

股票代碼：3033

威健實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第一季

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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～12
(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	12～35
(七)關係人交易	35～36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39～40
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

前言

威健實業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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，致無法允當表達威健實業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：區耀軍
辛郁婷

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一四年五月六日

威健實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.3.31		113.12.31		113.3.31		負債及權益		114.3.31		113.12.31		113.3.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	2,864,865	7	2,985,318	7	2,404,601	6	2100	短期借款(附註六(八))	\$	19,624,996	45	17,340,753	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
	(附註六(二))		841	-	799	-	774	-		(附註六(二)及六(九))		533	-	1,014	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))		18,503,710	42	17,744,616	42	14,827,742	38	2130	合約負債－流動(附註六(十七))		407,593	1	510,424	1
1200	其他應收款(附註六(四))		538,537	1	590,218	1	317,585	1	2170	應付帳款		6,557,373	15	8,276,821	19
1300	存貨淨額(附註六(五))		20,530,507	47	20,524,632	48	19,956,464	51	2200	其他應付款		829,287	2	951,059	2
1470	預付款項及其他流動資產		504,914	1	180,713	-	1,276,434	3	2216	應付股利		1,000,000	2	-	-
			42,943,374	98	42,026,296	98	38,783,600	99	2230	本期所得稅負債		304,646	1	194,693	1
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－								2280	租賃負債－流動(附註六(十))		130,839	-	135,948	-
	非流動(附註六(三))		88,809	-	88,833	-	77,262	-	2300	其他流動負債		547,452	1	507,673	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))		153,266	-	153,222	-	150,163	-	2320	一年內得執行賣回權公司債(附註六(九))		515,971	1	575,289	1
1755	使用權資產(附註六(七))		266,557	1	282,188	1	266,473	1				29,918,690	68	28,493,674	66
1780	無形資產		10,498	-	7,317	-	10,415	-	2500	非流動負債：					
1840	遞延所得稅資產		169,757	1	187,363	1	129,657	-		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動		26,500	-	29,000	-
1900	其他非流動資產		83,128	-	85,885	-	80,022	-	2530	(附註六(二)及六(九))		2,238,696	6	2,224,804	5
			772,015	2	804,808	2	713,992	1	2570	應付公司債(附註六(九))		973,239	2	973,239	2
									2580	遞延所得稅負債		145,492	-	153,589	1
									2640	租賃負債－非流動(附註六(十))		39,956	-	41,797	-
									2670	淨確定福利負債－非流動		193	-	193	-
										其他非流動負債		3,424,076	8	3,422,622	8
												33,342,766	76	31,916,296	74
負債總計															
權 益(附註六(十四))：															
3100	股本		4,766,941	11	4,742,934	11	4,280,715	10				4,766,941	11	4,742,934	11
3200	資本公積		2,577,379	6	2,539,836	6	1,526,125	4				2,577,379	6	2,539,836	6
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積		1,383,563	3	1,383,563	3	1,304,638	3				1,383,563	3	1,383,563	3
3320	特別盈餘公積		12,354	-	12,354	-	-	-				12,354	-	12,354	-
3350	未分配盈餘		1,186,418	3	1,863,670	5	1,836,033	5				1,186,418	3	1,863,670	5
			2,582,335	6	3,259,587	8	3,140,671	8				2,582,335	6	3,259,587	8
其他權益項目：															
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		537,842	1	464,301	1	330,407	1				537,842	1	464,301	1
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產														
	未實現損益		(91,874)	-	(91,850)	-	(91,830)	-				(91,874)	-	(91,850)	-
			445,968	1	372,451	1	238,577	1				445,968	1	372,451	1
			10,372,623	24	10,914,808	26	9,186,088	23				10,372,623	24	10,914,808	26
權益總計															
負債及權益總計															
資產總計		\$	43,715,389	100	42,831,104	100	39,497,592	100			\$	43,715,389	100	42,831,104	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江

