 強，電子科技業前 16 強。
- 2016 天下企業公民獎台灣前 32 強，其中環境保護面向為前 14 強。
- 2016 桃園市政府第 10 屆績優企業卓越獎。
- 2017 遠見 CSR 企業社會責任「CSR 大調查」台灣 CSR 前 40 強，電子科技業組楷模獎。
- 2017 天下企業公民獎台灣前 18 強。
- 2017 TCSA 氣候領袖獎(10 家企業獲獎)，TOP50 臺灣永續企業(科技業 9 家，排名第 6)，TOP50 企業永續報告金獎。
- 2017 ISO 14001+ Award 環境績效典範獎。
- 2018 遠見 CSR 企業社會責任「CSR 大調查」電子科技業前 5 強；教育推廣組前 6 強。
- 2018 天下企業公民獎台灣前 21 強。
- 2018 TCSA 氣候領袖獎(13 家企業獲獎)，TOP50 臺灣永續企業(科技業 14 家，排名第 5)，TOP50 企業永續報告金獎。
- 2018 舉辦「減量、共享、愛地球 聯盟」供應商大會，分享技嘉科技永續作為，與供應商共同成長創造雙贏。
- 2018 年發行全台首份技嘉科技產品環境報告書，與消費者一起守護環境。

技嘉科技永續作為:鏈結聯合國永續發展目標，探索永續新價值

身為地球村的一員，我們不僅要為消費者帶來高品質、高價值的產品，我們更肩負著守護世界的使命與義務。2017年我們持續以綠動計劃 2.0 為基礎，積極落實「減量·共享·愛地球」的永續發展策略，更進一步鏈結聯合國永續發展目標，在責任消費與生產、氣候行動、永續城市、教育品質等目標上，展現 GIGABYTE 的理念與價值觀。在產品面，全集團產品碳足跡評估系統已正式上線，從設計源頭即考量碳排放的衝擊，而我們也成功於 AORUS X7、X9 電競筆電導入 100%由稻殼製成的環保包材(再生農作物纖維 Recycle Fiber of Plant)，使我們零碳、零廢棄，友善環境與社會的目標，邁向重要的里程碑；在環境面，我們延續 G-HOME 建置時的理念-種樹還地球，與聯合國環境規劃署(UNEP)授權之 Plant-for-the-Planet 基金會合作，啟動「綠動地球·樹造希望」專案，規劃為期至少 3 年的行動推廣，攜手消費者、合作夥伴、莘莘學子等所有關心地球環境的夥伴們一起貢獻心力；在社會面，G-HOME 取得行政院環保署「環境教育設施場所」認證，成為全台首座成為環境教育場所的大樓屋頂，擴散技嘉永續生態屋頂的正面影響力，此外，我們首次舉辦「減量·共享·愛地球」友善產品設計賽，期望培養及鼓勵大專院校學生展現其永續理念、新意與巧思，設計出友善消費者、環境與社會的作品。詳細資訊請上技嘉科技 CSR 官網：<http://csr.gigabyte.tw/Home>

技嘉教育基金會：

「技嘉教育基金會」於 2002 年 3 月成立，以推動科技教育、藝術人文、美化人生、創造和諧進步之社會為宗旨，期透過推動科技教育、創新、藝術人文、關懷弱勢等公益活動，落實企業回饋社會理念；並引導同仁參與公益及社會服務工作，進而讓我們所處的社群，因技嘉人的參與而更美好。詳細資訊請上技嘉教育基金會官網：<http://www.gigabyte.org.tw/>

履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>√</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站；企業社會責任政策及方針，可於技嘉科技企業社會責任報告書或永續發展資訊官網中查看。 (http://csr.gigabyte.tw/ , http://csr.gigabyte.tw/home/Content/84)</p> <p>(二) 本公司於「新進人員教育訓練」時施行永續面向訓練，此外，每年舉辦多場節能減碳、企業永續發展、生物多样性教育講座，以提升同仁企業社會責任認知及知識。</p> <p>(三) 本公司設置「技嘉綠色永續發展委員會」，由執行總裁擔任主席，由永續發展辦公室主管擔任召集人，推動企業社會責任相關之政策並每月開會檢討及進行改善，每週向三位董事報告推動狀況。</p> <p>(四) 本公司設有「薪酬管理委員會」，以專業客觀之地位，定期評估及建議本公司年度及長期績效目標與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構；公開發行「技嘉科技企業行為準則」中英文版本，內含非則遵守須知、平等安全的工作環境、保護公司資產、對外商業活動、遵守法律與克盡社會責任等，以規範員工行為，且透過不定期之供應商大會向供應商宣導。此外，亦將相關教育訓練之學習成效列入員工之考核，以落實賞罰分明。</p> | <p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | √ | <p>否</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p> |
| | | <p>是</p> <p>(一) 本公司從產品之設計階段即考量可能產生之環境衝擊，以「減少環境負荷」之角度來設計產品，由源頭至使用端皆進行環境化設計，並致力於提升各項能源使用效率及執行工廠廢棄物減量、資源分類回收等活動，以減少資源耗用。2017年導入再生農作物纖維RFP(Recycle Fiber of Plant)，製作成100%稻殼環保包裝。2018年導入MFCA物質流成本會計，形成永續循環。</p> <p>(二) 本公司2003年即通過ISO14001環境管理系統，迄今每年依循PDCA制度確實管控。</p> <p>(三) 全球暖化與氣候變遷是當今全球面臨最急迫且嚴峻的問題之一，技嘉科技深切認同企業身負保護地球重任，視因應氣候變遷為企業永續經營的關鍵環節，從日常營運、產品研發到提供服務皆積極減低環境衝擊，持續朝向綠色生產目標努力。面對氣候變遷因應，技嘉科技透過綠色永續發展委員會與綠動計畫，採行五大管理策略方向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、趨勢掌握：監控氣候變遷管理風險議題。 2、現況分析與預防：盤點營運現況，實踐管理目標。 3、產品管理與創新：掌握市場趨勢，開發創新產品。 4、環境教育：營造環境保護氛圍，內化環境永續意識。 5、創新管理方案：都市調師與網連行動，打造新興管理策略。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>√</p> | <p>(一) 技嘉科技以「快樂職場、美化人生」理念，相信每位員工皆應受到公平對待與尊重，致力維護並尊重國際勞工公約之核心勞動標準，不歧視、虐待及非法僱用勞工，並承諾以高道德標準遵守當地法律及《責任商業聯盟行為準則》(原 EICC 電子行業行為準則)，也要求供應商共同遵循《責任商業聯盟行為準則》，共同善盡社會責任；訂定「員工道德行為準則」、薪資福利、訓練發展、考勤制度、差旅管理、勞工安全……各項管理政策及程序。</p> <p>(二) 設有員工留言板及員工意見信箱、董事長信箱、CSR 信箱等，並於同仁反映意見後，派有專人回覆及處理，俟內部溝通管道暢通。此外，本公司建置企業行為準則，如員工發現有違反道德行為，可透過專屬信箱舉報之，公司可接獲申訴將立即啟動調查及處理機制。</p> <p>(三) 技嘉通過 ISO14001 及 OHSAS 18001 認證，每半年檢測一次員工作業環境，確保工作環境安全，亦定期舉辦年度員工健康檢查，不定期舉辦如勞安急救人員訓練、消防逃生訓練、緊急因應訓練、藝文講座、名人講座搭配健康議題，提升員工健康知識教育。2015 年啟動全方位整合策略的員工協助方案 (EAP)，協助員工處理個人、家庭、生活或工作之各種無形壓力，希望藉由積極關心與適時協助，讓每位同仁隨時保持最佳身心狀態，快樂迎接每一天，正向思考與面對壓力來源，以維持工作效率與品質。完善職安健康照護請至 CSR 官網查看。</p> <p>https://csr.gigabyte.tw/llcome/Content/1192</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>(四)本公司每季舉行勞資會議，勞資雙方透過會議充分溝通，且每半年定期進行績效評核，由主管與員工檢討工作績效及工作上所面臨問題溝通，本公司營運狀況正常且穩健未有重大影響營運變動之情形。</p> <p>(五)本公司根據個人興趣給予適合職務，使員工得以適性發展，除了新進人員一日教育訓練外，依據職務需求提供各種內外專業教育訓練，每年並提供主管級以上「集團共識會議」及管理職能課程，使員工專業知識能夠不斷成長，讓公司更具競爭力，包含：管理職能、核心職能、語文、外訓、E-Learning 教育訓練系統、圖書室。</p> <p>(六)本公司秉持以消費者為中心的經營理念，從產品開發那一刻起從未間斷。超耐久主機板及顯示卡採用最高品質用料，確保提供長時穩定的產品效能；同時全系列主機板提供四年保固，並在全球建立完整的服務網絡，提供迅速貼心的售後服務，透過郵件或電話均可提供消費者反應管道，並對台灣、大陸、海外均設置專責部門，提供消費者產品諮詢及產品客訴等服務。</p> <p>1. 客戶服務：台灣技術服務專線 0800-079-800，台灣區服務網 http://service.gigabyte.tw/。</p> <p>2. 投資人：股務部</p> <p>聯絡電話：(02)8912-4000 分機 1042</p> <p>電子郵件信箱：stockholder@gigabyte.com</p> <p>3. 供應商：啟嘉 CSR 信箱 CSR@gigabyte.com</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實 務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>摘要說明</p> <p>(七)本公司於企業識別(Corporate Identity)已訂定標準 CI 規範及相關規定，並由專責單位針對各項選用 CI 的製作物不論內製或外製，皆須送交審查。獲准後始可進行印製及發行。各項產品與服務其相關行銷及標示均確實遵守誠信公開原則揭露，並符合相關法規及國際準則，使消費者充分瞭解本公司之各項產品及服務。</p> <p>(八)本公司將供應商視為長期合作夥伴，以共同建立穩定之永續供應鏈。技嘉科技集團要求一階供應商皆通過環境管理系統，目前所有技嘉一階供應商皆通過 ISO14001 驗證。在產品方面，所有供應商都應符合技嘉綠色產品規範 (Eco Product Requirement)，以及歐盟 RoHS 指令、REACH 法令……國際規範；此外，供應商評鑑表中包含企業社會責任管理、環境保護、勞動實踐及人權、公平商業行為、供應鏈責任、對社會和地方的貢獻等，敦請供應商尊重國際公認人權、關注全球環境保護議題，將產品生命週期對環境與社會之衝擊降至最低，共同打造永續供應善盡企業社會責任。</p> <p>(九)本公司目前與供應商之契約，未明確約定此條款，但在供應商評核時，若供應商有涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，公司作例行性評核時，會對該供應商降評。連續三個月且評鑑等級為 D 級且經本公司輔導後，第 4 個月品質水準仍未達到合格，則由相關單位尋求替換新供應商；發生重大過失，造成本公司嚴重損失，經相關單位主管協議，得取消合格資格。供應商之資格取消後，半年內不得再申請。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可量性之企業社會責任相關資訊？ | √ | | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。 |
| 五、公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無差異。本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令，訂定「企業社會責任實務守則」並據以遵照。 | | | 責任及可持續發展之相關情形。 |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 請參考技嘉科技企業社會責任報告書及永續發展資訊官網，網址如下： http://csr.gigabyte.tw/Home | | | |
| 七、企業社會責任報告書如有通過相關認證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司之企業永續發展報告書依循GRI準則(GRI Standard)、核心選項、上市上櫃公司企業社會責任實務守則等進行編製，並參考ISO26000、聯合國全球盟約原則、聯合國永續發展目標等國際綱領，揭露本公司在報告期間中關於企業永續發展之承諾、策略及管理方針之結果。本報告書揭露之財務數據為經會計師簽證之公開年報資訊。ISO14064 組織型溫室氣體排放盤查及度量數據、ISO14001、OHSAS 18001、QC080000皆經台灣檢驗科技股份有限公司認證，指標涵蓋新店營運總部與桃園南平廠、中國東莞廠、中國寧波廠，詳細於報告書中說明。 | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採取措施：

1. 本公司經營團隊秉持穩健永續經營及誠信負責理念，制定以誠信為基礎之管理政策，營運符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。
2. 落實誠信經營情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | √ | <p>本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。經營團隊本誠信負責理念，制定以誠信為基礎之管理政策，確保董事、監察人及員工於執行業務時，均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章法令及其他商業行為等相關法令。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | √ | <p>(一) 本公司往來廠商均建立基本資料管控，主要供應高與主要銷貨客戶亦會檢視其信用概況，避免主要進銷活動發生違約，造成公司損失。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由各部門依其職權範疇盡力履行。</p> <p>(三) 本公司於民國104年底前完成網站設置利害關係人專區，妥週回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(四) 本公司之會計制度、內部控制制度均符合誠信經營之精神，內部稽核人員亦均依法令規定落實稽核。</p> <p>(五) 本公司未特定針對誠信經營舉辦內外外部教育訓練，將依實際需求安排相關課程。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> | √ | <p>(一) 本公司相關人員若有違反規章或違反誠信原則因而損及公司權益者，同仁可透過正當管道向直屬經理人、內部稽核主管或管理單位呈報，公司將依情節輕重，</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | | 由決策主管或人員單位決定仍成措施。 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | | (二) 依本公司人事相關管理規章處理。 (三) 本公司相關部門主管受理檢舉事項後，將採取機密案件處理，以保護檢舉人的背景與所提供資訊。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | 本公司已架設官方網站，若有誠信經營相關資訊將揭露於網站上。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無差異。本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令訂定「誠信經營守則」並據以遵照。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式；有關本公司公司治理守則及相關規章，請至本公司官方網站 <http://www.gigabyte.com/index.aspx> 及公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：<http://csr.gigabyte.tw/Home/content/190>。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

技嘉科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108 年 03 月 15 日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年03月15日董事會通過，出席董事9人中(含委託出席)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

技嘉科技股份有限公司

董事長：葉 培 城 簽章

總經理：劉 明 雄 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其中內部人員依法被處罰、公司對其中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) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東常會重要決議內容及執行情形

| 時間 | 重要議題 | 執行情形 |
|-----------|--------------------------------|---|
| 107.06.11 | 1. 承認本公司民國 106 年度營業報告書及各項財務報表案 | 決議通過。 |
| | 2. 承認本公司民國 106 年度盈餘分派案 | 決議通過，已訂定 107.7.18 為配息基準日，並於 107.8.8 發放現金股利。 |
| | 3. 核准修訂本公司「公司章程」案 | 決議通過，並業依股東會決議執行完成。 |
| | 4. 改選本公司董事案 | 決議通過完成第十二屆董事改選。 |
| | 5. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案 | 決議通過。 |

2、董事會重要決議事項

| 時間 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| 107.01.16 | 擬訂定本公司「民國 96 年度第一次員工認股權憑證」轉換為普通股之增資基準日 |
| 107.03.15 | 本公司民國 107 年預算案 |
| | 決議民國 106 年度員工及董事酬勞分派案 |
| | 決議民國 106 年度個體及合併財務報告案 |
| | 修訂本公司「公司章程」案 |
| | 決議改選本公司董事案 |
| | 決議提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 |
| | 決議民國 107 年股東常會召開日期、地點及召集事由案 |
| | 決議民國 107 年股東常會受理股東之提案、受理處所及期間案 |
| | 決議民國 107 年股東常會受理董事(含獨立董事)候選人提名之期間、應選名額及受理處所案 |
| | 決議本公司民國 107 年度會計師委任及報酬審核案 |
| 107.04.17 | 修訂本公司「備抵呆帳、售後服務保證及存貨損失提列辦法」案 |
| | 決議國際財務報導準則第 16 號「租賃」可能影響之評估案 |
| | 民國 106 年度內部控制制度聲明書案 |
| 107.05.15 | 決議本公司民國 106 年度盈餘分派案 |
| | 決議提請董事會審查董事(含獨立董事)候選人名單案 |
| | 決議解除本公司新任董事競業禁止之限制案 |
| 107.06.11 | 決議民國 106 年度董事酬勞分配評估建議案 |
| | 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 |
| 107.08.14 | 本公司董事會新任董事長及副董事長選舉案 |
| | 訂定本公司民國 107 年配息基準日案 |
| 107.11.14 | 本公司第四屆薪資報酬委員委任案 |
| | 決議本公司擬繼續與中國信託商業銀行授信往來案 |
| | 決議本公司擬繼續與滙豐(台灣)商業銀行(股)公司授信案 |
| | 決議本公司擬繼續與兆豐國際商業銀行新店分行授信往來案 |
| | 決議本公司擬繼續與彰化商業銀行北新分行授信往來案 |
| | 本公司簽證會計師之獨立性評估案 |
| | 訂定本公司「公司治理實務手則」案 |
| | 訂定本公司「企業社會責任實務手則」案 |
| | 訂定本公司「誠信經營手則」案 |
| | 民國 108 年度稽核計劃案 |

| 時間 | 重要決議事項 |
|-----------|---------------------------------|
| 108.01.15 | 決議本公司 108 年度會計師委任及報酬審核案 |
| 108.03.15 | 修訂本公司「取得或處分資產作業及處理程序」案 |
| | 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 |
| | 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 |
| | 修訂本公司「背書保證作業程序」案 |
| | 修訂本公司「公司章程」案 |
| | 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 |
| | 本公司民國 108 年預算案 |
| | 變更本公司財務報告查核簽證會計師案 |
| | 決議民國 107 年度董事及員工酬勞分派案 |
| | 決議民國 107 年度個體及合併財務報告案 |
| | 民國 107 年度內部控制制度聲明書案 |
| | 決議民國 108 年股東常會召開日期、地點及召集事由案 |
| | 決議民國 108 年度股東常會受理股東之提案、受理處所及期間案 |
| | 108.04.16 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|--------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | ✓ | 2,650 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | ✓ | | 11,493 |

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|------------|--------|-------|------|------|--------|-------|------------|-------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 蕭春鶯 王方瑜 | 11,493 | 0 | 190 | 0 | 2,460 | 2,650 | 107 全年度 | 非審計公費含移轉訂價及變更登記等。 |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

| 職 | 稱 | 姓 | 名 | 107 年 度 | | 108 年截至 4 月 14 日 止 | |
|-------------------|---|---|------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | 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 |
| 技嘉科技 總裁 董事長 | | | 葉培城 | 0 0 | 4,000,000 (4,000,000) | 0 0 | 0 0 |
| 副董事長 | | | 明維投資股份有限公司 代表人：劉明維 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | | | 越野開發投資有限公司 法人代表：曾俊明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | | | 任嘉投資股份有限公司 法人代表：馬孟明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | | | 任達投資有限公司 法人代表：柯聰源 | 0 (417,000) | 0 (3,200,000) | 0 0 | 0 0 |
| 董事 | | | 錫璋投資股份有限公司 法人代表：李宜泰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | | | 王惠民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | | | 唐逸宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | | | 黃文烈 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 107 年 度 | | 108 年截至 4 月 14 日止 | |
|-----------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 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 |
| 技嘉科技 資深副總裁 | 馬孟明 | 53,359 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 技嘉科技 執行副總裁兼 通路方案事業群總經理 | 劉明雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 製造事業群 資深副總裁 | 曾俊明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 移動產品事業群 資深副總裁兼總經理 | 林火元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 網通事業群 總經理 | 李宜泰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 製造事業群 總經理 | 孟憲明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 資深特別助理 | 洪文祺 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 集團總營運管理中心 財務會計總處 財務長 | 陳純瑛 | 0 (2,000) | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 集團總營運管理中心 海外平台管理總處 美國平台副總經理 | 盧正偉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 集團總營運管理中心 營運長 | 白光華 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 品牌行銷處 副總裁總機特助 | 陳靜婷 | 0 (3,000) | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 網通事業群 產品中心協理 | 陳長祥 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總裁室 總經理特別助理 | 陳世昌 | 0 0 | 0 0 | 0 (209) | 0 0 |
| 網通事業群 產品中心技術長 | 侯智仁 | 0 (54,000) | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 通路方案事業群 主板暨應用研發中心 副總經理 | 陳振順 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 行銷業務中心 美亞平台資深協理 | 廖期立 | 0 (213,000) | 0 0 | 0 (12,000) | 0 0 |
| 通路方案事業群 行銷業務中心 歐洲平台資深協理 | 蕭文達 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 行銷業務中心 中國平台資深協理 | 劉文忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 主板暨應用研發中心 軟體處協理 | 鄧宜銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 主板應用研發中心 軟體二處資深協理 | 曾偉文 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 主板暨應用研發中心 協理 | 廖哲賢 | 0 (106,000) | 0 0 | 0 (2,000) | 0 0 |
| 移動產品事業群 協理 | 藍俊坤 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 107 年 度 | | 108 年截至 4 月 14 日止 | |
|-----------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 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 |
| 網通事業群 產品中心 協理 | 陳允迪 | 90,084 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 海外製造 東莞技嘉 寧波技嘉 協理 | 柯偉迪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 集團總營運管理中心 法務智權總處 法務長 | 邱智鵬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 製造事業群 總工程處 協理 | 孫武雄 | 0 (20,000) | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 通路方案事業群 電競周邊研發中心 副總經理 | 黃順治 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通路方案事業群 副總經理 | 林英宇 | 23,000 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 客戶服務中心 協理 | 林志青 | 1,495 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 先進汽車電子研發中心 資深協理 | 谷瑞麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 移動產品事業群 副總經理 | 陳俊丞 | - | - | 0 | 0 |
| 移動產品事業群 彈性和交期服務處 協理 | 賀巧鳳 | - | - | 0 | 0 |

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或質押之相對人為關係人者之資訊：

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 (新台幣元) |
|-----|--------|-----------|-------|---------------------------------|-------|----------------|
| 林志青 | 繼承 | 107.07.02 | 林許嬰 | 母子 | 1,495 | 83.5 |

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|------------------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|-----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 劉明雄 | 41,168,918 | 6.48% | 3,822,579 | 0.60% | | | 明維投資股份有限公司 | 董事 | |
| | | | | | | | 錫璋投資股份有限公司 | 董事 | |
| 葉培城 | 30,151,237 | 4.74% | 5,821,063 | 0.92% | | | 明維投資股份有限公司 | 董事 | |
| | | | | | | | 錫璋投資股份有限公司 | 董事長 | |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 26,650,000 | 4.19% | | | | | | | |
| 代表人：蔡明興 | - | - | | | | | | | |
| 馬孟明 | 23,673,383 | 3.72% | 470,914 | 0.07% | | | | | |
| 美商花旗託管花旗機構信託(股)公司託管伊飛斯永續亞洲基金 | 22,280,000 | 3.50% | | | | | | | |
| 元大寶來台灣高股息基金專戶 | 19,320,837 | 3.04% | | | | | | | |
| 明維投資股份有限公司 | 14,062,200 | 2.21% | | | | | 劉明雄 | 董事 | |
| | | | | | | | 葉培城 | 董事 | |
| 代表人：楊嘉卿 | 3,822,579 | 0.60% | 41,168,918 | 6.48% | | | | | |
| 國泰世華商業銀行 | 10,339,000 | 1.63% | | | | | | | |
| 代表人：郭明鑑 | - | - | | | | | | | |
| 任達投資有限公司 | 9,408,000 | 1.48% | | | | | | | |
| 代表人：楊雅婷 | 9,000 | 0.00% | 36,000 | 0.01% | | | | | |
| 錫璋投資股份有限公司 | 9,063,075 | 1.43% | | | | | 葉培城 | 董事長 | |
| | | | | | | | 劉明雄 | 董事 | |
| 代表人：葉培城 | 30,151,237 | 4.74% | 5,821,063 | 0.92% | | | | | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

107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 |
| G. B. T., Inc. | 54,116 | 48.83% | 57,169 | 51.37% | 111,285 | 100% |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | 0 | 100% | 0 | - | 0 | 100% |
| Freedom International Group Ltd. | 142,671,692 | 100% | 0 | - | 142,671,691.54 | 100% |
| Charleston Investments Limited | 0 | - | 57,032,141.68 | 100% | 57,032,141.68 | 100% |
| 東莞捷基電子有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| GBT Tech. Co. Ltd. | 800,000 | 100% | 0 | - | 800,000 | 100% |
| 智基投資股份有限公司 | 273,756,500 | 100% | 0 | - | 273,756,500 | 100% |
| G. B. T. LBN Inc. | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| Giga Future Limited | 0 | - | 82,819,550 | 100% | 82,819,550 | 100% |
| 寧波捷基科技有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| 寧波百寧益技術服務有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| 寧波捷基國際貿易有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| Giga-Byte Technology B.V. | 8,500 | 100% | 0 | - | 8,500 | 100% |
| 聯基國際投資股份有限公司 | 0 | - | 69,590,000 | 100% | 69,590,000 | 100% |
| 寧波中基科貿有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| Gigabyte Technology Pty. Ltd. | 2,400,000 | 100% | 0 | - | 2,400,000 | 100% |
| Aorus Pte. Ltd. | 0 | - | 3,073,000 | 100% | 3,073,000 | 100% |
| 聯基通訊股份有限公司 | 2,145,880 | 99.86% | 0 | - | 2,145,880 | 99.86% |
| 聯基國際管理顧問股份有限公司 | 0 | - | 600,000 | 60% | 600,000 | 60% |
| Gigabyte Technology (India) Private Limited | 4,600,000 | 100% | 0 | - | 4,600,000 | 100% |
| 盈基科技股份有限公司 | 72,000,000 | 100% | 0 | - | 72,000,000 | 100% |
| 百寧益國際股份有限公司 | 3,000,000 | 100% | 0 | - | 3,000,000 | 100% |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 0 | 0 | 10,000 | 100% | 10,000 | 100% |
| Nippon Giga-Byte Corp. | 1,000 | 100% | 0 | - | 1,000 | 100% |
| Gigabyte Technology Poland SP Z. O. O. | 0 | - | 100 | 100% | 100 | 100% |
| Gigabyte Technology ESPANA S. L. U. | 5,000 | 100% | 0 | - | 5,000 | 100% |
| Gigabyte Global Business Corporation | 1,000 | 100% | 0 | - | 1,000 | 100% |
| Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 8,000 | 100% | 0 | - | 8,000 | 100% |
| Gigazone Holdings Limited | 0 | - | 34,500 | 100% | 34,500 | 100% |
| 聯基科技(深圳)有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| Gigabyte Technology LLC. | 168,000 | 100% | 0 | - | 168,000 | 100% |
| Gigabyte Trading Inc. | 0 | - | 50,000 | 100% | 50,000 | 100% |
| 樂遠精密光學股份有限公司 | 0 | - | 77,372,680 | 79.77% | 77,372,680 | 79.77% |
| OGS Europe B.V. | 0 | - | 3,000 | 100% | 3,000 | 100% |
| 綠華股份有限公司 | 0 | - | 816,000 | 51% | 816,000 | 51% |
| 深圳百寧益技術服務有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| 智力精密工業股份有限公司 | 0 | - | 5,000,000 | 100% | 5,000,000 | 100% |
| 樂遠精密光學(東莞)有限公司 | 0 | - | 0 | 100% | 0 | 100% |
| 技策股份有限公司 | 0 | - | 20,000,000 | 100% | 20,000,000 | 100% |

註一：被投資公司係有限公司，故以出資額及出資比例列示之。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)、股本來源

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 金額 | 股數 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 備註 | 其 他 |
|--------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--|------|--------------|----------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | | | | |
| 75年04月 | 每股1000元 | 700 | 700,000 | 700 | 700,000 | 700,000 | 700 | 700,000 | 設立股本 | 無 | 以現金以外之財產充股款者 | 75/04/30 建一字第211884號 |
| 75年09月 | 每股1000元 | 5,000 | 5,000,000 | 5,000 | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000 | 5,000,000 | 現金增資4,300,000 | 無 | 無 | 75/09/30 建一字第185285號 |
| 80年06月 | 每股1000元 | 20,000 | 20,000,000 | 20,000 | 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000 | 20,000,000 | 現金增資15,000,000 | 無 | 無 | 80/06/26 80建三字第242795號 |
| 84年07月 | 每股1000元 | 96,000 | 96,000,000 | 96,000 | 96,000,000 | 96,000,000 | 96,000 | 96,000,000 | 現金增資76,000,000 | 無 | 無 | 84/07/20 84建三字第402912號 |
| 85年10月 | 每股10元 | 30,600,000 | 306,000,000 | 30,600,000 | 306,000,000 | 306,000,000 | 30,600,000 | 306,000,000 | 盈餘轉增資60,000,000 現金增資150,000,000 | 無 | 無 | 85/07/06(85)台財證(一)第41051號 |
| 86年07月 | 每股10元 | 57,820,000 | 578,200,000 | 57,820,000 | 578,200,000 | 578,200,000 | 57,820,000 | 578,200,000 | 盈餘轉增資183,600,000 資本公積30,600,000 員工紅利18,000,000 現金增資40,000,000 | 無 | 無 | 86/05/21(86)台財證(一)第40522號 |
| 87年04月 | 每股10元 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 1,138,580,000 | 113,858,000 | 1,138,580,000 | 盈餘轉增資482,500,000 資本公積57,820,000 員工紅利40,000,000 | 無 | 無 | 87/04/04(87)台財證(一)第29875號 |
| 87年10月 | 每股172.5 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 1,238,580,000 | 123,858,000 | 1,238,580,000 | 現金增資100,000,000 | 無 | 無 | 87/10/22(87)台財證(一)第35746號 |
| 88年07月 | 每股120元 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 1,263,580,000 | 126,358,000 | 1,263,580,000 | 現金增資25,000,000 | 無 | 無 | 88/06/16(88)台財證(一)第57028號 |
| 88年07月 | 每股10元 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 280,000,000 | 2,800,000,000 | 2,201,586,000 | 220,158,600 | 2,201,586,000 | 盈餘轉增資867,006,000 員工紅利71,000,000 | 無 | 無 | 88/05/29(88)台財證(一)第50319號 |
| 89年06月 | 每股10元 | 460,000,000 | 4,600,000,000 | 460,000,000 | 4,600,000,000 | 3,281,352,600 | 328,135,260 | 3,281,352,600 | 盈餘轉增資770,555,100 資本公積220,156,900 員工紅利89,052,900 | 無 | 無 | 89/05/18(89)台財證(一)第42789號 |
| 89年07月 | 每股129.25元 | 460,000,000 | 4,600,000,000 | 460,000,000 | 4,600,000,000 | 3,581,352,600 | 358,135,260 | 3,581,352,600 | 現金增資季發發行海外 存託憑證300,000,000 | 無 | 無 | 89/06/27(89)台財證(一)第46526號 |
| 90年07月 | 每股10元 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 4,589,362,510 | 458,936,251 | 4,589,362,510 | 盈餘轉增資537,202,980 資本公積358,135,260 員工紅利112,671,670 | 無 | 無 | 90/05/31(90)台財證(一)第134160號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 金額 | 備註 | 其他 |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|----------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | |
| 91年01月 | 每股88.7元 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 459,121,458 | 4,591,214,580 | 海外可轉換公司債 1,852,070 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 90/02/21(90)台財證(一)第105452號 |
| 91年03月 | 每股88.7元 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 459,413,344 | 4,594,133,140 | 海外可轉換公司債 2,918,860 | 無 | 90/02/21(90)台財證(一)第105452號 |
| 91年09月 | 每股10元 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 549,447,798 | 5,494,477,980 | 盈餘轉增資 689,120,020 員工紅利 211,224,520 | 無 | 91/06/19 台財證一字第0910133363號 |
| 92年09月 | 每股10元 | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 592,655,610 | 5,926,558,610 | 盈餘轉增資 274,723,890 海外可轉換公司債 5,782,940 | 無 | 92/07/14 台財證一字第091021465號 |
| 93年09月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 624,509,322 | 6,245,093,320 | 盈餘轉增資 283,772,330 員工紅利 159,874,380 盈餘轉增資 131,110,000 | 無 | 93/07/13 金管證一字第0903131089號 |
| 94年09月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 671,885,898 | 6,718,858,980 | 盈餘轉增資 312,254,660 員工紅利 161,511,000 | 無 | 94/07/07 金管證一字第0940127429號 |
| 95年09月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 671,471,898 | 6,714,718,980 | 盈餘轉增資 4,140,000 員工紅利 46,308,407 | 無 | 95/08/24 金管證一字第0950138850號 |
| 96年12月 | 每股26.42元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 672,725,490 | 6,727,254,900 | 海外可轉換公司債 12,535,920 | 無 | 95/05/16 金管證一字第0950115553號 |
| 97年05月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 644,755,490 | 6,447,554,900 | 盈餘轉增資 279,700,000 | 無 | 97/05/07 金管證三字第0970023168號 |
| 97年10月 | 每股25.28元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 653,091,886 | 6,530,918,860 | 海外可轉換公司債 83,363,960 | 無 | 95/05/16 金管證一字第0950115553號 |
| 97年12月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 633,091,886 | 6,330,918,860 | 盈餘轉增資 200,000,000 | 無 | 97/10/20 金管證三字第0970055414號 |
| 98年07月 | 每股10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,133,886 | 6,291,338,860 | 盈餘轉增資 39,580,000 | 無 | 98/04/22 金管證三字第0980017260號 |
| 99年01月 | 每股17.39元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 633,150,386 | 6,331,503,860 | 99年第一次員工認股權憑證轉換 40,165,000 | 無 | 96/12/18 金管證一字第0960070711號 |
| 99年05月 | 每股17.39元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 642,565,886 | 6,425,658,860 | 99年第一次員工認股權憑證轉換 94,155,000 | 無 | 96/12/18 金管證一字第0960070711號 |
| 99年08月 | 每股17.39元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 643,114,886 | 6,431,148,860 | 99年第一次員工認股權憑證轉換 5,480,000 | 無 | 96/12/18 金管證一字第0960070711號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 資本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 備註 | 其他 |
|---------|--------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---------------|----|--|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | |
| 99年11月 | 每股17.39元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 633,719,886 | 6,337,198,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換2,050,000；註銷庫藏股 96,000,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 99/10/11 金管證交字第 0990055818號 |
| 100年02月 | 每股16.10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 634,610,386 | 6,346,103,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換8,905,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 100年04月 | 每股16.10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 637,005,386 | 6,370,053,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換23,950,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 100年08月 | 每股16.10元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 637,413,386 | 6,374,133,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換4,080,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 100年11月 | 每股14.80元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 637,922,386 | 6,379,223,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換5,090,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 101年02月 | 每股14.80元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 638,306,386 | 6,383,063,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換3,840,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 101年04月 | 每股14.80元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 624,060,386 | 6,240,603,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換33,140,000；註銷庫藏股 175,600,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 101年08月 | 每股14.80元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 624,548,386 | 6,245,483,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換488,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 101年11月 | 每股14.80、 13.68元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 625,401,386 | 6,254,013,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換853,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 102年01月 | 每股13.68元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 625,891,386 | 6,258,913,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換490,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 102年04月 | 每股13.68元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,137,386 | 6,261,373,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換246,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 102年08月 | 每股13.68元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,253,386 | 6,262,533,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換116,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 102年11月 | 每股12.70元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,323,386 | 6,263,233,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換70,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 103年02月 | 每股12.70元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,571,386 | 6,265,713,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換248,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 103年04月 | 每股12.70元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,822,886 | 6,268,228,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換251,500 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 103年11月 | 每股11.90元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 626,832,886 | 6,268,328,860 | 96年第一次員工認股權憑證 換10,000 | 無 | 無 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | 其 他 |
|---------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 以現金以外之財 產抵充股款者 | 股本來源 | |
| 104年02月 | 每股11.90元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 628,882,886 | 6,288,828,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換2,050,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 104年04月 | 每股11.90元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,012,886 | 6,290,128,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換130,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 104年09月 | 每股10.20元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,062,886 | 6,290,628,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換50,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 105年11月 | 每股10.20元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,067,886 | 6,290,678,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換5,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 106年01月 | 每股10.20元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,117,886 | 6,291,178,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換50,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 106年08月 | 每股10.20元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 629,719,886 | 6,297,189,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換602,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 106年12月 | 每股9.55元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 633,193,886 | 6,331,938,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換3,474,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |
| 107年02月 | 每股9.55元 | 950,000,000 | 9,500,000,000 | 635,688,886 | 6,356,888,860 | 無 | 96年第一次員工認股權憑證 換2,495,000 | 96/12/18 金管證一字第 0960070711號 |

股份種類

| 股份種類 | 核 定 股 本(股) | | 備 註 |
|----------------|-------------|-------------|--------------------|
| | 流 通 在 外 股 份 | 未 發 行 股 份 | |
| 普 通 股 | 605,688,886 | 314,311,114 | 合 計 920,000,000 |
| 現金增資參與發行海外存託憑證 | 30,000,000 | 無 | 30,000,000 |

總括申報制度相關資訊：無。

(二)、股東結構：

108年4月14日

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|-------|------|------------|------------|-------------|-------------|-----|-------------|
| 人數 | 0 | 19 | 132 | 295 | 53,596 | 0 | 54,042 |
| 持有股數 | 0 | 56,995,488 | 91,578,156 | 184,439,198 | 302,676,044 | 0 | 635,688,886 |
| 持有比率% | 0% | 8.97% | 14.41% | 29.01% | 47.61% | 0% | 100% |

(三)、股權分散情形：

每股面額十元

108年4月14日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率 % |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 17,391 | 2,574,649 | 0.41% |
| 1,000-5,000 | 29,686 | 61,450,201 | 9.67% |
| 5,001-10,000 | 3,932 | 30,822,070 | 4.85% |
| 10,001-15,000 | 1,033 | 13,113,245 | 2.06% |
| 15,001-20,000 | 639 | 11,850,658 | 1.86% |
| 20,001-30,000 | 467 | 11,955,657 | 1.88% |
| 30,001-40,000 | 232 | 8,359,623 | 1.32% |
| 40,001-50,000 | 129 | 5,974,830 | 0.94% |
| 50,001-100,000 | 243 | 17,667,124 | 2.78% |
| 100,001-200,000 | 90 | 13,145,802 | 2.07% |
| 200,001-400,000 | 74 | 20,983,630 | 3.30% |
| 400,001-600,000 | 24 | 12,221,037 | 1.92% |
| 600,001-800,000 | 18 | 12,480,108 | 1.95% |
| 800,001-1,000,000 | 10 | 8,945,352 | 1.41% |
| 1,000,001 股以上 | 80 | 404,144,900 | 63.57% |
| 合計 | 54,042 | 635,688,886 | 100.00% |

(四)、主要股東名單：

108年4月14日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------------------------|----|------------|-------|
| 劉明雄 | | 41,168,918 | 6.48% |
| 葉培城 | | 30,151,237 | 4.74% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 26,650,000 | 4.19% |
| 馬孟明 | | 23,673,383 | 3.72% |
| 美商花旗託管花旗機構信託(股)公司託管伊飛斯永續亞洲基金 | | 22,280,000 | 3.50% |
| 元大寶來台灣高股息基金專戶 | | 19,320,837 | 3.04% |
| 明維投資股份有限公司 | | 14,062,200 | 2.21% |
| 國泰世華商業銀行 | | 10,399,000 | 1.63% |
| 仕達投資有限公司 | | 9,408,000 | 1.48% |
| 錫璋投資股份有限公司 | | 9,063,075 | 1.43% |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利：

| 項 目 | | 年 度 | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年截至 3 月 31 日 | |
| 每股市價 (註1) | 最 高 | 56.80 | 90.00 | 51.60 | |
| | 最 低 | 37.60 | 36.20 | 38.00 | |
| | 平 均 | 41.91 | 58.78 | 44.38 | |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 37.72 | 37.89 | - | |
| | 分 配 後 | 33.90 | (註7) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 631,146,444 | 635,688,886 | - | |
| | 每 股 盈 餘(註3) | 4.41 | 4.04 | - | |
| 每股股利 | 現 金 股 利(元) | 4.00 | 3.00 | - | |
| | 無 價 配 股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | - | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註4) | 9.50 | 14.55 | - | |
| | 本利比(註5) | 10.48 | 19.59 | - | |
| | 現金股利殖利率(註6) | 9.54% | 5.10% | - | |

註 1：依據證券交易所盤後資訊統計資料填列。

註 2：以前年度已發生之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無價配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：係股東會決議後定案。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 章程訂定股利政策：

本公司所處產業競爭激烈、環境多變，企業生命週期正值穩定成熟階段，考量本公司未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，原則上以累積未分配盈餘提撥5~80%，以股東紅利之方式分配，以應擴充之資金需求，並搭配適量之現金紅利，以應股東之現金需求；該現金紅利配發之比率，不低於股東紅利總數之百分之五，並視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。本公司經董事會擬具之盈餘分配案，應考量相關業界之一般發放水準兼採平衡股利政策，依穩健原則發放；對各種資本公積提撥轉增資配股，應配合盈餘配股情形及平衡股利政策，並依相關法令規定辦理之。

