

股票代碼：3033

威健實業股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區內湖路一段308號11樓  
電話：(02)2659-0202

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 11    |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~27 |
| (七)關係人交易                 | 27~28 |
| (八)質押之資產                 | 28    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 28    |
| (十)重大之災害損失               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 28    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 29~31 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 31    |
| 3.大陸投資資訊                 | 31    |
| (十四)部門資訊                 | 32    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

威健實業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞蘭



鄧廷縉



證券主管機關：台財證六字第0930104860號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇六年五月十日



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 106年1月至3月     |     | 105年1月至3月 |     |
|---------------------------------------|---------------|-----|-----------|-----|
|                                       | 金額            | %   | 金額        | %   |
| 4100 營業收入淨額(附註七)                      | \$ 10,901,751 | 100 | 9,437,400 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))                     | 10,297,639    | 94  | 8,860,241 | 94  |
| 營業毛利                                  | 604,112       | 6   | 577,159   | 6   |
| 營業費用(附註六(九)、六(十三)、七及十二(一))：           |               |     |           |     |
| 6100 推銷費用                             | 330,524       | 3   | 310,528   | 3   |
| 6200 管理費用                             | 106,368       | 1   | 105,906   | 1   |
|                                       | 436,892       | 4   | 416,434   | 4   |
| 營業淨利                                  | 167,220       | 2   | 160,725   | 2   |
| 營業外收入及支出：                             |               |     |           |     |
| 7010 其他收入                             | 1,990         | -   | 2,664     | -   |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(十四))                | 21,562        | -   | 20,837    | -   |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益<br>(損失)淨額 | 627           | -   | (97)      | -   |
| 7050 財務成本                             | (57,299)      | (1) | (40,388)  | -   |
| 7590 什項支出                             | (16)          | -   | (2)       | -   |
|                                       | (33,136)      | (1) | (16,986)  | -   |
| 7900 稅前淨利                             | 134,084       | 1   | 143,739   | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))                  | 33,274        | -   | 25,886    | 1   |
| 8200 本期淨利                             | 100,810       | 1   | 117,853   | 1   |
| 其他綜合損益：                               |               |     |           |     |
| 8360 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                | (169,121)     | (1) | (58,748)  | -   |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                  | 61            | -   | 380       | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                | (28,751)      | -   | (9,988)   | -   |
|                                       | (140,309)     | (1) | (48,380)  | -   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                        | (140,309)     | (1) | (48,380)  | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                         | \$ (39,499)   | -   | 69,473    | 1   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十二))                      |               |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(元)                        | \$ 0.31       |     | 0.42      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                        | \$ 0.30       |     | 0.41      |     |

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                  | 民國一〇五年一月一日餘額 |            |              | 民國一〇六年一月一日餘額 |            |              | 民國一〇六年三月三十一日餘額 |                  |                 |              |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|
|                  | 本期淨利         | 其他綜合損益     | 本期綜合損益總額     | 本期淨利         | 其他綜合損益     | 本期綜合損益總額     | 其他權益項目         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 備供出售金融資產未實現(損)益 | 權益總計         |
| 股本               | 2,830,094    | -          | 2,830,094    | 2,830,094    | -          | 2,830,094    | 2,830,094      | -                | (4,948)         | 4,761,784    |
| 資本公積             | 703,993      | -          | 703,993      | 703,993      | -          | 703,993      | 703,993        | (48,760)         | 380             | 117,853      |
| 保留盈餘             |              |            |              |              |            |              |                |                  |                 |              |
| 法定盈餘公積           | 653,991      | -          | 653,991      | 653,991      | -          | 653,991      | 653,991        | (48,760)         | 380             | (48,380)     |
| 未分配盈餘            | 470,434      | 117,853    | 588,287      | 588,287      | 117,853    | 706,140      | 588,287        | 380              | (4,568)         | 69,473       |
| 合計               | \$ 3,230,094 | \$ 117,853 | \$ 3,230,094 | \$ 3,230,094 | \$ 117,853 | \$ 3,230,094 | \$ 3,230,094   | \$ (109,300)     | \$ 61           | \$ 4,831,257 |
| 其他權益項目           |              |            |              |              |            |              |                |                  |                 |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 108,220      | -          | 108,220      | 108,220      | -          | 108,220      | 108,220        | -                | -               | 5,268,806    |
| 備供出售金融資產未實現(損)益  | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -              | -                | 61              | 100,810      |
| 合計               | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -              | (140,370)        | 61              | (140,309)    |
| 合計               | \$ 3,230,094 | \$ 117,853 | \$ 3,230,094 | \$ 3,230,094 | \$ 117,853 | \$ 3,230,094 | \$ 3,230,094   | \$ (109,300)     | \$ 61           | \$ 5,229,307 |



董事長：胡秋江

(請詳閱後附合併財務季報附註)



經理人：胡秋江

會計主管：黃麗香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 106年1月至3月           | 105年1月至3月        |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：                 |                     |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 134,084          | 143,739          |
| 調整項目：                      |                     |                  |
| 收益費損項目                     |                     |                  |
| 折舊費用                       | 4,325               | 4,798            |
| 攤銷費用                       | 1,460               | 1,671            |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數              | 19,755              | 8,139            |
| 利息費用                       | 57,299              | 40,388           |
| 利息收入                       | (758)               | (888)            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (637)               | (28)             |
| 其他                         | 14                  | 25               |
|                            | <u>81,458</u>       | <u>54,105</u>    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：          |                     |                  |
| 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(增加)減少     | 20,007              | -                |
| 應收票據及帳款淨額(增加)減少            | 943,421             | 476,936          |
| 存貨(增加)減少                   | (587,052)           | (643,331)        |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少          | 16,076              | 105,283          |
| 其他應收款(增加)減少                | 26,245              | 76,042           |
|                            | <u>418,697</u>      | <u>14,930</u>    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：            |                     |                  |
| 應付票據及帳款增加(減少)              | (43,823)            | (315,656)        |
| 其他應付款增加(減少)                | 66,011              | (157,216)        |
| 其他流動負債增加(減少)               | 377                 | 52,020           |
| 其他                         | (663)               | (398)            |
|                            | <u>21,902</u>       | <u>(421,250)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | <u>440,599</u>      | <u>(406,320)</u> |
| 調整項目合計                     | <u>522,057</u>      | <u>(352,215)</u> |
| 營運產生之現金流入(流出)              | <u>656,141</u>      | <u>(208,476)</u> |
| 收取之利息                      | 758                 | 888              |
| 支付之利息                      | (57,065)            | (41,826)         |
| 支付之所得稅                     | (4,159)             | (686)            |
| 營業活動之淨現金流入(流出)             | <u>595,675</u>      | <u>(250,100)</u> |
| 投資活動之現金流量：                 |                     |                  |
| 取得不動產、廠房及設備                | (2,917)             | (8,472)          |
| 存出保證金(增加)減少                | 2,917               | 798              |
| 購買無形資產                     | (2,397)             | (2,200)          |
| 其他                         | -                   | 2,835            |
| 投資活動之淨現金流入(流出)             | <u>(2,397)</u>      | <u>(7,039)</u>   |
| 籌資活動之現金流量：                 |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)                 | (542,163)           | 339,919          |
| 存入保證金增加(減少)                | 64                  | -                |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             | <u>(542,099)</u>    | <u>339,919</u>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (167,680)           | (57,202)         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | (116,501)           | 25,578           |
| 期初現金及約當現金餘額                | 2,430,722           | 2,403,776        |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 2,314,221</u> | <u>2,429,354</u> |