經理人：紀廷芳

會計主管：黃麗香

威健實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		114年1月至3月		113年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 25,810,019	100	18,444,276	100
5000	營業成本(附註六(五))	24,433,119	94	17,395,128	94
	營業毛利	1,376,900	6	1,049,148	6
	營業費用(附註六(十)、六(十二)、六(十八)、七及十二)：				
6100	推銷費用	535,217	2	455,100	3
6200	管理費用	137,446	1	116,250	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	22,129	-	(7,335)	-
		694,792	3	564,015	4
	營業淨利	682,108	3	485,133	2
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	11,100	-	2,928	-
7010	其他收入(附註七)	1,421	-	2,093	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十九))	3,715	-	(24,915)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額(附註六(九))	2,915	-	5,507	-
7050	財務成本(附註六(九)及六(十))	(262,986)	(1)	(255,383)	(1)
7590	什項支出	(1)	-	(206)	-
		(243,836)	(1)	(269,976)	(1)
7900	稅前淨利	438,272	2	215,157	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	115,524	1	46,220	-
8200	本期淨利	322,748	1	168,937	1
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
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	(24)	-	(23)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(24)	-	(23)	-
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	91,926	-	313,692	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	18,385	-	62,738	-
		73,541	-	250,954	1
	本期其他綜合損益	73,517	-	250,931	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 396,265	1	\$ 419,868	2
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.68		\$ 0.39	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.59		\$ 0.34	

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 4,280,715	1,526,125	1,304,638	-	1,667,096	79,453	(91,807)	8,766,220
本期淨利	-	-	-	-	168,937	-	-	168,937
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	250,954	(23)	250,931
本期綜合損益總額	-	-	-	-	168,937	250,954	(23)	419,868
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 4,280,715	1,526,125	1,304,638	-	1,836,033	330,407	(91,830)	9,186,088
民國一十四年一月一日餘額	\$ 4,742,934	2,539,836	1,383,563	12,354	1,863,670	464,301	(91,850)	10,914,808
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,000,000)	-	-	(1,000,000)
	-	-	-	-	(1,000,000)	-	-	(1,000,000)
本期淨利	-	-	-	-	322,748	-	-	322,748
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	73,541	(24)	73,517
本期綜合損益總額	-	-	-	-	322,748	73,541	(24)	396,265
可轉換公司債轉換	24,007	37,543	-	-	-	-	-	61,550
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 4,766,941	2,577,379	1,383,563	12,354	1,186,418	537,842	(91,874)	10,372,623

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 438,272	215,157
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	43,049	43,002
攤銷費用	2,198	1,965
預期信用減損損失(迴轉利益)	22,129	(7,335)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,915)	(5,507)
利息費用	262,986	255,383
利息收入	(11,100)	(2,928)
其他項目	1	(410)
	<u>316,348</u>	<u>284,170</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款淨額增加	(781,223)	(1,233,441)
其他應收款減少	52,739	69,771
存貨(增加)減少	(5,875)	560,535
預付款項及其他流動資產增加	(209,800)	(199,717)
	<u>(944,159)</u>	<u>(802,852)</u>
應付帳款減少	(69,066)	(1,009,033)
其他應付款減少	(127,166)	(131,115)
合約負債及其他流動負債(減少)增加	(63,052)	62,748
淨確定福利負債減少	(1,841)	(1,850)
	<u>(261,125)</u>	<u>(1,079,250)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,205,284)</u>	<u>(1,882,102)</u>
調整項目合計	<u>(888,936)</u>	<u>(1,597,932)</u>
營運產生之現金流出	<u>(450,664)</u>	<u>(1,382,775)</u>
收取之利息	10,967	2,788
支付之利息	(241,215)	(236,419)
支付之所得稅	(6,087)	(2,943)
營業活動之淨現金流出	<u>(686,999)</u>	<u>(1,619,349)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,822)	(6,167)
處分不動產、廠房及設備	161	-
存出保證金增加	(112,562)	(119,436)
取得無形資產	(5,297)	(5,454)
其他預付款項增加	-	(613)
投資活動之淨現金流出	<u>(121,520)</u>	<u>(131,670)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	633,861	1,474,355
租賃負債本金償還	(37,463)	(40,002)
籌資活動之淨現金流入	<u>596,398</u>	<u>1,434,353</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>91,668</u>	<u>310,535</u>
本期現金及約當現金減少數	<u>(120,453)</u>	<u>(6,131)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>2,985,318</u>	<u>2,410,732</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,864,865</u>	<u>2,404,601</u>