2. 本次股東會擬議之股利分配情形：

單位：股；元

| 項 目 | 增資發行新股 | 金 額 |
|------------------------|--------|---------------|
| 累積未分配盈餘(8,609,187,252) | | |
| 5% | - | 430,459,363 |
| 80% | | 6,887,349,802 |
| 股東現金股利(③3.0元) | - | 1,907,066,658 |

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘率之影響：無。

本次股東會擬配發現金股利，並無無償配股。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，另員工及董事酬勞應於股東會報告。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

員工及董事酬勞估列基礎係依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之三至十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。

以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司董事會決議實際分派民國107年度員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列數無差異。惟若嗣後實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國107年度員工及董事酬勞發放方式案，業經董事會通過，有關董事會決議通過分派員工及董事酬勞之資訊如下：

單位：股；元

| 項 目 | 股 數 | 金 額 |
|-------------|-----|-------------|
| 員工酬勞 (10%): | | |
| 員工酬勞-現金 | - | 328,323,019 |
| 董事酬勞 (1.4%) | - | 46,000,000 |

註：以上決議數與民國107年度估列之費用金額無差異。

4. 民國106年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位：股；元

| 項 目 | 股 數 | 金 額 |
|--------------|-----|-------------|
| 員工酬勞 (10%): | | |
| 員工酬勞-現金 | - | 342,967,946 |
| 董事酬勞 (1.34%) | - | 46,000,000 |

註：上述員工及董事酬勞實際配發數與民國106年度財務報告認列之員工酬勞新台幣342,968仟元及董事酬勞費用新台幣46,000仟元無差異。

(九)、公司買回本公司股份情形：民國107年度及截至年報刊印日止，本公司無執行買回庫藏股。

二、公司債辦理情形：無未屆期公司債。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

1、員工認股權憑證辦理情形：本公司員工認股權憑證業於民國106年屆期並執行完畢。民國107年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權憑證之情形。

2、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員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)營業範圍

1. 業務之主要內容如下：
 - (1) 電腦及其週邊設備製造業。
 - (2) 資訊軟體服務業。
 - (3) 機械批發業。
 - (4) 電子零組件製造業。
 - (5) 電子資訊供應服務業。
 - (6) 無線通信機械器材製造業。
 - (7) 電信管制射頻器材製造業。
 - (8) 電信管制射頻器材輸入業。
 - (9) 資訊軟體批發業。
 - (10) 電腦及事務性機器設備批發業。
 - (11) 電信器材批發業。
 - (12) 電信器材零售業。
 - (13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 105 年度 | | 106 年度 | | 107 年度 | |
|------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 銷售額 | % | 銷售額 | % | 銷售額 | % |
| 板卡產品 | 45,474,979 | 86.87 | 50,151,215 | 83.75 | 49,950,519 | 81.99 |
| 其他 | 6,872,410 | 13.13 | 9,733,566 | 16.25 | 10,973,071 | 18.01 |
| 合計 | 52,347,389 | 100.00 | 59,884,781 | 100.00 | 60,923,590 | 100.00 |

註：本表所列係銷貨淨額。

3. 本公司目前之產品：
 - (1) AORUS 電競產品。
 - (2) 全核5GHz+超效能主機板。
 - (3) 即時光線追蹤技術高效能顯示卡。
 - (4) AI智能筆電筆記型電腦。
 - (5) 超融合系列伺服器。
 - (6) 亮好亮滿電腦週邊產品。
 - (7) 光電相關零組件。
 - (8) 物聯網應用系統方案。
4. 計劃開發之新產品：
 - (1) AORUS 電競精品。
 - (2) 最新平台之高階各系列主機板。
 - (3) 新一代超耐久專業繪圖顯示卡。
 - (4) 新一代AI智能筆電筆記型電腦。
 - (5) 超融合系列伺服器。
 - (6) 亮好亮滿電腦週邊產品。
 - (7) 光電相關零組件。
 - (8) 物聯網應用系統方案。
 - (9) 車用電子產品。
 - (10) 全球首創戰術型電競螢幕。

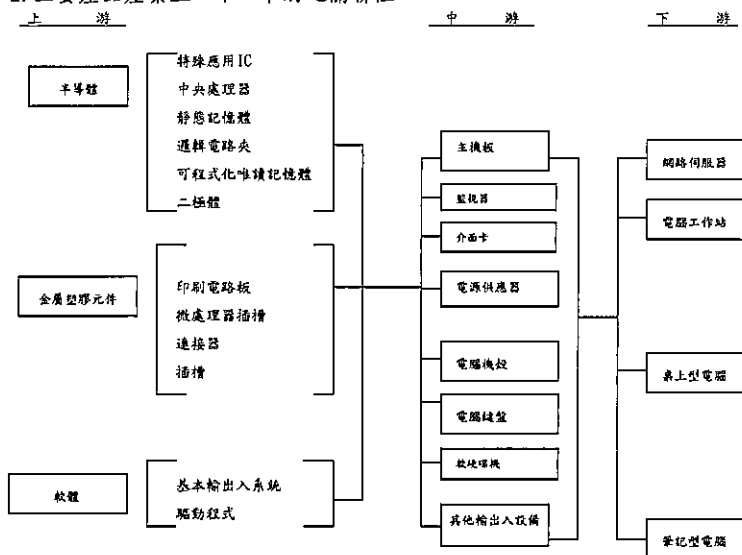
(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

就個人電腦(PC)產業來說,2018年有個非常不錯的開始,Gartner研究報告也指出,PC市場需求逐漸增加,市場轉趨樂觀,但下半年起受到中央處理器(CPU)的短缺以及中美政治與經濟的不穩定局勢兩大關鍵因素所壓抑,2018年全球PC出貨量呈現小幅下滑。反觀電競(eSports)賽事的蓬勃發展卻是一片榮景,帶動電競高階PC的需求提昇,另外Intel®、NVIDIA®、AMD®新品也於2018-2019年相繼上市,這將帶動PC的平均售價(ASP)走高,有助於提昇獲利空間。在2018年伺服器市場雖說先強後弱,整體來說仍有5%增長(DRAMExchange),展望2019年將隨著新平台的問市而驅動市場成長。

2019年的全球PC市場雖然依舊處於收斂的狀態,隨著CPU供貨狀況改善,我們預期遞延的需求可逐漸浮現。加上大數據、AI等伺服器市場的蓬勃發展,今年營運績效可望更為穩健。

2. 主要產品產業上、中、下游之關聯性



資訊製造業產業鏈,因應分工愈細,整體製造之上下游關聯性日趨緊密。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

人工智慧(AI)的發展與深入可說在今年全面落地,從智慧裝置、大數據、深度學習與雲端計算支撐起各式各樣的新技術、新平台、新軟體與新應用,透過虛擬實境(VR)、擴增實境(AR)與混合實境(MR)等數位互動方式,營造虛擬互動情境,提供沉浸式的使用者體驗。而這以消費者為中心構建的智慧生活全場景應用正是技嘉所擅長,專注於不同專業領域的軟硬體需求進行研發,酷炫夢幻電競桌上型電腦、戰術型電競螢幕、AI智能高效能筆記型電腦、超微型電腦系統、專業繪圖工作站,連結智慧辨識裝置與全方位伺服器產品線,技嘉科技所打造新一代的智慧生活圈致力於服務並滿足客戶,提供最驚豔的產品體驗。

2018年伺服器市場在經歷連續四個季度的雙位數成長之後，雖於第四季度出現成長收斂(IDC)，全年雲端與商務需求表現仍然亮眼。技嘉近年致力於智慧雲端服務的研發與整合，提供大數據、人工智能運算、超融合運算架構等各種應用服務特性之最佳解決方案，廣受市場客戶的青睞，也持續帶動營收的增長。而主機板、繪圖卡等通路零組件市場產品在硬體設計與服務上持續創新，借助於Intel®、NVIDIA®、AMD®供應鏈廠商的專業與緊密合作，保障零組件供應的穩定，同時以領導同業的研發實力整合硬體、軟體與服務，推出效能第一、簡約便利、綠能好用的創新產品解決方案，打造PC品牌的最佳典範。

技嘉科技持續邁向永續經營，「Upgrade Your Life」是我們不斷思考與努力實踐的目標，我們不僅專注本業，更積極在經濟、環境與社會創造永續價值。積極落實「減量、共享、愛地球」的永續發展策略。在產品面，從設計源頭即考量碳排放的衝擊，而我們也成功於電競筆電導入100%由稻殼製成的環保包材。在環境面，我們與聯合國環境規劃署(UNEP)授權之Plant-for-the-Planet基金會合作，啟動「綠動地球，樹造希望」專案，攜手消費者、合作夥伴，讓「Upgrade Your Life」成為大家心中那份使命感。

(2) 競爭情形

2018 PC市場需求轉趨樂觀，但整體產業仍受到中央處理器(CPU)的短缺以及中美政治與經濟的不穩定局勢兩大關鍵因素所壓抑，呈現小幅下滑(Gartner資料)。而加密貨幣市場的急遽變化，不僅嚴重影響市場供需的失衡，國際晶片大廠也因此而受到衝擊。技嘉良好的管理制度與經營體質經得起本次市場的考驗，比市場更快更正確的因應對策與後續新產品的無縫導入，我們安全穩健渡過考驗。

智能化、差異化、個人化已是產品研發的主軸，產品功能需要能完全貼合消費者習性，提供最適的媒介與服務。另外藉由使用者互動、分群、價值交換，滿足不同族群需求，藉由智能分析結合雲端運算，打造顧客心中最期盼的價值。

(三) 技術及研發概況：

技嘉科技多年來一直積極從事研究發展，每年最少提撥營業額3%作為研究發展支出，確保掌握未來成長所需之關鍵軟硬體技術，專注產品創新價值與品牌永續發展，近年屢獲IF, reddot等國際大獎，充份展現GIGABYTE厚實的技術實力。

1. 最近二年度及截至年報刊印日止研究發展費用：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年截至 3 月 31 日止 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|
| 研究發展費用 | 1,944,001 | 1,868,136 | 430,468 |

資料來源：經會計師查核(核閱)簽證之合併財務報告

2. 最近二年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

(1) 民國106年度

a. 全球頂尖主機板

我們推出全新的發燒級X299平台及AX370平台Gaming系列主機板，以更創新的設計，採用優異的電壓調節模組(VRM)搭配超耐久高品質用料，可完美發揮Intel 最新18核心Core™ i9 7980XE處理器的極致效能，絕對會是玩家建構優質電腦主機的最佳選擇。同時X299及AX370 Gaming系列主機板皆內建全新改款的超酷炫RGB FUSION，搭載Turbo B-Clock 先進超頻專用晶片，以及Smart Fan 5等眾多技嘉獨家技術，並集中強大火力，一舉發表最新、最完整的電競陣容，從玩家體驗的角度，貼近玩家最真實的需求，打造專屬於玩家的極致電競生活圈。

b. 領導市場顯示卡

推出兩款採用旗艦級GTX 1080 Ti繪圖晶片的AORUS水冷式遊戲顯示卡，將帶給玩家最流暢且安靜的超凡4K及VR遊戲體驗，分別為：

①AORUS GeForce® GTX 1080 Ti WATERFORCE Xtreme Edition 11G

此款顯示卡採用水之力WATERFORCE一體封閉式的水冷散熱模組，將水冷系統中最困難的部分預先組裝完成，大大省去繁瑣的安裝及後續維護等麻煩，讓不熟悉水冷安裝或首次升級水冷的使用者也能輕易上手。關鍵核心元件全部經由WATERFORCE水冷模組進行散熱，其中顯示卡正面有超大銅片將GPU與VRAM產生的廢熱迅速導散。專為VR虛擬實境應用而設計的獨家AORUS VR Link功能，提供市面上唯一同時支援3個DP和3個HDMI輸出，方便玩家即便在使用HDMI螢幕的同時，也可利用原生HDMI埠輕鬆連接VR設備，無須另行轉接，即可立即擁有身歷其境的虛擬實境遊戲體驗，輕鬆滿足VR設備或多HDMI螢幕的I/O輸出需求。

②AORUS GeForce® GTX 1080 Ti WATERFORCE WB Xtreme Edition 11G

此款開放式水冷顯示卡採用全覆式設計的水冷頭，方便安裝，無須透過傳統方式將原卡的風扇裝置拆卸，又提供完整產品保固。加上獨家連接VR輸出技術、頂級用料和全彩RGB燈光等頂級配裝，為不斷尋求極致遊戲體驗的玩家能盡情享受極速遊戲體驗的順暢感。

c. 創新業界雲端伺服器

①研發創新雲端服務伺服器

透過與世界一流的hyper scalers客戶和品牌合作的豐富的經驗，以超高密度的CPU覆蓋率，充分的內存利用率和最高密度設計超越性能的邊界，以高可靠、高性能與優質服務將產品推向市場，產品包括首批廣泛應用的基於最新Intel平台、Cavium ARM 48/36內核和8GPU 2U GPGPU伺服器，並提供GSM (Gigabyte Server Management) 在節點或群集級別進行遠程設置和管理的功能。

②雲端運算(Cloud Computing)解決方案

成功提出雲端運算(Cloud Computing)解決方案，並且接到大廠訂單，獲利持續成長。隨著更多新研發產品的推出，技嘉將繼續創新以提供雲端市場、大型物聯網及數據中心全新解決方案。

③與AMD合作推出EPYC™平台新產品

採用多芯片設計，提供令人印象深刻的效能，HPC 高密度解決方案，高頻寬數量PCIe support, I/O與電源功能。並搭載多CPU的新伺服器平台，為x86領域提供了另一個新的選擇。另外也同時研發出AMD平台的GPGPU Server提供更靈活的GPU解決方案。

d. 效能超群電競筆電

技嘉科技新一代筆電產品，由主打高端規格的 P56 與鎖定新世代電競族群的 Sabre 15 領銜，並配合第七代 Intel 處理器問世，透過顯著提升的系統效能與突出的節能效率，高階與輕薄電競兩大產品線，要帶領筆電玩家與專業使用者一起邁進嶄新世代。

e. 超微型PC冠軍Brix™

獲獎無數的BRIX Gaming VR超微型電競電腦

重新定義消費者對迷你PC的性能期望，改變了電競電腦的定義與價值，迷你輕巧的直立時尚外型，卻仍保有高效能桌機一樣的可升級性。這樣創新的設計讓技嘉BRIX Gaming VR在融入家庭裝潢的同時，也不會因為運作噪音影響日常生活作息，展現出最佳的使用經驗。

f. 獲獎不斷電競周邊

①技嘉推出AORUS K9 Optical 電競鍵盤

採用最新專利光軸技術，光軸技術使用光線遮蔽來產生訊號，不僅帶來光速0.03ms反應時間，也徹底擺脫傳統金屬彈片氧化磨損的命運。同時玩家還可自由拆換鍵帽及軸體，段落感強的青軸還是無聲的紅軸，有了全新專利光軸技術，玩家現在可以自由更換軸體，多種軸混搭將可在AORUS K9 Optical上實現，客製專屬手感！讓玩家成為競技場上最矚目的亮點！

②AORUS M3 極致電競滑鼠

採用頂級電競光學感應核心(Pixart 3988)，可以支援到實體6400dpi，其中DPI值更可依玩家需求，以50dpi為單位微調至最適靈敏度，完全去除玩家更換新滑鼠所需要的適應期，提供玩家極致的操控、速度與精準度。

③AORUS H5 鍍金屬振膜單體電競耳機

兼具質量輕、剛性高的雙重特性，鍍金屬振膜能夠防止振膜本身產生不必要的顫動而出現雜音，讓音波傳遞收放自如不黏滯，展現優良的頻率響應。

(2) 民國107年度

a. 全球頂尖主機板

Z390 AORUS電競主機板轟動上市，全數位VRM設計輔以極致散熱設計，滿足高效能的新一代8核心Intel® Core™ i9-9900K處理器在超頻時所需要的電源管理及溫度控制機制，以完美發揮新處理器的極致效能及卓越的超頻能力，專為全核5GHz+而生！

發燒級X399系列主機板，採用12奈米製程設計的全新第二代AMD Ryzen™ Threadripper™ 處理器，適用於AMD TR4腳座，滿足高達32核心64執行緒所需250W的全開火力，特別採用全數位電源設計，並研發Fins-Array的技術，讓整體散熱面積比傳統設計多3倍，有效提升散熱效果。

b. 領導市場顯示卡

發表業界最頂級的AORUS GeForce® RTX圖靈架構顯示卡，採用技嘉嚴選的超頻版頂級GPU，顯示卡主要特色還包括AORUS三大專利 - 引領業界創新的RGB三環燈燈效、WINDFORCE 3個超大10公分均流疊合扇，以及唯一能夠提供7個顯示輸出接頭的顯示卡。讓玩家不僅能夠享受AORUS顯示卡帶來的頂級運算效能，更能夠體驗到精品般的視覺饗宴與使用感受。

AORUS領先業界創造出全新的RGB三環燈燈效，是藉由人類眼睛視覺暫留的現象，單一風扇利用一個LED燈發光與風扇轉速的對應，創造出千變萬化的驚奇效果，任何超炫的發光模式都可以藉由設定LED發光時機來完美呈現，是目前市面上唯一能夠做到的顯示卡廠商。

c. 創新業界雲端伺服器

推出全方位伺服器產品線

- 適用於人工智能運算的G系列伺服器
- 適合超融合運算基礎架構的H系列伺服器
- 適用於大數據存儲服務的S系列伺服器
- 專為多媒體設計師或軟體開發工程師設計的W系列工作站
- 適合企業內部IT架構的R系列伺服器
- RACKLUTION-OP符合OCP運算架構，適用於大型數據中心大規模佈署的機櫃產品

持續不斷的創新於高性能伺服器產品線，推出最新款IU支援4張SXM2加速卡的伺服器G190-G30，提供了極佳的散熱設計，同時可搭載4張支援NVLink™內聯架構的NVIDIA® Tesla® P100或V100加速卡。針對GPU之間的內聯傳輸，NVLink™技術提供了比PCIe更高的頻寬及連結架構。一張NVIDIA® Tesla® V100 加速卡提供6條的NVLink™連結，單向頻寬達每秒25GB，總雙向頻寬可達每秒300GB，比現有的PCIe 3.0互聯速度快上10倍。高速的頻寬及大大縮短的延時性，能解決複雜GPU互聯的資料傳輸瓶頸，提供更密集的平行運算能力。

d. AI智能電競筆電

技嘉科技與AI領導廠商微軟合作，推出世界第一台具備Microsoft Azure AI智慧學習的筆電，在效能筆電中其實存在著無限多種的使用模式，使用者很難知道在使用某個軟體或是遊戲時應該搭配何種模式，造成在執行程式時效能不佳，或是執行過程中電腦變得又燙又吵，無法提供使用者最佳化的使用環境。在使用者同意的的前提下，AERO筆電能夠自動辨識使用者正在使用的程式，並將此程式上傳微軟雲端進行機器學習，學習完成後會傳回該程式對應的最佳系統設定，包含CPU/GPU/鍵盤背光/風扇/音效設定，日後只要一打開電腦，不管是從事生產力工作或是玩遊戲都能擁有最完美的使用設定，打造最完美的高效能使用環境！

全球首創 5mm 微邊框 + X-Rite™ Pantone® 校色認證，X-Rite™ Pantone® 作為色彩系統供應商在全世界享有盛譽，被全球的設計師、製造商、零售商及消費者視為色彩定義的標準，是設計業界公認的通用語言。技嘉每一台AERO 15X在出廠前皆經過 X-Rite™ Pantone® 原廠校色儀校色，精準呈現色彩的真實樣貌，讓設計家更專注於完美的藝術世界。

e. 超微型PC冠軍Brix™

為了重新檢視桌上型電腦的本質並全新定義其價值，技嘉科技的工程師們創新採用超速迷你體積搭配高質感髮絲紋鋁合金的設計，不僅讓BRiX為簡約時尚和便利性做出最佳的註解，更讓其輕巧體積可以滿足家庭、商用和教育環境等廣泛應用的需求。此外BRiX提供多種搭配不同英特爾® Core處理器的機種供消費者選擇，不但滿足消費者不同預算的購機需求，更為全能高效迷你電腦做出完美的規範，讓它不只成為建構小型HTPC或多媒體系統的最佳選擇，更適用於家用、辦公室及教育等電腦使用環境，即使運用於戶外數位看板這一類的商業展示功能都相當出色。

f. 獲獎不斷電競周邊

發表震撼業界、世界第一款戰術型電競螢幕AORUS AD27QD電競螢幕。

-集結多種聚集眾多獨家特色以及專利技術於一身，提供178度超廣角的可視範圍外，另搭配上10bits超細膩色彩及95% DCI-P3超廣色域顯示，並且通過VESA certified DisplayHDR 400標準的高動態範圍顯示技術，讓螢幕可以呈現出您前所未見的遊戲影音畫質。

-外觀以老鷹展翅翱翔之概念為設計主軸，呈現出俯衝抓獵物之肅殺感，中心角柱造型以老鷹俯視狀態，展現空中霸王英姿，並首創數位LED絢麗RGB燈效，搭配上AORUS特有RGB Fusion軟體操控，即可重現展翅拍動之震撼感！

-獨家戰術功能！

(3)截至年報刊印日止

a. 全球頂尖主機板

持續以滿足電競玩家最佳遊戲體驗及提供超頻愛好者對產品效能、穩定性高度需求為主要目標。除了延續高品質優良傳統之外，更能進一步堅持但不受限於電競主機板的信念，推出最受消費者青睞的產品。除了滿足電競玩家所需要的各項需求，更進一步強化功能及規格，以滿足工作站使用者的需求。在電源設計部分，技嘉Z390主機板領先同業推出採用高達16相全IR數位電源的旗艦產品，搭配8+8實心處理器輔助電源接頭，可精準地提供主機板上各個關鍵零組件所需的穩定電力，以釋放最新Intel® 8核心處理器的極致效能，讓超頻玩家輕鬆達到全核5GHz以上的絕佳超頻效能，真正能掌控新處理器野獸般效能的主機板。

整合廣受媒體好評的Fins-Array堆疊式鰭片、直觸式熱導管和散熱底板散熱設計，甚至將一層超薄的奈米碳塗覆在金屬背板上，讓主機板散熱性能大幅提升。特別值得一提的是技嘉最頂級的Z390 AORUS XTREME WATERFORCE採用前所未有的創新散熱設計，透過獨家一體式水冷散熱設計，不但為處理器、VRM、晶片組及M.2 SSD提供最完美的散熱解決方案，確保系統在超高負載和遊戲下，依然維持穩定性和超低溫，搭配時尚的外型及內嵌式雙燈效數位RGB燈光設計，更能協助水冷愛好者或系統改裝玩家提供最優質、最具個人特色的水冷散熱系統。而這個優良設計的產品更獲得2019年紅點設計獎的殊榮。

b. 領導全球顯示卡

推出全新一代擁有多項創新專利技術的AORUS高階顯示卡，結合業界最頂級圖靈架構顯示晶片：

AORUS GeForce RTX 2080 Ti XTREME 11G

AORUS GeForce RTX 2080 XTREME 8G

AORUS GeForce RTX 2070 XTREME 8G

打造市面上唯一的RGB三環燈動態燈效，藉由人類眼睛視覺暫留的現象，完美呈現千變萬化的驚奇效果。自行研發的全方位散熱系統，配置專利均流疊合風扇和獨特風扇轉向設計，有效提高散熱力。獨家提供7個顯示輸出接頭，讓消費者可以任意連結3個HDMI螢幕或3個DP螢幕。讓玩家不僅能夠享受AORUS顯示卡帶來的頂級運算效能，更能夠體驗到精品般的視覺饗宴與使用感受。

為滿足頂級玩家的需求，AORUS也推出新一代的水之力一體式水冷系統(WATERFORCE)與開放式水冷系統(WATER BLOCK)顯示卡。AORUS一體式水冷領先業界採用加倍的240mm水冷排加上雙12公分大風扇，簡單安裝到機殼內即可享受非同凡響的順暢遊戲體驗。AORUS開放式水冷則是喜愛創造自我風格的狂熱玩家最佳選擇，兼具最佳化水道設計超大銅製水冷頭、炫彩RGB燈光效果、工廠專業組裝品質保證與原廠保固等特色，讓玩家享有高品質顯示卡，打造最適合自己的電競主機。

今年更推出全球第一款支援即時光線追蹤與人工智慧的顯示卡外接盒AORUS RTX 2070 Gaming Box，精巧俐落的造型設計，迷你尺寸不占空間，內建最新一代NVIDIA圖靈架構顯示卡GeForce RTX 2070，透過隨插即用的Thunderbolt™ 3的高速傳輸界面，不僅能輕鬆賦予輕薄型筆記型電腦源源不絕的3D繪圖能力，更能將其進化成為即時光線追蹤與人工智慧的電競平台，讓消費者不管到哪裡皆可享受新世代的極致遊戲體驗。

發表搭載AMD Radeon™ VII 全球首款7奈米架構遊戲顯示卡Radeon™ VII HBM2 16G。除了7奈米的製程技術外，此款Radeon™ VII顯示卡採用AMD第二代「Vega」架構，具備3840串流處理器並搭配16GB的高頻寬記憶體(HBM2)，旨在為最新3A遊戲大作、電競遊戲和虛擬實境（VR）遊戲、要求嚴苛的3D渲染和影像編輯應用程式以及新一代運算工作負載提供卓越效能和驚艷體驗。

c. 創新業界雲端伺服器

自2017年4月EPYC問世以來，AMD於伺服器的市佔已從2017年的0.8%提升至2018年底的3.2%。由於EPYC優越的性價比，下半年即將推出，代號Rome的第二代EPYC處理器，被視為AMD有望進一步提升伺服器領域市佔率的殺手級產品。技嘉從第一代EPYC上市即以前瞻眼光全面布局EPYC產品線開發，是AMD在伺服器渠道市場堅強的合作夥伴，也因此從第二代EPYC專案啟動之時便給予了完整的開發工作，計畫在下半年同步AMD於全球推出包含運算，存儲，高速電腦，超融合架構等伺服器產品線。

5G行動網路不只是網速提升的硬體升級，他涵蓋了多種條件要求，諸如網速，延遲，連接裝置數及服務品質等，是針對未來生活習慣所設計的跨領域聯網服務架構。目前5G架構的佈建主要是由軟、硬體開源從而翻新網路架構所驅使，從small cell技術更新、終端機導入逐漸衍生到以伺服器為本體的SDN硬體切入。技嘉累積了20年垂直應用的硬體供貨經驗，能為不同應用推出相對應的局端終端計算機，同時與5G晶片商，國家研發團隊或網路軟體新創合作，提早針對相容性與軟硬體優化作準備，冀望在5G正式商轉的同時能佔得先機，以終端機及SDN產品爭取在增強型行動寬頻與關鍵業務型服務領域的商機。

於第三波人工智能革命上布局，除了在產品計畫中新增多款G系列伺服器產品線，以支援大量GPU/ FPGA為平行加速運算為目標，旨在提升人工智能訓練的演算效能產品外，也善用企業產品橫跨了局/ 終端特性，踏足並推出相對應的人工智能終端商品，從支援標準PCIe演算卡(influence card)的工作站到微型搭載演算法的運算模組。此外，在研發階段觀察產品效能表現同時，發現系統效能瓶頸，從而跨足全快閃陣列儲存架構產品，以提供更完整，高效率的人工智能套裝產品。藉由目標導向的陣列產品設計，提供客戶最佳的快閃儲存與演算優勢，降低傳統儲存設備在支援人工智能訓練演算時的效能瓶頸，同時解決了資料孤島（如備份設備及資料湖泊）等系統維護時的複雜問題，加速客戶對未來的發現和深度洞察。

d. 效能超群電競筆電

AORUS電競筆電，致力卓越研發，面對競爭白熱化的電競筆電市場，技嘉研發團隊堅持一貫高端效能，並針對使用者需求進一步革新產品線，伴隨All Intel® Inside技術、全世界第一台AI人工智慧筆電技術、將搭配NVIDIA® GeForce RTX™ 提供極致的筆電遊戲體驗。

推出實作光線追蹤技術電競筆電能夠實現遊戲繪圖技術的終極理想，此技術可以模擬光線的物理行為，可為視覺效果最豐富密集的遊戲，即時提供前所未有的電影級渲染成果。

AORUS全系列搭載了高品質LG IPS 144Hz電競螢幕，不僅可視角超廣，更能提供完美無殘影的流暢影像，讓玩家们不管在遊戲中或是電影中都能洞見觀瞻，取勝於轉眼之間！

兼顧高速存取與海量儲存空間是所有玩家夢寐以求的。AORUS電競筆電具備了兩根M.2插槽和一個2.5吋硬碟槽，最大容量上看4TB，足以應付日益肥大的遊戲和海量影片。然而不僅擴充性佳，更全面搭載了高品質Intel® 760p PCIe 3.0 x4 SSD，存取速度來到不思議的3000 MB/s！讓玩家秒讀大檔，登入遊戲零等待，永遠領先對手一步！

NAHIMIC為軍規級的音效軟體，帶來最真實的7.1聲道，沉浸式音場絕佳的體驗。以往在耳機上很難辨別敵人的位置，同時須忍受耳機傳出混雜的音訊，但是NAHIMIC 3萃取出遊戲音效中的每個元素，精確地傳達到玩家耳裡，玩家們可藉由聲音快速定位敵人，體驗著更沉浸的環繞音效。

AORUS研發中心以最新工藝突破效能與輕薄極限，以獨家散熱技術，將強大大效能放進厚度不到2.5公分的輕薄機身中，取樣自戰機機翼的輪廓設計出果斷的上蓋發亮飾條，AORUS 15化繁為簡用最純粹的力量以及冷靜的心宣告必勝的決心！

e. 超微型PC冠軍Brix™

身為Intel® IoT解決方案聯盟的重要成員，技嘉是物聯網(IoT)運算市場蓬勃發展不可或缺的核心之一。我們為Intel®新平台開出許多創新的參考設計，並將其進一步擴展到推出大量專業的物聯網產品和客戶最佳化解決方案。推出全新搭載14奈米Intel® Apollo Lake N4200處理器，超微型無風扇設計，體積僅0.46L(165x105x27mm)重738克，內建RJ45介面COM Port(RS232/422/485)接頭、2組HDMI、4組USB3.0，搭載Intel® IEEE 802.11 ac無線網路與支援藍芽4.0、NGFF，並可擴充eMMC及Micro SD記憶卡插槽。憑藉領先同業的效能和安全性、優異的產品品質和超高靈活度的輸入/輸出(I/O)設計，技嘉BRIX™ IoT非常適合各種物聯網應用。

(四)長、短期業務發展計劃：

短期計劃：

(1)在市場方面：

隨著電子競技走向正式競賽項目，賽事的規模與發展蓬勃，2019年將是整體產值提升的核心之一。技嘉頂級電競品牌AORUS將持續擴大市場的廣度與深度，將注入更多資源，以玩家為核心開發兼具個人化、智能化特性，滿足創新、智慧、高效、簡單易用的產品，成為全球電競市場聚焦的領導品牌。在雲端伺服器市場方面，雲端與AI需求表現十分強勁。技嘉致力於智慧雲端服務的研發與整合，提供大數據、人工智能運算、超融合運算架構等各種應用服務特性之最佳解決方案，廣受市場客戶的青睞，將持續帶動營收與獲利的雙成長。

(2)在產品方面：

預計開發多元化的新一代產品與服務，於開放式平台有：AORUS電競精品、新一代高階系列主機板、超耐久專業繪圖顯示卡、亮好亮滿電腦週邊產品以及全球首創戰術型電競螢幕。於系統平台有：超微型電腦Brix以及AI筆電筆記型電腦。於雲端應用有：人工智能運算系列、超融合運算架構系列、大數據存儲服務系列、企業IT架構系列等伺服器產品。於智慧應用有：智慧辨識裝置、光電整合相關應用產品、車用電子產品以及物聯網應用系統方案。持續整合軟硬體，加入新產品元素，滿足不同使用者族群。

(3)在行銷方面：

AORUS將持續以熱情與驚豔的產品風潮引領翱翔於電競市場，結合新產品線營造夢幻電競空間，再次提昇玩家的互動式體驗。同時透過精準行銷與每位消費者緊密相連，提供最適切的產品與服務。

(4)在通路佈建方面：

擴展營運模式至B2B2C，強化原有代理商的傳統通路行銷之外，順勢與電商進一步合作，運用電商平台拓展銷售與導購，同時進行精準分眾行銷與服務，這樣的新模式，能有效轉化競爭成為助力；同時也讓品牌與營運績效成長。

(5)在製造方面：

面對中美貿易戰的曲折不確定性以及長久以來台灣地區人力短缺，大陸生產成本年年高升，技嘉將計畫持續提高自動化與智能化生產，短期解決人力問題，長期更可降低貿易風險與製造成本。

(6)在服務方面：

隨著AI新世代的來臨，虛實結合的智能全通路服務方式將更精準貼近客戶並建立持久良好的關係，運用新零售、客服智慧機器人等創新技術，進一步提升客戶滿意度，並且比過往更快地傳遞承諾的價值。

(7)在回饋社會方面：

永續發展的推動願景始於技嘉「創新科技 美化人生」的企業宗旨，從營運面、產品面、環境面與社會面著手，訂下4大永續發展政策推動方向，以本業優異的研發與創新能力出發，發展低碳科技，除106年本公司榮獲多項台灣企業永續獎等殊榮外，再生農作物纖維環保包裝榮獲107年iF設計獎。本公司持續以友善產品、服務以及關懷社會的本心，積極為我們、為環境、為社會創造永續價值，達到互惠共好的目標。

長期計劃：

- (1)秉持「創新科技，美化人生」的品牌精神，持續推出具吸引力與競爭力之產品，並進一步拓展多角化產品線，打造明日之星。
- (2)順應雲端技術及智能數位生活的多元創新產品，延伸不同領域的市場機會，擴大市場版圖，提升客戶價值，為公司持續創造利潤。
- (3)技嘉專精高品質、超耐久與高效能產品之研發，長期致力於綠色產品技術，我們期望將綠能技術、綠色產品轉變為客戶對技嘉的信賴，轉變為企業的競爭優勢，為公司創造更多之成長。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區：

為進一步擴大營業績效，完善通路運籌管理，以及加強客戶服務滿意度，目前全球服務據點十分完善，計有西歐、東歐、中國、東北亞、東南亞、澳洲、印度、中東、北美洲、南美洲以及澳洲等眾多服務據點，以提供售後技術指導、產品及顧問等服務。

最近三年各地區銷售金額及比率如下：

單位：新台幣仟元

| 地區 | 105 年度 | | 106 年度 | | 107 年度 | |
|------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 亞洲地區 | 25,318,233 | 48.36 | 23,888,974 | 39.89 | 23,086,287 | 37.89 |
| 歐洲地區 | 12,063,750 | 23.05 | 19,050,960 | 31.81 | 21,073,660 | 34.59 |
| 美加地區 | 9,221,220 | 17.62 | 9,857,624 | 16.46 | 11,421,629 | 18.75 |
| 其他地區 | 3,271,558 | 6.25 | 4,405,701 | 7.36 | 3,457,737 | 5.68 |
| 內銷 | 2,472,628 | 4.72 | 2,681,522 | 4.48 | 1,884,277 | 3.09 |
| 合計 | 52,347,389 | 100.00 | 59,884,781 | 100.00 | 60,923,590 | 100.00 |

2. 市場佔有率、市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場佔有率

技嘉擁有相當厚實的通路市場經驗，我們的品牌形象佳，產品口碑好，市場一直保持領先的地位。PC 通路市場於 2018 年雖停滯不前，技嘉憑藉研發的硬實力、優秀的通路管理能力與快速彈性調整因應市場急遽變化，除了營收與獲利維持可持續性的增長之外，板卡產品線保持業界領先，部分地區銷售世界第一。同時專精研發 大數據、人工智能運算、超融合運算架構等各種智慧雲端運算應用之最佳解決方案，廣受市場客戶的青睞，也穩健持續向通路業界第二的目標大步邁進，同時專注品質、效能以及服務，以領先的效能，以創新的產品，配合一流的供應鏈，提供最具市場競爭力的品牌與價值。

(2) 市場供給面

整體 PC 市場於 2018 年因關鍵零組件供給的短缺以及包括美國在內的國家政治與經濟的不確定性而下滑 1.3%(Gartner)，同時在報告中也指出，如果供貨短缺狀況有所改善，預期 PC 需求將會遞延至 2019 年浮現。隨著 Intel®、NVIDIA®、AMD® 新品逐季上市，熱門電競遊戲大作接力發表，2019 年電競市場將持續增長。技嘉 AORUS 電競系列產品，從板卡產品、筆電一直連結到電競周邊，從個人化持續進化到雲端智能化，打造最酷炫沉浸式的使用者體驗。

(3) 市場需求面

2018 年上半年因加密貨幣需求的加持，以及雲端運算需求的帶動，市場需求頗為旺盛，締造不錯的成績。下半年起，隨著數位貨幣價格滑落，市場需求開始反轉，於第四季全球伺服器需求收斂，同時還發生 CPU 供給吃緊窘況，市場需求飽受磨難，直至新一代產品陸續上市後，才逐漸恢復。2019 年的全球 PC 市場雖然依舊處於收斂的狀態，隨著 CPU 供貨狀況改善，我們預期遞延的需求可逐漸浮現。加上大數據、AI 等伺服器市場也逐漸恢復動能，市場需求可望更為穩健。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

a. 產業發展與遠景

| 有利因素 | 不利因素 | 因應對策 |
|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ● 以新營運模式、新平台、新架構、新技術以及新服務，持續領先推出高品質、高效能、高價值的利基產品，滿足市場需求。 ● 電競市場蓬勃發展，技嘉頂級電競品牌 AORUS 持續擴大市場的廣度與深度，將帶動營收與獲利的雙成長。 ● 區塊鏈、大數據、人工智能運算、超融合運算架構等各種智慧雲端運算應用快速發展，帶動雲端伺服器市場成長動能。 ● 擁有高品質、高彈性與低成本的生產策略與能力。 ● 持續以「減量、共享、愛地球」為目標，以友善產品、服務以及關懷社會的本心，積極為技嘉、為環境、為社會創造永續價值，達到互惠共好的目標。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 行動運算逐漸改變消費者使用習性，雲端運算混合雲端或移轉至純雲端運算應用的比重增加，市場生態變得更多元也更複雜。 ● 近年因國際政治與經濟的不穩定性發生急劇變化，稅率、匯率、原物料價格、運輸成本等皆有較大之波動，市場與營運備受挑戰。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 發展雲端技術、雲端應用服務、雲端伺服器及智能數位生活等多元創新產品，因應不同市場與應用，提供專屬的解決方案，提升品牌競爭優勢。 ● 適度調整生產的區域比重、彈性與成本，以因應未來國際政治與經濟的不穩定性。 ● 各地區通路市場原本即較分散，不易受單一地區的波動，造成營運上的窘境。為降低營運風險，除持續提高供應鏈的反應速度外，需針對不同的市場與產品區間，密切關注變化，加強營運風險之管理。 |

b. 產品發展與營運管理

| 有利因素 | 不利因素 | 因應對策 |
|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ●業界最頂尖的研發團隊，產品與成果屢獲國際獎項殊榮，提供最驚艷的產品體驗。 ●技嘉所擅長以消費者為中心構建的智慧生活全場景應用，專注於不同專業領域的軟硬體需求進行研發，透過數位互動方式，打造夢幻空間，提供沉浸式的使用者體驗。 ●領先業界推出個人化、多元化、智慧化之頂尖創新產品，始終保持市場領先之地位，更帶動市場產品之新標準。 ●充分利用研發與產品優勢進而形成品牌與通路優勢，提升品牌價值。 ●超優質企業形象，管理落實制度完善，財務健全且資金充裕。 ●將綠色技術與產品轉變為客戶對技嘉的認同與信賴，提升企業的綠色競爭優勢，為公司永續經營創造更多之價值。 | <ul style="list-style-type: none"> ●PC市場成長停滯，競爭激烈，壓縮相關產業之獲利空間。 ●產品生命週期趨短、價格波動快速，消費市場的需求、零組件的供給、匯平的起伏、原物料的成本變化，都增加營運難度。 ●外銷比重高，銷售易受匯率波動影響。 | <ul style="list-style-type: none"> ●持續多角化經營與多元化設備與服務之研發，同時聚焦於電競與雲端運算等明日之星，實施產品線與市場分散策略，以提升利潤。 ●經營團隊憑藉研發的硬實力、優秀的通路管理能力與快速彈性調整因應市場急速變化，針對不同市場與產品區隔，透過與國際一流供應商的緊密合作，以技術、規格、時程與服務領先競爭對手，取得市場先機。 ●密切關注匯率波動變化，適時適當調整外匯持有水位，降低匯兌風險。 |