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

威健實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十六年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區內湖路一段308號11樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零(組)件、電腦週邊設備之買賣暨技術服務及進出口業務，請詳附註四(二)2.說明。本公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月十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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋   | 理事會發布之生效日 |
|--|-----------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 2014年7月1日 |



威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋       | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------|---------------|
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」     | 2014年1月1日     |

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋  | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」   | 2018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」           | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                       | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」  | 2019年1月1日     |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 2018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號之闡釋」                            | 2018年1月1日     |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」  | 2017年1月1日     |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                          | 2017年1月1日     |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日     |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                       |               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                   | 2017年1月1日     |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」             | 2018年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                    | 2018年1月1日     |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                    | 2018年1月1日     |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容  |
|-------------------------|-----------------------|---|
| 2014.5.28<br>2016.4.12  | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>   |
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」     | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」      | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>  |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

1. 合併財務季報告編製基礎與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                     | 業務性質                  | 所持股權百分比  |           |          |
|--------|---|-----------------------|----------|-----------|----------|
|        |   |                       | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 本公司    | Weikeng International Co., Ltd. (WKI)     | 電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |
| "      | 威健資通股份有限公司(威健資通)                          | 電子零組件代理經銷暨技術服務        | 100 %    | 100 %     | 100 %    |
| "      | Weikeng Technology Ptd. Ltd. (WTP)        | "                     | 100 %    | 100 %     | 100 %    |
| WKI    | 威健國際貿易(上海)有限公司(WKS)                       | 電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務 | 100 %    | 100 %     | 100 %    |
| "      | Weitech International Co., Ltd. (Weitech) | 電子零組件進出口貿易            | 100 %    | 100 %     | 100 %    |
| WKS    | 威健電子科技(上海)有限公司(WKE)                       | 電子科技領域內的技術開發、技術諮詢等    | 100 %    | 100 %     | 100 %    |

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

#### (四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|          | <b>106.3.31</b>     | <b>105.12.31</b> | <b>105.3.31</b>  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存外幣及零用金 | \$ 632              | 639              | 652              |
| 活期及支票存款  | 2,298,589           | 2,355,140        | 2,413,702        |
| 定期存款     | 15,000              | 15,000           | 15,000           |
| 附買回票券    | -                   | 59,943           | -                |
|          | <b>\$ 2,314,221</b> | <b>2,430,722</b> | <b>2,429,354</b> |

#### (二)金融商品

##### 1.明細如下：

|                  | <b>106.3.31</b>   | <b>105.12.31</b> | <b>105.3.31</b> |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                  |                 |
| 持有供交易之金融資產：      |                   |                  |                 |
| 非衍生金融資產          | \$ 31,530         | 51,680           | 36,813          |
| 備供出售金融資產         | 2,447             | 2,386            | 2,294           |
| 以成本衡量之金融資產       | 67,379            | 67,379           | 68,156          |
|                  | <b>\$ 101,356</b> | <b>121,445</b>   | <b>107,263</b>  |
| 流動               | \$ 31,530         | 51,680           | 36,813          |
| 非流動              | 69,826            | 69,765           | 70,450          |
|                  | <b>\$ 101,356</b> | <b>121,445</b>   | <b>107,263</b>  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |                  |                 |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性工具   | \$ 2,520          | 3,300            | -               |
| 非流動              | <b>\$ 2,520</b>   | <b>3,300</b>     | <b>-</b>        |

2.合併公司所持有之以成本衡量之金融資產股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.可轉換公司債嵌入式衍生性工具請詳附註六(七)。

4.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

|    | 106.3.31 |        |        | 105.12.31 |       |        | 105.3.31 |        |        |
|----|----------|--------|--------|-----------|-------|--------|----------|--------|--------|
|    | 外幣       | 匯率     | 台幣     | 外幣        | 匯率    | 台幣     | 外幣       | 匯率     | 台幣     |
| 美金 | \$ 775   | 30.305 | 23,486 | 775       | 32.25 | 24,994 | 775      | 32.265 | 25,005 |

5.民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|          | 106.3.31            | 105.12.31        | 105.3.31         |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 549,869          | 496,829          | 388,626          |
| 應收帳款     | 7,022,152           | 8,119,394        | 5,664,066        |
| 其他應收款    | 353,932             | 377,806          | 279,078          |
|          | 7,925,953           | 8,994,029        | 6,331,770        |
| 減：備抵銷貨折讓 | (129,308)           | (218,561)        | (103,984)        |
| 備抵呆帳     | (206,696)           | (196,098)        | (162,271)        |
|          | <u>\$ 7,589,949</u> | <u>8,579,370</u> | <u>6,065,515</u> |
| 應收票據及帳款  | <u>\$ 7,268,140</u> | <u>8,231,316</u> | <u>5,835,016</u> |
| 其他應收款—流動 | <u>\$ 321,809</u>   | <u>348,054</u>   | <u>230,499</u>   |