董事長：胡秋江

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳

會計主管：黃麗香

威健實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第一季
(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)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

本合併財務報告已於民國一一四年五月六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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則會計準則之年度改善	本次修正內容如下： 1. IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」 對首次適用避險會計進行修訂，以處理IFRS 1第B6段與IFRS 9「金融工具」對避險會計規定用語之不一致。 2. IFRS 7「金融工具：揭露」 該修訂處理IFRS 7與IFRS 13「公允價值衡量」用語不一致可能存在的混淆。 3. IFRS 9「金融工具」 • 承租人租賃負債之除列 修正規定闡明，若係除列租賃負債，應依IFRS 9之金融負債除列規定處理；即租賃負債之帳面金額與所支付對價之差額認列為損益。然而，修改租賃負債時，應依IFRS 16「租賃」之租賃修改規定處理。 • 交易價格 該修訂要求企業於原始認列不含重大財務組成部分之應收帳款時應依IFRS 15「客戶合約之收入」衡量，以消除IFRS 9與IFRS 15間對應收帳款原始衡量之衝突。 4. IFRS 10「合併財務報表」 闡明IFRS 10實質代理人之判定。 5. IAS 7「現金流量表」 刪除IAS 7第37段中「成本法」之用語，避免適用上之混淆。	2026年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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會計準則」)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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			114.3.31	113.12.31	113.3.31
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 (WKZ)	電子零組件代理經銷暨技術服務	100 %	100 %	100 %
"	Weikeng Technology Pte. 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	矽威傑電子科技(上海)有限公司(SiU)	電子科技領域內的技術開發、技術諮詢等	100 %	100 %	100 %

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)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估計平均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。

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」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存外幣及零用金	\$ 170	169	394
活期及支票存款	2,864,695	2,985,149	2,372,207
定期存款	-	-	32,000
	<u>\$ 2,864,865</u>	<u>2,985,318</u>	<u>2,404,601</u>

合併公司金融資產之匯率、利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十九)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>841</u>	<u>799</u>	<u>774</u>
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債－流動：			
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	\$ <u>533</u>	<u>1,014</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債－非流動：			
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	\$ <u>26,500</u>	<u>29,000</u>	<u>8,561</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之債務工具：			
國外非上市(櫃)公司可轉換公司債	\$ 9,056	9,056	9,056
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之權益工具：			
國內興櫃股票	170	194	214
國內非上市(櫃)公司股票	72,125	72,125	60,534
國外非上市(櫃)公司股票	<u>7,458</u>	<u>7,458</u>	<u>7,458</u>
	\$ <u>88,809</u>	<u>88,833</u>	<u>77,262</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有上列債券投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.合併公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之被投資公司穩晟材料科技股份有限公司於民國一一三年度第四季辦理現金增資，合併公司參與該現金增資，計增加投資11,591千元，合併公司持有之股數由1,400千股增加為1,690千股。
- 4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
- 5.民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據	\$ 327,245	277,541	205,711
應收帳款－按攤銷後成本衡量	14,941,108	15,743,150	11,998,558
應收帳款－透過其他綜合損益按公允價值衡量	3,408,921	1,874,167	2,763,828
	18,677,274	17,894,858	14,968,097
減：備抵損失	(173,564)	(150,242)	(140,355)
	<u>\$ 18,503,710</u>	<u>17,744,616</u>	<u>14,827,742</u>

合併公司評估部分應收帳款係屬藉由出售該等金融資產以達成目的之經營模式所持有，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

1.本公司

	114.3.31			
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 6,045,842	0.53%	31,952	否
信用評等B	1,054,711	1.28%	13,504	否
非上市櫃公司	1,260,202	1.71%	21,487	否
	<u>\$ 8,360,755</u>		<u>66,943</u>	

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31				
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損 失 率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減 損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 6,554,204	0.53%	34,698	否
信用評等B	1,043,616	1.08%	11,296	否
非上市櫃公司	1,049,858	1.13%	11,872	否
	<u>\$ 8,647,678</u>		<u>57,866</u>	