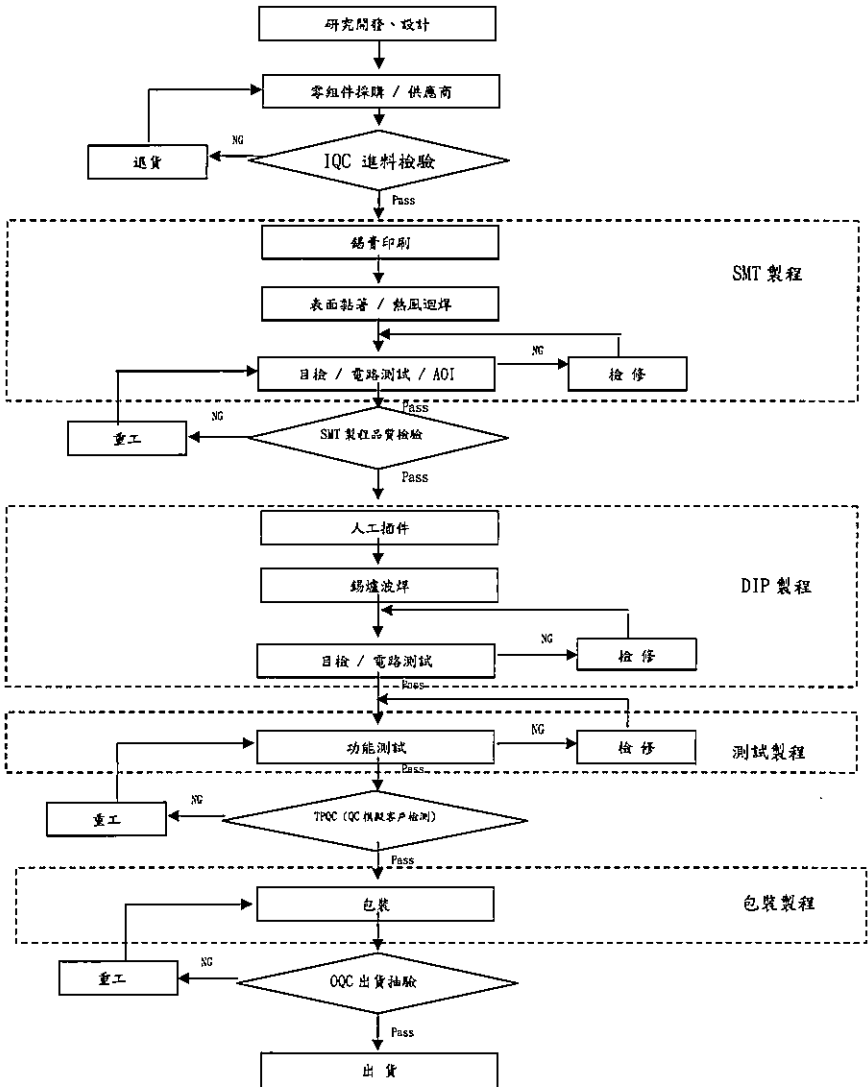
c. 市場行銷

| 有利因素 | 不利因素 | 因應對策 |
|--|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ●電競板卡與周邊產品於世界各國多取得領先地位，部分地區高居第一，將持續以領先優勢，深耕市場。 ●雲端應用與伺服器市場高速發展，未來銜接5G與AIOT熱門應用將有助於市場的持續發展。 ●市場生態趨向多元發展，技嘉科技針對不同市場與不同專業領域的軟硬體需求進行研發，提供創新產品解決方案，滿足市場。 ●運用精準分眾行銷與售後服務提供客戶百分百的滿意。 | <ul style="list-style-type: none"> ●市場的變化愈趨快速，除了同業競爭，對手甚至可能來自異業，導致競爭加劇而影響獲利。 | <ul style="list-style-type: none"> ●深耕通路市場，專注於市場趨勢與產品發展，以智能化、個人化、多元化對應不同市場與產品區隔，精確開發消費者需求精品，免於價格競爭，並能快速反應掌握市場先機，提升獲利。 |

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：電腦主機板及3D繪圖加速卡等之用途為提供組裝於個人電腦之關鍵核心。
超微型電腦系統為技嘉獨創之迷你輕巧、時尚外型之超薄型電腦，仍保有高效能桌機一樣的可升級性。
伺服器則是具有較高計算能力，能夠提供各類服務給眾多網際網路使用者的電腦，是雲端環境中不可或缺的重要設備。

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

| 主要產品名稱 | 主要原料名稱 | 主要原料 | |
|---------|--------------|--------------|------|
| | | 主要供應來源 | 供應情形 |
| 主機板及繪圖卡 | 晶片組及積體電路 | INTEL | 穩定 |
| | | NVIDIA | 穩定 |
| | | AMD | 穩定 |
| | 其他重要零件 | 精成科技股份有限公司 | 穩定 |
| | | 鴻騰精密科技股份有限公司 | 穩定 |
| | | 嘉澤端子工業股份有限公司 | 穩定 |
| | 興英科技(深圳)有限公司 | 穩定 | |

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占合併進貨總額百分之十以上進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106年度 | | | | 107年度 | | | | 108年截至第一季止 | | | |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|---------|------------|------------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1 | INTEL | 6,821,638 | 13.98 | 無 | INTEL | 6,850,926 | 12.77 | 無 | INTEL | 1,594,924 | 11.61 | 無 |
| 2 | Nvidia | 18,546,037 | 38.00 | 無 | Nvidia | 18,192,633 | 33.91 | 無 | Nvidia | 5,120,257 | 37.26 | 無 |
| | 其他 | 23,433,998 | 48.02 | | 其他 | 28,609,962 | 53.32 | | 其他 | 7,026,279 | 51.13 | |
| | 進貨淨額 | 48,801,673 | 100.00 | | 進貨淨額 | 53,653,521 | 100.00 | | 進貨淨額 | 13,741,460 | 100.00 | |

因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於進、銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占合併銷貨總額百分之十以上銷貨客戶名單：無。

(五) 最近二年度生產量、值表：

單位：仟片、新台幣百萬元

| 生產量值 | 106年度 | | | 107年度 | | |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 板卡產品 | 17,663 | 16,661 | 42,301 | 16,966 | 15,534 | 43,402 |
| 其他 | 1,204 | 1,896 | 11,177 | 956 | 2,157 | 16,477 |
| 合計 | 18,867 | 18,557 | 53,478 | 17,922 | 17,691 | 59,879 |

(六) 最近二年銷售量、值表

單位：仟片、新台幣百萬元

| 銷售量值 | 106年度 | | | | 107年度 | | | |
|------|-------|-------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 板卡產品 | 431 | 1,349 | 15,570 | 48,802 | 369 | 1,408 | 14,066 | 48,543 |
| 其他 | | 1,156 | | 8,578 | | 1,352 | | 9,621 |
| 合計 | | 2,505 | | 57,380 | | 2,760 | | 58,164 |

註：本表所列係銷貨淨額。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊：

108年3月31日

| 年度 | | 106年 | 107年 | 108年3月31日 |
|---------------|------|-------|-------|-----------|
| 員工人數 | 直接人員 | 685 | 693 | 698 |
| | 間接人員 | 1,898 | 1,892 | 1,907 |
| | 合計 | 2,583 | 2,585 | 2,605 |
| 平均年齡 | | 37.9 | 38.7 | 39.2 |
| 平均服務年資 | | 9.6 | 9.8 | 10.05 |
| 學歷分佈比率 (%) | 博 士 | 0.3% | 0.3% | 0.3% |
| | 碩 士 | 14.6% | 14.4% | 14.5% |
| | 大 專 | 68% | 68.6% | 68.3% |
| | 高 中 | 13.2% | 13% | 13.5% |
| | 高中以下 | 3.9% | 3.7% | 3.4% |

資料來源：本公司自行統計資料

四、最近年度及截至年報刊印日止環保支出資訊：

(一)最近年度因污染環境所受之損失及處分金額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：

美國國家海洋與大氣管理局 (NOAA) 發布的報告顯示，2017年全球的溫室氣體排放量又大幅增加，二氧化碳濃度攀升至405ppm(百萬分之405)，隨之而來的全球升溫也在惡化當中。去年北極出現異常炎熱的氣溫，使冰層融化的總量創下歷史紀錄，酷熱造成的野火，還有極端氣候都愈來愈常見。

聯合國最新報告指出，2018年，全世界的電子垃圾總共有4850萬噸，專家們稱，每年全球扔掉的電子垃圾足夠堆起9座大金字塔。各國環保法規更趨嚴謹，歐盟REACH關注物質逐年遞增，歐盟RoHS2將自2019年7月22日起增加4項塑化劑管制。本公司一直以來關注環境及社會各項議題，為有效減緩及因應環境與法規之衝擊，本公司自2012年起每年舉辦永續供應鏈評鑑，除原對供應商進行品質、交期、服務、成本及有害物質管理評鑑及輔導外，並要求供應商夥伴需遵守《責任商業聯盟行為準則》，不使用衝突礦產等。同時將自2016起攜手供應商夥伴共同努力，推動節能減碳、節水、減少廢棄物，共同為保護地球努力，追求永續經營提升企業競爭力。

未來三年預計環保資本支出：

單位：新台幣仟元

| | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 |
|-------------------|---|--|--|---|
| A 擬購置之防治污染設備或支出內容 | 1. 本公司將持續進行 ISO14064 溫室氣體排放驗證，並推行技嘉 333 減廢、減水、減碳計劃。 2. 開發產品生命週期與環境衝擊評估系統，結合供應鏈齊心為環境努力。 3. 持續投入綠色設計、綠色採購、綠色製造及行銷，打造綠色品牌，善盡企業 | 1. 持續推動技嘉 333 計劃，並與供應商齊心努力，持續減碳為地球你我的家貢獻心力。 2. 完成開發產品生命週期與環境衝擊評估系統，達到持續降低產品碳排放之目標。 3. 優化能源在線監控系統、改造中央空調水泵變頻、發展太陽 | 1. 推動零碳天然包材，以友善環境與友善消費者出發，不但是永續更兼具循環經濟，讓消費者容易辨識與回收認知，落實技嘉科技「創新科技 美化人生」之企業宗旨。 2. 持續推動技嘉科技減量 333 計畫，於內推動「MFCA 物質流 | 1. 推動技嘉科技減量 333 計畫，並召開「減量、共享、愛地球聯盟」供應商大會，與供應商分享技嘉實際減量案例、永續發展策略及作為。 2. 舉辦「友善產品設計賽」，培養及鼓勵大專院校學生展現其永續理念、新意與巧思，設計出 |

| | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|---|
| | 之責任。 | 能發電、更新冷卻水塔散熱設備。 | 成本分析」，從實務面著手減廢；對外召開「減量、共享、愛地球聯盟」供應商大會，與供應商分享技嘉實際減量案例、永續發展策略及作為，進一步邀請供應商參與 Make Earth Green Again 為地球種樹專案，為地球永續盡心力。 3. 持續推動「綠動地球、樹達希望」活動，號召消費者響應一筆電一棵樹活動，只要消費者在線上完成註冊，技嘉科技即為消費者捐款種樹，為地球種下希望之樹。 | 3. 舉辦「氣候學苑」，透過教育讓學童認識當今全球所陷的氣候危機，也學習解決危機的能力與勇氣。 |
| B 預計改善情形 | 提升能源、資源使用效率，消除有害物質，強化永續供應鏈管理，與地球共生息。 | 有效降低廢棄物數量、降低碳排放量，並提升能源使用效率。 | 有效降低成本、減少廢棄物數量、降低碳排放量，並提升能源使用效率。 | 有效降低成本、減少廢棄物數量、降低碳排放量，並提升能源使用效率。 |
| C 金額 -環保支出 -購置環保製程設備 | 35,812 - | 37,235 - | 34,438 - | 47,300 - |

(三) 相關環保支出對本公司之影響：

1. 對淨利之影響

推行友善產品設計及可持續發展為本公司既定之政策，亦為目前世界潮流所趨，本公司從原物料取得、產品之設計階段、製造、使用及回收以完整生命週期考量，以降低環境衝擊、減少環境負荷，提供高品質、高效率之產品給消費者，延長產品壽命，減少電子廢棄物之產出。在追求環保的同時，同時提升產品競爭力。本公司產品均需符合「技嘉科技有害物質管制規範」(Harmful Chemical Substances Requirements, HCSR)，降低產品可能產生之風險，追求企業及環境永續發展雙贏；唯導入友善產品設計及持續推動企業永續並未提升本公司之產能，且降低了本公司之淨利，僅有利於確保產品市佔率及提昇品牌形象。

2017年推動MFCA物質流成本分析，以「損耗成本」的方式進行「廢棄物減量分析」可提升物質使用效率以及節省成本，同時兼顧環境保護等功能的物質流成本分析，正提供了產業在永續資源進程上最佳的管理作法；持續推動「技嘉科技減量333計畫」，鼓勵內部減碳、減水、減廢以提升能源效率並降低營運成本。

2. 對競爭地位之影響

友善產品設計、環保、節能減碳已為國際趨勢與普世價值，因此本公司近年來推動友善產品設計，去有害物質化，推動ISO14064，同時因應國際法規逐年加嚴，我們透過供應商管理與輔導機制，與供應商夥伴共同努力。更以高道德標準遵守當地法律及《責任商業聯盟行為準則》，亦要求供應鏈之供應商均需符合環保、安全衛生、勞工人權與勞動條件的標準，包含：「無衝突金屬」政策，尊敬員工、公平對待員工以及對生產流程、環境負責等；除藉此增加企業之競爭優勢外，未來更有利於促進全國3C產業之全球佔有率，不使因環保及可持續發展等因素而降低全球競爭力。

成立「減量·共享·愛地球 聯盟」，並召開供應商大會，與供應商分享減碳、減廢、減水、永續趨勢及技嘉科技作為，與供應商共同成長，共創雙贏。

3. 對公司形象之影響

自2010年起，本公司依據GRI(全球永續報告書指南)主動發行「技嘉科技企業社會責任報告書」中、英文版，向關心本公司之所有利害關係人報告技嘉科技在可持續發展上之努力、決心與成果，繼2014年獲得新北市國家環境教育獎特優外，2015年再度獲得國家環境教育獎民營事業組優等之殊榮，2017遠見CSR企業社會責任「CSR大調查」電子科技業組楷模獎、TCSA 氣候領袖獎(10家企業獲獎)，TOP50臺灣永續企業(科技業9家，排名第6)，TOP50企業永續報告金獎、ISO 14001+ Award 環境績效典範獎……，2018年遠見CSR企業社會責任「CSR大調查」電子科技業前5強、教育推廣組前6強，天下企業公民獎台灣前21強，TCSA 氣候領袖獎(13家企業獲獎)，TOP50臺灣永續企業(科技業14家，排名第5)，TOP50企業永續報告金獎等再再肯定本公司在企業永續發展上之實踐；「提供消費者安全、高品質的產品是企業的根本，替消費者把關產品的環境衝擊是企業的責任」，GIGABYTE旗下所有品牌產品秉持友善環境之理念，積極追求低碳、無污染、零廢棄的目標，為能更有效的了解各項產品所使用之原物料與生產程序中對環境造成之衝擊，2018年發行全台首份產品環境報告書，與消費者一同守護環境；未來我們將持續努力，擴散企業對社會的影響力，讓GIGABYTE成為產業的永續領航力。

(四)本公司已投入之環保支出與因應歐盟環保指令相關資訊如下：

1. 已投入之重大環保支出：

- (1) 本公司通過ISO14001環境管理系統之認證，要求一階供應商建置環境管理系統，目前所有技嘉一階供應商皆通過 ISO14001 驗證，持續朝污染防治、清潔生產之方向努力。
- (2) 2005年本公司為全球第一家通過 IECQ QC 080000 標準驗證的系統品牌廠商，產品採用無鉛製程，並導入綠色料件管理系統，建立綠色供應鏈；透過GSCM(Green Supply Chain Management)系統化之方式與供應商緊密配合，並連結至相關規格審核承認流程，有效地溝通、追蹤、管理，進而排除含有禁用化學物質之零組件。
- (3) 本公司通過OHSAS 18001查證，持續改善本公司安全衛生系統，預防及控制事故發生，朝零職災目標永續經營。
- (4) 本公司網通產品數位機上盒(Set-Top Box) MD-300依PAS 2050碳足跡標準完成生命週期碳排放盤查，並經英國標準協會(BSI)頒發產品碳足跡查證證書。
- (5) 本公司推動綠色設計及回收機制，符合各國環保法規之要求。

- (6) 本公司除發展清潔生產機制、開發節能產品、改善生產流程、提升效率外，特導入 ISO14064 溫室氣體盤查系統，藉由溫室氣體報告書說明本公司溫室氣體盤查管理相關資訊，以確實掌握溫室氣體排放源、推動全員參與及共識，並持續推展溫室氣體減量工作，減緩全球暖化趨勢，善盡企業社會責任。
- (7) 本公司自2009年啟動「綠動計畫」，舉辦名人講座、永續暨環境教育、生態工作假期、運綠台灣 千里足夢環境服務活動超過73,106人次，藉由這一系列的活動讓同仁充分了解節省減碳與環境保護之重要性，以提升全體同仁之永續暨環保意識及環境保護應有之知識、態度、技能，並融入工作及日常生活中，以建立技嘉綠動新文化，並推展 Eco-Design 概念至全體同仁，創造綠色產品新價值，追求企業與環境永續發展。並於2016年啟動「綠動計畫2.0」，短期目標為傳遞心理念 共享價值—減量、共享、愛地球，持續為環境永續努力。
- (8) 舉行「綠色產品創新活動 - Innovation·Value·Sustainability」，以「Going green is free」為主軸，鼓勵同仁設計出有「創新、價值、永續」的綠色產品，只要做法和思維是正確的，走向綠色不需要花大錢！2016年舉辦「拯救海洋 減塑行動」海報設計賽，2017年起持續舉辦「減量、共享、愛地球」友善產品設計賽，培養大專院校學生，讓其永續理念的新意與巧思，並帶入循環經濟的概念，從源頭導入循環經濟的概念，從源頭設計到末端回收，都能以友善環境、社會與消費者為目標進行創作。
- (9) 技嘉科技將減緩與調適氣候變遷視為企業永續經營之一環，從溫室氣體管理與日常經營上即落實因應措施，並建置以生態為設計主軸的「G-HOME技嘉永續生態屋頂」，與產官學界合作推廣，提供一項整合多元功能的氣候變遷調適減緩參考方案，積極降低對環境負擔，善盡企業社會責任。2017年6月G-HOME技嘉永續生態屋頂獲得行政院環保署環境教育設施場所認證，讓G-HOME不僅止於達到推廣屋頂綠化的目的，更是技嘉科技身為企業公民教育角色的絕佳場域，截至2018年12月已有2,916人次參訪，讓屋頂上的教育，成為喚起每個人對環境關愛珍惜之情的種子，實現人與環境共生共榮。
- (10) 為達到持續降低產品碳排放之目標，2016年起啟動全產品碳足跡計算系統專案，期望透過系統化方式，簡化產品碳排放的計算流程與檢視各項產品於生命週期各階段的碳排放狀況，藉以比較各類原物料與生產程序中對環境所造成之衝擊，進而尋求減碳的機會與方法，以作為環境友善產品研發的參考依據。並於2018年發行全台首份環境產品報告書，將衝擊資訊擴及至空氣品質以及陸/水域酸化等衝擊評估項目，藉以協助研發人員檢視各項產品於生命週期各階段對環境所造成之衝擊，進而尋求降低產品環境衝擊的機會與方法。而我們也期望您能與我們一同守護環境，為此，技嘉科技將各類產品之環境衝擊評估結果以及回收資訊製成環境報告書，期望透過資訊揭露共享的方式，讓大家都了解到各類產品的環境特性，進而發揮屬於每個人的力量，不論生產者或消費者都能一點一滴為環境永續而努力。
- (11) 以社會投資報酬率 (SROI) 分析「G-HOME技嘉永續生態屋頂」與「運綠台灣 千里足夢」專案之影響程度與效益規模，皆顯示兩專案在完成之後皆可發揮社會面與環境面之正面影響。分析結果，「G-HOME技嘉永續生態屋頂」專案每投入新台幣1元，可產生新台幣7.88元效益與價值；「運綠台灣 千里足夢」專案每投入新台幣1元，可產生新台幣4.54元效益與價值。

2. 本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。

3. 本公司產品目前已全數符合歐盟環保指令(RoHS)。2017年因應RoHS 2對鄰苯二甲酸酯類的管制以及REACH法規的修訂，已正式將HCSR修訂為4.3版，調整4項鄰苯二甲酸酯類(DEHP、BBP、DBP、DIBP)的管制層級(Level B→Level A)，並新增2項禁用物質(DBP、PFOSF)。後續將持續追蹤與稽核所有供應商皆能符合技嘉有害物質管制規範。
4. 本公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，ODM客戶認證取得率：100%
 - (1) 全球第一家取得 IECQ QC 080000有害物質管理國際認證。
 - (2) 2006年獲得經濟部 Green Project 示範性專案補助，並於2007年完成GP系統建置與導入。
 - (3) 已通過國際大廠認可：Lenovo(IBM), Fujitsu, Hitachi, NEC, Toshiba, Samsung, LG, Acer, HP。
 - (4) 設備、流程、檢驗規範、控制點..等皆已就緒，並有ODM Mass Production及交貨經驗，良率已可符合客戶需求。
 - (5) 已於2006年Q1 底全面轉換符合RoHS相關法規，提前於歐盟2006年7月要求。
 - (6) 2008年完成Halogen Free 製程與產品評估，及早因應未來環保法規需求。
 - (7) 2010年9月29日依據PAS 2050完成全球第一件數位機上盒(MD-300)碳足跡盤查第三者認證(BSI)，並協同15家供應商進行原物料碳足跡盤查，期望藉此瞭解產品在生命週期各階段對環境的衝擊及基本資料庫建立，做為綠色產品開發減少環境衝擊之依據，善盡企業應盡之責任。

五、最近年度及截至年報刊印日止勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工保險：

除勞保，員工及眷屬健保外，並為每位員工投保團體保險，內容包含意外險、傷害及癌症住院醫療及醫療金、海外旅遊平安險等，以保障員工及其家屬之生活。

2. 年度調薪及獎金：

本公司除參考當年度物價指數、公務員調薪比率及業界調薪標準外，另依據員工績效考核之表現調整其薪資，於業績達成目標時，發放業績達成獎金。

3. 年節獎金

公司每年端午、中秋發放年節獎金，於農曆春節前發放年終獎金。

4. 福利委員會提供之福利

本公司依法成立職工福利委員會，並由全體員工互相推舉自組委員會成員，負責各項福利事務之規劃及執行。如：舉辦家庭日運動會、節慶禮品、生日禮金、婚喪喜慶及急難救助之津貼、提供員工子女獎學金、特約商店優惠活動、文康競賽、各項社團活動、開辦語言研習班，及員工於從事休閒旅遊後，可檢附相關單據申請補助，補助金額依員工服務年資而定等。

5. 員工訓練發展－依核心職能發展之訓練體系

以核心職能為主軸展開訓練發展體系，並著重管理職能之培育及養成，同時不定期舉辦知性與人文系列講座，開拓同仁全方位視野，平衡工作與生活的學習成長。同時建構e-learning學習平台，提供不限時、地之學習環境；我們主要的訓練規劃有新進人員教育訓練、管理職能訓練、核心職能訓練、專業技能訓練、品質提昇訓練、通識課程訓練、英文語言課程、e-learning線上學習課程等。

6. 員工持股信託

本公司於民國99年辦理員工持股信託，對一定職等以上之員工，得自每月薪資或獎金內提撥百分比至信託基金購買公司股票，公司相對提撥金額予以獎勵，使員工能享受公司之獲利，並強化員工對公司之向心力。

7. 員工認股權憑證

本公司於民國96年辦理員工認股權憑證，按員工績效達成狀況分配獎勵對公司有貢獻之員工給予認股權，使公司之獲利與員工共享。

8. 創新獎勵制度

凡員工提出對公司有正面助益之創意，舉凡公司經營管理、行銷企劃、研發、生產各領域皆給予獎勵金。

9. 意見反映：

本公司重視員工意見反映，設置員工意見箱及員工留言板，以了解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境的意見，保持良好之勞資關係。本公司自成立以來，從未有勞資糾紛等事情發生。

10. 本公司之退休制度悉依勞動基準法及有關法規訂定，並由公司委請精算師精算後，以每月應發薪資總額之2%—15%提列退休準備金負債，並業經新北市核准在案，按2%以職工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行退休基金專戶。94年7月後，配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資百分之六之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

(二)最近年度及截至年報刊印日公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：本公司自七十五年成立以來，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情形。

六、重要契約：

(一)最近一年度到期之契約：無。

(二)目前仍有有效存續之契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|------|--------|
| License Agreement | QUALCOMM Incorporated | 2006/7/21- indefinite | 專利授權 | 禁止授權轉讓 |
| License Agreement | HDMI Licensing, LLC | 2006/8/9- expiry of every patent | 專利授權 | 禁止授權轉讓 |
| License Agreement | DTS, Inc. | 2014/4/24- expiry of every patent | 專利授權 | 禁止轉讓 |
| License Agreement | AMI, Taiwan Branch | 2018/01/01-2020/12/31 | 專利授權 | 禁止轉讓 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流 動 資 產 | | 20,338,014 | 21,437,954 | 24,821,408 | 26,488,634 | 22,746,564 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 2,237,019 | 2,259,952 | 2,213,725 | 2,160,918 | 2,462,212 |
| 無 形 資 產 | | 33,245 | 23,648 | 27,774 | 14,014 | 41,766 |
| 其他資產(註2) | | 10,355,510 | 8,767,128 | 8,210,714 | 9,398,723 | 10,543,158 |
| 資 產 總 額 | | 32,963,788 | 32,488,682 | 35,273,621 | 38,062,289 | 35,793,700 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 9,993,677 | 9,440,375 | 11,914,724 | 13,402,546 | 11,165,092 |
| | 分配後 | 11,692,012 | 11,013,032 | 13,551,761 | 15,945,302 | 尚未分配 |
| 非 流 動 負 債 | | 410,009 | 509,339 | 548,392 | 569,842 | 545,133 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 10,403,686 | 9,949,714 | 12,463,116 | 13,972,388 | 11,710,225 |
| | 分配後 | 12,102,021 | 11,522,371 | 14,100,153 | 16,515,144 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 22,560,102 | 22,538,968 | 22,810,505 | 24,089,901 | 24,083,475 |
| 股 本 | | 6,288,829 | 6,290,829 | 6,291,179 | 6,356,889 | 6,356,889 |
| 資 本 公 積 | 分配前 | 4,592,155 | 4,601,581 | 4,602,046 | 3,962,314 | 3,924,357 |
| | 分配後 | 4,592,155 | 4,601,581 | 3,972,416 | 3,962,314 | 尚未分配 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 11,243,132 | 11,399,606 | 12,092,633 | 13,840,935 | 13,417,437 |
| | 分配後 | 9,544,797 | 9,826,949 | 11,085,226 | 11,298,179 | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | | 435,986 | 247,152 | -175,353 | -70,237 | 384,792 |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 22,560,102 | 22,538,968 | 22,810,505 | 24,089,901 | 24,083,475 |
| | 分配後 | 20,861,767 | 20,966,311 | 21,173,468 | 21,547,145 | 尚未分配 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表（個體）－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 |
| 營業收入 | 50,505,531 | 47,662,757 | 49,735,072 | 57,213,666 | 57,984,926 |
| 營業毛利 | 7,702,355 | 6,996,041 | 7,314,934 | 8,089,336 | 7,650,552 |
| 營業損益 | 1,894,367 | 1,476,134 | 1,934,481 | 1,974,088 | 1,756,180 |
| 營業外收入及支出 | 927,704 | 880,033 | 899,318 | 1,066,623 | 1,152,727 |
| 稅前淨利 | 2,822,071 | 2,356,167 | 2,833,799 | 3,040,711 | 2,908,907 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | - | - | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 2,397,618 | 1,920,065 | 2,292,864 | 2,786,411 | 2,566,512 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 176,559 | -254,090 | -449,685 | 74,414 | 15,130 |
| 本期綜合損益總額 | 2,574,177 | 1,665,975 | 1,843,179 | 2,860,825 | 2,581,642 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 2,397,618 | 1,920,065 | 2,292,864 | 2,786,411 | 2,566,512 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 2,574,177 | 1,665,975 | 1,843,179 | 2,860,825 | 2,581,642 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 3.82 | 3.05 | 3.64 | 4.41 | 4.04 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 108年3月31日 財務資料 (註3) |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | |
| 流 動 資 產 | | 26,841,912 | 27,846,683 | 30,955,717 | 33,623,284 | 28,959,419 | 31,702,724 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 4,231,520 | 4,022,766 | 3,905,043 | 3,876,017 | 4,131,468 | 4,105,448 |
| 無 形 資 產 | | 49,730 | 34,144 | 54,230 | 33,056 | 51,998 | 67,613 |
| 其他資產(註2) | | 2,569,464 | 1,337,040 | 1,309,060 | 1,285,315 | 2,591,710 | 3,234,156 |
| 資 產 總 額 | | 33,692,626 | 33,240,633 | 36,224,050 | 38,797,672 | 35,734,595 | 39,109,941 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 10,653,629 | 10,132,956 | 12,651,024 | 13,983,138 | 10,955,638 | 13,475,513 |
| | 分配後 | 12,351,964 | 11,705,613 | 14,288,061 | 16,525,894 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 非 流 動 負 債 | | 460,883 | 554,258 | 604,083 | 582,210 | 610,291 | 686,949 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 11,114,512 | 10,687,214 | 13,255,107 | 14,565,348 | 11,565,929 | 14,162,462 |
| | 分配後 | 12,812,847 | 12,259,871 | 14,892,144 | 17,108,104 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 22,560,102 | 22,538,968 | 22,810,505 | 24,089,901 | 24,083,475 | 24,879,109 |
| 股 本 | | 6,288,829 | 6,290,629 | 6,291,179 | 6,356,889 | 6,356,889 | 6,356,889 |
| 資本公積 | 分配前 | 4,592,155 | 4,601,581 | 4,602,046 | 3,962,314 | 3,924,357 | 3,924,357 |
| | 分配後 | 4,592,155 | 4,601,581 | 3,972,416 | 3,962,314 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 11,243,132 | 11,399,606 | 12,092,633 | 13,840,935 | 13,417,437 | 13,664,866 |
| | 分配後 | 9,544,797 | 9,826,949 | 11,085,226 | 11,298,179 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | | 435,986 | 247,152 | -175,353 | -70,237 | 384,792 | 932,997 |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | 18,012 | 14,451 | 158,438 | 142,423 | 85,191 | 68,370 |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 22,578,114 | 22,553,419 | 22,968,943 | 24,232,324 | 24,168,666 | 24,947,479 |
| | 分配後 | 20,879,779 | 20,980,762 | 21,331,906 | 21,689,568 | 尚未分配 | 尚未分配 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上列當季合併財務資料業經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 108年截至 3月31日 財務資料 (註2) |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------|
| | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | 107年度 | |
| 營業收入 | 54,541,687 | 50,828,792 | 52,347,389 | 59,884,781 | 60,923,590 | 16,025,140 |
| 營業毛利 | 9,468,383 | 8,761,412 | 9,069,697 | 10,198,857 | 10,123,214 | 2,607,788 |
| 營業損益 | 1,806,159 | 1,251,738 | 1,688,998 | 2,226,350 | 2,275,588 | 145,433 |
| 營業外收入及支出 | 1,138,810 | 1,419,921 | 1,273,323 | 949,277 | 677,183 | 174,590 |
| 稅前淨利 | 2,944,969 | 2,671,659 | 2,962,321 | 3,175,627 | 2,952,771 | 320,023 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | - | - | - | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 2,400,322 | 1,922,700 | 2,284,350 | 2,713,506 | 2,496,125 | 230,599 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 176,559 | -254,090 | -449,685 | 74,409 | 15,127 | 548,214 |
| 本期綜合損益總額 | 2,576,881 | 1,668,610 | 1,834,665 | 2,787,915 | 2,511,252 | 778,813 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 2,397,618 | 1,920,065 | 2,292,864 | 2,786,411 | 2,566,512 | 247,429 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 2,704 | 2,635 | -8,514 | -72,905 | -70,387 | -16,830 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 2,574,177 | 1,665,975 | 1,843,179 | 2,860,825 | 2,581,642 | 795,634 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 2,704 | 2,635 | -8,514 | -72,910 | -70,390 | -16,821 |
| 每股盈餘 | 3.82 | 3.05 | 3.64 | 4.41 | 4.04 | 0.39 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列當季合併財務資料業經會計師核閱。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|------|-------------|---------------|
| 103年 | 蕭春鶯、林瑟凱 | 修正式無保留意見 |
| 104年 | 蕭春鶯、王方瑜(註1) | 修正式無保留意見 |
| 105年 | 蕭春鶯、王方瑜 | 無保留意見加註其他事項段落 |
| 106年 | 蕭春鶯、王方瑜 | 無保留意見加註其他事項段落 |
| 107年 | 蕭春鶯、王方瑜 | 無保留意見加註其他事項段落 |

註1：因配合資誠聯合會計師事務所內部業務調整，本公司民國104年度財務報告簽證會計師由蕭春鶯及林瑟凱會計師變更為蕭春鶯及王方瑜會計師。

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析(個體)-國際財務報導準則

| 年 度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| | | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | 107年度 |
| 分析項目(註3) | | | | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 31.56 | 30.63 | 35.33 | 36.71 | 32.72 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 1,026.82 | 1,019.86 | 1,055.19 | 1,141.17 | 1,000.26 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 203.51 | 227.09 | 208.33 | 197.64 | 203.73 |
| | 速動比率(%) | 113.20 | 135.47 | 129.86 | 134.65 | 96.05 |
| | 利息保障倍數 | 4,695.42 | 7,960.85 | 8,120.60 | 10,632.86 | 10,464.69 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 10.11 | 9.70 | 9.82 | 9.76 | 9.75 |
| | 平均收現日數 | 36 | 38 | 37 | 37 | 37 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.09 | 4.75 | 4.83 | 5.57 | 5.02 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.60 | 7.35 | 6.37 | 5.71 | 6.41 |
| | 平均銷貨日數 | 72 | 77 | 76 | 66 | 73 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 23.03 | 21.20 | 22.23 | 26.16 | 25.08 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.57 | 1.46 | 1.47 | 1.56 | 1.57 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.43 | 5.87 | 6.77 | 7.60 | 6.95 |
| | 權益報酬率(%) | 10.80 | 8.51 | 10.11 | 11.88 | 10.66 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) (註7) | 44.86 | 37.46 | 45.04 | 47.83 | 45.76 |
| | 純益率(%) | 4.75 | 4.03 | 4.61 | 4.87 | 4.43 |
| | 每股盈餘(元) | 3.82 | 3.05 | 3.64 | 4.41 | 4.04 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 23.50 | 36.71 | 29.60 | 28.80 | -23.69 |
| | 現金流量允當比率(%) | 92.86 | 85.39 | 93.79 | 118.78 | 63.27 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.90 | 7.15 | 7.79 | 8.45 | -19.72 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.16 | 1.22 | 1.18 | 1.19 | 1.22 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 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. 償債能力: 主要係本年度進貨較上年度減少, 致應付帳款金額下降所致。 | | | | | | |

* 公司若有編製個體財務報告者, 應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者, 應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1: 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析(合併)-國際財務報導準則

| 年 度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 108年截至 3月31日 財務分析 (註2) |
|------------------|------------------------|-----------|----------|--------|--------|--------|---------------------------------|
| | | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | 107年度 | |
| 分析項目(註3) | | | | | | | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | 32.99 | 32.15 | 36.59 | 37.54 | 32.37 | 36.21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 544.04 | 574.06 | 599.60 | 636.53 | 597.70 | 622.73 |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | 251.95 | 274.81 | 244.69 | 240.46 | 264.33 | 235.26 |
| | 速動比率(%) | 161.03 | 176.00 | 167.91 | 177.65 | 151.40 | 144.91 |
| | 利息保障倍數 | 160.17 | 1,858.73 | 30.92 | 814.22 | 699.22 | 110.94 |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 9.45 | 8.99 | 9.86 | 9.90 | 9.74 | 8.49 |
| | 平均收現日數 | 39 | 41 | 37 | 37 | 37 | 43 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.23 | 4.87 | 4.81 | 5.45 | 5.03 | 4.89 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.20 | 7.97 | 6.69 | 6.01 | 7.31 | 8.77 |
| | 平均銷貨日數 | 70 | 75 | 76 | 67 | 73 | 75 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 12.92 | 12.32 | 13.21 | 15.39 | 15.22 | 15.56 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.59 | 1.52 | 1.51 | 1.60 | 1.63 | 1.71 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 7.02 | 5.74 | 6.84 | 7.44 | 6.90 | 2.67 |
| | 權益報酬率(%) | 10.80 | 8.51 | 10.11 | 11.88 | 10.66 | 4.04 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) (註7) | 46.82 | 42.47 | 47.09 | 49.96 | 46.45 | 20.14 |
| | 純益率(%) | 4.39 | 3.78 | 4.38 | 4.65 | 4.21 | 1.54 |
| | 每股盈餘(元) | 3.82 | 3.05 | 3.64 | 4.41 | 4.04 | 1.56 |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | 26.72 | 34.55 | 33.22 | 27.92 | -21.31 | -3.23 |
| | 現金流量允當比率(%) | 131.46 | 113.52 | 116.98 | 132.38 | 80.06 | 72.29 |
| | 現金再投資比率(%) | 3.55 | 6.58 | 9.50 | 7.94 | -18.04 | -1.59 |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | 1.38 | 1.59 | 1.43 | 1.35 | 1.36 | 2.37 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.00 | 1.06 | 1.00 | 1.00 | 1.02 |

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. 償債能力: 主要係本年度進貨較上年度減少, 致應付帳款金額下降所致。

* 公司若有編製個體財務報告者, 應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者, 應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1: 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證; 當季財務資料業經會計師核閱。

註2: 上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、審計委員會審查民國107年度決算表冊報告

審計委員會同意/查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 107 年度個體財務報表及本集團民國 107 年度合併財務報表，嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所蕭春駕會計師及王方瑜會計師查核完竣，並出具【無保留意見加註其他事項段落】之查核報告。前述本公司民國 107 年度財務報表，均符合相關法令規定，又董事會決議本公司民國 107 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為均符合相關法令規定。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，敬請 鑒核。

此致

技嘉科技股份有限公司股東常會

技嘉科技股份有限公司

審計委員會召集人 王惠民



民國 108 年 04 月 16 日

四、最近年度經會計師查核之個體財務報告

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003626 號

技嘉科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

技嘉科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達技嘉科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對技嘉科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

技嘉科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

重大新增交易對象銷貨收入之發生

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十七)。民國 107 年度營業收入為新台幣 57,984,926 仟元。

該公司銷售客戶眾多且銷售地區遍佈於全世界，並無對單一客戶銷貨金額占營業收入 10%以上之客戶，因此如何確認銷售對象之存在對銷貨收入之認列至為重要，故本會計師將重大新增交易對象銷貨收入之發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所欲明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層訪談瞭解收入認列之政策，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解並測試對重大新增交易對象之徵授信流程，確認重大新增交易對象業經適當核准並與相關佐證資料核對，包括搜尋與交易對象有關之資訊。
3. 瞭解並測試重大新增交易對象之銷售價格及收款條件。
4. 與管理階層訪談瞭解重大新增交易對象應收帳款逾期之原因以評估其合理性。
5. 取得並抽核重大新增交易對象之銷貨收入明細及交易原始憑證。
6. 函證重大新增交易對象之應收帳款。針對回函與帳載不符者，已追查不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試；針對未回函者，已執行期後收款測試。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 12,210,631 仟元及新台幣 527,921 仟元。

該公司經營電腦硬體週邊設備與零件等相關產品之製造與銷售，由於該類產品之生命週期短且價格易受市場波動，致存貨產生跌價損失或過時陳舊之風險較高，因此該公司對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。

由於存貨金額重大，個別辨認有過時陳舊存貨之淨變現價值係依據過往產業經驗判斷且具不確定性，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層訪談以瞭解提列備抵存貨評價損失之政策及程序，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入技嘉科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 48,519 仟元及 76,901 仟元，各占個體資產總額之 0.14%及 0.20%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為損失新台幣 30,027 仟元及 8,946 仟元，各占個體綜合損益之(1.16%)及(0.31%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

技嘉科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對技嘉科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

王方瑜

蕭春鴛
王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 5 日

技嘉利 有限公司
 個體財務報表
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | 附註 | 107 年 12 月 31 日 | 106 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|--------|----------------------|--------------------------|
| | | | 金 額 % | 金 額 % |
| 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 4,442,162 | 12 \$ 11,036,514 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | 441,694 | 1 421,007 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(三) | 161,192 | 1 - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 4,057 | - 5,352 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 3,107,344 | 9 3,949,604 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 2,485,227 | 7 2,338,274 |
| 1200 | 其他應收款 | | 82,130 | - 111,706 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 11,682,710 | 33 8,381,086 |
| 1410 | 預付款項 | | 311,382 | 1 244,352 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 28,666 | - 739 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>22,746,564</u> | <u>64 26,488,634</u> |
| 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 10,056,148 | 28 8,809,612 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 2,462,212 | 7 2,160,918 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八) | - | - 176,700 |
| 1780 | 無形資產 | | 41,766 | - 14,014 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 360,291 | 1 232,111 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九)及八 | 126,719 | - 180,300 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>13,047,136</u> | <u>36 11,573,655</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 35,793,700</u> | <u>100 \$ 38,062,289</u> |