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|           | 106.3.31          | 105.12.31      | 105.3.31       |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 逾期90天以下   | \$ 764,148        | 759,312        | 690,407        |
| 逾期90~180天 | 104,596           | 5,493          | 5,523          |
| 逾期180天以上  | 50,386            | -              | -              |
|           | <u>\$ 919,130</u> | <u>764,805</u> | <u>695,930</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|             | 個別評估<br>之減損損失     | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計            |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|
| 106年1月1日餘額  | \$ 105,813        | 90,285        | 196,098        |
| 認列之減損損失     | -                 | 19,755        | 19,755         |
| 重分類         | 12,984            | (12,984)      | -              |
| 匯率影響數       | (4,929)           | (4,228)       | (9,157)        |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ 113,868</u> | <u>92,828</u> | <u>206,696</u> |

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|             | 個別評估<br>之減損損失    | 群組評估<br>之減損損失  | 合 計            |
|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 105年1月1日餘額  | \$ 48,579        | 110,415        | 158,994        |
| 認列之減損損失     | -                | 8,139          | 8,139          |
| 因無法收回沖銷金額   | -                | (3,025)        | (3,025)        |
| 匯率影響數       | -                | (1,837)        | (1,837)        |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 48,579</u> | <u>113,692</u> | <u>162,271</u> |

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額。

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。合併公司除簽發與承購額度相同之本票作為銷貨退回及折讓之擔保外，並無提供其他擔保品。應收帳款出售時合併公司取得按合約約定之款項，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，已出售之債權尚未收回之款項各為300,590千元、323,849千元及210,107千元，帳列其他應收款項下。

合併公司民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

106.3.31

| 應收帳款<br>轉售金額        | 承購額度             | 已預支金額            | 重要移轉<br>條款 | 除列金額             |
|---------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| \$ <u>3,321,363</u> | <u>7,016,985</u> | <u>3,020,773</u> | 無追索權       | <u>3,321,363</u> |

105.12.31

| 應收帳款<br>轉售金額        | 承購額度             | 已預支金額            | 重要移轉<br>條款 | 除列金額             |
|---------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| \$ <u>3,284,581</u> | <u>8,720,005</u> | <u>2,960,732</u> | 無追索權       | <u>3,284,581</u> |

105.3.31

| 應收帳款<br>轉售金額        | 承購額度             | 已預支金額            | 重要移轉<br>條款 | 除列金額             |
|---------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| \$ <u>2,364,800</u> | <u>8,901,055</u> | <u>2,154,693</u> | 無追索權       | <u>2,364,800</u> |

合併公司於民國一〇六年第一季與他公司簽訂有追索權之應收帳款讓售合約，民國一〇六年三月三十一日已讓售之應收帳款計174,149千元，因未符合金融資產除列之條件，該已讓售之債權仍帳列應收帳款項下，已收取讓售之價金174,149千元(人民幣39,440千元)，帳列其他應付款項下。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

|      | <u>106.3.31</u>     | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u>  |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 商品存貨 | \$ 7,717,746        | 7,356,315        | 5,851,553        |
| 在途存貨 | <u>1,058,516</u>    | <u>832,895</u>   | <u>1,120,484</u> |
|      | <u>\$ 8,776,262</u> | <u>8,189,210</u> | <u>6,972,037</u> |

合併公司因存貨認列相關費損明細如下：

|                 | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益) | \$ 9,370         | (429)            |
| 存貨報廢損失及其他       | <u>75</u>        | <u>6,602</u>     |
|                 | <u>\$ 9,445</u>  | <u>6,173</u>     |

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

|              | <u>土 地</u>       | <u>房 屋 及<br/>建 築</u> | <u>運 輸 設 備</u> | <u>機 器 設 備</u> | <u>辦 公 及<br/>其 他 設 備</u> | <u>總 計</u>     |
|--------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 帳面價值：        |                  |                      |                |                |                          |                |
| 民國106年3月31日  | \$ <u>77,377</u> | <u>33,302</u>        | <u>7,118</u>   | <u>3,336</u>   | <u>34,845</u>            | <u>155,978</u> |
| 民國105年12月31日 | \$ <u>77,377</u> | <u>33,516</u>        | <u>7,742</u>   | <u>1,783</u>   | <u>39,001</u>            | <u>159,419</u> |
| 民國105年3月31日  | \$ <u>77,377</u> | <u>34,164</u>        | <u>8,286</u>   | <u>1,249</u>   | <u>43,661</u>            | <u>164,737</u> |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(五)。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

|          | <u>106.3.31</u>     | <u>105.12.31</u>   | <u>105.3.31</u>    |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保借款    | \$ 7,962,299        | 8,704,113          | 6,946,387          |
| 應付短期票券淨額 | <u>669,119</u>      | <u>469,468</u>     | <u>469,272</u>     |
|          | <u>\$ 8,631,418</u> | <u>9,173,581</u>   | <u>7,415,659</u>   |
| 尚未使用額度   | <u>\$ 4,319,926</u> | <u>4,526,901</u>   | <u>5,480,135</u>   |
| 利率區間     | <u>0.938%~4.35%</u> | <u>0.96%~4.37%</u> | <u>1.02%~4.37%</u> |

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為7,700,365千元及5,792,246千元，到期日分別為民國一〇六年四月至一〇七年三月及民國一〇五年四月至九月，償還之金額分別為8,242,528千元及5,452,327千元。

2. 合併公司匯率之暴險資訊，請詳附註六(十四)。

(七) 應付可轉換公司債

1. 無擔保轉換公司債

|                             | <u>106.3.31</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 發行轉換公司債總金額                  | \$ 200,000        | 200,000          | -               |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額               | (11,328)          | (12,478)         | -               |
| 累積已贖回金額                     | -                 | -                | -               |
|                             | <u>188,672</u>    | <u>187,522</u>   | -               |
| 減：一年內得執行賣回權公司債              | -                 | -                | -               |
| 期末應付公司債餘額                   | <u>\$ 188,672</u> | <u>187,522</u>   | -               |
| 嵌入式衍生性工具－買回權及賣回權            | <u>\$ 2,520</u>   | <u>3,300</u>     | -               |
| 權益組成部分－轉換權<br>(列報於資本公積－認股權) | <u>\$ 8,115</u>   | <u>8,115</u>     | -               |

第四次可轉換公司債有效利率為2.47%，民國一〇六年一月一日至三月三十一日公司債利息費用為1,150千元。

2. 本公司於民國一〇五年八月二十二日發行第四次國內可轉換無擔保公司債，發行總額為200,000千元，本公司將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

|                  | <u>第四次</u>        |
|------------------|-------------------|
| 發行時轉換公司債本金之複利現值  | \$ 189,660        |
| 發行嵌入式衍生性金融負債－賣回權 | 2,060             |
| 發行時權益組成要素        | <u>8,280</u>      |
| 發行時應付公司債總額       | <u>\$ 200,000</u> |

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。第四次無擔保轉換公司債之發行成本，本公司依國際財務報導準則分攤165千元至資本公積－認股權項下。

發行時嵌入式衍生性金融負債於期末以評價方式重新估計其公平價值，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下。民國一〇六年一月一日至三月三十一日認列金融負債評價損益為利益780千元。



## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.第四次可轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)期限：三年(民國一〇五年八月二十二日至一〇八年八月二十二日)。

(2)票面利率：0%。

(3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

A.發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司有權按債券面額贖回。

B.發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司有權按債券面額贖回。

(4)債權人請求買回辦法：

債權人得於本公司債發行滿二年時，要求以發行面額加計利息補償金買回。發行滿二年時計算利息補償金殖利率為年利率1.1%。

(5)轉換辦法：

A.債權人得自民國一〇五年九月二十三日起至民國一〇八年八月二十二日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股。

B.轉換價格：民國一〇五年九月十九日經現金增資調整後，每股轉換價格由18.66元調整為18.29元。

### (八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

### (九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

合併公司列報為費用之明細如下：

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
| 營業費用 | \$ <u>1,044</u>  | <u>1,251</u>     |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

本公司及威健資通之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資之提繳率6%，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司及威健資通民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,694千元及4,398千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務季報告編製主體之各子公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列之確定提撥退休金費用、養老保險費及社會福利金分別為12,006千元及11,832千元。

### (十) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日費用明細如下：

|         | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 |                  |                  |
| 當期產生    | \$ <u>33,274</u> | <u>25,886</u>    |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | <u>106年1月至3月</u>   | <u>105年1月至3月</u> |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ <u>(28,751)</u> | <u>(9,988)</u>   |

#### 2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度，威健資通核定至民國一〇四年度。

#### 3. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | <u>106.3.31</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>482,742</u> | <u>381,932</u>   | <u>588,287</u>  |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ <u>53,655</u>  | <u>50,085</u>    | <u>46,305</u>   |

|                     | <u>105年度(預計)</u> | <u>104年度(實際)</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>18.57 %</u>   | <u>19.69 %</u>   |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十一)資本及其他權益

民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元，均為350,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為323,009千股、323,009千股及283,009千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇五年六月二十七日經董事會決議辦理現金增資普通股40,000千股，每股面額10元，每股以新台幣15元發行，並依法以本次發行總股數15%為員工認股權，募集資金總金額計600,000千元，本次現金增資案已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

|         | <u>106.3.31</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 發行股票溢價  | \$ 865,664        | 865,664          | 665,664         |
| 庫藏股票交易  | 37,617            | 37,617           | 37,617          |
| 受領贈與之所得 | 712               | 712              | 712             |
| 員工認股權   | 16,790            | 16,790           | -               |
| 認股權     | 8,115             | 8,115            | -               |
| 其他      | 253               | 253              | -               |
|         | <u>\$ 929,151</u> | <u>929,151</u>   | <u>703,993</u>  |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘(扣除決算相關費用，包括但不限於員工及董事、監察人酬勞等費用後之盈餘)，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，再依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計當年度直接計入保留盈餘之影響數後，為當年度可分配盈餘，並得併同以往年度累計未分配盈餘，由董事會擬具股東盈餘分配案提請股東會決議分配之。董事會應參酌公司企業獲利狀況、未來資本支出計劃、營運擴展規劃、資本規劃、現金流量需求、兩稅合一制度及對每股盈餘之稀釋程度等，以決定股東股利中股票股利及現金股利方式分配之比例，據以擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之，其擬分配數額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，且現金股利配發不低於股東股利總額之百分之二十。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年四月十四日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 105年度   |                | 104年度  |                |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
|              | 配股率(元)  | 金額             | 配股率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |        |                |
| 現金           | \$ 1.06 | <u>343,738</u> | 1.5    | <u>423,390</u> |

民國一〇五年度之盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢。

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 106年1月至3月         | 105年1月至3月      |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>100,810</u> | <u>117,853</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

|                          | 106年1月至3月      | 105年1月至3月      |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 期初流通在外普通股(即期末加權平均流通在外股數) | <u>323,009</u> | <u>283,009</u> |

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                       | 106年1月至3月         | 105年1月至3月      |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本) | \$ 100,810        | 117,853        |
| 可轉換公司債                | <u>370</u>        | <u>-</u>       |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋) | \$ <u>101,180</u> | <u>117,853</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋/千股)

|                        | 106年1月至3月      | 105年1月至3月      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)      | 323,009        | 283,009        |
| 可轉換公司債轉換之影響            | 10,935         | -              |
| 員工股票酬勞之影響              | <u>2,618</u>   | <u>3,364</u>   |
| 3月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>336,562</u> | <u>286,373</u> |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司每年度決算後如有稅前淨利(即稅前利益扣除提列員工及董事、監察人酬勞前之利益)，應提列該稅前淨利百分之六至百分之十為員工酬勞，得以股票或現金為之，且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，並報告股東會，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；董事、監察人酬勞則以不高於該稅前淨利百分之二點五為上限，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為10,808千元及12,624千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為2,702千元及3,156千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為40,680千元及51,096千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為10,170千元及12,774千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十四)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