(續次頁)

技嘉利 資 產 地 產 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告 附 註
民 國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 107 年 12 月 31 日 | | | 106 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|--------|-----------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十七) | \$ | 277,495 | 1 | \$ | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 9,736 | - | | 18,628 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 5,033,718 | 14 | | 8,293,689 | 22 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 1,395,431 | 4 | | 944,944 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 3,446,339 | 10 | | 3,336,517 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 366,508 | 1 | | 98,181 | - |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十一) | | 433,059 | 1 | | 444,706 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 七 | | 202,806 | - | | 265,881 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>11,165,092</u> | <u>31</u> | | <u>13,402,546</u> | <u>35</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | - | - | | 7,542 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十二) | | 545,133 | 2 | | 562,300 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>545,133</u> | <u>2</u> | | <u>569,842</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>11,710,225</u> | <u>33</u> | | <u>13,972,388</u> | <u>37</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 6,356,889 | 18 | | 6,356,889 | 17 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 3,924,357 | 11 | | 3,962,314 | 10 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 4,125,245 | 11 | | 3,846,604 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 426,354 | 1 | | 426,354 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 8,865,838 | 25 | | 9,567,977 | 25 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 384,792 | 1 | | (70,237) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>24,083,475</u> | <u>67</u> | | <u>24,089,901</u> | <u>63</u> |
| 3Y2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>35,793,700</u> | <u>100</u> | \$ | <u>38,062,289</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純瑛



技嘉利 股份有限公司
個體 綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|--|------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 57,984,926 | 100 | \$ 57,213,666 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十一)(二十二)及七 | (50,334,374) | (87) | (49,124,330) | (86) |
| 5900 營業毛利 | | 7,650,552 | 13 | 8,089,336 | 14 |
| 營業費用 | 六(二十一)(二十二)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (3,010,534) | (5) | (3,233,728) | (6) |
| 6200 管理費用 | | (995,010) | (2) | (1,031,976) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (1,902,570) | (3) | (1,849,544) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益 | 六(二十一)及十二(二) | 13,742 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (5,894,372) | (10) | (6,115,248) | (11) |
| 6900 營業利益 | | 1,756,180 | 3 | 1,974,088 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 568,641 | 1 | 443,664 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | 158,478 | - | 162,358 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (278) | - | (286) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 425,886 | 1 | 785,603 | 1 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,152,727 | 2 | 1,066,623 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,908,907 | 5 | 3,040,711 | 5 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (342,395) | (1) | (254,300) | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,566,512 | 4 | \$ 2,786,411 | 5 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十二) | \$ 17,336 | - | (\$ 36,990) | - |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | 127,094 | - | - | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十三) | 256 | - | 6,288 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 144,686 | - | (30,702) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (129,556) | - | 54,825) | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | - | - | 159,941 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (129,556) | - | 105,116 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 15,130 | - | \$ 74,414 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 2,581,642 | 4 | \$ 2,860,825 | 5 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ 4.04 | | \$ 4.41 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ 3.98 | | \$ 4.30 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純琪





捷成
有限公司
民國107年12月31日

單位：新台幣千元

| 項目 | 106年 | | 107年 | | 其他權益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 可供出售金融資產 | 其他 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------|------------------|----------------------|------------|---------------|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | | | | | |
| 106年度 | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 4,602,016 | \$ 3,617,317 | \$ 426,354 | \$ 8,048,962 | \$ - | \$ 212,540 | \$ - | \$ 37,187 | \$ 22,810,205 |
| 本期淨利 | - | - | - | 2,786,411 | - | - | - | - | 2,786,411 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (30,702) | - | (54,825) | - | 159,941 | 79,414 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 2,755,709 | - | (54,825) | - | 159,941 | 2,866,025 |
| 六(十六) 盈餘轉撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | 229,287 | - | (229,287) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (1,007,407) | - | - | - | - | (1,007,407) |
| 資本公積存現現金 | - | (629,630) | - | - | - | - | - | - | (629,630) |
| 股份無償配付交易 | 65,710 | (2,866) | - | - | - | - | - | - | 63,144 |
| 組織費無償配數 | - | 1,852 | - | - | - | - | - | - | 1,852 |
| 採權益法認列關聯企業及子公司應佔淨資產之增加數 | - | (1,966) | - | - | - | - | - | - | (1,966) |
| 處分按市價及法之投資 | - | (7,422) | - | - | - | - | - | - | (7,422) |
| 106年12月31日餘額 | \$ 6,356,889 | \$ 3,962,314 | \$ 426,354 | \$ 9,567,977 | \$ - | \$ 267,365 | \$ - | \$ 197,128 | \$ 24,089,901 |
| 107年度 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 6,356,889 | \$ 3,962,314 | \$ 426,354 | \$ 9,567,977 | \$ - | \$ 267,365 | \$ - | \$ 197,128 | \$ 24,089,901 |
| 修正式出測調整之影響 | - | - | - | (464,366) | - | - | 651,619 | - | (6,875) |
| 1月1日重編後餘額 | 6,356,889 | 3,962,314 | 426,354 | 9,103,611 | - | 267,365 | 651,619 | - | 24,083,026 |
| 本期淨利 | - | - | - | 2,566,512 | - | - | - | - | 2,566,512 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (17,592) | - | (129,556) | - | - | 15,130 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 2,584,104 | - | (129,556) | - | - | 2,581,642 |
| 六(十六) 盈餘轉撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | 278,641 | - | - | - | - | - |
| 認列子公司之股份基礎交付 | - | - | - | (278,641) | - | - | - | - | - |
| 交易 | - | - | - | (2,542,756) | - | - | - | - | (2,542,756) |
| 修正式出測調整之影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1月1日重編後餘額 | 6,356,889 | 3,962,314 | 426,354 | 8,865,838 | - | 396,921 | - | - | 24,083,475 |
| 本期淨利 | - | - | - | 1,196 | - | - | - | - | 1,196 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 1,196 | - | - | - | - | 1,196 |
| 六(十六) 盈餘轉撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (39,153) | - | - | - | - | (39,153) |
| 認列子公司之股份基礎交付 | - | - | - | 39,153 | - | - | - | - | 39,153 |
| 交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 修正式出測調整之影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1月1日重編後餘額 | 6,356,889 | 3,924,357 | 426,354 | 8,865,838 | - | 396,921 | - | - | 24,083,475 |



審計主任：翁瑞斌



經理人：劉明雄

後附財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



會計主管：陳純瑛


 技嘉科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107 年 度 | 106 年 度 |
|------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 2,908,907 | \$ 3,040,711 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(七)(二十一) | 157,176 | 134,828 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(八) | - | 1,408 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | 135,516 | 154,962 |
| 呆帳費用提列數 | 六(二十一)及十二(四) | - | 13,319 |
| 預期信用減損利益 | 六(二十一) | (13,742) | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失 | 六(二)(十九) | (1,792) | 14,807 |
| 利息費用 | 六(二十) | 277 | 286 |
| 利息收入 | 六(十八) | (62,632) | (66,068) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額 | 六(六) | (425,886) | (785,603) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(十九) | (5,193) | (400) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 | | (18,895) | 24,785 |
| 應收票據 | | 1,295 | 2,696 |
| 應收帳款 | | (712,880) | (881,525) |
| 其他應收款 | | (27,819) | (18,868) |
| 存貨 | | (3,301,624) | 883,426 |
| 預付款項 | | (67,029) | - |
| 其他流動資產 | | (27,927) | 23,324 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | 145,037 | - |
| 應付票據 | | (8,892) | (11,241) |
| 應付帳款 | | (2,809,484) | 1,327,410 |
| 其他應付款 | | 95,202 | 592,559 |
| 負債準備 | | (11,647) | 874 |
| 其他流動負債 | | (69,383) | (201,864) |
| 其他非流動負債 | | 2,214 | 11,181 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | | (2,499,037) | 4,261,007 |
| 收取之利息 | | 64,390 | 65,607 |
| 支付之利息 | | (277) | (286) |
| 支付所得稅 | | (210,185) | (466,920) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (2,645,109) | 3,859,408 |

(續次頁)


 技嘉科 股份有限公司
 個 體 財 務 報 告
 民國 107 年 及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107 年 度 | 106 年 度 |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得按推銷後成本衡量之金融資產 | | (\$ 161,192) | \$ - |
| 取得採用權益法之投資 | 七(二) | (872,089) | (349,317) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) | (267,419) | (49,238) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 5,463 | 400 |
| 存出保證金減少(增加) | | 472 | (3,829) |
| 取得無形資產 | | (79,598) | (45,843) |
| 其他非流動資產增加 | | (30,563) | (94,643) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (1,404,926) | (542,470) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 存入保證金減少 | | (1,561) | (14,316) |
| 發放現金股利 | 六(十六) | (2,542,756) | (1,007,407) |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | - | 63,144 |
| 資本公積發放現金 | 六(十五) | - | (629,630) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (2,544,317) | (1,588,209) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (6,594,352) | 1,728,729 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 11,036,514 | 9,307,785 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 4,442,162 | \$ 11,036,514 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純瑛




技嘉利股份有限公司
個體財務報告附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

技嘉科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國依法設立，本公司主要係從事電腦硬體週邊設備與零件之製造、加工及買賣業務。本公司股票於民國87年9月24日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 民國107年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本公司對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、（四）2. 及 3. 說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：
步驟 1：辨認客戶合約。
步驟 2：辨認合約中之履約義務。
步驟 3：決定交易價格。
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。
- (2) 本公司於初次適用國際財務報導準則 15 號（以下簡稱「IFRS 15」）時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107

年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，本公司採用 IFRS 15 過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

A. 客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與商品合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$132,458。

B. 有關初次適用 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二、(五) 說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負債之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債 \$94,878 及 \$94,878。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
- 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯及權益作法將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債

之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。超過三個月到期之定期存款，依其到期日分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，或按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 營業租賃(出租人)

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

| | |
|----------|--------|
| 房屋及建築 | 3年~55年 |
| 機器設備 | 3年~9年 |
| 研發設備 | 3年~6年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 其他有形營業資產 | 3年~10年 |

(十五) 營業租賃(承租人)

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

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為55年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~2年攤銷。

2. 商標權

商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十三) 員工股份基礎給付

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

(二十四) 所得稅

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

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

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售電腦硬體週邊設備與零件相關產品，銷貨收入於產品之控制轉移予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 商品之銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，決定淨變現價值時，本公司須依據過往產業經驗考量可正常出貨及個別辨認有過時陳舊存貨之淨變現價值，故於做成此項決定時需運用重大判斷。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 2,269 | \$ 2,244 |
| 支票存款及活期存款 | 3,637,080 | 3,945,374 |
| 定期存款 | <u>802,813</u> | <u>7,088,896</u> |
| | <u>\$ 4,442,162</u> | <u>\$ 11,036,514</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

民國107年度適用

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>107年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|
| 受益憑證 | \$ 307,318 |
| 政府公債 | 79,923 |
| 普通公司債 | <u>64,257</u> |
| | 451,498 |
| 評價調整(含備抵損失) | (<u>9,804</u>) |
| | <u>\$ 441,694</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>107年度</u> |
|---------------------------|-----------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | |
| 債務工具 | \$ 1,472 |
| 受益憑證 | <u>320</u> |
| | <u>\$ 1,792</u> |

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

民國 107 年適用

流動項目

| | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|
| 定期存款 | \$ <u>161,192</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>107年度</u> |
|------|---------------|
| 利息收入 | <u>\$ 765</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$161,192。

3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 4,057 | \$ 5,352 |
| 應收帳款 | \$ 3,126,354 | \$ 3,988,277 |
| 減：備抵損失 | (19,010) | (38,673) |
| | <u>\$ 3,107,344</u> | <u>\$ 3,949,604</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 2,602,457 | \$ 4,057 | \$ 3,405,616 | \$ 5,352 |
| 30天內 | 504,224 | - | 528,429 | - |
| 31-60天 | 2,542 | - | 36,035 | - |
| 61-90天 | 6,660 | - | 3,830 | - |
| 91天以上 | 10,471 | - | 14,367 | - |
| | <u>\$ 3,126,354</u> | <u>\$ 4,057</u> | <u>\$ 3,988,277</u> | <u>\$ 5,352</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,057 及 \$5,352；最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,107,344 及 \$3,949,604。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存 貨

| | 107 年 12 月 31 日 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 3,891,733 | (\$ 112,539) | \$ 3,779,194 |
| 在製品 | 998,515 | (1,272) | 997,243 |
| 製成品及商品 | <u>7,320,383</u> | <u>(414,110)</u> | <u>6,906,273</u> |
| | <u>\$ 12,210,631</u> | <u>(\$ 527,921)</u> | <u>\$ 11,682,710</u> |
| | 106 年 12 月 31 日 | | |
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 3,110,692 | (\$ 84,208) | \$ 3,026,484 |
| 在製品 | 945,233 | (1,016) | 944,217 |
| 製成品及商品 | <u>4,477,885</u> | <u>(67,500)</u> | <u>4,410,385</u> |
| | <u>\$ 8,533,810</u> | <u>(\$ 152,724)</u> | <u>\$ 8,381,086</u> |

本公司當期認為費損之存貨成本：

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 49,402,043 | \$ 48,858,910 |
| 售後服務保證成本 | 557,134 | 276,853 |
| 評價損失(回升利益) | 375,197 (| 11,436) |
| 其他 | - | 3 |
| | <u>\$ 50,334,374</u> | <u>\$ 49,124,330</u> |

本公司於民國 106 年度因出售部分呆滯及跌價之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認為銷貨成本減少。

(六)採用權益法之投資

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|
| <u>子公司</u> | | |
| Freedom Internation Group Ltd. | \$ 5,971,052 | \$ 5,495,121 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 2,983,967 | 2,510,439 |
| 盈嘉科技股份有限公司 | 341,953 | 348,552 |
| Giga-Byte Technology B.V. | 148,731 | 126,800 |
| G.B.T. Inc. | 79,195 | 112,618 |
| G.B.T. Technology Trading GmbH | 307,710 | 58,052 |
| 百事益國際股份有限公司(註) | 57,211 | 21,285 |
| 集嘉通訊股份有限公司 | 35,194 (| 483) |
| Gigabyte Technology LLC等 | <u>131,135</u> | <u>136,745</u> |
| | 10,056,148 | 8,809,129 |
| 加：轉列「其他非流動負債」 | - | 483 |
| | <u>\$ 10,056,148</u> | <u>\$ 8,809,612</u> |

註：原名為「曜嘉科技股份有限公司」，已於民國 107 年 4 月 11 日更名為「百事益國際股份有限公司」。

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度對採用權益法之投資所認列之投資損益份額分別為利益\$425,886 及\$785,603，均係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價而得。
3. 本公司民國 106 年度對子公司集嘉通訊股份有限公司之營業虧損持續認列投資損失份額，並將民國 106 年 12 月 31 日採權益法之投資之帳面價值貸方餘額轉列於「其他非流動負債」科目項下。

(七)不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>107年1月1日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 919,009 | \$ 1,561,224 | \$ 1,099,817 | \$ 652,728 | \$ 4,232,778 |
| 累計折舊 | - | (583,504) | (909,688) | (578,688) | (2,071,860) |
| | <u>\$ 919,009</u> | <u>\$ 977,720</u> | <u>\$ 190,149</u> | <u>\$ 74,040</u> | <u>\$ 2,160,918</u> |
| <u>107年度</u> | | | | | |
| 1月1日 | \$ 919,009 | \$ 977,720 | \$ 190,149 | \$ 74,040 | \$ 2,160,918 |
| 增添 | - | 30,798 | 43,532 | 207,710 | 282,040 |
| 處分 | - | - | (235) | (35) | (270) |
| 重分類 | 116,003 | 64,143 | 1,742 | (5,188) | 176,700 |
| 折舊費用 | - | (41,231) | (57,463) | (58,482) | (157,176) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,035,012</u> | <u>\$ 1,031,430</u> | <u>\$ 177,725</u> | <u>\$ 218,045</u> | <u>\$ 2,462,212</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 1,035,012 | \$ 1,643,982 | \$ 1,031,390 | \$ 834,006 | \$ 4,544,390 |
| 累計折舊 | - | (612,552) | (853,665) | (615,961) | (2,082,178) |
| | <u>\$ 1,035,012</u> | <u>\$ 1,031,430</u> | <u>\$ 177,725</u> | <u>\$ 218,045</u> | <u>\$ 2,462,212</u> |
| <u>106年1月1日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 897,204 | \$ 1,537,298 | \$ 1,104,000 | \$ 646,811 | \$ 4,185,313 |
| 累計折舊 | - | (549,777) | (871,020) | (550,791) | (1,971,588) |
| | <u>\$ 897,204</u> | <u>\$ 987,521</u> | <u>\$ 232,980</u> | <u>\$ 96,020</u> | <u>\$ 2,213,725</u> |
| <u>106年度</u> | | | | | |
| 1月1日 | \$ 897,204 | \$ 987,521 | \$ 232,980 | \$ 96,020 | \$ 2,213,725 |
| 增添 | - | 12,272 | 10,092 | 26,874 | 49,238 |
| 重分類 | 21,805 | 11,369 | 1,014 | (1,405) | 32,783 |
| 折舊費用 | - | (33,442) | (53,937) | (47,449) | (134,828) |
| 12月31日 | <u>\$ 919,009</u> | <u>\$ 977,720</u> | <u>\$ 190,149</u> | <u>\$ 74,040</u> | <u>\$ 2,160,918</u> |
| <u>106年12月31日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 919,009 | \$ 1,561,224 | \$ 1,099,817 | \$ 652,728 | \$ 4,232,778 |
| 累計折舊 | - | (583,504) | (909,688) | (578,688) | (2,071,860) |
| | <u>\$ 919,009</u> | <u>\$ 977,720</u> | <u>\$ 190,149</u> | <u>\$ 74,040</u> | <u>\$ 2,160,918</u> |

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 55 年及 10 年提列折舊。

2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(八)投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>107年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 116,003 | \$ 78,652 | \$ 194,655 |
| 累計折舊 | - | (17,955) | (17,955) |
| | <u>\$ 116,003</u> | <u>\$ 60,697</u> | <u>\$ 176,700</u> |
| <u>107年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 116,003 | \$ 60,697 | \$ 176,700 |
| 重分類 | (116,003) | (60,697) | (176,700) |
| 折舊費用 | - | - | - |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 累計折舊 | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| <u>106年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 137,808 | \$ 90,848 | \$ 228,656 |
| 累計折舊 | - | (17,765) | (17,765) |
| | <u>\$ 137,808</u> | <u>\$ 73,083</u> | <u>\$ 210,891</u> |
| <u>106年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 137,808 | \$ 73,083 | \$ 210,891 |
| 重分類 | (21,805) | (10,978) | (32,783) |
| 折舊費用 | - | (1,408) | (1,408) |
| 12月31日 | <u>\$ 116,003</u> | <u>\$ 60,697</u> | <u>\$ 176,700</u> |
| <u>106年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ 116,003 | \$ 78,652 | \$ 194,655 |
| 累計折舊 | - | (17,955) | (17,955) |
| | <u>\$ 116,003</u> | <u>\$ 60,697</u> | <u>\$ 176,700</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------------------|-------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ - | \$ 10,688 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | \$ - | \$ 1,408 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年 12 月 31 日之公允價值 \$211,570，係考量該投資性不動產未來租金收入及相關現金流量後折現而得，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

| | <u>106年12月31日</u> |
|-----|-------------------|
| 折現率 | 1.845% |

3. 本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(九) 其他非流動資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 受限制資產 | \$ 60,978 | \$ 40,897 |
| 存出保證金 | 26,694 | 27,166 |
| 其他 | 39,047 | 112,237 |
| | <u>\$ 126,719</u> | <u>\$ 180,300</u> |

受限制資產質押之情形請詳附註八。

(十) 其他應付款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 2,416,337 | \$ 2,331,618 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 374,323 | 388,968 |
| 應付權利金 | 66,776 | 64,992 |
| 應付出口費用及運費 | 120,895 | 119,188 |
| 其他 | 468,008 | 431,751 |
| | <u>\$ 3,446,339</u> | <u>\$ 3,336,517</u> |

(十一) 負債準備

1. 保固準備變動分析如下：

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 444,706 | \$ 443,832 |
| 當期新增之準備 | 557,134 | 276,853 |
| 當期使用之準備 | (568,781) | (275,979) |
| 12月31日 | <u>\$ 433,059</u> | <u>\$ 444,706</u> |

2. 本公司之保固準備主係與電腦硬體週邊設備與零件之銷售相關，並依據該產品之歷史返修資料估計。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之

後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1)資產負債表認列之金額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 764,063) | (\$ 776,787) |
| 計畫資產公允價值 | <u>221,165</u> | <u>218,767</u> |
| 確定福利淨負債 | <u>(\$ 542,898)</u> | <u>(\$ 558,020)</u> |

(2)淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利 義務現值</u> | <u>計畫資產 公允價值</u> | <u>淨確定 福利負債</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 107年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 776,787) | \$ 218,767 | (\$ 558,020) |
| 當期服務成本 | (4,735) | - | (4,735) |
| 利息(費用)收入 | (9,657) | 2,770 | (6,887) |
| 前期服務成本 | <u>4,496</u> | <u>-</u> | <u>4,496</u> |
| | <u>(786,683)</u> | <u>221,537</u> | <u>(565,146)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 6,220 | 6,220 |
| 人口統計假設變動影響數 | (3,099) | - | (3,099) |
| 財務假設變動影響數 | (24,054) | - | (24,054) |
| 經驗調整 | <u>38,269</u> | <u>-</u> | <u>38,269</u> |
| | <u>11,116</u> | <u>6,220</u> | <u>17,336</u> |
| 提撥退休基金 | - | 4,912 | 4,912 |
| 支付退休金 | <u>11,504</u> | <u>(11,504)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 764,063)</u> | <u>\$ 221,165</u> | <u>(\$ 542,898)</u> |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 106年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 738,594) | \$ 228,745 | (\$ 509,849) |
| 當期服務成本 | (4,619) | - | (4,619) |
| 利息(費用)收入 | (11,041) | 3,498 | (7,543) |
| 前期服務成本 | 548 | - | 548 |
| | <u>(753,706)</u> | <u>232,243</u> | <u>(521,463)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額) | - | (1,281) | (1,281) |
| 人口統計假設變動影響數 | (4,764) | - | (4,764) |
| 財務假設變動影響數 | (25,179) | - | (25,179) |
| 經驗調整 | (5,766) | - | (5,766) |
| | <u>(35,709)</u> | <u>(1,281)</u> | <u>(36,990)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 433 | 433 |
| 支付退休金 | 12,628 | <u>(12,628)</u> | - |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 776,787)</u> | <u>\$ 218,767</u> | <u>(\$ 558,020)</u> |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。107年12月31日及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.00%</u> | <u>1.25%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.00%</u> | <u>3.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 107年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 24,070) | \$ 25,133 | \$ 24,574 | (\$ 23,669) |
| 106年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 25,375) | \$ 26,524 | \$ 25,999 | (\$ 25,013) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (5) 本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$13,654。
- (6) 截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|----|----------------|
| 短於1年 | \$ | 7,734 |
| 1-2年 | | 14,231 |
| 2-5年 | | 71,254 |
| 5年以上 | | 759,549 |
| | \$ | <u>852,768</u> |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$81,331 及 \$78,644。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付協議交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|---------|----------|--------------|------|----------|
| 員工認股權計畫 | 96.12.19 | 40,000,000 股 | 10 年 | 2-4 年之服務 |

2. 上述股份基礎給付之詳細資訊如下：

| | 106年 | |
|---------------|---------------|-----------------|
| | 認股權數量 (仟股) | 加權平均履 約價格(元) |
| 1月1日流通在外認股權 | 9,984 | \$ 10.20 |
| 本期執行認股權 | (6,571) | 9.61 |
| 本期放棄認股權 | (100) | 9.55 |
| 本期逾期失效認股權 | (3,313) | 9.55 |
| 12月31日流通在外認股權 | - | - |
| 12月31日可執行之認股權 | - | - |

3. 民國 106 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 38.95 元～51.05 元。

4. 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允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 履約 股價 | 預期 價格 | 預期存 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 |
|-------------|----------|----------|----------|------------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股權 計畫 | 96.12.19 | 19元 | 19元 | 39.16% | 6.35年 | - | 2.58% | 8.1648元 |

(十四) 股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$9,500,000，分為 950,000 仟股（其中 250,000 仟股保留供員工認股權憑證及附認股權公司債行使認股權使用），實收資本額為 \$6,356,889，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 107年 | 106年 |
|---------|-------------|-------------|
| 1月1日 | 635,688,886 | 629,117,886 |
| 員工執行認股權 | - | 6,571,000 |
| 12月31日 | 635,688,886 | 635,688,886 |

2. 民國 107 年及 106 年度本公司因員工行使認股權而發行之股票分別計 0 股及 6,571,000 股。

(十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 本公司於民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過以資本公積發放現金 \$629,630(每股 1 元)。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損再提繳稅款，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%(但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額，不在此限)，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥 5%~80%由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司股利政策如下：股東紅利不低於可分派金額 87%，其中股東現金紅利不得低於股東紅利總數之 5%；但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 \$ 426,354，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司於民國 107 年 6 月 11 日及 106 年 6 月 14 日日經股東會決議通過之民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

| | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 每 股 | | 每 股 | |
| | 金 額 | 股利(元) | 金 額 | 股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 278,641 | | \$ 229,287 | |
| 現金股利 | 2,542,756 | \$ 4.00 | 1,007,407 | \$ 1.60 |

5. 本公司民國 107 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十七) 營業收入

| | 107年度 |
|---------|---------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 57,984,926 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及部門資訊：

107年度

| | 全球品牌事業群 | 其他事業群 | 合計 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 商品類型 | | | |
| 顯示卡 | \$ 27,373,817 | \$ 505,098 | \$ 27,878,915 |
| 主機板 | 19,504,013 | 1,070,996 | 20,575,009 |
| 伺服器 | - | 7,271,587 | 7,271,587 |
| 其他 | 976,837 | 1,282,578 | 2,259,415 |
| | <u>\$ 47,854,667</u> | <u>\$ 10,130,259</u> | <u>\$ 57,984,926</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 47,854,667</u> | <u>\$ 10,130,259</u> | <u>\$ 57,984,926</u> |

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債為預收貨款\$277,495。

期初合約負債本期認列收入

| | 107年度 |
|----------------|-------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | |
| 預收貨款 | <u>\$ 132,458</u> |

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(十八)其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入： | | |
| 銀行存款利息 | \$ 53,455 | \$ 57,148 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,358 | 6,617 |
| 利息收入 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 765 | - |
| 其他利息收入 | 4,054 | 2,303 |
| 利息收入合計 | <u>62,632</u> | <u>66,068</u> |
| 租金收入 | 14,262 | 12,193 |
| 其他收入—其他 | 491,747 | 365,403 |
| | <u>\$ 568,641</u> | <u>\$ 443,664</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 151,493 | (\$ 145,277) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益(損失) | 1,792 | (14,807) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 5,193 | 400 |
| 其他損失 | - | (2,674) |
| | <u>\$ 158,478</u> | <u>(\$ 162,358)</u> |

(二十) 財務成本

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 278 | \$ 286 |

(二十一) 費用性質之額外資訊

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 49,316,590 | \$ 48,776,523 |
| 員工福利費用 | 3,446,616 | 3,698,851 |
| 折舊、攤銷 | 292,692 | 289,790 |
| 售後服務保證成本 | 557,134 | 276,853 |
| 運費 | 178,975 | 155,027 |
| 呆帳費用損失 | - | 13,319 |
| 預期信用減損利益 | (13,742) | - |
| 其他成本及費用 | <u>2,450,481</u> | <u>2,029,215</u> |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 56,228,746</u> | <u>\$ 55,239,578</u> |

(二十二) 員工福利費用

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 3,018,391 | \$ 3,277,201 |
| 勞健保費用 | 183,835 | 179,926 |
| 退休金費用 | 88,457 | 90,258 |
| 董事酬金 | 52,646 | 52,425 |
| 其他用人費用 | <u>103,287</u> | <u>99,041</u> |
| | <u>\$ 3,446,616</u> | <u>\$ 3,698,851</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~10%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$328,323 及 \$342,968；董事酬勞估列金額皆為 \$46,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年係依該年度之獲利情況，分別以 10%及 1.4%估列。董事會決議實際配發金額為\$328,323 及\$46,000，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 517,564 | \$ 226,845 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 102,899 |
| 以前年度所得稅高估數 | (39,052) | (82,740) |
| 當期所得稅總額 | <u>478,512</u> | <u>247,004</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (103,452) | 7,296 |
| 稅率改變之影響 | (32,665) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 342,395</u> | <u>\$ 254,300</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 3,468 | (\$ 6,288) |
| 稅率改變之影響 | (3,724) | - |
| | <u>(\$ 256)</u> | <u>(\$ 6,288)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 581,781 | \$ 516,921 |
| 按稅法規定應剔除之項目 | 35,116 | (117,286) |
| 按稅法規定免課稅之所得 | - | (5) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (71,184) | (66,027) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 102,899 |
| 以前年度所得稅高估數 | (39,052) | (82,740) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (131,601) | (99,462) |
| 稅率改變之影響 | (32,665) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 342,395</u> | <u>\$ 254,300</u> |

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 107年度 | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 1月1日 | 追溯適用 調整數 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 售後服務準備 | \$ 75,601 | \$ - | \$ 11,011 | \$ - | \$ 86,612 |
| 存貨跌價損失 | 25,963 | - | 79,621 | - | 105,584 |
| 備抵呆帳超限數 | 2,999 | (651) | (2,348) | - | - |
| 退休金費用 | 39,327 | - | 7,383 | - | 46,710 |
| 未實現銷貨利益 | 17,715 | - | 42,140 | - | 59,855 |
| 未實現兌換損失 | 2,092 | - | (2,047) | - | 45 |
| 確定福利計畫再 衡量數 | 21,104 | - | - | 256 | 21,360 |
| 其他 | 47,310 | - | (7,185) | - | 40,125 |
| | <u>232,111</u> | <u>(651)</u> | <u>128,575</u> | <u>256</u> | <u>360,291</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 其他 | (7,542) | - | 7,542 | - | - |
| | <u>(7,542)</u> | <u>-</u> | <u>7,542</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 224,569</u> | <u>(\$ 651)</u> | <u>\$ 136,117</u> | <u>\$ 256</u> | <u>\$ 360,291</u> |

| | 106年度 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 售後服務準備 | \$ 75,452 | \$ 149 | \$ - | \$ 75,601 |
| 存貨跌價損失 | 27,907 | (1,944) | - | 25,963 |
| 備抵呆帳超限數 | 2,999 | - | - | 2,999 |
| 退休金費用 | 37,426 | 1,901 | - | 39,327 |
| 未實現銷貨利益 | 39,449 | (21,734) | - | 17,715 |
| 未實現兌換損失 | - | 2,092 | - | 2,092 |
| 確定福利計畫再 衡量數 | 14,816 | - | 6,288 | 21,104 |
| 其他 | 37,856 | 9,454 | - | 47,310 |
| | <u>235,905</u> | <u>(10,082)</u> | <u>6,288</u> | <u>232,111</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 未實現兌換利益 | (10,328) | 10,328 | - | - |
| 其他 | - | (7,542) | - | (7,542) |
| | <u>(10,328)</u> | <u>2,786</u> | <u>-</u> | <u>(7,542)</u> |
| | <u>\$ 225,577</u> | <u>(\$ 7,296)</u> | <u>\$ 6,288</u> | <u>\$ 224,569</u> |

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$120,652 及 \$119,354。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

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

(二十四) 每股盈餘

| | 107 年 度 | | |
|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 2,566,512 | 635,689 | \$ <u>4.04</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 一員工分紅 | - | 9,202 | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ <u>2,566,512</u> | <u>644,891</u> | \$ <u>3.98</u> |

| | 106 年 度 | | |
|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 2,786,411 | 631,146 | \$ <u>4.41</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 一員工分紅 | - | 13,979 | |
| 一員工認股權 | - | 3,515 | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ <u>2,786,411</u> | <u>648,640</u> | \$ <u>4.30</u> |

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 282,040 | \$ 49,238 |
| 減：期末應付設備款 | (14,621) | - |
| 本期支付現金 | \$ <u>267,419</u> | \$ <u>49,238</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| Gigabyte Technology Pty. Ltd. (G. B. T. -AU) | 本公司之子公司 |
| Giga-Byte Technology B.V. (G. B. T. -NL) | " |
| Giga-Byte Technology (India) Private Limited (G. B. T. -India) | " |
| Giga-Byte Technology Trading GmbH (G. B. T. -GmbH) | " |
| Nippon Giga-Byte Corp. (G. B. T. -Japan) | " |
| Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company (G. B. T. -Turkey) | " |
| Gigabyte Technology LLC (G. B. T. -Korea) | " |
| 盈嘉科技股份有限公司(盈嘉科技) | " |
| 集嘉通訊股份有限公司(集嘉通訊) | " |
| 百事益國際股份有限公司(百事益國際) | " |
| 智嘉投資股份有限公司(智嘉投資) | " |
| G. B. T., Inc. (G. B. T-USA) | " |
| Giga Advance (Labuan) Limited (Giga Advance) | 本公司之孫公司 |
| G. B. T. LBN Inc. (G. B. T. -LBN) | " |
| Gigabyte Trading Inc. (GTA) | " |
| 聲遠精密光學股份有限公司(聲遠精密) | " |
| 智力精密工業股份有限公司(智力精密) | " |
| 技宸股份有限公司(技宸) | " |
| 寧波技嘉國際貿易有限公司(寧波國貿) | " |
| 寧波百事益技術服務有限公司(寧波百事益) | " |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售： | | |
| Giga Advance | \$ 11,769,568 | \$ 11,931,008 |
| G. B. T. -USA | 9,271,853 | 9,166,647 |
| 子公司 | 1,566,489 | 1,478,373 |
| 孫公司 | 126,384 | 69,503 |
| 合計 | <u>\$ 22,734,294</u> | <u>\$ 22,645,531</u> |

上開銷貨予關係人之價格係按約定價格計價，收款期間為貨到 14 天至貨到 90 天內。本公司對一般客戶之收款條件為即期～貨到 60 天內。

2. 進貨

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| 子公司 | \$ 9,522 | \$ 20,173 |
| 孫公司 | <u>467,095</u> | <u>418,091</u> |
| 合計 | <u>\$ 476,617</u> | <u>\$ 438,264</u> |

上開向關係人進貨之項目主要均未向其他供應商購入，價格係按雙方約定價格計價，付款期間與一般供應商約當。本公司對一般供應商之付款條件為貨到30天或月結60~90天內。

3. 製造費用-加工費

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 勞務購買： | | |
| G. B. T. -LBN | <u>\$ 1,901,133</u> | <u>\$ 1,679,181</u> |

上列加工費，係本公司透過該公司委託大陸東莞技嘉及寧波技嘉科技代為加工生產主機板等產品之支出。

4. 售後服務費用

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 勞務購買： | | |
| Giga Advance | \$ 214,700 | \$ - |
| G. B. T. -NL | 49,117 | 76,326 |
| G. B. T. -India | 30,712 | 30,718 |
| 子公司 | 37,671 | 8,938 |
| 孫公司 | <u>10,322</u> | <u>7,577</u> |
| 合計 | <u>\$ 342,522</u> | <u>\$ 123,559</u> |

上開售後服務費用，係本公司透過該公司於所在地區從事售後維修服務之支出，價格係依關係人實際發生之費用計價，付款條件為月結30天。

5. 服務手續費(表列銷售費用)

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 勞務購買： | | |
| G. B. T. -NL | \$ 105,761 | \$ 104,631 |
| G. B. T. -AU | 52,128 | 53,819 |
| 子公司 | 76,527 | 75,357 |
| 孫公司 | <u>5,847</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 240,263</u> | <u>\$ 233,807</u> |

上開服務手續費，係本公司透過該公司於所在地區從事業務推廣之支出，價格係依關係人實際發生之費用計價，付款條件為月結30天。

6. 勞務費(表列銷售費用)

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 勞務購買： | | |
| G. B. T. -NL | \$ 114,877 | \$ 101,993 |
| 子公司 | 255 | 21,463 |
| 孫公司 | <u>6,159</u> | <u>8,762</u> |
| 合計 | <u>\$ 121,291</u> | <u>\$ 132,218</u> |

上開勞務費，係本公司透過該公司於所在地區從事業務推廣及售後維修服務人員之勞務支出，價格係依關係人實際發生之費用計價，付款條件為月結30天。

7. 應收帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應收關係人款項： | | |
| G. B. T. -USA | \$ 1,843,922 | \$ 1,506,156 |
| 子公司 | 448,363 | 454,323 |
| 孫公司 | <u>192,942</u> | <u>377,795</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,485,227</u> | <u>\$ 2,338,274</u> |

8. 應付帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 應付關係人款項： | | |
| 子公司 | \$ 2,509 | \$ 11,497 |
| 孫公司 | <u>1,392,922</u> | <u>933,447</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,395,431</u> | <u>\$ 944,944</u> |

9. 預收款項(表列「其他流動負債」)

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 預收關係人款項： | | |
| 子公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,056</u> |

10. 財產交易

取得金融資產

| 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 107年度 | |
|---------------|------------|------|-------|---------|
| | | | | 取得價款 |
| 智嘉投資 採用權益法之投資 | 60,000,000 | 股票 | \$ | 600,000 |
| 百事益國際 " | 2,374,437 | " | | 23,744 |
| GBT-GmbH " | - | " | | 248,345 |
| 合計 | | | \$ | 872,089 |

| 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 106年度 | |
|---------------|------------|------|-------|---------|
| | | | | 取得價款 |
| 智嘉投資 採用權益法之投資 | 20,000,000 | 股票 | \$ | 200,000 |
| 百事益國際 " | 8,500,000 | " | | 85,000 |
| GBT-AU " | 2,000,000 | " | | 46,317 |
| 集嘉通訊 " | 1,800,049 | " | | 18,000 |
| 合計 | | | \$ | 349,317 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|------------|------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 448,488 | \$ 383,817 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|--------------------|------------|------------|-----------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 | |
| 受限制資產(表列「其他流動資產」) | | | |
| 一活期存款 | \$ 24,094 | \$ - | 專案補助及設質借款 |
| 受限制資產(表列「其他非流動資產」) | | | |
| 一定期存款 | \$ 60,978 | \$ 40,897 | 關稅保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行員工認股選擇權或執行庫藏股票買回及註銷。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 441,694 | \$ - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 421,007 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | 4,442,162 | 11,036,514 |
| 定期存款 | 161,192 | - |
| 應收票據 | 4,057 | 5,352 |
| 應收帳款(含關係人) | 5,592,571 | 6,287,878 |
| 其他應收款 | 82,130 | 111,706 |
| 存出保證金 | 26,694 | 27,166 |
| | <u>\$ 10,750,500</u> | <u>\$ 17,889,623</u> |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 應付票據 | 9,736 | 18,628 |
| 應付帳款(含關係人) | 6,429,149 | 9,238,633 |
| 其他應付款 | 3,446,339 | 3,336,517 |
| 存入保證金 | 2,235 | 3,796 |
| | <u>\$ 9,887,459</u> | <u>\$ 12,597,574</u> |

2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本公司財務部門按照董事會核准之政策執行。本公司財務部門透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原

則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | 107年12月31日 | | |
|-----------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 276,657 | 30.733 | \$ 8,502,500 |
| 人民幣:新台幣 | 70,433 | 4.476 | 315,258 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 837 | 30.733 | \$ 25,724 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 201,917 | 30.733 | \$ 6,205,515 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 130,000 | 30.733 | \$ 3,995,290 |
| 人民幣:新台幣 | 492,495 | 4.476 | 2,204,408 |

106年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|-----------------|------------|--------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 328,880 | 29.848 | \$ 9,816,410 |
| 人民幣:新台幣 | 75,909 | 4.578 | 347,511 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 3,519 | 29.848 | \$ 105,035 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 192,343 | 29.848 | \$ 5,741,054 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 243,874 | 29.848 | \$ 7,279,151 |
| 人民幣:新台幣 | 350,203 | 4.578 | 1,603,229 |