|                  | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量         | 1年<br>以內            | 1-2年     | 2-5年             | 超過5年     |
|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|------------------|----------|
| <b>106年3月31日</b> |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 非衍生金融負債          |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 無擔保銀行借款          | \$ 7,962,299         | (7,962,299)         | (7,962,299)         | -        | -                | -        |
| 應付短期票券           | 669,119              | (670,000)           | (670,000)           | -        | -                | -        |
| 應付票據及帳款          | 4,387,655            | (4,387,655)         | (4,387,655)         | -        | -                | -        |
| 其他應付款            | 358,222              | (358,222)           | (358,222)           | -        | -                | -        |
| 應付公司債            | 188,672              | (200,000)           | -                   | -        | (200,000)        | -        |
| 衍生金融負債           |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融   |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 負債：              |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性工具   | 2,520                | -                   | -                   | -        | -                | -        |
|                  | <u>\$ 13,568,487</u> | <u>(13,578,176)</u> | <u>(13,378,176)</u> | <u>-</u> | <u>(200,000)</u> | <u>-</u> |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                   | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量         | 1年<br>以內            | 1-2年     | 2-5年             | 超過5年     |
|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|------------------|----------|
| <b>105年12月31日</b> |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 非衍生金融負債           |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 無擔保銀行借款           | \$ 8,704,113         | (8,704,113)         | (8,704,113)         | -        | -                | -        |
| 應付短期票券            | 469,468              | (470,000)           | (470,000)           | -        | -                | -        |
| 應付票據及帳款           | 4,431,478            | (4,431,478)         | (4,431,478)         | -        | -                | -        |
| 其他應付款             | 204,614              | (204,614)           | (204,614)           | -        | -                | -        |
| 應付公司債             | 187,522              | (200,000)           | -                   | -        | (200,000)        | -        |
| 衍生金融負債            |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融    |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 負債：               |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性工具    | 3,300                | -                   | -                   | -        | -                | -        |
|                   | <u>\$ 14,000,495</u> | <u>(14,010,205)</u> | <u>(13,810,205)</u> | <u>-</u> | <u>(200,000)</u> | <u>-</u> |
| <b>105年3月31日</b>  |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 非衍生金融負債           |                      |                     |                     |          |                  |          |
| 無擔保銀行借款           | \$ 6,946,387         | (6,946,387)         | (6,946,387)         | -        | -                | -        |
| 應付短期票券            | 469,272              | (470,000)           | (470,000)           | -        | -                | -        |
| 應付票據及帳款           | 3,041,046            | (3,041,046)         | (3,041,046)         | -        | -                | -        |
| 其他應付款             | 142,091              | (142,091)           | (142,091)           | -        | -                | -        |
|                   | <u>\$ 10,598,796</u> | <u>(10,599,524)</u> | <u>(10,599,524)</u> | <u>-</u> | <u>-</u>         | <u>-</u> |

合併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。

## 2.市場風險

### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 106.3.31   |                  |           | 105.12.31 |                  |           | 105.3.31 |                  |           |
|-------|------------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|----------|------------------|-----------|
|       | 外幣         | 匯率               | 台幣        | 外幣        | 匯率               | 台幣        | 外幣       | 匯率               | 台幣        |
| 金融資產  |            |                  |           |           |                  |           |          |                  |           |
| 貨幣性項目 |            |                  |           |           |                  |           |          |                  |           |
| 美金    | \$ 172,243 | 美金/台幣<br>30.305  | 5,219,821 | 189,064   | 美金/台幣<br>32.25   | 6,097,315 | 132,478  | 美金/台幣<br>32.265  | 4,274,414 |
| 美金    | 3,773      | 美金/人民幣<br>6.8632 | 114,345   | 6,320     | 美金/人民幣<br>6.8592 | 203,806   | 490      | 美金/人民幣<br>6.5237 | 15,805    |
| 金融負債  |            |                  |           |           |                  |           |          |                  |           |
| 貨幣性項目 |            |                  |           |           |                  |           |          |                  |           |
| 美金    | 145,844    | 美金/台幣<br>30.305  | 4,419,800 | 145,282   | 美金/台幣<br>32.25   | 4,685,350 | 127,411  | 美金/台幣<br>32.265  | 4,110,908 |
| 美金    | 38,691     | 美金/人民幣<br>6.8632 | 1,172,540 | 33,835    | 美金/人民幣<br>6.8592 | 1,091,169 | 28,563   | 美金/人民幣<br>6.5237 | 921,597   |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當外幣相對於新台幣或人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

|            | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 美金(相對於新台幣) |                  |                  |
| 升值5%       | \$ 40,001        | 8,175            |
| 貶值5%       | (40,001)         | (8,175)          |
| 美金(相對於人民幣) |                  |                  |
| 升值5%       | (52,910)         | (45,290)         |
| 貶值5%       | 52,910           | 45,290           |

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益21,562千元及利益20,837千元。

### (4) 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，詳下表列示：

|         | <u>帳面金額</u>     |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | <u>106.3.31</u> | <u>105.3.31</u> |
| 變動利率工具： |                 |                 |
| 金融資產    | \$ 1,846,138    | 1,830,234       |
| 金融負債    | (7,962,299)     | (6,946,387)     |

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加3,823千元及3,198千元，主因係合併公司之變動利率活期存款與無擔保借款。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                   | 106.3.31                     |        |         |   |         |
|-------------------|------------------------------|--------|---------|---|---------|
|                   | 帳面金額                         | 公允價值   |         |   | 合計      |
| 第一級               |                              | 第二級    | 第三級     |   |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                              |        |         |   |         |
| 受益憑證－開放型基金        | \$ 30,814                    | 30,814 | -       | - | 30,814  |
| 上市櫃股票             | 716                          | 716    | -       | - | 716     |
| 小計                | <u>31,530</u>                |        |         |   |         |
| 備供出售金融資產：         |                              |        |         |   |         |
| 興櫃股票              | 2,447                        | 2,447  | -       | - | 2,447   |
| 以成本衡量之金融資產        | <u>67,379</u>                | -      | -       | - | -       |
| 小計                | <u>69,826</u>                |        |         |   |         |
| 放款及應收款：           |                              |        |         |   |         |
| 現金及約當現金           | 2,314,221                    | -      | -       | - | -       |
| 應收票據及帳款           | 7,268,140                    | -      | -       | - | -       |
| 其他應收款             | 301,792                      | -      | -       | - | -       |
| 存出保證金             | <u>67,366</u>                | -      | -       | - | -       |
| 小計                | <u>9,951,519</u>             |        |         |   |         |
|                   | <b><u>\$ 10,052,875</u></b>  |        |         |   |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                              |        |         |   |         |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性工具    | \$ <u>(2,520)</u>            | -      | (2,520) | - | (2,520) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：    |                              |        |         |   |         |
| 短期借款              | (8,631,418)                  | -      | -       | - | -       |
| 應付票據及帳款           | (4,387,655)                  | -      | -       | - | -       |
| 其他應付款             | (358,222)                    | -      | -       | - | -       |
| 應付公司債             | <u>(188,672)</u>             | -      | -       | - | -       |
| 小計                | <u>(13,565,967)</u>          |        |         |   |         |
|                   | <b><u>\$(13,568,487)</u></b> |        |         |   |         |



威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                   | 105.12.31                    |        |         |     |         |
|-------------------|------------------------------|--------|---------|-----|---------|
|                   | 帳面金額                         | 公允價值   |         |     | 合計      |
|                   |                              | 第一級    | 第二級     | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                              |        |         |     |         |
| 受益憑證－開放型基金        | \$ 50,789                    | 50,789 | -       | -   | 50,789  |
| 上市櫃股票             | <u>891</u>                   | 891    | -       | -   | 891     |
| 小計                | <u>51,680</u>                |        |         |     |         |
| 備供出售金融資產：         |                              |        |         |     |         |
| 興櫃股票              | 2,386                        | 2,386  | -       | -   | 2,386   |
| 以成本衡量之金融資產        | <u>67,379</u>                | -      | -       | -   | -       |
| 小計                | <u>69,765</u>                |        |         |     |         |
| 放款及應收款：           |                              |        |         |     |         |
| 現金及約當現金           | 2,430,722                    | -      | -       | -   | -       |
| 應收票據及帳款           | 8,231,316                    | -      | -       | -   | -       |
| 其他應收款             | 327,332                      | -      | -       | -   | -       |
| 存出保證金             | <u>70,283</u>                | -      | -       | -   | -       |
| 小計                | <u>11,059,653</u>            |        |         |     |         |
|                   | <b><u>\$ 11,181,098</u></b>  |        |         |     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                              |        |         |     |         |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性工具    | \$ <u>(3,300)</u>            | -      | (3,300) | -   | (3,300) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：    |                              |        |         |     |         |
| 短期借款              | (9,173,581)                  | -      | -       | -   | -       |
| 應付票據及帳款           | (4,431,478)                  | -      | -       | -   | -       |
| 其他應付款             | (204,614)                    | -      | -       | -   | -       |
| 應付公司債             | <u>(187,522)</u>             | -      | -       | -   | -       |
| 小計                | <u>(13,997,195)</u>          |        |         |     |         |
|                   | <b><u>\$(14,000,495)</u></b> |        |         |     |         |

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                   | 105.3.31               |        |     |     |        |
|-------------------|------------------------|--------|-----|-----|--------|
|                   | 帳面金額                   | 公允價值   |     |     | 合計     |
|                   |                        | 第一級    | 第二級 | 第三級 |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                        |        |     |     |        |
| 受益憑證－開放型基金        | \$ 35,750              | 35,750 | -   | -   | 35,750 |
| 上市櫃股票             | <u>1,063</u>           | 1,063  | -   | -   | 1,063  |
| 小計                | <u>36,813</u>          |        |     |     |        |
| 備供出售金融資產          |                        |        |     |     |        |
| 興櫃股票              | 2,294                  | 2,294  | -   | -   | 2,294  |
| 以成本衡量之金融資產        | <u>68,156</u>          | -      | -   | -   | -      |
| 小計                | <u>70,450</u>          |        |     |     |        |
| 放款及應收款：           |                        |        |     |     |        |
| 現金及約當現金           | 2,429,354              | -      | -   | -   | -      |
| 應收票據及帳款           | 5,835,016              | -      | -   | -   | -      |
| 其他應收款             | 217,321                | -      | -   | -   | -      |
| 存出保證金             | <u>70,295</u>          | -      | -   | -   | -      |
| 小計                | <u>8,551,986</u>       |        |     |     |        |
|                   | <u>\$ 8,659,249</u>    |        |     |     |        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：    |                        |        |     |     |        |
| 短期借款              | \$ (7,415,659)         | -      | -   | -   | -      |
| 應付票據及帳款           | (3,041,046)            | -      | -   | -   | -      |
| 其他應付款             | <u>(142,091)</u>       | -      | -   | -   | -      |
|                   | <u>\$ (10,598,796)</u> |        |     |     |        |

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。除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。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱          | 與合併公司之關係       |
|----------------|----------------|
| 威記投資股份有限公司     | 其董事長與本公司相同     |
| 財團法人台北市陽昇教育基金會 | 其董事長與本公司相同     |
| 廣錄實業股份有限公司     | 其董事長為本公司主要管理人員 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ -      | 8         |

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶之銷售價格無顯著差異，售予關係人之授信期間為出貨後30天收款。

2.委外加工費及顧問費

合併公司委託其他關係人燒錄晶片及委託其他關係人擔任顧問之服務等，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日產生之相關成本及費用如下：

|       | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 1,997  | 1,941     |

3.出租資產給關係人

合併公司出租資產給關係人情形如下：

|       | 交易金額      |           |
|-------|-----------|-----------|
|       | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
| 其他關係人 | \$ 326    | 326       |

合併公司出租建築物予關係人作為辦公場所，並按月收取租金。

4.應收關係人款項

| 帳列項目    | 關係人類別 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|---------|-------|----------|-----------|----------|
| 應收票據及帳款 | 其他關係人 | \$ -     | -         | 9        |
| 其他應收款   | 其他關係人 | -        | 10        | -        |
|         |       | \$ -     | 10        | 9        |