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年及106年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$151,493及損失\$145,277。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 107年度 | | |
|--------------|-------|-----------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 85,025 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 3,153 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 39,953 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 22,044 | - |

| | | 106年度 | | |
|--------------|----|-------|--------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ | 98,164 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | | 3,475 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ | 72,792 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | | 16,032 | - |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國107年及106年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$3,078及\$2,885。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司投資之國內外債券型基金及屬固定利率計息之債券商品係為交易目的所持有，其現金流量受市場利率波動之影響。
- B. 本公司持有之固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，將因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動。於民國107年及106年12月31日，若市場利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國107年及106年度之稅後淨利將分別增加或減少\$1,339及\$1,325。

(2) 信用風險

民國107年適用

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

- B. 本公司之基金多係國際知名之外商銀行及國內大型金控所屬之證券投資信託公司所募集發行，經評估其信用評等良好，且本公司亦與多家證券投資信託公司往來交易以分散風險，故發生信用風險之可能性極低。
- C. 本公司投資之公司債或金融債券，經評估其信用評等良好，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。
- D. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- E. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項預期無法收回，視為已發生違約。
- F. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- G. 本公司按客戶評等、保險額度及擔保品之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- H. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- I. 本公司納入國際貨幣基金組織發佈之總體經濟成長率對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 未逾期 | 逾期1-30天 | 逾期31-60天 |
|------------|--------------|-------------|--------------|
| 107年12月31日 | | | |
| 預期損失率 | 0.11%~1.13% | 0.14%~1.38% | 0.85%~8.47% |
| 帳面價值總額 | \$ 2,602,457 | \$ 504,224 | \$ 2,542 |
| 備抵損失 | \$ 6,538 | \$ 717 | \$ 22 |
| | 逾期61-90天 | 逾期91天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 4.52%~45.18% | 10%~100% | 0.11%~100% |
| 帳面價值總額 | \$ 6,660 | \$ 10,471 | \$ 3,126,354 |
| 備抵損失 | \$ 1,446 | \$ 10,287 | \$ 19,010 |

J. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 107年 | | |
|-------------|------|-----------|-----------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 合計 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ - | \$ 38,673 | \$ 38,673 |
| 適用新準則調整數 | - | (3,831) | (3,831) |
| 1月1日_IFRS 9 | - | 34,842 | 34,842 |
| 減損損失迴轉 | - | (13,742) | (13,742) |
| 沖銷 | - | (2,090) | (2,090) |
| 12月31日 | \$ - | \$ 19,010 | \$ 19,010 |

民國107年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損迴轉利益為\$13,742。

K. 本公司帳列按攤銷後成本之金融資產，信用風險評等等級資訊如下：

| | 107年12月31日 | | | |
|---------------|------------|------------|--------|------------|
| | 按12個月 | 按存續期間 | | 合計 |
| | | 信用風險已顯著增加者 | 已信用減損者 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | |
| 群組1 | \$ 161,192 | \$ - | \$ - | \$ 161,192 |

群組1：係超過三個月到期之定期存款。

L. 民國106年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

A. 本公司財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負

債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 1年至2年內 | 2年以上 | 合 計 |
|------------|-----------|--------|------|-----------|
| 應付票據 | \$ 9,736 | \$ - | \$ - | \$ 9,736 |
| 應付帳款 | 6,429,149 | - | - | 6,429,149 |
| 其他應付款 | 3,446,339 | - | - | 3,446,339 |

非衍生金融負債：

| 106年12月31日 | 1年內 | 1年至2年內 | 2年以上 | 合 計 |
|------------|-----------|--------|------|-----------|
| 應付票據 | \$ 18,628 | \$ - | \$ - | \$ 18,628 |
| 應付帳款 | 9,238,633 | - | - | 9,238,633 |
| 其他應付款 | 3,336,517 | - | - | 3,336,517 |

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

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證、公司債及政府公債等的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
- 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 受益證券 | \$ 307,755 | \$ - | \$ - | \$ 307,755 |
| 債務證券 | 133,939 | - | - | 133,939 |
| 合計 | \$ 441,694 | \$ - | \$ - | \$ 441,694 |
| 106年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 受益證券 | \$ 288,539 | \$ - | \$ - | \$ 288,539 |
| 債務證券 | 132,468 | - | - | 132,468 |
| 合計 | \$ 421,007 | \$ - | \$ - | \$ 421,007 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

| 市場報價 | 上市(櫃) | 開放型基金 | 政府公債 |
|------|-------|---------|------|
| | 公司股票 | | 及公司債 |
| 收盤價 | 淨值 | 加權平均百元價 | |

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

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公

司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

5. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 107 年及 106 年度無自第三級轉入及轉出之情形。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

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

(2) 放款及應收款

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

(3) 金融資產減損

A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (F) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (G) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

以攤銷後成本衡量之金融資產

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

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

| | 採用舊辦法 | | 過渡期及按公 | | 合計 | 影響 | |
|-----------------------------|-------------|------------|--------------|----------|--------------|--------------|------------|
| | 之投資 | 允價值調整 | 應收帳款淨額 | 過渡期應收資產 | | 保留盈餘 | 其他權益 |
| IAS 39 | \$ - | \$ 421,007 | \$ 6,287,878 | \$ - | \$ 6,708,885 | \$ - | \$ - |
| 減損損失調整數 | - | - | 3,831 | (651) | 3,180 | 3,180 | - |
| 按持股比例認列因權益法投資採用 IFRS 9 之影響數 | (10,055) | - | - | - | (10,055) | (467,546) | 457,491 |
| IFRS 9 | (\$ 10,055) | \$ 421,007 | \$ 6,291,709 | (\$ 651) | \$ 6,702,010 | (\$ 464,366) | \$ 457,491 |

- (1) 本公司之應收帳款備抵減損依 IAS 39 已發生減損模式轉換為 IFRS 9 預期損失模式，按 IFRS 9 提列減損損失規定，調增應收帳款 \$3,831，調減遞延所得稅資產 \$651，並調增保留盈餘 \$3,180。
- (2) 本公司依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調減採用權益法之投資 \$10,055 並調減保留盈餘 \$467,546 及調增其他權益 \$457,491。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| | 106年12月31日 |
|-------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | |
| 國內開放式基金 | \$ 181,000 |
| 海外開放式基金 | 105,591 |
| 公司債 | 64,257 |
| 政府公債 | 79,923 |
| | <u>430,771</u> |
| 評價調整 | (9,764) |
| | <u>\$ 421,007</u> |

- A. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨損失計 \$14,807。
- B. 本公司投資債務工具之對象均為信評機構評等為「投資等級」以上。
- C. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 應收帳款淨額

- A. 本公司之應收帳款品質資訊，係依客戶信用等級及帳款可收回期間，作為減損提列計算之基礎。本公司內部訂有客戶信用分級評估政策，由公司財務部門定期或不定期重新評估現有客戶信用分級是否適當，必要時調整之，以掌握客戶最新的狀況。客戶信用分級評估主要依產業營業規模、獲利狀況及金融保險機構給予之評級等相關資訊為評估依據。
- B. 本公司係以逾期天數為基準進行帳齡分析，且無已逾期但未減損之金融資產。
- C. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

| | 106年 | | |
|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| | 之減損損失 | 之減損損失 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 47,093 | \$ 47,093 |
| 提列減損損失 | - | 13,319 | 13,319 |
| 因無法收回而沖銷之款項 | - | (21,739) | (21,739) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,673</u> | <u>\$ 38,673</u> |

D. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營

運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- (2) 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，且多數應收帳款業已保險，經評估並無重大之信用風險。於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本公司提供保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，對象為本公司之子公司。由於子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。
- (4) 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳附註十二(四)各金融資產之說明。
- (5) 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註十二(四)各金融資產之說明。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售電腦硬體週邊設備與零件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對銷售之產品提供數量折扣，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。

2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

| | |
|------|----------------------|
| | <u>106年度</u> |
| 銷貨收入 | <u>\$ 57,213,666</u> |

3. 本公司若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

107年12月31日

| 資產負債表項目 | 說明 | 107年12月31日 | | |
|---------|-----|-------------------|-----------------|----------------|
| | | 採IFRS 15 認列之餘額 | 採原會計政策 認列之餘額 | 會計政策改變 之影響數 |
| 合約負債 | (1) | \$ 277,495 | \$ - | \$ 277,495 |
| 其他流動負債 | (1) | - | 277,495 | (277,495) |

說明：

(1)依據 IFRS 15 之規定，認列與商品合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款。

(2)自原會計政策轉換至 IFRS15，對本期綜合損益表並無影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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

十四、部門資訊

不適用。

捷基林技術股份有限公司及其子公司
為他人資產保證

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者 | | 擔保書保證對象 | | 對單一企業 | | 期末最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以開發擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額 | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|------------------|----|-----------------|------|---------------|----------|----------------|--------------|------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | 公司名稱 | 關係 | 公司名稱 | 關係 | 背書保證 限額(註) | 限額(註) | | | | | | | | | |
| 1 | 寧波中島材料貿易 有限公司 | | 寧波捷基林技術有 限公司 | 兄弟公司 | \$ 181,658 | \$ 3,750 | \$ 3,750 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 272,487 | N | N | Y | |

註：

- 本公司背書保證總金額不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之三十；本公司及子公司於該擔保背書保證總金額不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之四十。
- 對單一企業背書保證時，最高額度不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之二十，且不得超過該企業實收資本額之百分之五十；本公司及子公司於該對單一企業背書保證時，最高額度不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之二十，且不得超過該企業淨值之百分之三十。但對本公司直接或間接持有100%股權之子公司背書保證時，最高額度不得超過該子公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之二十，且不得超過該子公司實收資本額之百分之三百。
- 因業務往來關係，從事背書保證者，其個別背書保證金額以不超過雙方業務間往來金額為限，所稱往來金額係指雙方間溢負或銷貨金額孰高者。

捷基科技股份有限公司及其子公司
 捷基科技證券有限公司之子公司，關聯公司或受共同控制之公司
 民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 持有價值 | 期 | | 佔股比例 | 公允價值 | 備註 |
|---------------------|---|------|-----------|-----------|------|-------------|----|
| | | | 股數 | 帳面金額 | | | |
| 捷基科技股份有限公司 | 美國證券—中央信託局貨幣市場基金 | 無 | 4,572,748 | \$ 50,000 | - | \$ 50,319 | |
| | 有利諾太人壽債券基金 | " | 4,313,752 | 50,000 | - | 50,550 | |
| | 保林投資貨幣市場基金 | " | 5,099,428 | 80,000 | - | 80,539 | |
| | 日盛貨幣市場基金 | " | 5,800,983 | 100,000 | - | 100,610 | |
| | 愛迪亞諾—Norcan Stanley Opportunistic Mortgage Income Bond LP | " | - | 14,818 | - | 13,271 | |
| | 愛迪亞諾—PW USD LIQUIDITY LVMV | " | - | 12,500 | - | 12,465 | |
| | 公司債—FELLS FARGO & CO 2.1% | " | - | 64,257 | - | 50,500 | |
| | 政府債—US TREASURY NOTE 2.0% | " | - | 63,625 | - | 58,286 | |
| | Indonesia Government International Bond 4.125% | " | - | 16,288 | - | 15,153 | |
| | | | | 451,488 | | \$ 441,684 | |
| Giga Future Limited | 公司債—HS APPRE INC. 2.15% | 無 | 5,000 | 500千元 | - | USD 488千元 | |
| | AIA GROUP LTD. 3.2% | " | 5,000 | 502千元 | - | USD 481千元 | |
| | 政府債—US TREASURY NOTE 2.0% 15 AUG 2025 | " | 7,800 | 766千元 | - | USD 753千元 | |
| | 愛迪亞諾—PW USD LIQUIDITY LVMV C (ACC) | " | 8,998 | 90千元 | - | USD 89千元 | |
| | | | | 1,888千元 | | USD 1,811千元 | |
| 聯嘉國際投資股份有限公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 差種價調整 | | | 1,811千元 | | USD 1,811千元 | |
| | 上開聯股券—森林投資管理股份有限公司 等 | 略 | 略 | 105,138 | | \$ 169,802 | |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 差種價調整 | | | 4,661 | | | |
| | 聯股證券—森納電子股份有限公司 等 | 略 | 略 | 109,392 | | \$ 80,206 | |
| | | | | 53,478 | | \$ 80,206 | |
| 非上開證券—茂上科技股份有限公司 等 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 差種價調整 | | | 28,818 | | | |
| | 非上開證券—茂上科技股份有限公司 等 | 略 | 略 | 80,206 | | \$ 81,095 | |
| | | | | 154,273 | | \$ 81,095 | |
| | | | (73,187) | | | | |
| | | | \$ 81,095 | | | | |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 持有之數量 | 持有之價值 | 期 | | 佔股比例 | 公允價值 | 備註 |
|----------------------------------|--|-------|-------|-------------|-------|--------------|--------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | | | |
| Freedom International Group Ltd. | 公司債-PRUDENTIAL FINANCIAL INC WKN | 無 | 無 | 3,000 | USD | - | USD 283仟元 | |
| | 政府債-INDONESIA GOVERNMENT INTL BOND4.125% 15 JAN 2025 | " | " | 6,800 | USD | - | USD 670仟元 | |
| 智基投資股份有限公司 | 交關管理-JMW USD LIQUIDITY LAMW C (ACC) | " | " | 108,475 | USD | 1,085仟元 | USD 1,087仟元 | |
| | 上市權股票-華郵科技股份有限公司等 | 無 | 無 | (USD) 39仟元 | (USD) | 2,079仟元 | USD 2,040仟元 | |
| 智基投資股份有限公司 | 上市權股票-華郵科技股份有限公司等 | 無 | 無 | USD 2,070仟元 | USD | 2,070仟元 | USD 2,040仟元 | |
| | 非上市權及票據股票-華得利實業股份有限公司等 | " | " | \$ 888,387 | \$ | 1.17%-9.48% | \$ 1,684,761 | |
| 智基投資股份有限公司 | 非上市權及票據股票-華得利實業股份有限公司等 | " | " | \$ 24,384 | \$ | 0.11%-16.25% | \$ 27,490 | |
| | 非上市權及票據股票-京旺科技股份有限公司 | 無 | 無 | \$ 27,490 | \$ | 10.00% | \$ 2,093 | |

捷星科技股份有限公司及其子公司
 呈報之金額按新加坡一億元計算並取至第五分之三以上
 民國107年1月1日至12月31日止

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

互為條件或一般交易不同之情形及原因

| 捷星科技股份有限公司 | 子公司 | 關係 | 種類 | 金額 | 佔總比(%) | | 履行期間 | 評價 | 履行期間 | 狀態 | 其他應收(付) 票據、帳 | 佔總比(%) |
|-------------------------------|-------------------------------|------|------|---------------|---------|---------|--------|---------|------|---------------|--------------|--------|
| | | | | | 互(銷)買 | 互(銷)買 | | | | | | |
| 捷星科技股份有限公司 | Giga Advance (Labuan) Limited | 母子公司 | (銷)買 | \$ 11,783,201 | (20%) | (17%) | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | \$ 182,341 | 3% | |
| | G.B.T. Inc. | " | " | 9,706,800 | (17%) | (2%) | " | " | " | 1,843,922 | 33% | |
| | 嘉星科技股份有限公司 | " | " | 1,094,100 | (2%) | (1%) | 貨到90日內 | " | " | 482,920 | 8% | |
| | Giga-Byte Technology B.V. | " | " | 484,931 | (1%) | (1%) | 貨到60日內 | " | " | 15,443 | 0% | |
| G.B.T. LBN Inc. | G.B.T. LBN Inc. | " | 加二費 | 1,901,138 | 74% | 1% | 月結30日內 | " | " | (1,285,398) | 20% | |
| | 捷星科技股份有限公司 | 母子公司 | 運費 | 467,095 | 1% | 1% | 月結30日內 | " | " | (97,746) | 2% | |
| | 嘉星建設有限公司 | 兄弟公司 | (銷)買 | 78,689 | (100%) | (47%) | 月結30日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 43,969 | 100% | |
| | 嘉星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | 運費 | 33,139 | 53% | 53% | 月結45日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 30,119 | 47% | |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 捷星科技股份有限公司 | 母子公司 | 運費 | 427,857 | 9% | 9% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 480 | 3% | |
| | 嘉星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | 運費 | 6,372 | 1% | 1% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 2,549 | 40% | |
| | 嘉星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | (銷)買 | 6,252 | 1% | (100%) | 月結30日內 | " | " | 60,365 | 100% | |
| | 嘉星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | (銷)買 | 432,560 | (100%) | (100%) | " | " | " | 485 | 25% | |
| Giga-Byte Technology B.V. | 捷星科技股份有限公司 | 母子公司 | 運費 | 15,307 | 100% | 100% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 102,014 | 99% | |
| | 捷星科技股份有限公司 | 母子公司 | 運費 | 359,248 | 100% | 2% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 707 | 1% | |
| | 捷星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | 運費 | 6,103 | 2% | 66% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 482,967 | 95% | |
| | 捷星捷星電子有限公司 | 兄弟公司 | 運費 | 1,094,100 | 9% | 9% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 14,855 | 8% | |
| 嘉星科技股份有限公司 | Giga Advance (Labuan) Limited | 兄弟公司 | (銷)買 | 191,786 | 5% | 5% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | 21,713 | 12% | |
| | G.B.T. Inc. | 兄弟公司 | (銷)買 | 183,671 | 5% | 100% | 貨到45日內 | " | " | (RMB) 414,529 | 100% | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 兄弟公司 | 運費 | 2,855,821 | 100% | 90% | 貨到90日內 | 按約定價格計價 | 正常 | (RMB) 231,430 | 100% | |
| | G.B.T. LBN Inc. | 兄弟公司 | (銷)買 | 197,069 | (100%) | (100%) | 月結45日內 | 按約定價格計價 | 正常 | (RMB) 206,895 | 100% | |
| 嘉星捷星電子有限公司 | G.B.T. LBN Inc. | 兄弟公司 | (銷)買 | 218,783 | (100%) | 49% | 月結45日內 | 按約定價格計價 | 正常 | (RMB) 17,501 | 86% | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 兄弟公司 | (銷)買 | 41,274 | 49% | | 月結30日內 | 按約定價格計價 | 正常 | | | |

註：陸星捷星科技股份有限公司外，在馬來西亞新加坡金融監督管理委員會等相關當局註冊之金額列示之。

捷基科技股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 被列應收款項之公司 | 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 | | 列 | |
|-------------------------------|-------------------------------|------|----------------|-------|-----------|------|---------------|-------------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | 應收關係人款項 期後收回金額 |
| 捷基科技股份有限公司 | Giga Advance (Labuan) Limited | 子公司 | \$ 182,341 | 42.91 | \$ - | - | \$ 970,156 | \$ - |
| | G. B. T. Inc. | " | 1,843,922 | 5.54 | - | - | 1,815,618 | - |
| | 盛基科技股份有限公司 | " | 432,920 | 2.47 | - | - | 192,511 | - |
| G. B. T. LBN Inc. | 捷基科技股份有限公司 | 母子公司 | 43,909 仟元 | 2.10 | - | - | 43,397 仟元 | - |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 華達中基科貿有限公司 | 兄弟公司 | USD 60,365 仟元 | 3.95 | - | - | USD 60,365 仟元 | - |
| 華達捷基科技股份有限公司 | G. B. T. LBN Inc. | 兄弟公司 | RMB 231,430 仟元 | 1.21 | - | - | RMB 65,725 仟元 | - |
| 象亮捷基電子有限公司 | G. B. T. LBN Inc. | 兄弟公司 | RMB 205,825 仟元 | 1.43 | - | - | RMB 67,623 仟元 | - |

註：除捷基科技股份有限公司外，係以未依前行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(信)第01644號函調整之金額列示之。

**捷嘉科技股份有限公司及其子公司
與子公司及孫子公司之間之業務關係及重要交易往來情形及金額**
民國107年1月1日至12月31日

附錄六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 交易對象名稱 | | 交易往來對象 | | 交易往來情形 | | 信託資產或或有資產 | |
|------------|------------------------------------|--------|------------|--------|-----|-----------|-----|
| 交易對象名稱 | 交易往來對象 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 之比率 | 信託資產或或有資產 | 之比率 |
| 捷嘉科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology B.V. | 借貸收入 | 484,891 | 12-5 | 1% | | |
| | G.B.T. Inc. | " | 9,705,880 | 12-1 | 10% | | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | " | 11,783,291 | " | 13% | | |
| | 捷嘉科技股份有限公司 | " | 1,094,100 | " | 2% | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | " | 80,489 | 12-3 | - | | |
| | " | 加工費 | 1,901,133 | " | 3% | | |
| | Giga-Byte Technology B.V. | 服務手續費 | 105,761 | 12-5 | - | | |
| | " | 房租費 | 114,877 | " | - | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | " | 467,065 | 12-3 | 1% | | |
| | " | 運費 | 1,363,145 | " | 4% | | |
| | G.B.T. Inc. | 應付帳款 | 1,843,922 | 12-1 | 5% | | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 應收帳款 | 182,391 | " | 1% | | |
| | 捷嘉科技股份有限公司 | " | 492,920 | " | 1% | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | 保固成本 | 214,700 | 12-1 | - | | |
| | " | 應付費用 | 47,375 | " | - | | |
| | 寧波捷嘉科技股份有限公司 | " | 47,375 | " | - | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | 加工費 | 803,321 | 12-2 | 1% | | |
| | 捷嘉科技股份有限公司 | " | 897,812 | " | 2% | | |
| | 寧波捷嘉科技股份有限公司 | " | 689,140 | " | 2% | | |
| | 捷嘉科技股份有限公司 | 應付帳款 | 663,009 | " | 2% | | |
| | 寧波中嘉科貿有限公司 | " | 13,018,600 | 12-1 | 21% | | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 借貸收入 | 1,855,297 | " | 5% | | |
| | 捷嘉科技股份有限公司 | 保固成本 | 188,150 | 12-2 | - | | |
| | G.B.T. Technology Trading (Labuan) | 服務手續費 | 110,120 | 12-4 | - | | |
| | " | 應付帳款 | 39,654 | 12-5 | - | | |

12-1：收款條件為貨到90天。

12-2：收款條件為月結45天。

12-3：收款條件為月結30天。

12-4：收款條件為貨到180天。

12-5：收款條件為貨到160天。

捷基科技股份有限公司及其子公司
 捷基公司名稱 - 所在地區及相關資訊(不包括大陸地區子公司)
 民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期(損)之 投資(損)益 | 備註 |
|----------------------------------|--|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------|-----------------|------------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 捷基科技股份有限公司 | Freedom International Group Ltd. | 臺灣/外 研島 | 一般科技業務 | \$ 4,617,682 | \$ 4,617,682 | 142,671,692 | 100.00 | \$ 5,971,052 | \$ 617,059 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | 智基科技股份有限公司 | 臺灣 | 一般科技業務 | 2,575,000 | 1,975,000 | 273,758,500 | 100.00 | 2,983,967 | (229,939) | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | 盛基科技股份有限公司 | 臺灣 | 筆記型電腦硬體組裝業 | 910,000 | 910,000 | 72,000,000 | 100.00 | 341,953 | 4,705 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | 集基通訊股份有限公司 | 臺灣 | 通信產品製造銷售 | 1,647,508 | 1,647,508 | 2,145,830 | 99.86 | 35,194 | 35,677 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | 百事通國際股份有限公司 | 臺灣 | 電腦週邊設備銷售 | 363,709 | 279,865 | 3,000,000 | 100.00 | 57,211 | 12,182 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology B. V. | 荷蘭 | 電腦資訊產品銷售 | 25,384 | 25,384 | 8,500 | 100.00 | 148,781 | 13,516 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | GBT Tech. Co. Ltd | 英國 | 電腦資訊產品銷售 | 47,488 | 47,488 | 800,000 | 100.00 | 11,405 | 1,207 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Nippon Giga-Byte Corp. | 日本 | 電腦資訊產品銷售 | 3,055 | 3,495 | 1,000 | 100.00 | 9,354 | 627 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | G.B.T. Technology Trading GmbH | 德國 | 電腦資訊產品銷售 | 272,959 | 24,614 | - | 100.00 | 307,710 | 3,880 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Technology Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 電腦資訊產品銷售 | 55,664 | 55,664 | 2,400,000 | 100.00 | 54,394 | (2,561) | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Technology (India) Private Limited Corporation | 印度 | 電腦資訊產品銷售及維修 | 182,868 | 182,868 | 4,600,000 | 100.00 | 12,807 | 2,475 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Global Business Corporation | 美國 | ODM業務 | 322 | 322 | 1,000 | 100.00 | 308 | - | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Technology ESPANA S.L.U. | 西班牙 | 電腦資訊產品銷售 | 241 | 241 | 5,000 | 100.00 | 4,241 | 317 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | G.B.T. Inc. | 美國 | 電腦資訊產品銷售 | 90,660 | 90,660 | 54,116 | 48.63 | 79,195 | (68,952) | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 土耳其 | 電腦資訊產品銷售 | 3,941 | 3,541 | 8,000 | 100.00 | 2,507 | 200 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Gigabyte Technology LLC | 南韓 | 電腦資訊產品銷售 | 22,534 | 22,534 | 168,000 | 100.00 | 36,119 | 72 | 子公司 |
| 捷基科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology B.V. | 法國 | 電腦資訊產品銷售 | - | 6,200 | - | 100.00 | - | (7) | 子公司 |
| G.B.T. Technology Trading GmbH | Gigabyte Technology Poland SP Z O.O. | 波蘭 | 電腦資訊產品銷售及維修 | 500 | 500 | 100 | 100.00 | 1,767 | (201) | 子公司 |
| Freedom International Group Ltd. | Charleston Investments Limited | 開曼群島 | 一般科技業務 | 1,844,922 | 1,844,922 | 57,032,142 | 100.00 | 2,805,140 | 308,353 | 子公司 |
| Freedom International Group Ltd. | G.B.T. LBN Inc. | 馬來西亞 | 電腦資訊產品銷售 | - | - | - | 100.00 | (209,404) | 147,018 | 子公司 |
| Freedom International Group Ltd. | G.B.T. Inc. | 美國 | 電腦資訊產品銷售 | 109,459 | 109,459 | 57,169 | 51.37 | 83,657 | (68,952) | 子公司 |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 | | 本期列之 投資(持)區 | 備註 |
|----------------------------------|--|--------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|------------|--------------------|----|
| | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期(持)區 | | |
| Freedom International Group Ltd. | Gigabyte Trading Inc. | 美國 | \$ 1,023 | \$ 1,623 | 50,000 | 100.00 | 1,642 | (92) | - 持公司 | |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Future Limited | 芬屬群島 | 2,089,068 | 2,689,068 | 82,819,550 | 100.00 | 3,061,420 | 228,260 | - 持公司 | |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Advance (Lisban) Limited | 馬來西亞 | 5,648 | 5,648 | 10,000 | 100.00 | 11,624 | (2,458) | - 持公司 | |
| Freedom International Group Ltd. | LXN Yuan Chan Technology Co., Ltd.(Cayman) | 開曼群島 | 92,775 | 92,775 | 3,000,000 | 30.00 | 48,519 | (87,275) | - 子公司授權易法平價之股权投资公司 | |
| Freedom International Group Ltd. | Aorus Pte. Ltd. | 新加坡 | 60,767 | - | 3,073,000 | 100.00 | 23,088 | (2,864) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯基國際投資股份有限公司 | 台灣 | 600,000 | 600,000 | 60,500,000 | 100.00 | 674,941 | (44,422) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯基國際管理顧問股份有限公司 | 台灣 | 5,483 | 5,483 | 600,000 | 60.00 | 15,040 | 4,316 | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 榮達精密化學股份有限公司 | 台灣 | 786,990 | 440,323 | 74,558,963 | 76.86 | 236,331 | (287,345) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | Gigazone Holdings Limited | 英屬維京群島 | 173,928 | 173,928 | 34,500 | 100.00 | 5,303 | (242) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 智力精工工業股份有限公司 | 台灣 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00 | 37,784 | (1,318) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 雄華股份有限公司 | 台灣 | 9,424 | 9,424 | 816,000 | 51.00 | 4,197 | (1,048) | - 持公司 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 捷成股份有限公司 | 台灣 | 200,000 | 1,000 | 20,000,000 | 100.00 | 177,882 | (22,022) | - 持公司 | |
| 安波百華亞星技術服務有限公司 | Cloud Ride Limited | 芬屬群島 | - | 100,577 | - | - | - | (552) | - 持公司 | |
| 寧波百華亞星技術服務有限公司 | 055 Europe B.V. | 荷蘭 | 12,443 | 12,443 | 3,000 | 100.00 | 10,681 | (13,048) | - 持公司 | |

捷基科技控股有限公司及其子公司
大陸投資資訊一截至會計
民國(本)月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸投資公司名稱 | 營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期初自 | | 本期匯出或 | | 收回 | 本月初末自 | 本投資公司 | 本公司直接 | 本附屬列 | 別本投資 | 截至本期末 |
|-----------------|------------------------------|--------------|------|-------|--------------|-------|--------|----|--------------|------------|-------|------------|--------------|-------|
| | | | | 台灣匯出累 | 積投資金額 | 匯出 | 收回投資金額 | | | | | | | |
| 東莞捷基電子有限公司 | 電腦資訊產品製造 | \$ 1,180,938 | 註1 | - | \$ 1,180,938 | - | - | - | \$ 1,180,938 | \$ 163,252 | 100 | \$ 163,252 | \$ 1,391,843 | - |
| 寧波捷基國際貿易有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 259,752 | 註1 | - | 259,752 | - | - | - | 259,752 | 143,177 | 100 | 143,177 | 1,949,750 | - |
| 寧波百寧基特種藥材有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 181,923 | 註1 | - | 185,515 | - | - | - | 185,515 | 561 | 100 | 561 | 150,724 | - |
| 寧波捷基特種藥材有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 109,853 | 註3 | - | - | - | - | - | - | 149,104 | 100 | 149,104 | 903,283 | - |
| 寧波捷基特種藥材有限公司 | 電腦資訊產品製造 | 2,780,313 | 註1 | - | 2,780,313 | - | - | - | 2,780,313 | 227,219 | 100 | 227,219 | 2,971,694 | - |
| 深圳百寧基特種藥材有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 399,076 | 註3 | - | 203,761 | - | - | - | 203,761 | 463 | 100 | 463 | 10,102 | - |
| 新道特德密光普(香港)有限公司 | 儀器資訊產品銷售 儀器及工業用軟體 藥品銷售 | 15,841 | 註3 | - | - | - | - | - | - | 431 | 100 | 431 | 3,984 | - |
| | | 1,609 | 註2 | - | 1,609 | - | - | - | 1,609 | 763 | 100 | 868 | 550 | - |

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：直接於大陸地區從事投資。

註3：其他方式。

-157-

| 捷基科技股份有限公司 | 公司名稱 | 本期末系計自台 | | 依經濟研投審會 | |
|---------------|------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | | 投資金額 | 規畫出處大陸地區 | 核准投資金額 | 核准投資金額 |
| | | \$ 4,386,518 | \$ 4,402,053 | \$ 14,501,199 | |
| 智基投資股份有限公司 | | 203,761 | 203,761 | 1,780,380 | |
| 寧道特德密光普股份有限公司 | | 1,039 | 9,974 | 184,478 | |

捷星科技股份有限公司及子公司
大陸投資單區二直接或間接總由第三地區企業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 帳(連)單 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 其他債權品 | | 資金融通 | | 其他 | |
|---------------|------------|----|------|---|---------|----|-------|---|------|------|------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | % | 最高餘額 | 利率區間 | | 當期利息 |
| 寧波捷星科技股份有限公司 | \$ 3,590 | - | - | - | \$ 95 | 95 | \$ - | - | - | - | \$ - | - |
| 寧波中基材料貿易有限公司 | 11,783,291 | 20 | - | - | 182,044 | 8 | - | - | - | - | - | - |
| 東莞捷嘉電子有限公司 | 6,385 | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| 寧波百華益技術服務有限公司 | 70,545 | - | - | - | 8,062 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

五、最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報告

技嘉科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：技嘉科技股份有限公司

負責人：葉培城



中華民國 108 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003682 號

技嘉科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

技嘉科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「技嘉集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達技嘉集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對技嘉集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

技嘉集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

重大新增交易對象銷貨收入之發生

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(三十一)。民國 107 年度合併營業收入為新台幣 60,923,590 仟元。

技嘉集團銷售客戶眾多且銷售地區遍佈於全世界，並無對單一客戶銷貨金額占合併營業收入 10% 以上之客戶，因此如何確認銷售對象之存在對銷貨收入之認列至為重要，故本會計師將重大新增交易對象銷貨收入之發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層訪談瞭解收入認列之政策，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解並測試對重大新增交易對象之徵授信流程，確認重大新增交易對象業經適當核准並與相關佐證資料核對，包括搜尋與交易對象有關之資訊。
3. 瞭解並測試重大新增交易對象之銷售價格及收款條件。
4. 與管理階層訪談瞭解重大新增交易對象應收帳款逾期之原因以評估其合理性。
5. 取得並抽核重大新增交易對象之銷貨收入明細及交易原始憑證。
6. 函證重大新增交易對象之應收帳款。針對回函與帳載不符者，已追查不符之原因，並對集團編製之調節項目執行測試；針對未回函者，已執行期後收款測試。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)。民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 12,493,921 仟元及新台幣 973,768 仟元。

技嘉集團經營電腦硬體週邊設備與零件等相關產品之製造與銷售，由於該類產品之生命週期短且價格易受市場波動，致存貨產生跌價損失或過時陳舊之風險較高，因此該集團對可正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。

由於存貨金額重大，個別辨認有過時陳舊存貨之淨變現價值係依據過往產業經驗判斷且具不確定性，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層訪談以瞭解提列備抵存貨評價損失之政策及程序，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入技嘉集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 48,519 仟元及 76,901 仟元，各占合併資產總額之 0.14%及 0.20%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為損失新台幣 30,027 仟元及 8,946 仟元，各占合併綜合損益之(1.20%)及(0.32%)。

其他事項 - 個體財務報告

技嘉科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

技嘉集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對技嘉集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使技嘉集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致技嘉集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對技嘉集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

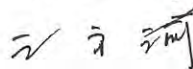
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛



會計師

王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 5 日


 技嘉科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 107 年 12 月 31 日 | | 106 年 12 月 31 日 | |
|--------------|--------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 8,610,907 | 24 | \$ 15,451,598 | 40 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二)及十二(四) | 891,231 | 3 | 1,235,415 | 3 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 | 十二(四) | - | - | 323,893 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四) | 1,162,817 | 3 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | 3,047 | - | 4,157 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 5,813,268 | 16 | 6,685,770 | 17 |
| 1200 | 其他應收款 | | 105,666 | - | 212,989 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 11,520,153 | 32 | 8,667,008 | 22 |
| 1410 | 預付款項 | | 680,974 | 2 | 502,649 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(七)及八 | 171,356 | 1 | 539,805 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>28,959,419</u> | <u>81</u> | <u>33,623,284</u> | <u>87</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三) | 1,714,344 | 5 | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 十二(四) | - | - | 352,667 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八) | 48,519 | - | 76,901 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九) | 4,131,468 | 12 | 3,876,017 | 10 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | 57,315 | - | 182,992 | - |
| 1780 | 無形資產 | | 51,998 | - | 33,056 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十八) | 522,362 | 1 | 325,459 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)及八 | 249,170 | 1 | 327,296 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>6,775,176</u> | <u>19</u> | <u>5,174,388</u> | <u>13</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 35,734,595</u> | <u>100</u> | <u>\$ 38,797,672</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

技嘉科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | | 金額 | 金額 |
| 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ 309,722 | \$ 329,689 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(二十二)及十二(五) | 335,964 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 11,465 | 22,781 |
| 2170 | 應付帳款 | | 5,272,720 | 8,583,399 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | 3,834,550 | 3,712,477 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 446,037 | 189,769 |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十四) | 433,059 | 551,921 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十五)(十六)及十二(五) | 312,121 | 593,102 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>10,955,638</u> | <u>13,983,138</u> |
| 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十六) | 10,833 | 3,834 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十八) | 77 | 7,646 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十七) | 599,381 | 570,730 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>610,291</u> | <u>582,210</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>11,565,929</u> | <u>14,565,348</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十九) | 6,356,889 | 6,356,889 |
| 資本公積 | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十) | 3,924,357 | 3,962,314 |
| 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 4,125,245 | 3,846,604 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 426,354 | 426,354 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 8,865,838 | 9,567,977 |
| 其他權益 | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | 384,792 | (70,237) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>24,083,475</u> | <u>24,089,901</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 85,191 | 142,423 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>24,168,666</u> | <u>24,232,324</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 35,734,595</u> | <u>\$ 38,797,672</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純瑛




 技嘉科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 損 益 表
 民 國 107 年 及 前 一 年 度 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|-------------------------------|--------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十二)及十 二(五) | \$ 60,923,590 | 100 | \$ 59,884,781 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十 六)(二十七) | (50,800,376) | (83) | (49,685,924) | (83) |
| 5900 營業毛利 | | 10,123,214 | 17 | 10,198,857 | 17 |
| 營業費用 | 六(二十六)(二 十七) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (4,339,520) | (7) | (4,535,079) | (8) |
| 6200 管理費用 | | (1,649,904) | (3) | (1,493,427) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (1,868,136) | (3) | (1,944,001) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益 | 六(二十六)及十 二(二) | 9,934 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (7,847,626) | (13) | (7,972,507) | (13) |
| 6900 營業利益 | | 2,275,588 | 4 | 2,226,350 | 4 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十)(二十三) | 825,045 | 1 | 584,476 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十四) | (117,450) | - | 390,413 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(十二)(二十 五) | (4,229) | - | (3,905) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額 | | (26,183) | - | (21,707) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 677,183 | 1 | 949,277 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,952,771 | 5 | 3,175,627 | 6 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十八) | (456,646) | (1) | (462,121) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,496,125 | 4 | \$ 2,713,506 | 5 |

(續次頁)

技嘉科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | 106 年 度 |
|----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | 金 額 % | 金 額 % |
| 其他綜合損益(淨額) | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 六(十七) | \$ 17,336 | (\$ 36,990) |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 127,094 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十八) | 256 | 6,288 |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | <u>144,686</u> | <u>(30,702)</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (129,559) | (54,830) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 十二(四) | - | 159,941 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | <u>(129,559)</u> | <u>105,111</u> |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | <u>\$ 15,127</u> | <u>\$ 74,409</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 2,511,252</u> | <u>\$ 2,787,915</u> |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 2,566,512 | \$ 2,786,411 |
| 8620 | 非控制權益 | (70,387) | (72,905) |
| | 合計 | <u>\$ 2,496,125</u> | <u>\$ 2,713,506</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 2,581,642 | \$ 2,860,825 |
| 8720 | 非控制權益 | (70,390) | (72,910) |
| | 合計 | <u>\$ 2,511,252</u> | <u>\$ 2,787,915</u> |
| 基本每股盈餘 六(二十九) | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | <u>\$ 4.04</u> | <u>\$ 4.41</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | <u>\$ 3.98</u> | <u>\$ 4.30</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純瑛



技嘉科技(香港)有限公司
其子公司

民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註五 普通股股本及公積金

| 附註 | 106 年度 | 107 年度 | 106 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | 其他綜合損益 | 國外營運機構財務報表匯率之變動對權益之影響 | 國外營運機構財務報表匯率之變動對權益之影響 | 其他綜合損益 | 可供出售金融資產未實現 | 計非控制權益 | 權益總額 |
|-------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------|------|
| | | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | | | | | | |
| 106 年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 6,291,179 | \$ 4,602,046 | \$ 3,617,317 | \$ 426,354 | \$ 8,048,982 | \$ 212,540 | \$ 37,887 | \$ 2,810,505 | \$ 158,438 | \$ 2,713,506 | \$ 22,968,943 | | |
| 本期合併總損益 | - | - | - | 2,786,411 | - | - | - | 2,786,411 | (72,008) | 2,713,506 | - | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (30,702) | (54,825) | - | 159,941 | 74,414 | (5) | 74,409 | - | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 2,755,709 | (54,825) | - | 159,941 | 2,860,825 | (72,013) | 2,787,915 | - | | |
| 其他綜合損益及分派 | - | - | 229,287 | - | (229,287) | - | - | - | - | - | - | | |
| 特別法規定盈餘公積 | - | - | - | (1,007,407) | - | - | - | (1,007,407) | (3,161) | (1,010,568) | - | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 資本公積存收現金 | - | (629,630) | - | - | - | - | - | (629,630) | - | (629,630) | - | | |
| 股份盈餘分配交易 | 65,710 | (2,566) | - | - | - | - | - | 63,144 | - | 63,144 | - | | |
| 組織章程影響數 | - | 1,852 | - | - | - | - | - | 1,852 | - | 1,852 | - | | |
| 採權益法認列關聯企業及 | - | (1,966) | - | - | - | - | - | (1,966) | - | (1,966) | - | | |
| 採權益法認列之變動數 | - | (7,422) | - | - | - | - | - | (7,422) | - | (7,422) | - | | |
| 子公司盈餘淨額之投資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 處分附屬資產之投資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 6,356,889 | \$ 3,962,314 | \$ 3,846,604 | \$ 426,354 | \$ 9,567,977 | \$ 267,365 | \$ 197,128 | \$ 24,089,901 | \$ 142,423 | \$ 24,232,324 | | | |
| 107 年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ 6,356,889 | \$ 3,962,314 | \$ 3,846,604 | \$ 426,354 | \$ 9,567,977 | \$ 267,365 | \$ 197,128 | \$ 24,089,901 | \$ 142,423 | \$ 24,232,324 | | | |
| 修正式追溯調整之影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1 月 1 日調整後餘額 | - | - | - | - | (464,366) | - | - | (464,366) | - | (464,366) | - | | |
| 本期合併總損益 | 6,356,889 | 3,962,314 | 3,846,604 | 426,354 | 9,103,611 | (267,365) | 654,619 | 24,083,026 | (1,582) | 24,223,867 | - | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,566,512 | - | - | 2,566,512 | (70,387) | 2,496,125 | - | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 17,592 | - | - | 17,592 | (3) | 17,589 | - | | |
| 其他綜合損益及分派 | - | - | - | - | (2,584,104) | - | - | (2,584,104) | (70,390) | (2,654,494) | - | | |
| 採法規定盈餘公積 | - | - | 278,641 | - | (278,641) | - | - | - | - | - | - | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (2,542,756) | - | - | (2,542,756) | 397 | (2,542,359) | - | | |
| 股份盈餘分配交易 | - | 1,196 | - | - | - | - | - | 1,196 | - | 1,196 | - | | |
| 處分關聯企業及其他附屬資產 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 採權益法認列關聯企業及 | - | - | - | - | (480) | - | - | (480) | - | (480) | - | | |
| 採權益法認列之變動數 | - | (39,153) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 淨額之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | \$ 6,356,889 | \$ 3,924,457 | \$ 4,125,245 | \$ 426,354 | \$ 8,865,838 | \$ 396,921 | \$ 781,713 | \$ 24,083,475 | \$ 85,191 | \$ 24,168,666 | | | |

董事長：蔡啟誠

經理人：劉明雄

後附各單附錄表附註五為各單附錄表之一部分，請併同參閱。

會計主管：陳北傑

技嘉科技股份有限公司及子公司
 合併損益流量表
 民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107年度 | 106年度 |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 2,952,771 | \$ 3,175,627 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(九)(二十六) | 438,400 | 399,685 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(十) | 5,026 | 5,058 |
| 攤銷費用 | 六(二十六) | 158,118 | 180,847 |
| 呆帳費用 | 六(二十六) | - | 22,014 |
| 預期信用減損利益 | 六(二十六)及十二(二) | (9,934) | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損益 | 六(二)(二十四)及十二(四) | 36,277 (| 442,444) |
| 利息費用 | 六(二十五) | 4,229 | 3,905 |
| 利息收入 | 六(二十三) | (107,387) (| 104,238) |
| 股利收入 | 六(二十三) | (58,430) (| 36,709) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 六(八) | 26,183 | 21,707 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十四) | 12,103 | 23,372 |
| 處分備供出售金融資產利益 | 六(二十四)及十二(四) | - | (37,477) |
| 處分採用權益法之投資(利益)損失 | 六(八)(二十四) | (707) | 5,684 |
| 金融資產減損損失 | 六(二十四) | - | 741 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (| 12,241) | 195,498 |
| 應收票據 | | 1,110 | 6,073 |
| 應收帳款 | | 875,535 (| 1,310,795) |
| 其他應收款 | | 105,495 (| 3,326) |
| 存貨 | (| 2,965,921) | 882,870 |
| 預付款項 | (| 566,025) | - |
| 其他流動資產 | | 249,727 | 112,282 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | 9,010 | - |
| 應付票據 | (| 11,316) (| 11,577) |
| 應付帳款 | (| 3,310,679) | 699,048 |
| 其他應付款 | | 107,452 | 736,972 |
| 負債準備 | (| 118,862) (| 9,312) |
| 其他流動負債 | | 39,973 (| 70,798) |
| 其他非流動負債 | | 46,547 (| 39,884) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (| 2,093,546) | 4,404,823 |
| 收取之利息 | | 109,144 | 104,698 |
| 收取之股利 | | 58,430 | 36,709 |
| 支付之利息 | (| 4,229) (| 3,905) |
| 支付所得稅 | (| 404,216) (| 638,714) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (| 2,334,417) | 3,903,611 |

(續次頁)

技嘉科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107年度 | 106年度 |
|------------------------|--------|--------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (\$ 656,395) | \$ - |
| 取得備供出售金融資產 | | - | (307,310) |
| 處分備供出售金融資產價款 | | - | 373,207 |
| 取得採用權益法之投資 | | - | (45,225) |
| 處分採用權益法之投資價款 | | - | 11,608 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十一) | (610,408) | (349,353) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 9,356 | 13,855 |
| 取得無形資產 | | (80,421) | (45,843) |
| 其他金融資產增加 | | - | 441,647 |
| 存出保證金(增加)減少 | | (3,065) | 33,608 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三) | | |
| 退回股款 | | 9,010 | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | (599,979) | - |
| 其他非流動資產增加 | | (15,448) | (127,400) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (1,947,350) | (1,206) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十二) | (19,967) | 188,569 |
| 償還長期借款 | 六(三十二) | (2,001) | (1,833) |
| 舉借長期借款 | | 15,000 | - |
| 存入保證金減少 | | (560) | (14,308) |
| 資本公積發放現金 | 六(二十) | - | (629,630) |
| 發放現金股利 | 六(二十一) | (2,542,756) | (1,007,407) |
| 員工執行認股權 | 六(十八) | - | 63,144 |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | | (3,329) | (3,161) |
| 非控制權益變動 | | 38,737 | 60,056 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (2,514,876) | (1,344,570) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (44,048) | (30,937) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (6,840,691) | 2,526,898 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 15,451,598 | 12,924,700 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 8,610,907 | \$ 15,451,598 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉培城



經理人：劉明雄



會計主管：陳純瑛




 技嘉科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國107年及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

技嘉科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於中華民國依法設立，本公司及子公司(以下稱「本集團」)，主要係從事電腦硬體週邊設備與零件之製造、加工及買賣業務。本公司股票於民國 87 年 9 月 24 日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「 <u>投資性不動產之轉列</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「 <u>外幣交易與預收(付)對價</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「 <u>首次採用國際財務報導準則</u> 」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「 <u>對其他個體之權益之揭露</u> 」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「 <u>投資關聯企業及合資</u> 」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本集團對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、（四）2. 及 3. 說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：
步驟 1：辨認客戶合約。
步驟 2：辨認合約中之履約義務。
步驟 3：決定交易價格。
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)本集團於初次適用國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國107年1月1日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，本集團採用IFRS 15過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，關於採修正式追溯過渡作法對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

A. 客戶合約相關資產及負債之表達

因適用IFRS 15之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據IFRS 15之規定，認列與商品合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國107年1月1日餘額為\$326,954。

B. 有關初次適用IFRS 15之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$211,558及\$169,815，並調減其他非流動資產\$41,743。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
- 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯及權益作法將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------------------------|--|-------------|------------|------------|----|
| | | | 107年12月31日 | 106年12月31日 | |
| 本公司 | Freedom International Group Ltd. | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | G. B. T. Inc. | 電腦資訊產品銷售 | 48.63 | 48.63 | |
| 本公司 | G. B. T. Technology Trading GmbH | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Nippon Giga-Byte Corp. | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | GBT Tech. Co. Ltd | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Giga-Byte Technology B. V. | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Gigabyte Technology Pty. Ltd. | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 智嘉投資股份有限公司 | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Gigabyte Technology (India) Private Limited | 電腦資訊產品推廣及維修 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 盈嘉科技股份有限公司 | 筆記型電腦買賣業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 百事益國際股份有限公司 | 電腦資訊產品維修 | 100.00 | 100.00 | 註1 |
| 本公司 | 樂善通訊股份有限公司 | 通信產品銷售 | 99.86 | 99.86 | |
| 本公司 | Gigabyte Technology ESPAÑA S. L. U. | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Gigabyte Global Business Corporation | ODM業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | Gigabyte Technology LLC | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | Charleston Investments Limited | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Future Limited | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | G. B. T. LBN Inc. | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | G. B. T. Inc. | 電腦資訊產品銷售 | 51.37 | 51.37 | |
| Freedom International Group Ltd. | Gigabyte Trading Inc. | ODM業務 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Advance (Labuan) Limited | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| Freedom International Group Ltd. | Acrns Pte. Ltd. | 電腦資訊產品推廣 | 100.00 | - | 註2 |
| Giga-Byte Technology B. V. | Gigabyte Technology France | 電腦資訊產品推廣 | - | 100.00 | 註3 |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | Gigabyte Technology Poland SP Z O. O. | 電腦資訊產品推廣及維修 | 100.00 | 100.00 | |
| Charleston Investments Limited | 東莞技嘉電子有限公司 | 電腦資訊產品製造 | 100.00 | 100.00 | |
| Charleston Investments Limited | 寧波技嘉國際貿易有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| Charleston Investments Limited | 寧波百事益技術服務有限公司 | 電腦資訊產品維修 | 100.00 | 100.00 | |
| Giga Future Limited | 寧波技嘉科技有限公司 | 電腦資訊產品製造 | 100.00 | 100.00 | |
| 寧波技嘉國際貿易有限公司 | 寧波中嘉科貿有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------|----|
| | | | 107年12月31日 | 106年12月31日 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 倍嘉科技股份有限公司 | 電子零組件製造銷售 | - | 100.00 | 註4 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯嘉國際投資股份有限公司 | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯嘉國際管理顧問股份有限公司 | 創投事業管理顧問業務 | 60.00 | 60.00 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | Gigazone Holdings Limited | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 智力精密工業股份有限公司 | 自行車及其零件製造 | 100.00 | 100.00 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 綠享股份有限公司 | 資訊軟體批發業 | 51.00 | 51.00 | |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聲遠精密光學股份有限公司 | 模具及工業用塑膠製品製造銷售 | 76.86 | 68.53 | 註5 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 技宸股份有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| Gigazone Holdings Limited | 曜嘉科技(深圳)有限公司 | 電腦週邊設備銷售 | 52.27 | 52.27 | |
| 寧波中嘉科貿有限公司 | 曜嘉科技(深圳)有限公司 | 電腦週邊設備銷售 | 47.73 | 47.73 | |
| 寧波百事益技術服務有限公司 | Cloud Ride Limited | 通訊產品銷售 | - | 100.00 | 註6 |
| 寧波百事益技術服務有限公司 | 深圳百事益技術服務有限公司 | 電腦資訊產品維修 | 100.00 | 100.00 | |
| 寧波百事益技術服務有限公司 | OGS Europe B.V. | 通訊產品銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| 盈嘉科技股份有限公司 | Aorus Pte. Ltd. | 電腦資訊產品推廣 | - | 100.00 | 註2 |
| 聲遠精密光學股份有限公司 | 聲遠精密光學(東莞)有限公司 | 模具及工業用塑膠製品銷售 | 100.00 | 100.00 | |

註1：原名為「曜嘉科技股份有限公司」，已於民國107年4月11日更名為「百事益國際股份有限公司」。

註2：Freedom International Group Ltd.於民國107年1月16日經董事會通過決議以現金SGD1,145仟元向盈嘉科技股份有限公司購買Aorus Pte.Ltd.100%股權。

註3：業已於民國107年11月26日解散清算完結。

註4：業已於民國107年2月14日解散清算完結。

註5：智嘉投資股份有限公司分別於民國107年1月5日及民國107年12月25日以現金\$248,091及\$102,275參與聲遠精密光學股份有限公司增資，增資後共取得76.86%股權。

註6：業已於民國107年7月1日解散清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。超過三個月到期之定期存款，依其到期日分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，或按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三)營業租賃(出租人)

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

(十四)存貨

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

(十五)採用權益法之投資—關聯企業

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

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

(十六) 採用權益法之投資—合資

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

(十七) 不動產、廠房及設備

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

| | |
|----------|--------|
| 房屋及建築 | 3年~55年 |
| 機器設備 | 3年~10年 |
| 研發設備 | 3年~6年 |
| 辦公設備 | 2年~20年 |
| 其他有形營業資產 | 1年~15年 |

(十八) 營業租賃(承租人)

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

(十九) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為20年。

(二十) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。

2. 商標權

商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(二十一) 非金融資產減損

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

2. 非確定耐用年限無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(二十二) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十三)應付帳款及票據

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

(二十四)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五)負債準備

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

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能

撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。
不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十七) 員工股份基礎給付

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

(二十八) 所得稅

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(三十一)收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並銷售電腦硬體週邊設備與零件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認為當期損益。

(三十三) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，決定淨變現價值時，本集團須依據過往產業經驗考量可正常出貨及個別辨認有過時陳舊存貨之淨變現價值，故於做成此項決定時需運用重大判斷。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 4,395 | \$ 3,956 |
| 支票存款及活期存款 | 6,638,664 | 7,215,274 |
| 定期存款 | 1,967,848 | 8,232,368 |
| | <u>\$ 8,610,907</u> | <u>\$ 15,451,598</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

民國 107 年度適用

| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 107年12月31日 |
|--------------------|-------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 165,138 |
| 興櫃公司股票 | 53,478 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 154,273 |
| 受益憑證 | 343,447 |
| 政府公債 | 125,586 |
| 普通公司債 | 104,373 |
| | <u>946,295</u> |
| 評價調整(含備抵損失) | (55,064) |
| | <u>\$ 891,231</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 107年度 |
|--------------------|--------------------|
| 權益工具 | (\$ 34,281) |
| 債務工具 | (2,353) |
| 受益憑證 | <u>357</u> |
| | <u>(\$ 36,277)</u> |

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

民國 107 年度適用

| | <u>107年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|
| 權益工具 | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 888,387 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | <u>44,364</u> |
| | 932,751 |
| 評價調整(含備抵損失) | <u>781,593</u> |
| | <u>\$ 1,714,344</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為 \$1,714,344。
2. 本集團於民國 107 年 6 月因調整持股部位，處分公允價值為 \$9,010 之寧波敏實汽車電子科技有限公司之投資，累積處分損失為 \$480。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | <u>107年度</u> |
|-----------------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 127,094 |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | <u>(\$ 480)</u> |
| 認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者 | <u>\$ 49,888</u> |

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$1,714,344。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
7. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

民國 107 年適用

| | <u>107年12月31日</u> |
|------|---------------------|
| 定期存款 | <u>\$ 1,162,817</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>107年度</u> |
|------|------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 13,868</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$1,162,817。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 3,047</u> | <u>\$ 4,157</u> |
| 應收帳款 | <u>\$ 5,971,900</u> | <u>\$ 6,854,633</u> |
| 減：備抵損失 | <u>(158,632)</u> | <u>(168,863)</u> |
| | <u>\$ 5,813,268</u> | <u>\$ 6,685,770</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | <u>107年12月31日</u> | | <u>106年12月31日</u> | |
|--------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> |
| 未逾期 | \$ 4,598,495 | \$ 3,047 | \$ 5,566,779 | \$ 4,157 |
| 30天內 | 1,126,406 | - | 1,017,458 | - |
| 31-60天 | 45,366 | - | 128,735 | - |
| 61-90天 | 72,032 | - | 8,603 | - |
| 91天以上 | 129,601 | - | 133,058 | - |
| | <u>\$ 5,971,900</u> | <u>\$ 3,047</u> | <u>\$ 6,854,633</u> | <u>\$ 4,157</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,047 及 \$4,157；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,813,268 及 \$6,685,770。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存 貨

| | 107 年 | 12 月 | 31 日 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 原 物 料 | \$ 3,921,139 | (\$ 115,790) | \$ 3,805,349 |
| 在 製 品 | 1,068,007 | (28,751) | 1,039,256 |
| 製 成 品 及 商 品 | 7,504,775 | (829,227) | 6,675,548 |
| | <u>\$ 12,493,921</u> | <u>(\$ 973,768)</u> | <u>\$ 11,520,153</u> |

| | 106 年 | 12 月 | 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 金 額 |
| 原 物 料 | \$ 3,205,035 | (\$ 92,208) | \$ 3,112,827 |
| 在 製 品 | 1,060,807 | (57,125) | 1,003,682 |
| 製 成 品 及 商 品 | 4,757,032 | (206,533) | 4,550,499 |
| | <u>\$ 9,022,874</u> | <u>(\$ 355,866)</u> | <u>\$ 8,667,008</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 49,972,847 | \$ 49,463,648 |
| 售後服務保證成本 | 155,638 | 221,560 |
| 評價損失 | 664,529 | 620 |
| 其他 | 7,362 | 96 |
| | <u>\$ 50,800,376</u> | <u>\$ 49,685,924</u> |

(七) 其他流動資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他金融資產—定期存款 | \$ - | \$ 506,422 |
| 受限制資產 | 106,022 | 4,748 |
| 其 他 | 65,334 | 28,635 |
| | <u>\$ 171,356</u> | <u>\$ 539,805</u> |

受限制資產質押之情形請詳附註八。

(八) 採用權益法之投資

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--|------------|------------|
| <u>合 資</u> | | |
| LCKT Yuan Chang Technology Co., Ltd. (Cayman) | \$ 48,519 | \$ 76,901 |

1. 本集團上開採用權益法之投資，均係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

2. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------|-----------------------|--------------------------|
| 本期綜合損益 | \$ <u> -</u> | (\$ <u> 7,518</u>) |

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------|---------------------------|--------------------------|
| 本期綜合損益 | (\$ <u> 30,027</u>) | (\$ <u> 8,946</u>) |

3. 本集團於民國 106 年 5 月 9 日以現金 \$11,284 出售廣盛科技股份有限公司 3.54% 之股權(原持有 19.79%)，並喪失對廣盛科技股份有限公司之重大影響力。本集團於出售後，認列之損失計 \$5,684，表列「處分投資損失」，剩餘持有廣盛科技股份有限公司 16.25% 之股權。

(九) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>107年1月1日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 1,005,191 | \$ 3,122,477 | \$ 3,076,783 | \$ 1,250,780 | \$ 8,455,231 |
| 累計折舊 | <u> -</u> | <u>(1,485,579)</u> | <u>(2,110,995)</u> | <u>(982,640)</u> | <u>(4,579,214)</u> |
| | <u>\$ 1,005,191</u> | <u>\$ 1,636,898</u> | <u>\$ 965,788</u> | <u>\$ 268,140</u> | <u>\$ 3,876,017</u> |
| <u>107年度</u> | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,005,191 | \$ 1,636,898 | \$ 965,788 | \$ 268,140 | \$ 3,876,017 |
| 增添 | 55,641 | 30,917 | 101,207 | 437,264 | 625,029 |
| 處分 | <u> -</u> | <u>(3,646)</u> | <u>(15,643)</u> | <u>(2,170)</u> | <u>(21,459)</u> |
| 重分類 | 82,275 | 41,875 | 116,356 | (120,907) | 119,399 |
| 折舊費用 | <u> -</u> | <u>(105,841)</u> | <u>(198,260)</u> | <u>(134,299)</u> | <u>(438,400)</u> |
| 淨兌換差額 | 878 | <u>(12,969)</u> | <u>(11,604)</u> | <u>(5,423)</u> | <u>(29,118)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 1,143,985</u> | <u>\$ 1,587,034</u> | <u>\$ 957,844</u> | <u>\$ 442,605</u> | <u>\$ 4,131,468</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 1,143,985 | \$ 3,126,304 | \$ 2,992,888 | \$ 1,495,421 | \$ 8,758,598 |
| 累計折舊 | <u> -</u> | <u>(1,539,270)</u> | <u>(2,035,044)</u> | <u>(1,052,816)</u> | <u>(4,627,130)</u> |
| | <u>\$ 1,143,985</u> | <u>\$ 1,587,034</u> | <u>\$ 957,844</u> | <u>\$ 442,605</u> | <u>\$ 4,131,468</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>106年1月1日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 953,930 | \$ 3,083,983 | \$ 3,025,651 | \$ 1,300,235 | \$ 8,363,799 |
| 累計折舊 | - | (1,402,943) | (2,058,266) | (997,547) | (4,458,756) |
| | <u>\$ 953,930</u> | <u>\$ 1,681,040</u> | <u>\$ 967,385</u> | <u>\$ 302,688</u> | <u>\$ 3,905,043</u> |
| <u>106年度</u> | | | | | |
| 1月1日 | \$ 953,930 | \$ 1,681,040 | \$ 967,385 | \$ 302,688 | \$ 3,905,043 |
| 增添 | - | 52,884 | 67,803 | 228,666 | 349,353 |
| 處分 | - | (13,256) | (13,288) | (10,683) | (37,227) |
| 重分類 | 55,533 | 26,288 | 141,197 | (141,588) | 81,430 |
| 折舊費用 | - | (99,265) | (192,329) | (108,091) | (399,685) |
| 淨兌換差額 | (4,272) | (10,793) | (4,980) | (2,852) | (22,897) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,005,191</u> | <u>\$ 1,636,898</u> | <u>\$ 965,788</u> | <u>\$ 268,140</u> | <u>\$ 3,876,017</u> |
| <u>106年12月31日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 1,005,191 | \$ 3,122,477 | \$ 3,076,783 | \$ 1,250,780 | \$ 8,455,231 |
| 累計折舊 | - | (1,485,579) | (2,110,995) | (982,840) | (4,579,214) |
| | <u>\$ 1,005,191</u> | <u>\$ 1,636,898</u> | <u>\$ 965,788</u> | <u>\$ 268,140</u> | <u>\$ 3,876,017</u> |

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 55 年及 10 年提列折舊。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

(十) 投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>107年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 82,275 | \$ 150,144 | \$ 232,419 |
| 累計折舊 | - | (49,427) | (49,427) |
| | <u>\$ 82,275</u> | <u>\$ 100,717</u> | <u>\$ 182,992</u> |
| <u>107年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 82,275 | \$ 100,717 | \$ 182,992 |
| 重分類 | (82,275) | (37,124) | (119,399) |
| 折舊費用 | - | (5,026) | (5,026) |
| 淨兌換差額 | - | (1,252) | (1,252) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 57,315</u> | <u>\$ 57,315</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ - | \$ 109,285 | \$ 109,285 |
| 累計折舊 | - | (51,970) | (51,970) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 57,315</u> | <u>\$ 57,315</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>106年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 137,808 | \$ 186,577 | \$ 324,385 |
| 累計折舊 | - | (54,278) | (54,278) |
| | <u>\$ 137,808</u> | <u>\$ 132,299</u> | <u>\$ 270,107</u> |
| <u>106年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 137,808 | \$ 132,299 | \$ 270,107 |
| 重分類 | (55,533) | (25,897) | (81,430) |
| 折舊費用 | - | (5,058) | (5,058) |
| 淨兌換差額 | - | (627) | (627) |
| 12月31日 | <u>\$ 82,275</u> | <u>\$ 100,717</u> | <u>\$ 182,992</u> |
| <u>106年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ 82,275 | \$ 150,144 | \$ 232,419 |
| 累計折舊 | - | (49,427) | (49,427) |
| | <u>\$ 82,275</u> | <u>\$ 100,717</u> | <u>\$ 182,992</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 7,859 | \$ 12,545 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 5,026 | \$ 5,058 |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$85,295 及 \$230,826，係考量該投資性不動產未來租金收入及相關現金流量後折現而得，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 3.25% | 1.845%~3.820% |

3. 本集團未有將投資性不動產提供質押擔保之情形。

(十一) 其他非流動資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金 | \$ 65,703 | \$ 62,638 |
| 受限制資產 | 66,196 | 44,755 |
| 土地使用權 | 41,743 | 44,215 |
| 其他 | 75,528 | 175,688 |
| | <u>\$ 249,170</u> | <u>\$ 327,296</u> |

受限制資產質押之情形請詳附註八。

(十二) 短期借款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|------|-------------------|-------------|------------|
| 信用借款 | \$ 285,000 | 1.55%~2.04% | 無 |
| 購料借款 | 24,722 | 1.59% | 無 |
| | <u>\$ 309,722</u> | | |
| | <u>106年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 信用借款 | \$ 305,000 | 1.55%~2.00% | 無 |
| 購料借款 | 24,689 | 1.37%~1.59% | 無 |
| | <u>\$ 329,689</u> | | |

於民國 107 年及 106 年度，本集團短期及長期借款認列於損益之利息費用分別為 \$3,835 及 \$3,284。

(十三) 其他應付款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 2,668,600 | \$ 2,556,584 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 376,051 | 391,477 |
| 應付行銷費 | 205,817 | 182,703 |
| 應付出口費用及運費 | 129,375 | 128,687 |
| 應付權利金 | 66,776 | 64,992 |
| 其他 | 387,931 | 388,034 |
| | <u>\$ 3,834,550</u> | <u>\$ 3,712,477</u> |

(十四) 負債準備—流動

1. 保固準備變動如下：

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 551,921 | \$ 561,233 |
| 當期新增之準備 | 155,638 | 221,560 |
| 當期使用之準備 | (274,500) | (230,872) |
| 12月31日 | <u>\$ 433,059</u> | <u>\$ 551,921</u> |

2. 本集團之保固準備主係與電腦硬體週邊設備與零件之銷售相關，並依據該產品之歷史返修資料估計。

(十五) 其他流動負債

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ - | \$ 326,954 |
| 一年或一營業週期內到期之長期借款 | 8,000 | 2,000 |
| 其他 | 304,121 | 264,148 |
| | <u>\$ 312,121</u> | <u>\$ 593,102</u> |

(十六) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------|--|-------------|------------|-------------------|
| 信用借款 | 自104年10月30日至109年10月30日，並按月付息 | 1.92% | 無 | \$ 3,833 |
| 擔保借款 | 自107年12月3日至110年5月15日，並自109年2月15日開始按三個月分期償還 | 2.00% | 無 | 15,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (8,000) |
| | | | | <u>\$ 10,833</u> |

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------|------------------------------|-------------|------------|-------------------|
| 信用借款 | 自104年10月30日至109年10月30日，並按月付息 | 1.92% | 無 | \$ 5,834 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (2,000) |
| | | | | <u>\$ 3,834</u> |

(十七) 退休金

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

(1) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 764,063) | (\$ 776,787) |
| 計畫資產公允價值 | <u>221,165</u> | <u>218,767</u> |
| 確定福利淨負債 | <u>(\$ 542,898)</u> | <u>(\$ 558,020)</u> |

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 107年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 776,787) | \$ 218,767 | (\$ 558,020) |
| 當期服務成本 | (4,735) | - | (4,735) |
| 利息(費用)收入 | (9,657) | 2,770 | (6,887) |
| 前期服務成本 | 4,496 | - | 4,496 |
| | <u>(786,683)</u> | <u>221,537</u> | <u>(565,146)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額) | - | 6,220 | 6,220 |
| 人口統計假設變動影響數 | (3,099) | - | (3,099) |
| 財務假設變動影響數 | (24,054) | - | (24,054) |
| 經驗調整 | 38,269 | - | 38,269 |
| | <u>11,116</u> | <u>6,220</u> | <u>17,336</u> |
| 提撥退休基金 | - | 4,912 | 4,912 |
| 支付退休金 | 11,504 | (11,504) | - |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 764,063)</u> | <u>\$ 221,165</u> | <u>(\$ 542,898)</u> |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 106年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 738,594) | \$ 228,745 | (\$ 509,849) |
| 當期服務成本 | (4,619) | - | (4,619) |
| 利息(費用)收入 | (11,041) | 3,498 | (7,543) |
| 前期服務成本 | 548 | - | 548 |
| | <u>(753,706)</u> | <u>232,243</u> | <u>(521,463)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額) | - | (1,281) | (1,281) |
| 人口統計假設變動影響數 | (4,764) | - | (4,764) |
| 財務假設變動影響數 | (25,179) | - | (25,179) |
| 經驗調整 | (5,766) | - | (5,766) |
| | <u>(35,709)</u> | <u>(1,281)</u> | <u>(36,990)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 433 | 433 |
| 支付退休金 | 12,628 | (12,628) | - |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 776,787)</u> | <u>\$ 218,767</u> | <u>(\$ 558,020)</u> |

(3) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國

內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 1.00% | 1.25% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 107年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 24,070) | \$ 25,133 | \$ 24,574 | (\$ 23,669) |
| 106年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 25,375) | \$ 26,254 | \$ 25,999 | (\$ 25,013) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$13,654。

(6)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|------|-------------------|
| 短於1年 | \$ 7,734 |
| 1-2年 | 14,231 |
| 2-5年 | 71,254 |
| 5年以上 | 759,549 |
| | <u>\$ 852,768</u> |

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部

分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$92,133 及\$91,825。

大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年度，其提撥比率均為 12%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 107 年及 106 年度，大陸子公司認列之退休金成本分別為\$85,964 及\$87,183。

(十八) 股份基礎給付

1. 民國 107 年及 106 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|-------------------|----------|-------------|------|---------|
| 員工認股權計畫 — 技嘉科技 | 96.12.19 | 40,000,000股 | 10年 | 2-4年之服務 |
| 員工認股權計畫 — 聲遠精密 | 107.1.10 | 1,670,000股 | 5年 | 0-1年之服務 |

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| | 106年 | |
|---------------|---------------|---------------------|
| | 認股權數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 員工認股權計畫—技嘉科技 | | |
| 1月1日流通在外認股權 | 9,984 | \$ 10.20 |
| 本期執行認股權 | (6,571) | 9.61 |
| 本期放棄認股權 | (100) | 9.55 |
| 本期逾期失效認股權 | (3,313) | 9.55 |
| 12月31日流通在外認股權 | - | - |
| 12月31日可執行之認股權 | - | - |
| 員工認股權計畫—聲遠精密 | | |
| | 107年 | |
| | 認股權數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (元) |
| 1月1日流通在外認股權 | - | \$ - |
| 本期給與認股權 | 1,670 | 10.00 |
| 本期放棄認股權 | (155) | 10.00 |
| 12月31日流通在外認股權 | 1,515 | 10.00 |
| 12月31日可執行之認股權 | 1,515 | |

3. 民國 106 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 38.95 元～51.05 元。
4. 民國 107 年 12 月 31 日，員工認股權—聲遠精密流通在外之認股權，履約價格為 10.00 元，加權平均剩餘合約期間為 4.03 年。
5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------|----------|-------|
| 權益交割 | \$ 1,196 | \$ - |

6. 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允價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價/公平價格</u> | <u>履約價格</u> | <u>預期波動率</u> | <u>預期存續期間</u> | <u>預期股利</u> | <u>無風險利率</u> | <u>每單位公平價值</u> |
|--------------|------------|----------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|----------------|
| 員工認股權計畫 | 96.12.19 | 19元 | 19元 | 39.16% | 6.35年 | - | 2.58% | 8.1648元 |
| 員工認股權計畫 | 107.1.10 | 5.2元 | 10元 | 55.00% | 3年 | - | 0.50% | 1元 |

(十九) 股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$9,500,000，分為 950,000 仟股（其中 250,000 仟股保留供員工認股權憑證及附認股權公司債行使認股權使用），實收資本額為 \$6,356,889，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：

| | 107年 | 106年 |
|---------|-------------|-------------|
| 1月1日 | 635,688,886 | 629,117,886 |
| 員工執行認股權 | - | 6,571,000 |
| 12月31日 | 635,688,886 | 635,688,886 |

2. 民國 107 年及 106 年度本公司因員工行使認股權而發行之股票分別計 0 股及 6,571,000 股。

(二十) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 本公司於民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過以資本公積發放現金 \$629,630(每股 1 元)。

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損再提繳稅款，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積 10%(但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額，不在此限)，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥 5%~80%由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司股利政策如下：股東紅利不低於可分派金額 87%，其中股東現金紅利不得低於股東紅利總數之 5%；但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 \$426,354，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 107 年 6 月 11 日及 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過之民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

| | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 每股股利 | | 每股股利 | |
| | 金 額 | (元) | 金 額 | (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 278,641 | | \$ 229,287 | |
| 現金股利 | 2,542,756 | \$ 4.00 | 1,007,407 | \$ 1.60 |

5. 本公司民國 107 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站查詢。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十七)。

(二十二)營業收入

| | 107年度 |
|---------|---------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 60,923,590 |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及部門資訊：

民國107年度：

| | 全球品牌事業群 | 其他事業群 | 合計 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 商品類型 | | | |
| 顯示卡 | \$ 27,734,281 | \$ 505,098 | \$ 28,239,379 |
| 主機板 | 20,640,144 | 1,070,996 | 21,711,140 |
| 伺服器 | - | 7,255,517 | 7,255,517 |
| 其他 | 2,066,131 | 1,651,423 | 3,717,554 |
| | <u>\$ 50,440,556</u> | <u>\$ 10,483,034</u> | <u>\$ 60,923,590</u> |
| 收入認列時點 | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$ 50,440,556</u> | <u>\$ 10,483,034</u> | <u>\$ 60,923,590</u> |

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債為預收貨款\$335,964。

期初合約負債本期認列收入

| | 107年度 |
|----------------|-------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | |
| 預收貨款 | <u>\$ 326,954</u> |

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(二十三)其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入： | | |
| 銀行存款利息 | \$ 85,081 | \$ 95,088 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利息收入 | 4,358 | 6,846 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 13,868 | - |
| 其他利息收入 | <u>4,080</u> | <u>2,304</u> |
| 利息收入合計 | <u>107,387</u> | <u>104,238</u> |
| 租金收入 | 20,861 | 14,769 |
| 股利收入 | 58,430 | 36,709 |
| 其他收入—其他 | <u>638,367</u> | <u>428,760</u> |
| | <u>\$ 825,045</u> | <u>\$ 584,476</u> |

(二十四)其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 12,103) | (\$ 23,372) |
| 處分投資利益 | 707 | 31,793 |
| 外幣兌換損失 | (62,401) | (56,409) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (損失)利益 | (36,277) | 442,444 |
| 金融資產減損損失 | - | (741) |
| 其他損失 | (7,376) | (3,302) |
| | <u>(\$ 117,450)</u> | <u>\$ 390,413</u> |

(二十五)財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款利息 | \$ 3,835 | \$ 3,284 |
| 其他利息費用 | 394 | 621 |
| | <u>\$ 4,229</u> | <u>\$ 3,905</u> |

(二十六)費用性質之額外資訊

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 49,653,425 | \$ 49,176,925 |
| 員工福利費用 | 5,598,803 | 5,705,914 |
| 折舊、攤銷 | 596,518 | 580,532 |
| 售後服務保證成本 | 155,638 | 221,560 |
| 運費 | 389,991 | 334,994 |
| 呆帳費用損失 | - | 22,014 |
| 預期信用減損(利益) | (9,934) | - |
| 其他成本及費用 | <u>2,263,561</u> | <u>1,616,492</u> |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 58,648,002</u> | <u>\$ 57,658,431</u> |

(二十七)員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 4,915,001 | \$ 5,037,913 |
| 勞健保費用 | 292,353 | 282,000 |
| 退休金費用 | 185,223 | 190,622 |
| 其他用人費用 | <u>206,226</u> | <u>195,379</u> |
| | <u>\$ 5,598,803</u> | <u>\$ 5,705,914</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~10%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$328,323 及 \$342,968；董事酬勞估列金額皆為 \$46,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依截止至當期止之獲利情況，分別以 10%及 1.4%估列。董事會決議實際配發金額為 \$328,323 及 \$46,000，其中員工酬勞以現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 677,062 | \$ 420,560 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 102,899 |
| 以前年度所得稅高估數 | (21,935) | (81,202) |
| | <u>655,127</u> | <u>442,257</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (160,631) | 24,195 |
| 稅率改變之影響 | (43,207) | - |
| 匯率影響數 | 5,357 | (4,331) |
| | <u>(198,481)</u> | <u>19,864</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 456,646</u> | <u>\$ 462,121</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 3,468 | (\$ 6,288) |
| 稅率改變之影響 | (3,724) | - |
| | <u>(\$ 256)</u> | <u>(\$ 6,288)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 (註) | \$ 590,554 | \$ 539,857 |
| 按稅法規定應剔除之項目 | 74,633 (| 112,379) |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (13,483) | (9,100) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (71,184) | (66,027) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 102,899 |
| 以前年度所得稅高估數 | (21,935) | (81,202) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (73,493) | 661 |
| 稅率改變之影響 | (43,207) | - |
| 集團間適用稅率差異之所得稅影響數 | 14,761 | 87,412 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 456,646</u> | <u>\$ 462,121</u> |

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 107年 | | | | |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 1月1日 | 追溯適用 調整數 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 售後服務準備 | \$ 75,601 | \$ - | \$ 11,011 | \$ - | \$ 86,612 |
| 存貨跌價損失 | 25,963 | - | 169,714 | - | 195,677 |
| 備抵呆帳超限數 | 14,092 | 378 | 14,245 | - | 28,715 |
| 退休金費用 | 39,327 | - | 7,383 | - | 46,710 |
| 未實現銷貨利益 | 17,715 | - | 42,140 | - | 59,855 |
| 未實現兌換損失 | 3,043 | - | (1,586) | - | 1,457 |
| 確定福利計畫再 衡量數 | 21,104 | - | - | 256 | 21,360 |
| 其他 | <u>128,614</u> | <u>-</u> | <u>(46,638)</u> | <u>-</u> | <u>81,976</u> |
| | <u>325,459</u> | <u>378</u> | <u>196,269</u> | <u>256</u> | <u>522,362</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 其他 | (7,646) | - | 7,569 | - | (77) |
| | <u>(7,646)</u> | <u>-</u> | <u>7,569</u> | <u>-</u> | <u>(77)</u> |
| | <u>\$ 317,813</u> | <u>\$ 378</u> | <u>\$ 203,838</u> | <u>\$ 256</u> | <u>\$ 522,285</u> |

106年

| | 106年 | | | |
|----------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 售後服務準備 | \$ 75,452 | \$ 149 | \$ - | \$ 75,601 |
| 存貨跌價損失 | 32,206 | (6,243) | - | 25,963 |
| 備抵呆帳超限數 | 14,865 | (773) | - | 14,092 |
| 退休金費用 | 37,426 | 1,901 | - | 39,327 |
| 未實現銷貨利益 | 39,449 | (21,734) | - | 17,715 |
| 未實現兌換損失 | 651 | 2,392 | - | 3,043 |
| 非金融資產減損 損失 | 4,563 | (4,563) | - | - |
| 確定福利計畫再 衡量數 | 14,816 | - | 6,288 | 21,104 |
| 其他 | 126,776 | 1,838 | - | 128,614 |
| | <u>346,204</u> | <u>(27,033)</u> | <u>6,288</u> | <u>325,459</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 未實現兌換利益 | (10,328) | 10,328 | - | - |
| 其他 | (156) | (7,490) | - | (7,646) |
| | <u>(10,484)</u> | <u>2,838</u> | <u>-</u> | <u>(7,646)</u> |
| | <u>\$ 335,720</u> | <u>(\$ 24,195)</u> | <u>\$ 6,288</u> | <u>\$ 317,813</u> |

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

107年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | 最後 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
| | | | 所得稅資產金額 | 扣抵年度 |
| 民國98年度 | \$ 423,520 | \$ 415,024 | \$ 415,024 | 民國108年度 |
| 民國99年度 | 334,750 | 316,850 | 316,850 | 民國109年度 |
| 民國100年度 | 116,913 | 116,913 | 116,913 | 民國110年度 |
| 民國101年度 | 164,468 | 157,530 | 157,530 | 民國111年度 |
| 民國102年度 | 120,379 | 120,379 | 120,379 | 民國112年度 |
| 民國103年度 | 164,552 | 164,552 | 164,552 | 民國113年度 |
| 民國104年度 | 298,581 | 298,581 | 298,581 | 民國114年度 |
| 民國105年度 | 384,201 | 344,635 | 344,635 | 民國115年度 |
| 民國106年度 | 335,949 | 335,949 | 335,949 | 民國116年度 |
| 民國107年度(註) | 310,567 | 310,567 | 310,567 | 民國117年度 |
| | <u>\$ 2,653,880</u> | <u>\$ 2,580,980</u> | <u>\$ 2,580,980</u> | |

106年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | 最後 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
| | | | 所得稅資產金額 | 扣除年度 |
| 民國97年度 | \$ 343,356 | \$ 343,356 | \$ 343,356 | 民國107年度 |
| 民國98年度 | 423,520 | 423,520 | 423,520 | 民國108年度 |
| 民國99年度 | 334,750 | 322,083 | 322,083 | 民國109年度 |
| 民國100年度 | 116,913 | 116,913 | 116,913 | 民國110年度 |
| 民國101年度 | 164,468 | 164,468 | 164,468 | 民國111年度 |
| 民國102年度 | 120,379 | 120,379 | 120,379 | 民國112年度 |
| 民國103年度 | 164,552 | 164,552 | 164,552 | 民國113年度 |
| 民國104年度 | 298,581 | 298,581 | 298,581 | 民國114年度 |
| 民國105年度 | 386,705 | 386,705 | 386,705 | 民國115年度 |
| 民國106年度(註) | <u>325,830</u> | <u>325,830</u> | <u>325,830</u> | 民國116年度 |
| | <u>\$ 2,679,054</u> | <u>\$ 2,666,387</u> | <u>\$ 2,666,387</u> | |