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------|-------|----------|-----------|----------|
| 其他應付款 | 其他關係人 | \$ 458   | 487       | 561      |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 30,592 | 32,901    |
| 退職後福利  | 228       | 232       |
|        | \$ 30,820 | 33,133    |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 質押擔保標的 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|---------|--------|----------|-----------|----------|
| 其他非流動資產 | 法院保證金  | \$ -     | -         | 2,900    |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因暫緩繳納進口貨物之營業稅及進貨而開立擔保信用狀分別為320,050千元、344,500千元及473,710千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別      | 功能別       |           |
|----------|-----------|-----------|
|          | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
| 員工福利費用   | 屬於營業費用者   | 屬於營業費用者   |
| 薪資費用     | 229,867   | 223,210   |
| 勞健保費用    | 19,058    | 18,850    |
| 退休金費用    | 17,744    | 17,482    |
| 其他員工福利費用 | 10,629    | 7,460     |
| 折舊費用     | 4,325     | 4,798     |
| 攤銷費用     | 1,460     | 1,671     |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額   | 屬母公司對子公司背書保證註2 | 屬子公司對母公司背書保證註2 | 屬對大陸地區背書保證註2 |
|----|-----------|---------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|------------|----------------|----------------|--------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係         |             |            |           |           |              |                       |            |                |                |              |
| 0  | 本公司       | WKI     | 100%持股之子公司 | 7,843,961   | 5,998,265  | 5,329,343 | 3,926,071 | -            | 101.9%                | 15,687,921 | Y              | -              | -            |
| "  | "         | WTP     | "          | 7,843,961   | 406,770    | 303,050   | 238,352   | -            | 5.8%                  | 15,687,921 | Y              | -              | -            |
| "  | "         | WKS     | 100%持股之孫公司 | 7,843,961   | 1,664,442  | 1,478,884 | 341,838   | -            | 28.3%                 | 15,687,921 | Y              | -              | Y            |

註1：背書保證最高限額為本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表資本額或淨值較高者之300%；對單一企業背書保證之限額超過持股50%以上者為最高限額之50%。

註2：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者填列Y。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                                     | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末    |               |       |        | 備註 |
|-------|---|-------------|---------------------|--------|---------------|-------|--------|----|
|       |   |             |                     | 股數/單位數 | 帳面金額          | 持股比例  | 公允價值   |    |
| 威健資通  | 開放型基金：<br>聯邦貨幣市場基金                            | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,353  | 30,814        | -     | 30,814 |    |
| 本公司   | 上市(櫃)公司股票<br>商之器科技股份有限公司                      | -           | "                   | 34     | 716           | -     | 716    |    |
| "     | 精拓科技股份有限公司                                    | -           | 備供出售金融資產-非流動        | 175    | 2,447         | 0.53  | 2,447  |    |
| "     | 德邦創業投資股份有限公司(德邦創投)                            | -           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 21     | -             | 1.11  | -      |    |
| "     | 寶典一號創業投資股份有限公司(寶典一號)                          | -           | "                   | 750    | 9,437         | 6.79  | -      |    |
| "     | 德積科技股份有限公司(德積科技)                              | -           | "                   | 2      | -             | 0.02  | -      |    |
| "     | 寶典創業投資股份有限公司(寶典創投)                            | -           | "                   | 383    | 4,350         | 10.49 | -      |    |
| "     | InnoBridge Venture Fund ILP. (InnoBridge)     | -           | "                   | -      | 15,592        | 9.90  | -      |    |
| "     | 公信電子股份有限公司(公信電子)                              | -           | "                   | 18     | -             | 0.02  | -      |    |
| "     | Vmedia Research, Inc. (Vmedia)                | -           | "                   | 930    | -             | 3.58  | -      |    |
| "     | Always Positive Solar Silicon, Limited (APSS) | -           | "                   | 900    | -             | 1.89  | -      |    |
| "     | 中原科技有限公司(中原科技)                                | -           | "                   | 225    | -             | 4.69  | -      |    |
| "     | 恆耀電子股份有限公司(恆耀電子)                              | -           | "                   | 104    | -             | 2.53  | -      |    |
| "     | 瀚邦科技股份有限公司(瀚邦科技)                              | -           | "                   | 110    | -             | 1.85  | -      |    |
| "     | 台灣新光國際創業投資股份有限公司(新光創投)                        | -           | "                   | 3,000  | 18,000        | 12.00 | -      |    |
| "     | 喬歲進科技股份有限公司(喬歲進)                              | -           | "                   | 800    | 20,000        | 1.97  | -      |    |
|       |   |             |                     |        | <u>67,379</u> |       |        |    |

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：  
：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
：無。
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者：

外幣單位：美金千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係         | 交易情形  |                           |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款                   |                 | 備註                |
|----------|------|------------|-------|---------------------------|------------|-------|-------------------|------|------------------------------|-----------------|-------------------|
|          |      |            | 進(銷)貨 | 金額                        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                | 授信期間 | 餘額                           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |                   |
| 本公司      | WKI  | 100%持股之子公司 | 進貨    | 235,447<br>(USD7,640)     | 4 %        | 月結30天 | 按成本加成計價           | -    | (41,495)<br>(USD(1,369))     | (2) %           | 左述交易於編製合併報表時業已沖銷。 |
| "        | "    | "          | (銷貨)  | (203,178)<br>(USD(6,594)) | (4) %      | "     | "                 | -    | 5,328<br>(USD176)            | -               | "                 |
| WKI      | 本公司  | 母公司        | 進貨    | 203,178<br>(USD6,594)     | 4 %        | "     | "                 | -    | (5,328)<br>(USD(176))        | -               | "                 |
| "        | "    | "          | (銷貨)  | (235,447)<br>(USD(7,640)) | (5) %      | "     | "                 | -    | 41,495<br>(USD1,369)         | 1 %             | "                 |
| "        | WKS  | 子公司        | (銷貨)  | 521,626<br>(USD(16,762))  | (10) %     | 月結60天 | "                 | -    | 1,165,907<br>(USD38,473)     | 35 %            | "                 |
| WKS      | WKI  | 母公司        | 進貨    | 521,626<br>(USD16,762)    | 47 %       | "     | "                 | -    | (1,165,907)<br>(USD(38,473)) | (67) %          | "                 |

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：

外幣單位：美金千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係  | 應收關係人款項餘額                | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|------|-----|--------------------------|------|-----------|------|-------------------|----------|----|
|           |      |     |                          |      | 金額        | 處理方式 |                   |          |    |
| WKI       | WKS  | 子公司 | 1,165,907<br>(USD38,473) | 1.82 | -         |      | USD6,646          | -        | "  |