註：估計數

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國107年及106年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$120,652及\$119,354。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國105年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九)每股盈餘

| | 107年度 | |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 加權平均 流通在外 稅後金額 | 每股盈餘 股數(仟股) (元) |
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 2,566,512 | 635,689 |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 一員工酬勞 | - | 9,202 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,566,512</u> | <u>644,891</u> |

| | 106年度 | |
|-------------------------------|------------------------|----------------|
| | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 2,786,411 | 631,146 |
| | | <u>\$ 4.41</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 一員工酬勞 | - | 13,979 |
| 一員工認股權 | - | 3,515 |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 2,786,411 | 648,640 |
| | | <u>\$ 4.30</u> |

(三十)與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本集團於民國 107 年 12 月 25 日出售子公司聲遠精密光學股份有限公司 0.43% 股權，對價為 \$1,184。聲遠精密光學股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$26,395，該交易減少非控制權益 \$307，歸屬於母公司業主之權益增加 \$307。民國 107 年度聲遠精密光學股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 107年度 |
|-----------------------|---------------|
| 處分非控制權益之帳面金額 | \$ 877 |
| 自非控制權益收取之對價 | <u>1,184</u> |
| 資本公積—處分子公司股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ 307</u> |

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司聲遠精密光學股份有限公司於民國 107 年 1 月 5 日及 107 年 12 月 25 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而分別增加 6.52% 及 2.24% 股權。交易分別增加非控制權益 \$24,561 及 \$14,745，歸屬於母公司業主之權益分別減少 \$24,561 及 \$14,744。民國 107 年度聲遠精密光學股份有限公司之現金增資，本集團未依持股比例認購而使對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 107年度 |
|--------------------|--------------------|
| 取得8.76%股權之現金數 | \$ 77,938 |
| 非控制權益帳面金額 | <u>38,633</u> |
| 資本公積—認列對子公司所有權益變動數 | <u>(\$ 39,305)</u> |

3. 本集團民國 106 年度並未與非控制權益進行交易。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 625,029 | \$ 349,353 |
| 減：期末應付設備款 | <u>(14,621)</u> | <u>-</u> |
| 本期支付現金 | <u>\$ 610,408</u> | <u>\$ 349,353</u> |

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| 107年1月1日 | \$ 329,689 | \$ 5,834 | \$ 335,523 |
| 籌資現金流量之變動 | <u>(19,967)</u> | <u>12,999</u> | <u>(6,968)</u> |
| 107年12月31日 | <u>\$ 309,722</u> | <u>\$ 18,833</u> | <u>\$ 328,555</u> |
| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
| 106年1月1日 | \$ 141,120 | \$ 7,667 | \$ 148,787 |
| 籌資現金流量之變動 | <u>188,569</u> | <u>(1,833)</u> | <u>186,736</u> |
| 106年12月31日 | <u>\$ 329,689</u> | <u>\$ 5,834</u> | <u>\$ 335,523</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

本集團關係人交易對象均為列入合併財務報告之編製個體，相關交易業已沖銷。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 448,488</u> | <u>\$ 383,907</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳 面 價 值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> | |
| 受限制資產-流動(表列「其他流動資產」) | | | |
| —活期存款 | \$ 49,798 | \$ - | 專案補助及設質借款 |
| —定期存款 | <u>56,224</u> | <u>4,748</u> | 關稅保證金 |
| | <u>\$ 106,022</u> | <u>\$ 4,748</u> | |
| 受限制資產-非流動(表列「其他非流動資產」) | | | |
| —活期存款 | \$ 4,218 | \$ 3,400 | 關稅保證金及辦公室租賃保證 |
| —定期存款 | <u>61,978</u> | <u>41,355</u> | 關稅保證金 |
| | <u>\$ 66,196</u> | <u>\$ 44,755</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行員工認股選擇權或執行庫藏股票買回及註銷。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 891,231 | \$ - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 1,235,415 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | 1,714,344 | - |
| 備供出售之金融資產 | - | 676,560 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | 8,610,907 | 15,451,598 |
| 定期存款 | 1,162,817 | - |
| 應收票據 | 3,047 | 4,157 |
| 應收帳款 | 5,813,268 | 6,685,770 |
| 其他應收款 | 105,666 | 212,989 |
| 存出保證金 | 65,703 | 62,638 |
| 其他金融資產 | - | 506,422 |
| | <u>\$ 18,366,983</u> | <u>\$ 24,835,549</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 309,722 | \$ 329,689 |
| 應付票據 | 11,465 | 22,781 |
| 應付帳款 | 5,272,720 | 8,583,399 |
| 其他應付款 | 3,834,550 | 3,712,477 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 18,833 | 5,834 |
| 存入保證金 | 8,567 | 9,127 |
| | <u>\$ 9,455,857</u> | <u>\$ 12,663,307</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部門按照董事會核准之政策執行。本集團財務部門透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日 | | | |
|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| (外幣:功能性貨幣) | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 333,542 | 30.733 | \$ 10,250,746 |
| 人民幣：新台幣 | 105,479 | 4.476 | 472,124 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 837 | 30.733 | \$ 25,724 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 228,787 | 30.733 | \$ 7,031,311 |
| 人民幣：新台幣 | 492,495 | 4.476 | 2,204,408 |

106年12月31日

| | 106年12月31日 | | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------|------------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 341,101 | 29.848 | \$ 10,181,183 |
| 人民幣:新台幣 | 115,290 | 4.578 | 527,798 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 3,519 | 29.848 | \$ 105,035 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 287,292 | 29.848 | \$ 8,575,092 |
| 人民幣:新台幣 | 348,252 | 4.578 | 1,594,298 |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$62,401 及損失\$56,409。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 107年度 | | |
|--------------|-------|------------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 102,507 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 4,721 | -- |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 70,313 | \$ - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 22,044 | - |

| 106年度 | | | | |
|--------------|------|------------|----|---|
| 敏感度分析 | | | | |
| 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 101,812 | \$ | - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 5,278 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 85,751 | \$ | - |
| 人民幣:新台幣 | 1% | 15,943 | | - |

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國107年及106年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及受益憑證之利益或損失將分別增加或減少\$6,751及\$10,207；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資及備供出售之權益投資之利益或損失將分別增加或減少\$17,143及\$6,766。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團投資之國內外債券型基金及屬固定利率計息之債券商品係為交易目的所持有，其現金流量受市場利率波動之影響。
- B. 本集團持有之固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，將因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動。於民國107年及106年12月31日，若市場利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國107年及106年度之稅後淨利將分別增加或減少\$2,161及\$2,147。
- C. 於民國107年及106年12月31日，若借款利率上升或下跌0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國107年及106年度之淨

利將分別減少或增加\$0及\$305，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

民國107年適用

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團之基金多係國際知名之外商銀行及國內大型金控所屬之證券投資信託公司所募集發行，經評估其信用評等良好，且本集團亦與多家證券投資信託公司往來交易以分散風險，故發生信用風險之可能性極低。
- C. 本集團投資之公司債或金融債券，經評估其信用評等良好，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。
- D. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項預期無法收回，視為已發生違約。
- F. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- G. 本集團按客戶評等、保險額度及擔保品之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- I. 本集團納入國際貨幣基金組織發佈之總體經濟成長率對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 未逾期 | 逾期1-30天 | 逾期31-60天 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 107年12月31日 | | | |
| 預期損失率 | 0.11%-6.18% | 0.11%-64.37% | 0.11%-73.51% |
| 帳面價值總額 | \$ 4,598,495 | \$ 1,126,406 | \$ 45,366 |
| 備抵損失 | \$ 21,936 | \$ 12,428 | \$ 5,084 |
| | 逾期61-90天 | 逾期91天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 0.11%-80.23% | 10%-100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 72,032 | \$ 129,601 | \$ 5,971,900 |
| 備抵損失 | \$ 11,276 | \$ 107,908 | \$ 158,632 |

- J. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 107年 | | |
|-------------|------|------------|------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 合計 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ - | \$ 168,863 | \$ 168,863 |
| 適用新準則調整數 | - | 8,835 | 8,835 |
| 1月1日_IFRS 9 | - | 177,698 | 177,698 |
| 減損損失迴轉 | - | (9,934) | (9,934) |
| 沖銷 | - | (7,198) | (7,198) |
| 匯率影響數 | - | (1,934) | (1,934) |
| 12月31日 | \$ - | \$ 158,632 | \$ 158,632 |

民國 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之迴轉利益為 \$9,934。

- K. 本集團帳列按攤銷後成本之金融資產，信用風險評等等級資訊如下：

| | 107年12月31日 | | | |
|---------------|-------------|------------|--------|--------------|
| | 按存續期間 | | | 合計 |
| | 按12個月 | 信用風險已顯著增加者 | 已信用減損者 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | |
| 群組1 | \$1,162,817 | \$ - | \$ - | \$ 1,162,817 |

群組 1：係超過三個月到期之定期存款。

- L. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本集團未動用之固定利率長期借款額度為\$0。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u> |
|------------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 短期借款 | \$ 309,722 | \$ - | \$ - | \$ 309,722 |
| 應付票據 | 11,465 | - | - | 11,465 |
| 應付帳款 | 5,272,720 | - | - | 5,272,720 |
| 其他應付款 | 3,834,550 | - | - | 3,834,550 |
| 長期借款(包 一年內到期) | 8,292 | 7,801 | 3,015 | 19,108 |

非衍生金融負債：

| 106年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u> |
|------------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 短期借款 | \$ 329,689 | \$ - | \$ - | \$ 329,689 |
| 應付票據 | 22,781 | - | - | 22,781 |
| 應付帳款 | 8,583,399 | - | - | 8,583,399 |
| 其他應付款 | 3,712,477 | - | - | 3,712,477 |
| 長期借款(包 一年內到期) | 2,112 | 2,074 | 1,696 | 5,882 |

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

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 250,098 | \$ - | \$ 81,086 | \$ 331,184 |
| 債務證券 | 216,127 | - | - | 216,127 |
| 受益憑證 | 343,920 | - | - | 343,920 |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>1,684,761</u> | <u>-</u> | <u>29,583</u> | <u>1,714,344</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,494,906</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 110,669</u> | <u>\$ 2,605,575</u> |
| 106年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價 | | | | |
| 值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 732,192 | \$ - | \$ - | \$ 732,192 |
| 債務證券 | 214,684 | - | - | 214,684 |
| 受益憑證 | 288,539 | - | - | 288,539 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>323,893</u> | <u>-</u> | <u>352,667</u> | <u>676,560</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,559,308</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 352,667</u> | <u>\$ 1,911,975</u> |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

| | 上市(櫃) 公司股票 | 開放型基金 | 政府公債 及公司債 |
|------|--|-------|--------------|
| 市場報價 | 收盤價 | 淨值 | 加權平均百元價 |
| B. | 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。 | | |
| C. | 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。 | | |
| D. | 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。 | | |
| E. | 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 | | |
| F. | 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | | |
| 5. | 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。 | | |
| 6. | 民國 107 年及 106 年度第三等級之變動： | | |

| | 107年 | 106年 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 352,667 | \$ 266,309 |
| 認列於其他綜合損益之(損失)利益 | (77,988) | 51,110 |
| 本期購買 | 35,402 | 158,691 |
| 本期出售 | (21,010) | (83,128) |
| 提列減損損失 | - | (741) |
| 轉入第三等級 | - | 1,331 |
| 轉出第三等級 | (178,455) | (40,850) |
| 匯率影響數 | 53 | (55) |
| 12月31日 | <u>\$ 110,669</u> | <u>\$ 352,667</u> |

7. 本集團持有之興櫃公司股票具有公開市場報價，且具一定流動性，因此本集團於民國 107 年將採用公允價值衡量之興櫃公司股票自第三等級轉至第一等級。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 107年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
|--------------|------------|----------------|--|----------------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 81,086 | 可類比上市 上櫃公司法 | 股價淨值比、企 業價值對營業收 入比乘數、缺乏 市場流通性折價 | 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低 |
| 創投公司股票私募基金投資 | 29,583 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |
| | 106年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 290,937 | 可類比上市 上櫃公司法 | 股價淨值比、企 業價值對營業收 入比乘數、缺乏 市場流通性折價 | 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低 |
| 創投公司股票私募基金投資 | 61,730 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | | | 107年12月31日 | | | |
|------|----------------|-----|--------|------------|--------|-----------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 可類比上市上 櫃公司法 | ±1% | \$ 811 | (\$ 811) | \$ - | \$ - | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1% | - | - | 296 | (296) | |
| 合計 | | | \$ 811 | (\$ 811) | \$ 296 | (\$ 296) | |

| | | | | 106年12月31日 | | | |
|------|----------------|-----|------|------------|----------|------------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 可類比上市上 櫃公司法 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 2,909 | (\$ 2,909) | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1% | - | - | 617 | (617) | |
| 合計 | | | \$ - | \$ - | \$ 3,526 | (\$ 3,526) | |

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
- B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

- B. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(3) 放款及應收款

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

(4) 金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (G) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(B) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益

之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

| | 備供出 | | 其他金融資產 | | | | 影響 | | | |
|-------------------|--------------|-----------------|-------------|------------|--------------|---------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 第一類區 | | 其他金融資產-定期存款 | 按攤銷後成本衡量 | 應收帳款 | 遞延所得稅資產 | 影響 | | 非控制權益 | |
| | 透過損益按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | | 保留盈餘 | 其他權益 | | |
| IAS 39 | \$ 1,235,415 | \$ 875,560 | \$ 506,422 | \$ - | \$ 6,685,770 | \$ - | \$ 9,104,167 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 轉入透過損益按公允價值衡量 | 381,051 | (381,051) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量 | (701,199) | 701,199 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 轉入按攤銷後成本衡量 | - | - | (506,422) | 506,422 | - | - | - | - | - | - |
| 公允價值調整數 | - | - | - | - | - | - | (528,204) | 528,204 | - | - |
| 減損損失調整數 | - | - | - | - | (8,835) | 378 | (8,457) | 53,838 | (70,713) | (1,582) |
| IFRS 9 | \$ 915,267 | \$ 996,708 | \$ - | \$ 506,422 | \$ 6,676,935 | \$ 378 | \$ 9,085,710 | \$ 484,366 | \$ 457,491 | \$ (1,582) |

- (1) 於 IAS 39 分類為「其他金融資產」之定期存款計 \$506,422，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本集團持有係為收取現金流量，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」調增 \$506,422，對保留盈餘及其他權益並無影響。
- (2) 於 IAS 39 分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產」之權益工具計 \$701,199 及 \$295,509，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增 \$996,708；另調減保留盈餘 \$458,958 及調增其他權益 \$458,958。
- (3) 於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」之權益工具計 \$381,051，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增 \$381,051；另調減其他權益 \$1,467 及調增保留盈餘 \$1,467。
- (4) 本集團之應收帳款備抵減損依 IAS 39 已發生減損模式轉換為 IFRS 9 預期損失模式，按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款 \$8,835，調增遞延所得稅資產 \$378，並調減保留盈餘 \$6,875 及非控制權益 \$1,582。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| | 106年12月31日 |
|-------------------|---------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | |
| 國內開放式基金 | \$ 181,000 |
| 海外開放式基金 | 136,320 |
| 上市櫃公司股票—國內 | 171,527 |
| 公司債 | 103,217 |
| 政府公債 | <u>124,271</u> |
| | 716,335 |
| 評價調整 | <u>519,080</u> |
| | <u>\$ 1,235,415</u> |

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨利益計 \$442,444。

B. 本集團投資債務工具之對象均為信評機構評等為「投資等級」以上。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 備供出售金融資產

| | 106年12月31日 |
|--------------|-------------------|
| <u>流動項目</u> | |
| 上市及上櫃公司股票 | \$ 218,293 |
| 評價調整 | 163,227 |
| 累計減損 | (57,627) |
| | <u>\$ 323,893</u> |
| <u>非流動項目</u> | |
| 興櫃及未上市櫃公司股票 | \$ 340,317 |
| 評價調整 | 33,782 |
| 累計減損 | (21,432) |
| | <u>\$ 352,667</u> |

A. 本集團於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為 \$197,418。自權益重分類至當期損益之金額為 \$37,477。

B. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(3) 應收帳款淨額

A. 本集團之應收帳款品質資訊，係依客戶信用等級及帳款可收回期間，作為減損提列計算之基礎。本集團內部訂有客戶信用分級評估政策，由集團財務部門定期或不定期重新評估現有客戶信用分級是否適當，必要時調整之，以掌握客戶最新的狀況。客戶信用

分級評估主要依產業營業規模、獲利狀況及金融保險機構給予之評級等相關資訊為評估依據。

- B. 本集團係以逾期天數為基準進行帳齡分析，且無已逾期但未減損之金融資產。
- C. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

| | 106年 | | |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ - | \$ 169,220 | \$ 169,220 |
| 提列減損損失 | - | 22,014 | 22,014 |
| 因無法收回而 沖銷之款項 | - | (21,739) | (21,739) |
| 匯率影響數 | - | (2,779) | (2,779) |
| 沖銷轉回數 | - | 2,147 | 2,147 |
| 12月31日 | \$ - | \$ 168,863 | \$ 168,863 |

D. 本集團並未持有任何的擔保品。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客户進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- (2) 本集團於銷售產品時，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，且多數應收帳款業已保險，經評估並無重大之信用風險。於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本集團提供保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，對象為本集團之子公司。由於子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。
- (4) 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳附註十二(四)各金融資產之說明。
- (5) 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註十二(四)各金融資產之說明。

(五) 初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則11號與國際會計準則18號之資訊

1. 民國106年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

(1) 本集團製造並銷售電腦硬體週邊設備與零件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已轉移予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2) 本集團對銷售之產品提供數量折扣，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。

2. 本集團於民國106年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

| | |
|------|---------------|
| | <u>106年度</u> |
| 銷貨收入 | \$ 59,884,781 |

3. 本集團若於民國107年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

| 資產負債表項目 | 說明 | 107年12月31日 | | |
|---------|-----|-------------------|-----------------|----------------|
| | | 採IFRS 15 認列之餘額 | 採原會計政策 認列之餘額 | 會計政策改變 之影響數 |
| 合約負債 | (1) | \$ 335,964 | \$ - | \$ 335,964 |
| 其他流動負債 | (1) | - | 335,964 | (335,964) |

說明：

(1) 依據IFRS 15之規定，認列與商品合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款。

(2) 自原會計政策轉換至IFRS 15，對本期綜合損益表並無影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。依據主要業務收入來源，本集團之營運部門劃分為全球品牌事業群及其他事業群：

全球品牌事業群：負責主機板、顯示卡、筆記型電腦及電腦週邊設備產品之開發、銷售等各種業務。

其他事業群：負責网通及手機等產品之開發、銷售等各項業務。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事會主要係以營業損益衡量營運部門，並作為評估績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 107 年度：

| | 全球品牌事業群 | 其他事業群 | 合計 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 部門收入合計 | \$ 50,440,556 | \$ 10,483,034 | \$ 60,923,590 |
| 營業利益 | \$ 2,990,459 | (\$ 714,871) | \$ 2,275,588 |
| 折舊及攤銷 | \$ 6,628 | \$ 589,890 | \$ 596,518 |
| 部門資產(註) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 部門負債(註) | \$ - | \$ - | \$ - |

民國 106 年度：

| | 全球品牌事業群 | 其他事業群 | 合計 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 部門收入合計 | \$ 52,041,440 | \$ 7,843,341 | \$ 59,884,781 |
| 營業利益 | \$ 3,536,427 | (\$ 1,310,077) | \$ 2,226,350 |
| 折舊及攤銷 | \$ 88,356 | \$ 492,176 | \$ 580,532 |
| 部門資產(註) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 部門負債(註) | \$ - | \$ - | \$ - |

註：由於本集團資產及負債金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四)部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報告內之收入及稅後淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自顯示卡、主機板、筆記型電腦及電腦週邊設備產品、网通及手機等產品之開發、銷售等各種業務。

收入餘額明細組成如下：

| 項 目 | 107年度 | 106年度 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 顯示卡 | \$ 28,239,379 | \$ 29,152,804 |
| 主機板 | 21,711,140 | 20,998,411 |
| 伺服器 | 7,255,517 | 7,379,692 |
| 其 他 | 3,717,554 | 2,353,874 |
| | <u>\$ 60,923,590</u> | <u>\$ 59,884,781</u> |

(六)地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

1. 來自外部客戶收入：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|----------------------|----------------------|
| 歐洲 | \$ 21,073,660 | \$ 19,050,960 |
| 中國大陸 | 13,348,786 | 13,062,076 |
| 美加 | 11,421,629 | 9,857,624 |
| 台灣 | 1,884,277 | 2,681,522 |
| 其他國家 | <u>13,195,238</u> | <u>15,232,599</u> |
| 合計 | <u>\$ 60,923,590</u> | <u>\$ 59,884,781</u> |

2. 非流動資產：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 台灣 | \$ 2,679,216 | \$ 2,608,833 |
| 中國大陸 | 1,236,980 | 1,371,136 |
| 其他國家 | <u>573,755</u> | <u>439,392</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,489,951</u> | <u>\$ 4,419,361</u> |

(七)重要客戶資訊

民國 107 年及 106 年度均無收入占本集團收入 10%以上之重要客戶。

捷基科技股份有限公司及其子公司

為私人營業保證

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 | 新舊保證者 公司名稱 | 新舊保證對象 公司名稱 | 對單一企業 背書保證 限額(註) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以前未清保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額 估最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限 額(註) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證(原註) |
|----|----------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 華波中興行貿有 限公司 | 華波捷基科技有 限公司 | 181,658 | 3,750 | - | - | - | 272,487 | - | N | N | Y |

註：

- 本公司背書保證總金額不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之三十；本公司及子公司於獲得背書保證總金額不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之四十；對單一企業背書保證時，最高額度不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之二十，且不得超過該企業實收資本額之百分之五十；本公司及子公司於獲得對單一企業背書保證時，最高額度不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之二十，且不得超過該企業實收資本額之百分之三十，但對本公司直接或間接持有100%股權之子公司背書保證時，最高額度不得超過本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值之百分之三十。
- 本公司背書保證總金額以不超過雙方業務間往來金額為限，所稱往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註嘉軒科技股份有限公司及其子公司
 聯嘉軒五種證券類基金(五種含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 持有之公司 | 所有權限 | 期 | | 末 | | |
|---------------|--|--|-------------|------------|-------------|-----------|
| | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 註嘉軒科技股份有限公司 | 受託管理一中經華富幣市場基金 | 4,572,748 | \$ 50,000 | - | \$ 50,319 | |
| 聯嘉軒國際投資股份有限公司 | 安邦亞太人壽債券基金 | " | 4,318,752 | - | 50,550 | |
| | 保德信貨幣市場基金 | " | 5,099,428 | - | 80,539 | |
| | 日盛貨幣市場基金 | " | 6,800,935 | - | 100,610 | |
| | 受託管理-Morgan Stanley Opportunistic Mortgage Income Fund LP | " | - | 14,818 | - | 13,271 |
| | 受託管理-JPM USD LIQUIDITY LVMY 公司債 | " | - | 12,500 | - | 12,466 |
| | WELLS FARGO & CO 2.1% 公司債 | " | - | 84,257 | - | 59,500 |
| | US TREASURY NOTE 2.0% Indonesia Government International Bond 4.125% | " | - | 63,625 | - | 59,286 |
| | | " | - | 15,288 | - | 15,153 |
| | | | | 451,489 | | 441,684 |
| | | | | (9,803) | | |
| | | | | \$ 441,684 | | |
| | Giga Future Limited | 公司債-HS APPLE INC. 2.15% AIA GROUP LTD 3.2% 政府債-US TREASURY NOTE 2.0% 15 AUG 2025 受託管理-JPM USD LIQUIDITY LVMY C (ACC) | 5,000 | 500千元 | - | USD 488千元 |
| | | | " | 5,000 | - | USD 481千元 |
| | | " | 7,800 | - | USD 752千元 | |
| | | " | 8,988 | - | USD 89千元 | |
| | | | USD 1,888千元 | | USD 1,811千元 | |
| | | | (USD 77千元) | | | |
| | | | USD 1,811千元 | | | |
| | | | \$ 165,138 | | \$ 169,802 | |
| 聯嘉軒國際投資股份有限公司 | 上市證券類-聯林投資控股股份有限公司 等 | 略 | 4,664 | - | | |
| | 受託管理-聯發公允債證券類基金 | 略 | 169,802 | - | | |
| | 受託管理-聯發公允債證券類基金 | 略 | 55,478 | - | | |
| | | | 26,818 | | | |
| | | | 80,296 | | | |
| | | | 154,273 | | | |
| | | | (73,187) | | | |
| | | | 81,086 | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| 持票之公司 | 有關證券種類及名稱 | 與有關證券 持有人之關係 | 類別科目 | 期 | | 大 | |
|-------------------------------------|--|-----------------|------------------------------|---------|-------------|-------------|---------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| Freedom International Group Ltd. | 公司在-PREIDENTIAL FINANCIAL INC 10% | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產-非流動 | 3,800 | USD 305千元 | - | USD 283千元 |
| | 公司在-INDONESIA GOVERNMENT INTL BOND4.125% 15 JAN 2025 | " | " | 6,800 | USD 680千元 | - | USD 670千元 |
| | 全聯證券-IJM USD LIQUIDITY LAMAY C (ACC) | " | " | 108,475 | USD 1,085千元 | USD 1,037千元 | USD 2,040千元 |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產-非流動 | | (USD 39千元) | | |
| 智基投資股份有限公司 | 上市權證券-華新科技股份有限公司等 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 略 | USD 2,040千元 | 1.37% | USD 1,684,761 |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 888,387 | 9.44% | |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 795,374 | | |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 1,684,761 | | |
| | 非上市權及與權證券-匯博創業投資股份有限公司等 | " | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 略 | USD 24,364 | 0.11% | USD 27,480 |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 3,126 | 16.25% | |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 27,480 | | |
| 盛基科技股份有限公司 | 非上市權及與權證券-京信科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 150,000 | USD 28,000 | 10.00% | USD 2,093 |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | (17,907) | | |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | | 2,093 | | |

法亞林林股份有限公司員工公司
 夏維亞建設集團印一有限公司之股東權益表截至民國九十二年六月三十日止
 民國九十二年六月三十日

附表三

單位：新台幣元
 (除特別註明者外)

| 資產 | 負債及 權益 | 期初 | | 期末 | | 本期其他增加(減) | 期末 |
|-------------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 股數(仟) | 金額 | 股數(仟) | | |
| 現金及 短期存款 | 短期存款 | - | - | - | - | - | - |
| 應收帳款 | 應收帳款 | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | 其他資產 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 總計 | - | - | - | - | - | - |
| 股本 | 股本 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 |
| 資本公積金 | 資本公積金 | 599,979 | 599,979 | 599,979 | 599,979 | 599,979 | 599,979 |
| 盈餘 | 盈餘 | - | - | - | - | - | - |
| 其他權益 | 其他權益 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 總計 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 |
| 其他權益 | 其他權益 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 總計 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 總計 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 | 13,953 |
| 其他權益 | 其他權益 | - | - | - | - | - | - |
| 總計 | 總計 | - | - | - | - | - | - |

夏維亞建設集團印一有限公司
 法亞林林股份有限公司
 民國九十二年六月三十日

技嘉科技股份有限公司及子公司
 與關係人連一銷售之金額達該會計年度營業收入百分之二十以上
 且自107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形及原因

| 進(銷)貨之公司 | 關係 | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 控管期間 | 評價 | 控管期間 | 評價 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 評價 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 保證 |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|------------|------------|----------|--------|----|-----|------------|------|----|------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Giga Advance (Labuan) Limited | (銷貨) | \$ | 11,783,291 | (20%) | 貨到90日內 | 正常 | \$ | 1,822,341 | 3% | | | |
| | G.B.T. Inc. | " | " | 9,706,890 | (17%) | " | " | " | 1,848,822 | 8% | | | |
| | Giga-Byte Technology B.V. | " | " | 1,094,100 | (2%) | 貨到90日內 | " | " | 422,920 | 8% | | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | " | " | 484,591 | (1%) | 貨到60日內 | " | " | 15,443 | 0% | | | |
| G.B.T. LBN Inc. | 加工費 | | | 1,901,133 | 74% | 月結30日內 | " | (| 1,265,999 | 20% | | | |
| | 運費 | | | 487,095 | 1% | 月結30日內 | " | (| 97,746 | 2% | | | |
| | 技嘉科技股份有限公司 | (銷貨) | USD | 78,589 | (100%) | 月結30日內 | " | USD | 43,909 | 100% | | | |
| | 奇達技嘉科技股份有限公司 | 進貨 | USD | 29,849 | (100%) | 月結30日內 | " | USD | 33,702 | 53% | | | |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 運費 | | | 33,139 | 5% | 月結45日內 | 正常 | USD | 30,119 | 47% | | | |
| | 技嘉科技股份有限公司 | (銷貨) | USD | 427,937 | 9% | 貨到90日內 | 正常 | USD | 5,933 | 92% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | USD | 6,372 | 1% | 貨到90日內 | 正常 | USD | 496 | 8% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | USD | 6,252 | 1% | 月結30日內 | 正常 | USD | 2,549 | 40% | | | |
| Giga-Byte Technology B.V. | 運費 | | | 432,569 | (100%) | " | " | " | 66,365 | 100% | | | |
| | 技嘉科技股份有限公司 | (銷貨) | USD | 15,507 | (100%) | 貨到90日內 | 正常 | USD | 485 | 25% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | USD | 359,849 | 100% | 貨到90日內 | 正常 | USD | 102,014 | 96% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | USD | 6,103 | 2% | 貨到45日內 | 正常 | USD | 707 | 1% | | | |
| 星嘉坡技嘉股份有限公司 | 技嘉科技股份有限公司 | (銷貨) | | 1,094,100 | 65% | 貨到90日內 | 正常 | (| 422,920 | 95% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | | 191,786 | 9% | 貨到90日內 | 正常 | | 14,855 | 8% | | | |
| | 兄弟公司 | 進貨 | | 183,671 | 9% | 貨到45日內 | " | | 21,713 | 12% | | | |
| | 奇達中嘉科貿有限公司 | 進貨 | RMB | 2,855,821 | 100% | 貨到90日內 | 正常 | RMB | 414,529 | 100% | | | |
| 奇達技嘉科技股份有限公司 | G.B.T. LBN Inc. | (銷貨) | RMB | 197,060 | (96%) | 月結45日內 | 正常 | RMB | 231,430 | 100% | | | |
| | G.B.T. LBN Inc. | (銷貨) | RMB | 218,783 | (100%) | 月結45日內 | 正常 | RMB | 208,825 | 100% | | | |
| | 兄弟公司 | (銷貨) | RMB | 41,279 | 4% | 月結30日內 | 正常 | RMB | 11,501 | 86% | | | |
| | 兄弟公司 | (銷貨) | RMB | 41,279 | 4% | 月結30日內 | 正常 | RMB | 11,501 | 86% | | | |

註：除技嘉科技股份有限公司外，係以單位銀行存款或現金管理委員會世界各商團買賣的台銀(新)第0164號調整之金額列示之。

捷基科技股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 被列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 匯轉手 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 投 信 保 額 金 額 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|------------|-------|-----------|-----------|-------------------|----------------------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 捷基科技股份有限公司 | Giga Advance (Labuan) Limited | 母子公司 | 182,341 | 42.91 | \$ | 970,156 | \$ | - |
| | G. B. T. Inc. | " | 1,843,922 | 5.54 | - | 1,815,618 | - | - |
| G. B. T. LBN Inc. | 捷基科技股份有限公司 | " | 432,920 | 2.47 | - | 192,511 | - | - |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 捷基科技股份有限公司 | 母子公司 | 43,999 仟元 | 2.10 | USD | 43,307 仟元 | USD | - |
| 寧遠捷基科技股份有限公司 | 寧遠中基科貿有限公司 | 兄弟公司 | 60,365 仟元 | 3.95 | USD | 60,365 仟元 | USD | - |
| 美宏捷基電子有限公司 | G. B. T. LBN Inc. | 兄弟公司 | 231,430 仟元 | 1.21 | RMB | 65,725 仟元 | RMB | - |
| | G. B. T. LBN Inc. | 兄弟公司 | 206,825 仟元 | 1.43 | RMB | 67,623 仟元 | RMB | - |

註：除捷基科技股份有限公司外，係以未依所行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(信)第01644號品調整之金額列示之。

扶基科技股份有限公司及其子公司
與子公司及子公司間之業務關係重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 交易往來情形 | | 佔合併總資產或總負債之比率 |
|-------------------------------|--------------------------------|---------|------|------------|------|---------------|
| | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 扶基科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology B.V. | 母公司對子公司 | 借貸收入 | \$ 484,901 | 1% | |
| | G.B.T. Inc. | " | " | 9,706,800 | 10% | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 母公司對孫公司 | " | 11,783,291 | 13% | |
| | 星嘉坡科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | " | 1,084,100 | 2% | |
| | G.B.T. LBN Inc. | " | " | 89,483 | - | |
| | " | " | " | 1,801,133 | 3% | |
| | Giga-Byte Technology B.V. | 母公司對子公司 | 加工費 | 105,761 | - | |
| | " | " | 服務費 | 114,877 | - | |
| | G.B.T. LBN Inc. | 母公司對孫公司 | 運費 | 467,095 | 1% | |
| | " | " | 應付帳款 | 1,393,145 | 4% | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 1,843,922 | 5% | |
| | 星嘉坡科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | " | 182,341 | 1% | |
| | Giga Advance (Labuan) Limited | 母公司對孫公司 | " | 482,320 | 1% | |
| | " | " | 保固成本 | 214,700 | - | |
| | " | " | 應付費用 | 47,375 | - | |
| G.B.T. LBN Inc. | 寧波星嘉科技股份有限公司 | 孫公司對孫公司 | 加工費 | 903,321 | 1% | |
| | 東莞星嘉科技股份有限公司 | " | " | 997,812 | 2% | |
| | 寧波星嘉科技股份有限公司 | " | " | 689,140 | 2% | |
| | 東莞星嘉科技股份有限公司 | " | " | 663,009 | 2% | |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 寧波中島材料貿易有限公司 | " | 借貸收入 | 13,018,600 | 21% | |
| | " | " | 應收帳款 | 1,855,207 | 5% | |
| | 寧波星嘉科技股份有限公司 | " | 保固成本 | 188,150 | - | |
| Giga-Byte Technology B.V. | 寧波星嘉坡技術服務有限公司 | 子公司對子公司 | 服務費 | 110,120 | - | |
| | G.B.T. Technology Trading GmbH | " | 應付帳款 | 39,644 | - | |

41: 收款條件為買前90天。
42: 收款條件為月結5天。
43: 收款條件為月結30天。
44: 收款條件為買前180天。
45: 收款條件為買前60天。

技嘉科技股份有限公司及其子公司
 被投資公司名稱、所在地區及相關資訊(不含大陸被投資公司)
 民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期結算之 投資(損)益 | 本期結算之 權益(損)益 | 備註 |
|----------------------------------|--|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------|--------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Freedom International Group Ltd. | 英屬維京群島 | 一般轉投資業務 | \$ 4,617,682 | \$ 4,617,682 | 142,671,692 | 100.00 | \$ 5,971,052 | \$ 617,059 | \$ 617,059 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | 智嘉科技股份有限公司 | 台灣 | 一般轉投資業務 | 2,575,000 | 1,975,000 | 273,755,500 | 100.00 | 2,983,967 | (229,939) | (229,939) | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | 星嘉坡智嘉股份有限公司 | 台灣 | 筆記型電腦產品銷售 | 910,000 | 910,000 | 72,000,000 | 100.00 | 341,953 | 4,705 | 4,705 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | 集嘉通訊股份有限公司 | 台灣 | 通信產品製造銷售 | 1,647,508 | 1,647,508 | 2,145,880 | 98.86 | 35,194 | 35,077 | 35,077 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | 百華國際股份有限公司 | 台灣 | 電腦週邊設備銷售 | 303,709 | 279,865 | 3,000,000 | 100.00 | 57,211 | 12,182 | 12,182 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology B. V. | 荷蘭 | 電腦資訊產品銷售 | 25,984 | 25,984 | 8,500 | 100.00 | 148,731 | 13,516 | 13,516 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | GBT Tech. Co. Ltd | 英國 | 電腦資訊產品銷售 | 47,488 | 47,488 | 800,000 | 100.00 | 11,405 | 1,207 | 1,207 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Nippon Giga-Byte Corp. | 日本 | 電腦資訊產品銷售 | 3,495 | 3,495 | 1,000 | 100.00 | 9,354 | 627 | 627 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | G.B.T. Technology Trading GmbH | 德國 | 電腦資訊產品銷售 | 272,959 | 241,614 | - | 100.00 | 307,710 | 3,880 | 3,880 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Technology Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 電腦資訊產品銷售 | 55,664 | 55,664 | 2,400,000 | 100.00 | 54,394 | (2,561) | (2,561) | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Technology (India) Private Limited | 印度 | 電腦資訊產品銷售及維修 | 182,868 | 182,868 | 4,000,000 | 100.00 | 12,807 | 2,475 | 2,475 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Global Business Corporation | 美國 | ODM業務 | 322 | 322 | 1,000 | 100.00 | 308 | - | - | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Technology ESPANA S. L. U. | 西班牙 | 電腦資訊產品銷售 | 241 | 241 | 5,000 | 100.00 | 4,241 | 317 | 317 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | G. B. T. Inc. | 美國 | 電腦資訊產品銷售 | 90,660 | 90,660 | 54,116 | 48.63 | 79,195 | (68,952) | (33,531) | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 土耳其 | 電腦資訊產品銷售 | 3,541 | 3,511 | 8,000 | 100.00 | 2,507 | 200 | 200 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Gigabyte Technology LLC | 南韓 | 電腦資訊產品銷售 | 22,534 | 22,534 | 166,000 | 100.00 | 36,119 | 72 | 72 | 子公司 | | |
| 技嘉科技股份有限公司 | Giga-Byte Technology France B. V. | 法國 | 電腦資訊產品銷售 | - | 6,200 | - | 100.00 | - | (7) | - | 子公司 | | |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | Gigabyte Technology Poland SP Z O. O. | 波蘭 | 電腦資訊產品銷售及維修 | 500 | 500 | 100 | 100.00 | 1,767 | (201) | - | 子公司 | | |
| Freedom International Group Ltd. | Charleston Investments Limited | 開曼群島 | 一般轉投資業務 | 1,844,922 | 1,844,922 | 57,032,142 | 100.00 | 2,805,140 | 308,353 | 308,353 | 子公司 | | |
| Freedom International Group Ltd. | G. B. T. LBN Inc. | 馬來西亞 | 電腦資訊產品銷售 | - | - | - | 100.00 | (209,404) | 147,018 | 147,018 | 子公司 | | |
| Freedom International Group Ltd. | G. B. T. Inc. | 美國 | 電腦資訊產品銷售 | 109,459 | 109,459 | 57,169 | 51.37 | 83,657 | (68,952) | (68,952) | 子公司 | | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 原投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 | | 本期以外之 投資(損)益 | 備註 |
|----------------------------------|---|------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|-----------|-----------------|--------------------|
| | | | 本期期末 | 去年年底 | 原股 | 比率 | 本期(損)益 | 投資(損)益 | | |
| Freedom International Group Ltd. | Gigabyte Trading Inc. | 美國 | \$ 1,023 | \$ 1,623 | 50,000 | 100.00 | 1,642 | (92) | - | 孫公司 |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Future Limited | 英屬外京 群島 | 2,689,068 | 2,689,068 | 82,819,550 | 100.00 | 3,061,420 | 228,280 | - | 孫公司 |
| Freedom International Group Ltd. | Giga Advance (Lianan) Limited | 馬來西亞 | 5,648 | 5,648 | 10,000 | 100.00 | 11,624 | (2,458) | - | 孫公司 |
| Freedom International Group Ltd. | LXT Yuan Chan Technology Co., Ltd. (Cayman) | 開曼群島 | 92,775 | 92,775 | 3,000,000 | 30.00 | 48,519 | (87,275) | - | 子公司瑞益法律 備之誠投資公司 |
| Freedom International Group Ltd. | Aorus Pte. Ltd. | 新加坡 | 60,757 | - | 3,073,000 | 100.00 | 23,088 | (2,654) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯基國際投資股份有限公司 | 台灣 | 600,000 | 600,000 | 60,500,000 | 100.00 | 674,941 | (44,422) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯基國際管理顧問股份有限公司 | 台灣 | 5,483 | 5,483 | 600,000 | 60.00 | 15,040 | 4,316 | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 集盛精密光學股份有限公司 | 台灣 | 786,390 | 440,323 | 74,558,953 | 76.86 | 236,331 | (287,345) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | Gigazone Holdings Limited | 英屬外京 群島 | 173,928 | 173,928 | 34,500 | 100.00 | 5,303 | (242) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 智力精工工業股份有限公司 | 台灣 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00 | 87,784 | (1,318) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 聯華股份有限公司 | 台灣 | 9,424 | 9,424 | 816,000 | 51.00 | 4,197 | (1,048) | - | 孫公司 |
| 智嘉投資股份有限公司 | 捷安股份有限公司 | 台灣 | 200,000 | 1,000 | 20,000,000 | 100.00 | 177,882 | (22,022) | - | 孫公司 |
| 英達百華益技術服務有限公司 | Cloud Ride Limited | 英屬外京 群島 | - | 100,577 | - | - | - | (552) | - | 孫公司 |
| 英達百華益技術服務有限公司 | 055 Europe B.V. 公司 | 荷蘭 | 12,443 | 12,443 | 3,000 | 100.00 | 10,681 | (13,048) | - | 孫公司 |

捷基科技股份有限公司及其子公司
大陸投資暨第一次查帳
民國107年1月1日至12月31日

附表八

| 大陸被投資公司名稱 | 營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本國期初自 | | 本國匯出或 | | 本國期末自 | 被投資公司 | 本公司直接 | 本期總計 | 期末投資 | 期末投資 | 總計 | 帳目 |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|--------|--------|--------------|--------------|-------|--------|---------|--------------|------|------|----|
| | | | | 台灣匯出金額 | 收回投資金額 | 收回投資金額 | 收回投資金額 | | | | | | | | |
| 東莞捷基電子有限公司 | 電腦資訊產品製造 | \$ 1,180,938 | 1E1 | \$ 1,180,938 | - | - | \$ 1,180,938 | \$ 1,180,938 | 100 | 100 | 163,252 | \$ 1,591,843 | - | 捷基本物 | |
| 寧波捷基國際貿易有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 259,752 | 1E1 | 259,752 | - | - | 259,752 | 143,177 | 100 | 100 | 143,177 | 1,049,760 | - | 捷基公司 | |
| 寧波百事益技術服務有限公司 | 電腦資訊產品維修 | 181,923 | 1E1 | 181,923 | - | - | 181,923 | 561 | 100 | 100 | 561 | 156,724 | - | 捷基公司 | |
| 寧波中星材料有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 104,853 | 1E3 | - | - | - | - | 149,104 | 100 | 100 | 149,104 | 904,289 | - | 捷基公司 | |
| 寧波捷基材料有限公司 | 電腦資訊產品製造 | 2,780,313 | 1E1 | 2,780,313 | - | - | 2,780,313 | 227,219 | 100 | 100 | 227,219 | 2,971,694 | - | 捷基公司 | |
| 深圳百事益技術服務有限公司 | 電腦資訊產品銷售 | 399,076 | 1E3 | 203,761 | - | - | 203,761 | (463) | 100 | (463) | (463) | 10,102 | - | 捷基公司 | |
| 蘇州百事益技術服務有限公司 | 電腦資訊產品維修 | 15,841 | 1E3 | - | - | - | - | 431 | 100 | 100 | 431 | 3,984 | - | 捷基公司 | |
| 蘇州蘇德德美(康美)有限公司 | 材料及工業用塑膠製品銷售 | 1,609 | 1E2 | 1,000 | - | - | 1,000 | (788) | 100 | (788) | 868 | 550 | - | 捷基公司 | |

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：其他方式。

| 公司名稱 | 本國期末系打自台 | | 依經濟科技委員會 | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | 投資金額 | 核准投資金額 | 核准投資金額 | 核准投資金額 |
| 捷基科技股份有限公司 | \$ 4,386,518 | \$ 4,402,053 | \$ 14,501,189 | |
| 智基投資股份有限公司 | 203,761 | 203,761 | 1,790,380 | |
| 寧波捷基光學股份有限公司 | 1,609 | 9,974 | 184,478 | |

捷壹科技股份有限公司及其子公司

大陸投資董凱二五捷壹同捷線世第三批區董業與捷投資本體之捷投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸捷投資公司名稱 | 額(港)元 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 提供擔保品 | | 資金調遣 | | 其他 | |
|----------------|------------|----|------|---|---------|----|-------|------|------|------|----|----------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 期末餘額 | 最高餘額 | 利率區間 | 逾期利息 | | |
| 宇城捷泰科技有限公司 | \$ 3,580 | - | \$ - | - | \$ - | 95 | \$ - | \$ - | - | \$ - | - | 支付加工費\$503,321 |
| 宇城中華科智有限公司 | 11,783,291 | 20 | - | - | 182,044 | 3 | - | - | - | - | - | - |
| 東莞捷嘉電子有限公司 | 6,355 | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 支付加工費\$97,812 |
| 宇城百華華益技術服務有限公司 | 70,545 | - | - | - | 8,062 | - | - | - | - | - | - | - |

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107年 (合併) | 106年 (合併) | 差 異 | |
|-----------------------|----|--------------|--------------|------------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流 動 資 產 | | 28,959,419 | 33,623,284 | -4,663,865 | -13.87 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 4,131,468 | 3,876,017 | 255,451 | 6.59 |
| 無 形 資 產 | | 51,998 | 33,056 | 18,942 | 57.30 |
| 其 他 資 產 | | 2,591,710 | 1,265,315 | 1,326,395 | 104.83 |
| 資 產 總 額 | | 35,734,595 | 38,797,672 | -3,063,077 | -7.90 |
| 流 動 負 債 | | 10,955,638 | 13,983,138 | -3,027,500 | -21.65 |
| 非 流 動 負 債 | | 610,291 | 582,210 | 28,081 | 4.82 |
| 負 債 總 額 | | 11,565,929 | 14,565,348 | -2,999,419 | -20.59 |
| 歸 屬 於 母 公 司 董 事 之 權 益 | | 24,083,475 | 24,089,901 | -6,426 | -0.03 |
| 股 本 | | 6,356,889 | 6,356,889 | 0 | 0.00 |
| 資 本 公 積 | | 3,924,357 | 3,962,314 | -37,957 | -0.96 |
| 保 留 盈 餘 | | 13,417,437 | 13,840,935 | -423,498 | -3.06 |
| 其 他 權 益 | | 384,792 | -70,237 | 455,029 | -647.85 |
| 非 控 制 權 益 | | 85,191 | 142,423 | -57,232 | -40.18 |
| 權 益 總 額 | | 24,168,666 | 24,232,324 | -63,658 | -0.26 |

重大變動項目分析如下：

1. 無形資產：主要係本期新增添電腦軟體所致。
2. 其他資產：主要係初次適用 IFRS9，部分轉投資項目重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。
3. 流動負債：主要係本年度進貨較上年度減少，致應付帳款金額下降所致。
4. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算新台幣之兌換損失增加所致。
5. 非控制權益：主要係子公司之非控制權益持股比例下降所致。

二、財務績效：

經營結果比較分析-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107年 (合併) | 106年 (合併) | 差異 | |
|---|----|--------------|--------------|-----------|--------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 60,923,590 | 59,884,781 | 1,038,809 | 1.73 |
| 營業毛利 | | 10,123,214 | 10,198,857 | -75,643 | -0.74 |
| 營業損益 | | 2,275,588 | 2,226,350 | 49,238 | 2.21 |
| 營業外收入及支出 | | 677,183 | 949,277 | -272,094 | -28.66 |
| 稅前淨利 | | 2,952,771 | 3,175,627 | -222,856 | -7.02 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | — | — | — | — |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | 2,496,125 | 2,713,506 | -217,381 | -8.01 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 15,127 | 74,409 | -59,282 | -79.67 |
| 本期綜合損益總額 | | 2,511,252 | 2,787,915 | -276,663 | -9.92 |
| <p>增減比例變動分析說明：</p> <p>1. 本期其他綜合利益較上期減少，主要係因國外營運機構財務報表換算兌換損失較上期增加。</p> <p>2. 營業外收入及支出較上期減少，主要係初次適用 IFRS9，部分投資損益重分類至股東權益項目所致。</p> <p>預計未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：</p> <p>新世代產品的刺激、電競產業方興未艾與5G技術發展及應用之逐步升溫，為市場締造許多佳績。技嘉科技2019年預計推出多項創新產品，整合供應鏈，發揮通路優勢，於主機板產品維持領先，並完善電競市場的產品布局，推出一系列專為電腦遊戲玩家所設計的電競週邊產品，AORUS系列全員到齊，打造極致電競生活圈。同時也提供最新人工智慧、大數據與雲端應用解決方案，以智慧化、個性化、訂製化設計的持續創新，預期主機板、顯示卡及伺服器等产品銷售量成長。</p> | | | | | |

三、現金流量：

現金流量分析-國際財務報導準則

(一)最近二年度流動性分析

單位：%

| 項目 \ 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 增(減)比率 |
|----------|--------|--------|--------|
| 現金流量比率 | -21.31 | 27.92 | -49.23 |
| 現金流量允當比率 | 80.06 | 132.38 | -52.32 |
| 現金再投資比率 | -18.04 | 7.94 | -25.98 |

增減比例變動分析說明：107 年度因庫存增加，致使營業活動現金流量為負數，致現金流量相關比率均與上年度有差異。

(二)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) | 預計全年來自營 業活動 淨現金流量 (2) | 預計全年 現金流出量 (3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|----------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 8,610,907 | 3,132,208 | 2,267,032 | 9,476,083 | - | - |

1. 預計民國 108 年度現金流量變動情形分析：
 (1) 營業活動：預計民國 108 年度之營收維持穩定小幅成長，故產生營業活動之現金流入。
 (2) 投資及融資活動：民國 108 年度無重大設備購置及海內外投資，主要仍以發放現金股利為主。
 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 購置機器設備 | 實際(預期)完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預期資金運用情形 | |
|------|--------|------------|---------|-------------|--|
| | | | | 107 年度 | |
| | | 107.12 | 610,408 | 610,408 | |

(二)預計可能產生的效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

| 說明 項目 | 投資(損)益 金額(註) | 投資政策 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資 計畫 |
|---------------|-----------------|------------------------|------------------|---|--------------|
| 盈嘉科技(股) | 4,705 | NB 及 Gaming NB 產品銷售 | 競爭激烈毛利偏低 | 轉利基產品/轉戰利 基市場/HQ 整合行銷 資源，協助 NB 銷售 | 無 |
| 聲遠精密光學 (股) | (287,345) | 光學鏡頭之研 發、製造及銷售 | 營業收入尚未達到 規模經濟 | 加強生產流程管理提 昇良率，改善整體營 運管理面效率 | 無 |

註：揭露公司以具實質控制權(持股50%以上)且具實質營業行為之轉投資子公司為主。

六、風險管理及評估：

(一)最近年度及截至年報刊印日利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：無。

2. 匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

(1)總公司產品90%以上外銷，以美元為交易貨幣，主要進貨也以美元交易，自然避險達80%以上，本公司亦隨時密切注意市場走勢，以穩健原則調節美元資金部位，達到降低匯率變動對公司獲利之影響。

(2)子公司在中國大陸內銷業務100%收受人民幣，人民幣匯率波動幅度，將影響公司避險策略與獲利，本公司以自然避險並搭配遠期外匯為主，美元與人民幣走向如呈反向趨勢時，公司藉此平衡美元/人民幣部位以達避險效果。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日從事高風險、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：

本公司從事資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易皆悉依本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」處理，本公司所訂定的政策以保守原則處理，並未從事高槓桿投資。

(三)最近年度及截至年報刊印日研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

1. 108年度研發計畫：

| 研發產品與內容 | 預計完成時間 |
|---|--------------|
| (1)全球頂尖主機板 - 開發 AORUS 最新電競主機板 - 開發 Intel®最新平台系列主機板 - 開發 AMD®最新平台系列主機板 | 108 年度 Q2-Q3 |
| (2)領導市場顯示卡 - 開發 AORUS 最新電競顯示卡 - 開發 NVIDIA®最新平台系列顯示卡 - 開發 AMD®最新平台系列顯示卡 | 108 年度 Q2-Q3 |
| (3)創新業界雲端伺服器 - 開發 Intel®最新平台系列伺服器 - 開發 AMD®最新平台系列伺服器 - 開發最新適用於人工智能運算的 G 系列伺服器 - 開發最新適合超融合運算基礎架構的 H 系列伺服器 - 開發最新適用於大數據存儲服務的 S 系列伺服器 - 開發最新專為多媒體設計師或軟體開發工程師設計的 W 系列工作站 - 開發最新適合企業內部 IT 架構的 R 系列伺服器 - 開發最新 RACKLUTION-OP 符合 OCP 運算架構，適用於大型數據中心大規模佈署的機櫃產品 - 開發支援超高速人工智能加速卡之伺服器 | 108 年度 Q1-Q3 |

| 研發產品與內容 | 預計完成時間 |
|--|--------------|
| (4) AI 智能電競筆電 <ul style="list-style-type: none"> - 開發 AORUS 最新電競筆記型電腦 - 開發新一代 AI 智慧學習筆記型電腦 - 開發新一代 AERO 系列效能筆記型電腦 - 開發 Intel® 下世代高效能筆記型電腦 | 108 年度 Q1~Q4 |
| (5) 獲獎不斷電競周邊 <ul style="list-style-type: none"> - 開發新一代戰術型智慧電競螢幕 | 108 年度 Q2-Q3 |

2. 未完成研發計畫之目前進度：

仍持續保持超越同業推出各新式產品進度。

3. 應再投入之研發費用將維持與前一年度相同水準，預計再投入約1,439百萬元。

4. 預計完成量產時間：

依研發計劃各類產品依續完成量產，持續提供最先進、最多元化產品。

5. 未來研發得以成功之主要影響因素：

計畫延伸研發之優勢，於雲端服務與應用加持硬體設備，以軟體結合硬體的創新應用，除帶給使用者更多讚賞與驚喜外，發表之產品系列不斷獲獎受到外界肯定。我們有能力也有信心能在新技術的創新與新產品的銷售帶動下，秉持穩健務實的一貫經營理念，提供客戶最棒的產品，永續發展品牌之最大價值。

(四)最近年度及截至年報刊印日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：

本公司之管理經營均遵守國內外相關法令規範，相關單位對於重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部控制制度及營業活動，確保公司運作順暢，故國內外重要政策及法律變動影響，本公司均能即時掌握並有效因應。

關於中美貿易爭議對本公司大陸生產並出口至美國產品的關稅影響部分，本公司亦從去年(2018年)下半年開始逐步調整國內南平廠區產能做為因應，後續也將以南平廠區作為生產銷美產品之主要生產基地。

另外在國際反避稅及歐盟強力要求下，自本年度起英屬維京群島(BVI)、開曼群島(Cayman)及馬來西亞納閩島(Labuan)等境外地區開始實施實質營運認定及相關年度稅務申報的要求。本公司經持續關注上述各境外地區相關實施細則的公布，進行符合法令規範之相關申報作業。

(五)最近年度及截至年報刊印日科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於產業耕耘多年，且持續投入大量資源研發新型技術，故於產業之研發能力佔有一席之地。此外本公司之經營團隊隨時觀察未來科技之動脈，適當調整公司經營策略並拓展開發新業務，以有效控制整體經濟環境及產業變化對本公司財務業務之影響。

(六)最近年度及截至年報刊印日企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

GIGABYTE 品牌產品連續榮獲 21 屆「台灣精品獎」之獲獎佳績，並屢獲國際設計獎項，企業優良形象必將繼續維持。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

估本公司銷售超過 10%之客戶，分別為本公司在歐洲及中國大陸之銷售平台，該子公司之銷貨實係源於歐洲各家客戶，因此並無銷貨高度集中之風險。另在進貨廠商方面，Intel、NVIDIA 及 AMD 係主機板、VGA 晶片大廠，為資訊產業之領導廠商，此為產業特性，並無進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

民國 107 年度及截至年報刊印日本公司董事或持股百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：無重大影響本公司之訴訟或非訴訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

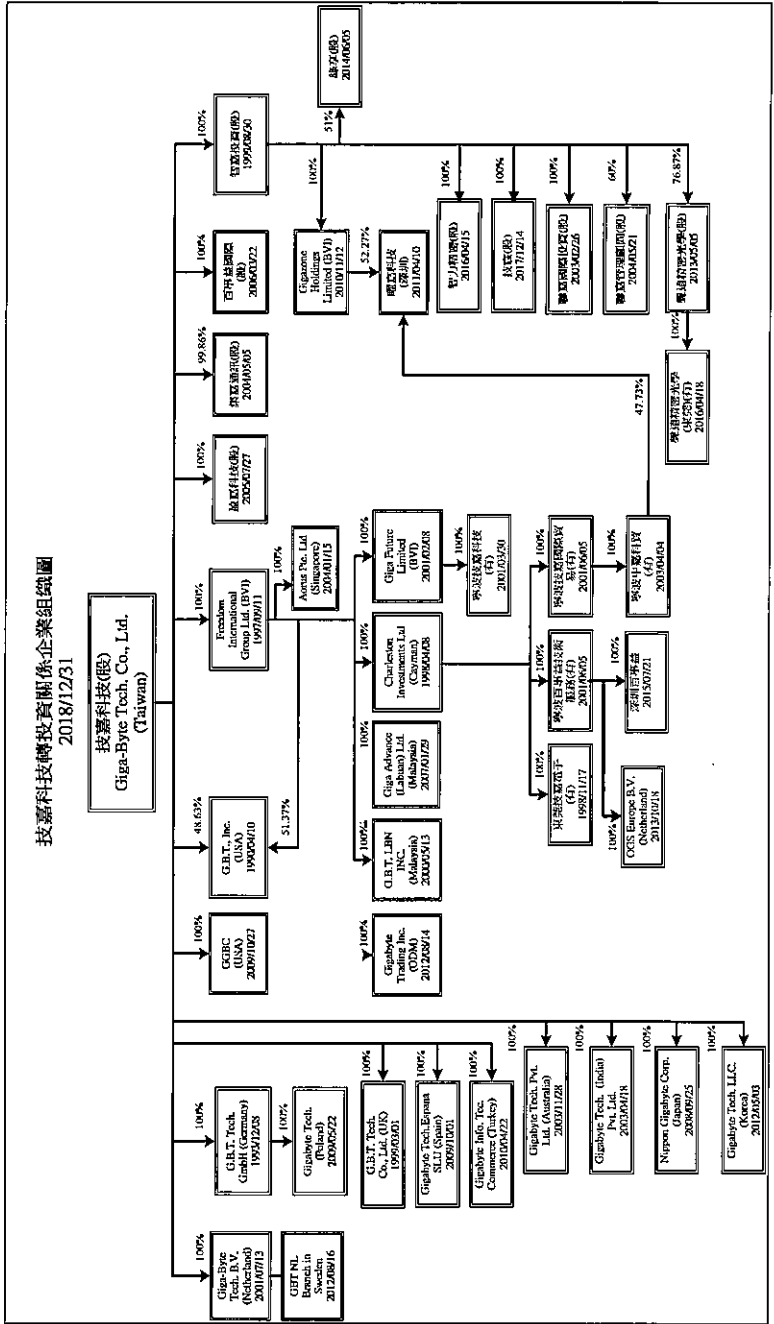
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織概況：

(1)關係企業組織圖：



(2)依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司：無。
 (3)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。
 2. 各關係企業基本資料

| 公司名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|------------|---|--------------------|----------------|
| G. B. T. Inc. | 1990.04.10 | 17358 Railroad Street, City of Industry, CA, U.S.A. | USD 6,010,700 | 主營業務：電腦及周邊產品銷售 |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | 1993.09.21 | Bullenkoppeel 16, 22047 Hamburg, Germany | EUR 7,620,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Frodoon International Group Ltd. | 1997.09.11 | P. O. Box 4342 Grand Town, Tortola, VG1110, Virgin Islands British | USD 142,871,691.54 | 一般科技投資業務 |
| Charleston Investments Limited | 1998.04.08 | P. O. Box 31119 Road Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman | USD 57,032,141.68 | 一般科技投資業務 |
| 東榮技嘉電子有限公司 | 1998.11.17 | KVI-1205, Cayman Islands | USD 36,380,000 | 主機板、電腦及周邊產品製造 |
| GBT Tech. Co. Ltd. | 1999.01.26 | 13 Warren Yard, Warren Farm Office Village, Wolverton Mill, Milton Keynes England | GBP 800,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| 智嘉屋股股份有限公司 | 1999.08.30 | 台北市羅斯福路一段10號6樓 | NTD 2,737,565,000 | 一般科技投資業務 |
| G. B. T. LBN Inc. | 2000.05.13 | Level 15(A1), Main Office Tower Financial Park Labuan, Jalan Merdeka 87000 F. T., Labuan, MALAYSIA | — | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Giga Future Limited | 2001.02.08 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | USD 82,819,549.98 | 一般科技投資業務 |
| 宇波技嘉科技有限公司 | 2001.03.05 | 中國浙江省寧波市寧波保稅西區創業2路9號 | USD 85,629,768 | 主機板、電腦及周邊產品製造 |
| 宇波百靈益技嘉服務有限公司 | 2001.06.30 | 中國浙江省寧波市寧波保稅西區創業2路9號 | USD 5,800,000 | 電腦、周邊維修 |
| 宇波技嘉國際貿易有限公司 | 2001.06.05 | 中國浙江省寧波市寧波保稅西區創業2路9號 | USD 8,000,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Giga-Byte Technology B.V. | 2001.07.13 | Steenoven 24, 5826 DK Eindhoven, Netherlands | EUR 850,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| 聯嘉國際投資股份有限公司 | 2003.02.26 | 台北市敦化南路二段76號8F-2 | NTD 695,900,000 | 一般科技投資業務 |
| 宇波中嘉科貿有限公司 | 2003.04.04 | 中國浙江省寧波市寧波保稅西區創業2路9號 | CNY 28,000,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| torus Pte. Ltd. | 2003.11.28 | 60 Paya Lebar Road 407-31 Paya Lebar Square Singapore | AUD 2,400,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| 無錫瑞隆股份有限公司 | 2004.05.05 | 01/19-23 Clarinda Road Oakleigh South VIC 3167, Australia | SGD 3,073,000 | 商標註冊管理 |
| 聯嘉國際管理顧問股份有限公司 | 2004.05.21 | 新北市新莊區北新路三段205號B2 | NTD 21,488,380 | 通信產品銷售 |
| Gigabyte Technology (India) Private Limited | 2003.04.17 | 台北市敦化南路二段76號8F-2 | NTD 10,000,000 | 科技事業管理顧問業務 |
| 盈春瑞隆股份有限公司 | 2005.07.27 | 807 & 808, 8th Floor, Nanan Midtown, B-WING, Elphinstone Rd., Mumbai | INR 46,000,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| 百華晶國際股份有限公司 | 2006.03.13 | 新北市新莊區北新路三段221號5樓 | NTD 720,000,000 | 業比列電腦製造銷售 |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 2007.01.29 | Lot 2 & 3, Level 3, Wisma Iazenda, Jalan kemajuan, 87000 Federal Territory of Labuan, Malaysia | USD 30,000,000 | ITC 產品維修與銷售 |
| Nippon Giga-Byte Corp. | 2008.09.25 | ul, Fabry czna 20, 53-609, Wroclaw, Poland | JPY 10,000,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Gigabyte Technology Poland SP Z. o. o. | 2009.05.22 | 日本國東京都千代田區外神田四丁目15番14號 | PLN 50,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Gigabyte Technology ESPANA S.L.U. | 2009.07.30 | Calle Bilbao nº 58, BARCELONA, ESPANA | EUR 5,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Gigabyte Global Business Corporation | 2009.11.02 | 17358 Railroad Street, City of Industry, CA, U.S.A. | USD 10,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 2010.04.22 | KUCUKBAKALIKOY MAH. DEPNE SK. FLORA RESIDANCE AP. N. 1/282 ATASEHIR, ISTANBUL, Turkey | TRL 200,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------|------------|---|-----------------|----------------|
| Gigazone Holdings Limited | 2010.11.12 | Intershore Chambers, P. O. Box 4342, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 6,900,000 | 一般轉投資業務 |
| 匯美科技(深圳)有限公司 | 2011.04.10 | 深圳市福田區益壽路1018號中航中心15樓06B-08單元 | CNY 82,507,020 | 電腦週邊設備銷售 |
| Gigabyte Technology LLC | 2012.05.03 | 506, 198, WONVORO YONGSANGIL, SEOUL, South Korea | KRW 840,000,000 | 主機板、電腦及周邊產品銷售 |
| Gigabyte Trading Inc. | 2012.08.14 | 17358 Railroad Street, City of Industry, CA, U.S.A. | USD 50,000,000 | 零件 |
| 華達精密光學股份有限公司 | 2013.05.13 | 桃園市中壢區法正北路2號 | NTD 970,000,000 | 電子零組件製造銷售 |
| OGS Europe B.V. | 2013.10.18 | Steenoven 24, 5826 DK, Eindhoven, Netherlands | EUR 300,000,000 | 通信產品銷售 |
| 聯眾股份有限公司 | 2014.06.13 | 新北市新店區北新路三段207號B2 | NTD 16,000,000 | 資訊軟體服務 |
| 深圳百華益技術服務有限公司 | 2015.06.30 | 深圳市福田區梅林街道福田區稅務區桃花路3號國電科技現代物流中心1棟4樓B區 | CNY 3,000,000 | 主機板維修 |
| 智方精密工業股份有限公司 | 2016.04.18 | 新北市新店區北新路3段205號地下2層 | NTD 50,000,000 | 電子零組件製造及銷售 |
| 毅昌精密光學(東莞)有限公司 | 2017.02.14 | 東莞市南城街道太新路111號民間金融大廈一樓11棟B27 | CNY 327,550 | 電子零組件銷售 |
| 技策股份有限公司 | | 新北市新店區北新路三段205號B1 | NTD 200,000,000 | 電子零組件及電腦資訊產品銷售 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括主機板及顯示卡等電腦硬體週邊設備之製造、加工及買賣業務，各關係企業間經營主機板業務分工情形如下：

- (1) G.B.T., Inc.、G.B.T. Technology Trading GmbH、G.B.T. Tech. Co., Ltd.、Giga-Byte Technology B.V.、Gigabyte Technology Pty. Ltd.、Iorus Pte. Ltd.、Gigabyte Technology (India) Private Limited、Nippon Giga-Byte Corp.、Gigabyte Technology Poland SP. Z. O.、Gigabyte Technology ESPANA S. L. U.、Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company、Gigabyte Technology LLC及Gigabyte Trading Inc.：美國、歐洲、亞洲及大洋洲等地區電腦資訊產品之銷售、協助或維修。
- (2) 東莞技嘉電子有限公司、寧波技嘉科技有限公司：中國大陸地區電腦資訊產品及零組件製造。
- (3) 寧波百事益技術服務有限公司及深圳百事益技術服務有限公司：中國大陸地區電腦資訊產品銷售。
- (4) 華波中嘉科貿有限公司：中國大陸地區電腦資訊產品及零組件銷售。
- (5) 百事益國際股份有限公司：ITC產品維修與銷售(3C outlet)。
- (6) G.B.T. LBN Inc.、Giga Advance(Labuan) Limited及Giga Win Limited：中國大陸地區之委外加工及主機板零組件協銷業務。
- (7) Freedom International Group Ltd.、Charleston Investment Ltd.、Giga Future Limited及Gigazone Holdings Limited：控股公司。
- (8) 集嘉頓利股份有限公司、及OGS Europe B.V.：手持產品銷售。
- (9) 盈嘉利科技股份有限公司：筆記型電腦產品製造與銷售。
- (10) 綠草股份有限公司：資訊軟體服務業。
- (11) 華達精密光學股份有限公司：電子零組件製造及銷售。
- (12) 智方精密工業股份有限公司：自行車零件製造及銷售。
- (13) 華達精密光學(東莞)有限公司：中國大陸地區電子零組件銷售。
- (14) 技策股份有限公司：電子零組件及電腦資訊產品銷售。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

107年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|-----|---|----------------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例% |
| G. B. T., Inc. | 董事 | 葉培誠、劉明雄、馬孟明、盧正偉 | - | - |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | 董事 | 劉明雄、黃國華 | - | - |
| Freedom International Group Ltd. | 董事 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：葉培誠 | 142,671,692.54 | 100 |
| Charleston Investments Limited | 董事 | Freedom International Group Ltd. 法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明 | 57,032,141.68 | 100 |
| 東莞技嘉電子有限公司 | 董事 | Charleston Investments Limited 法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明 | - | 100 |
| 總經理 | | 柯俊迪 | - | - |
| GBT Tech. Co. Ltd. | 董事 | 劉明雄、黃國華 | - | - |
| 智嘉投資股份有限公司 | 董事 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明 | 273,756,500 | 100 |
| G. B. T. LBN Inc. | 監察人 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：陳純瑛 | - | 100 |
| Giga Future Limited | 董事 | Freedom International Group Ltd. 法人代表：葉培誠 | - | 100 |
| 零壹技嘉科技股份有限公司 | 董事 | 葉培誠、劉明雄、馬孟明 | 82,819,550 | 100 |
| 總經理 | | 葉培誠、劉明雄、馬孟明、曹俊明 | - | - |
| 柯俊迪 | | | - | - |
| 寧波百事益技術服務有限公司 | 董事 | Charleston Investments Limited 法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明、曹俊明 | - | 100 |
| 寧波技嘉國際貿易有限公司 | 董事 | Charleston Investments Limited 法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明、曹俊明 | - | 100 |
| Giga-Byte Technology B.V. | 董事 | 建志新 | - | - |
| 聯嘉國際投資股份有限公司 | 董事 | 智嘉投資股份有限公司法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明 | 69,590,000 | 100 |
| 監察人 | | 智嘉投資股份有限公司法人代表：陳純瑛 | - | - |
| 總經理 | | 李文新 | - | - |
| 寧波中嘉科貿有限公司 | 監察人 | 劉明雄 | - | 100 |
| Gigabyte Technology Pty. Ltd. | 董事 | 葉培誠、劉明雄、馬孟明、陳文郎 | - | - |
| Aorus Pte. Ltd. | 董事 | 劉明雄、馬孟明 | - | - |
| 集星通訊股份有限公司 | 董事 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：葉培誠、劉明雄、馬孟明、曹俊明 | 2,145,831 | 99.86 |
| 監察人 | | 智嘉科技股份有限公司法人代表：陳純瑛 | 7 | - |
| 聯嘉國際管理顧問股份有限公司 | 董事 | 智嘉投資股份有限公司法人代表：葉培誠、劉明雄 | 600,000 | 60 |
| 董事 | | 李文新 | 10,000 | 1 |
| 監察人 | | 陳純瑛 | - | - |
| Gigabyte Technology (India) Private Limited | 董事 | 劉明雄、劉文志、Sunil Grewal | - | - |
| 盈嘉科技股份有限公司 | 董事 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：馬孟明、葉培誠、劉明雄 | 72,000,000 | 100 |
| 監察人 | | 技嘉科技股份有限公司法人代表：陳純瑛 | - | - |
| 百事益國際股份有限公司 | 董事 | 技嘉科技股份有限公司法人代表：葉培誠、林志青、陳正峰 | 3,000,000 | 100 |
| 監察人 | | 技嘉科技股份有限公司法人代表：劉明雄 | - | - |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|-----|---|------------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 董事 | 劉明雄、馬孟明 | 10,000 | 100 |
| Nippon Giga-Byte Corp. | 董事 | 林宏宇、葉培城、馬孟明 | - | - |
| Gigabyte Technology Poland SP Z. O. O. | 監察人 | 劉明雄 | - | - |
| Gigabyte Technology Poland SP Z. O. O. | 董事 | 黃國華 | - | - |
| Gigabyte Global Business Corporation | 董事 | 王傳哥 | 1,000 | 100 |
| Gigabyte Technology ESPANA S. L. U. | 董事 | 葉培城、盧正偉 | - | - |
| Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 董事 | 葉嘉科技股份有限公司法人代表：陳靜婷 | 8,000 | 100 |
| Gigazone Holdings Limited | 董事 | 劉宗魯 | - | - |
| 矽嘉科技(深圳)有限公司 | 董事 | 葉培城、劉明雄 | - | - |
| | 董事 | Gigazone Holdings Limited 法人代表：葉林達(董事長)、翁乃文 | - | - |
| | 董事 | 寧波中嘉科貿法人代表：劉明雄 | - | 100 |
| Gigabyte Technology LLC. | 監察人 | Gigazone Holdings Limited 法人代表：陳三井 | - | - |
| | 董事 | 劉明雄、邱智鵬 | - | - |
| Gigabyte Trading Inc. | 監察人 | 陳純琪 | - | - |
| 榮達精瓷光學股份有限公司 | 董事 | 劉明雄、盧正偉 | 496,293 | 0.51 |
| | 董事 | 陳惠周 | 1,379,048 | 1.42 |
| | 董事 | 周四圍 | 74,558,963 | 76.86 |
| | 董事 | 潘進貴 | 80,000 | 0.08 |
| | 監察人 | 明達投資(股)公司法人代表：劉明雄、陳純琪 | 2,813,717 | 2.9 |
| GS5 Europe B.V. | 董事 | 馬孟明、林志青 | - | - |
| 綠亨股份有限公司 | 董事 | 齊昇中，董事會解散。 | 816,000 | 51 |
| 深圳百事益技術服務有限公司 | 董事 | 林志青 | - | - |
| 智力精密封工業股份有限公司 | 董事 | 智嘉投資(股)公司法人代表：曾俊明、趙晟、白光華 | 5,000,000 | 100 |
| 聲達精密封光學(東莞)有限公司 | 監察人 | 智嘉投資(股)公司法人代表：陳純琪 | - | - |
| | 董事 | 陳惠周、黃鈺華、吳煥霖 | - | - |
| | 監察人 | 陳純琪 | - | - |
| 技成股份有限公司 | 董事 | 智嘉投資(股)公司法人代表：李宜泰、白光華、陳長祥 | 20,000,000 | 100 |
| | 監察人 | 智嘉投資(股)公司法人代表：剛宇聲 | - | - |

(二)關係企業營運概況：
各關係企業之財務狀況及經營結果：

107年12月31日單位：新台幣千元；股/元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (純益) | 每股盈餘 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|
| G. B. T., Inc. | 188,439 | 3,357,421 | 3,174,569 | 182,852 | 10,624,469 | (99,432) | (68,952) | (0.19, 0.0) |
| G. B. T. Technology Trading GmbH | 272,959 | 317,267 | 9,557 | 307,710 | 69,676 | 3,889 | 3,889 | 註二 |
| Freedom International Group Ltd. | 4,617,682 | 5,977,281 | 0 | 5,977,281 | 0 | (6,816) | 617,059 | 4.33 |
| Charleston Investments Limited | 1,844,922 | 2,807,544 | 2,404 | 2,805,140 | 0 | (16) | 308,353 | 5.41 |
| 東宸技嘉電子有限公司 | 1,180,938 | 1,976,767 | 384,585 | 1,592,182 | 9,551,986 | 191,491 | 163,252 | 註二 |
| GBT Tech Co. Ltd. | 47,488 | 15,636 | 4,231 | 11,405 | 28,182 | 823 | 1,207 | 1.51 |
| 智華投資股份有限公司 | 2,737,585 | 2,984,242 | 275 | 2,983,967 | 0 | (484) | (229,939) | (0.84) |
| G. B. T. LBN Inc. | 0 | 1,683,172 | 1,957,831 | (274,659) | 5,035 | (37,721) | 147,018 | 註二 |
| Giga Future Limited | 2,689,068 | 3,086,092 | 4,672 | 3,081,420 | 0 | (56) | 228,260 | 2.76 |
| 華成技嘉科技有限公司 | 2,780,313 | 3,723,348 | 749,121 | 2,974,227 | 10,889,333 | 280,139 | 227,219 | 註二 |
| 華波百華益技術服務有限公司 | 181,923 | 216,021 | 66,514 | 149,507 | 877,095 | 5,287 | 561 | 註二 |
| 華波技嘉國際貿易有限公司 | 259,752 | 1,045,054 | 624 | 1,044,430 | 12,176 | (7,802) | 143,177 | 註二 |
| Giga-Byte Technology B. V. | 25,984 | 222,401 | 73,670 | 148,731 | 797,350 | 23,521 | 13,516 | 1,590.12 |
| 聯基國際投資股份有限公司 | 695,900 | 675,387 | 445 | 674,942 | 0 | (18,996) | (44,422) | (0.64) |
| 華波中嘉科貿有限公司 | 109,853 | 2,915,074 | 2,006,676 | 908,398 | 12,994,528 | 290,867 | 149,104 | 註二 |
| Gigabyte Technology Pty. Ltd.(Australia) | 55,664 | 73,556 | 19,162 | 54,394 | 73,911 | 1,628 | (2,561) | (1.07) |
| Aorus Pte. Ltd. | 60,757 | 23,103 | 20 | 23,083 | 0 | (2,686) | (2,664) | (0.87) |
| 集嘉通訊股份有限公司 | 21,488 | 50,923 | 15,729 | 35,194 | 272 | (8,972) | 35,677 | 16.63 |
| 聯基國際管理顧問股份有限公司 | 10,000 | 28,622 | 3,556 | 25,066 | 0 | 5,162 | 4,316 | 4.32 |
| Gigabyte Technology (India) Private Limited | 35,925 | 77,257 | 28,227 | 49,030 | 57,267 | 3,834 | 2,475 | 0.54 |
| 盈嘉科技股份有限公司 | 720,000 | 971,841 | 629,888 | 341,953 | 2,064,290 | 17,368 | 4,705 | 0.07 |
| 百華益國際股份有限公司 | 30,000 | 60,780 | 3,569 | 57,211 | 18,155 | 10,845 | 12,182 | 4.06 |
| Giga Advance (Labuan) Limited | 298 | 11,624 | 0 | 11,624 | 0 | (2,121) | (2,458) | (245.80) |
| Nippon Giga-Byte Corp. | 2,778 | 22,777 | 13,423 | 9,354 | 24,656 | 1,205 | 627 | 627.00 |
| Gigabyte Technology Poland SP Z O. O. | 433 | 2,588 | 801 | 1,787 | 12,261 | 112 | (201) | (2,010.00) |
| Gigabyte Technology ESPANA S.L.U. | 241 | 5,023 | 782 | 4,241 | 16,122 | 306 | 317 | 63.40 |
| Gigabyte Global Business Corporation | 322 | 387 | 0 | 387 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| Gigabyte Information Technology Commerce Limited Company | 3,541 | 3,045 | 558 | 2,507 | 3,971 | 225 | 200 | 25.00 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|--------------|------------|
| Gigazone Holdings Limited | 205,951 | 5,303 | 0 | 5,303 | 0 | 0 | (242) | (7.01) |
| 唯嘉科技(深圳)有限公司 | 399,076 | 10,102 | 0 | 10,102 | 0 | (339) | (463) | 註二 |
| Gigabyte Technology LLC. | 22,534 | 33,947 | 3,828 | 36,119 | 40,916 | 806 | 72 | 0.43 |
| Gigabyte Trading Inc. | 1,623 | 1,642 | 0 | 1,642 | 0 | (92) | (92) | (1.84) |
| 華通精密光學股份有限公司 | 970,000 | 733,241 | 425,778 | 307,463 | 185,962 | (295,860) | (287,345) | (2.96) |
| OCS Europe B.V. | 12,443 | 19,583 | 8,302 | 10,681 | 2,055 | (9,804) | (13,048) | (4,349.33) |
| 綠亨股份有限公司 | 16,000 | 8,229 | 0 | 8,229 | (91) | (1,084) | (1,048) | (0.66) |
| 深圳百事益技術服務有限公司 | 15,841 | 6,529 | 2,545 | 3,984 | 21,658 | 434 | 431 | 註二 |
| 智利精認光學股份有限公司 | 50,000 | 38,152 | 368 | 37,784 | 464 | (1,524) | (1,318) | (0.26) |
| 發達精認光學(奧克)有限公司 | 1,609 | 33,331 | 32,930 | 401 | 33,630 | (686) | (768) | 註二 |
| 捷宸股份有限公司 | 200,000 | 188,328 | 10,446 | 177,882 | 73,258 | (23,389) | (22,022) | (1.10) |

註一：關係企業如為外國公司，相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換率換算為新台幣(千元)列示。
註二：係有有限公司，故不適用。

(三)關係企業合併財務報告：請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報告」。
(四)關係報告書：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

技嘉科技股份有限公司



董事長：葉培城





台北總公司 / Taipei Headquarter



桃園南平廠 / Nian Ping Factory, Taiwan



大陸東莞廠 / Dong Guin Factory, China



大陸寧波廠 / Ning Bo Factory, China