註：係截至民國一〇六年五月十日之資料。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 一〇六年一月至三月 |       |        |             |           |           |                                    |               |
|-----------|-------|--------|-------------|-----------|-----------|------------------------------------|---------------|
| 編號(註一)    | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形    |           |                                    |               |
|           |       |        |             | 科目        | 金額        | 交易條件                               | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0         | 本公司   | WKI    | 1           | 營業收入      | 203,178   | 售價係以其成本加成計價，授信條件為與應付帳款沖銷後，採月結30天收款 | 1.86 %        |
| "         | "     | "      | "           | 應收帳款      | 5,328     | "                                  | 0.03 %        |
| "         | "     | "      | "           | 管理及授信服務收入 | 48,090    | 依合約訂定比例計算，每季收款                     | 0.44 %        |
| "         | "     | "      | "           | 其他應收款     | 34,239    | "                                  | 0.18 %        |
| "         | "     | WKS    | "           | 營業收入      | 6,636     | 售價係以其成本加成計價，授信條件為月結60天收款           | 0.06 %        |
| "         | "     | "      | "           | 應收帳款      | 7,619     | "                                  | 0.04 %        |
| 1         | WKI   | 本公司    | 2           | 營業收入      | 235,447   | 售價係以其成本計價，授信條件為與應付帳款沖銷後，採月結30天收款   | 2.16 %        |
| "         | "     | "      | "           | 應收帳款      | 41,495    | "                                  | 0.21 %        |
| "         | "     | WKS    | 3           | 營業收入      | 521,626   | 售價係以其成本加成計價，授信條件為月結60天             | 4.78 %        |
| "         | "     | "      | "           | 應收帳款      | 1,165,907 | "                                  | 5.99 %        |
| 2         | WKS   | WKI    | "           | 勞務收入      | 49,309    | 依合約訂定比例計算，授信條件為月結30天收款             | 0.45 %        |
| "         | "     | "      | "           | 應收帳款      | 18,159    | "                                  | 0.09 %        |

## 威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

外幣單位：美金千元

| 投資公司<br>名稱 | 被投資<br>公司名稱 | 所在地區 | 主要營<br>業項目            | 原始投資金額            |                  | 期 末 持 有    |      |                  | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
|------------|-------------|------|-----------------------|-------------------|------------------|------------|------|------------------|-----------------|-----------------|-----|
|            |             |      |                       | 本期期末              | 去年年底             | 股數<br>(千股) | 比 率  | 帳面金額             |                 |                 |     |
| 本公司        | WKI         | 香港   | 電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務 | \$ 620,205        | 373,011          | 287,000    | 100% | 2,650,898        | 56,933          | 56,933          | 子公司 |
| "          | 威健資通        | 台北市  | 電子零組件代理經銷暨技術服務        | 78,335            | 78,335           | 9,589      | 100% | 107,544          | (246)           | (246)           | "   |
| "          | WTP         | 新加坡  | "                     | 140,189           | 140,189          | 5,500      | 100% | 175,081          | 1,243           | 1,243           | "   |
|            |             |      |                       | <u>\$ 838,729</u> | <u>591,535</u>   |            |      | <u>2,933,523</u> |                 | <u>57,930</u>   |     |
| WKI        | Wertech     | 香港   | 電子零組件進出口買賣            | 0.41<br>(HKD0.1)  | 0.41<br>(HKD0.1) | -          | 100% | 1,227<br>(USD40) | 57<br>(USD1.8)  | 57<br>(USD1.8)  | 孫公司 |

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：美金千元

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業<br>項 目           | 實 收<br>資本額             | 投資<br>方式 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本期<br>損益(註2) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益(註2) | 期末投<br>資帳面<br>價值(註3)   | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|-----------------------|------------------------|----------|------------------------|-----------------|----|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                    |                       |                        |          |                        | 匯出(註3)          | 收回 |                        |                       |                         |                      |                        |                      |
| 威健國際貿易<br>(上海)有限公司 | 電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務 | 786,647<br>(USD25,000) | 註1、4     | 304,594<br>(USD9,800)  | -               | -  | 304,594<br>(USD9,800)  | (2,997)<br>(USD(96))  | 100.00%                 | (2,997)<br>(USD(96)) | 570,280<br>(USD18,818) | -                    |
| 威健電子科技<br>(上海)有限公司 | 電子科技領域內的技術開發、技術諮詢等    | 5,067<br>(RMB1,000)    | 註1、5     | -                      | -               | -  | -                      | (903)<br>(USD(29))    | 100.00%                 | (903)<br>(USD(29))   | 4,458<br>(USD147)      | -                    |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

外幣單位：美金千元

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註3) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| 304,594 (USD9,800)       | 757,625 (USD25,000)  | 3,137,584              |

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，以民國一〇六年一月一日至三月三十一日平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註4：與本公司匯出投資金額差異係Weikeng International Co. Ltd.以自有資金轉投資計USD\$15,200千元。

註5：與本公司匯出投資金額差異係威健國際貿易(上海)有限公司以自有資金轉投資威健電子科技(上海)有限公司RMB1,000千元。

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 106年1月至3月            |                |          |                   |
|----------|----------------------|----------------|----------|-------------------|
|          | 元件事業<br>部 門          | 資訊通路<br>事業部門   | 調整及銷除    | 合 計               |
| 收 入      |                      |                |          |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 10,264,420        | 637,331        | -        | 10,901,751        |
| 部門間收入    | -                    | -              | -        | -                 |
| 收入合計     | <u>\$ 10,264,420</u> | <u>637,331</u> | <u>-</u> | <u>10,901,751</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 246,114</u>    | <u>27,474</u>  | <u>-</u> | 273,588           |
| 一般管理費用   |                      |                |          | (106,368)         |
| 營業淨利     |                      |                |          | <u>\$ 167,220</u> |
| 部門總資產    | <u>\$ -</u>          | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>-</u>          |
|          |                      |                |          |                   |
|          | 105年1月至3月            |                |          |                   |
|          | 元件事業<br>部 門          | 資訊通路<br>事業部門   | 調整及銷除    | 合 計               |
| 收 入      |                      |                |          |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 8,921,087         | 516,313        | -        | 9,437,400         |
| 部門間收入    | -                    | -              | -        | -                 |
| 收入合計     | <u>\$ 8,921,087</u>  | <u>516,313</u> | <u>-</u> | <u>9,437,400</u>  |
| 部門損益     | <u>\$ 245,347</u>    | <u>13,264</u>  | <u>-</u> | 258,611           |
| 一般管理費用   |                      |                |          | (97,886)          |
| 營業淨利     |                      |                |          | <u>\$ 160,725</u> |
| 部門總資產    | <u>\$ -</u>          | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>-</u>          |