113.3.31				
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損 失 率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減 損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 5,380,411	0.51%	27,680	否
信用評等B	1,068,225	1.34%	14,326	否
非上市櫃公司	1,383,723	1.01%	13,915	否
	<u>\$ 7,832,359</u>		<u>55,921</u>	

本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
未逾期	\$ 8,360,755	8,623,763	7,803,885
逾期90天以下	-	23,915	28,474
	<u>\$ 8,360,755</u>	<u>8,647,678</u>	<u>7,832,359</u>

2. 子公司

114.3.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損 失 率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,591,128	0.05%	4,951
逾期90天以下	663,932	6.06%	40,211
逾期91~180天	667	100%	667
逾期181天以上	60,792	100%	60,792
	<u>\$ 10,316,519</u>		<u>106,621</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損 失 率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,587,059	0.02%	1,545
逾期90天以下	593,844	4.51%	26,759
逾期91~180天	7,395	70.18%	5,190
逾期181天以上	58,882	100%	58,882
	<u>\$ 9,247,180</u>		<u>92,376</u>

	113.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損 失 率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,433,208	0.01%	690
逾期90天以下	651,814	5.25%	34,237
逾期91~180天	2,384	49.29%	1,175
逾期181天以上	48,332	100%	48,332
	<u>\$ 7,135,738</u>		<u>84,434</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 150,242	143,963
提列減損損失(迴轉利益)	22,129	(7,335)
匯率影響數	1,193	3,727
期末餘額	<u>\$ 173,564</u>	<u>140,355</u>

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，屬無追索權之應收帳款出售。合併公司除簽發與承購額度相同之本票作銷貨退回及折讓之擔保外，並無其他擔保品。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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

114.3.31						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 4,665,658	4,207,452	-	458,206	2.70%~5.70%	無
113.12.31						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 5,158,647	4,668,628	-	490,019	5.29%~6.68%	無
113.3.31						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 2,819,527	2,537,504	-	282,023	6.04%~6.68%	無

民國一一四年三月三十一日、一一三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。

信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(五)存 貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
商品存貨	\$ 19,632,143	18,231,684	17,849,464
在途存貨	898,364	2,292,948	2,107,000
	<u>\$ 20,530,507</u>	<u>20,524,632</u>	<u>19,956,464</u>

合併公司銷貨成本明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
存貨出售轉列	\$ 24,426,144	17,345,737
認列存貨呆滯及跌價損失	6,972	48,923
存貨報廢損失	3	468
	<u>\$ 24,433,119</u>	<u>17,395,128</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	運輸設備	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
帳面價值：						
民國114年1月1日	\$ 77,377	26,612	14,431	21,461	13,341	153,222
民國114年3月31日	\$ 77,377	26,396	13,644	19,861	15,988	153,266
民國113年1月1日	\$ 77,377	27,476	7,555	20,109	14,231	146,748
民國113年3月31日	\$ 77,377	27,260	10,812	19,171	15,543	150,163

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(六)。

(七)使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ 275,972	6,216	282,188
民國114年3月31日	\$ 260,879	5,678	266,557
民國113年1月1日	\$ 281,328	4,892	286,220
民國113年3月31日	\$ 258,823	7,650	266,473

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(七)。

(八)短期借款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保銀行借款	\$ 18,437,607	16,152,771	15,148,603
應付短期票券淨額	1,187,389	1,187,982	1,027,825
	\$ 19,624,996	17,340,753	16,176,428
尚未使用額度	\$ 5,443,122	5,332,270	4,729,984
利率區間	1.88%~5.51%	1.88%~6.49%	1.73%~6.78%

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為10,158,806千元及9,503,438千元，到期日分別為民國一一四年四月至十二月及民國一一三年四月至十一月，償還之金額分別為7,874,563千元及8,029,083千元。

2.有關合併公司利率、匯率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 供應商融資安排

合併公司參與供應商融資安排，於該協議下，銀行同意先支付合併公司積欠之款項予參與之供應商，並於較晚日期向合併公司收取款項。該協議之主要目的是促成有效率之付款流程。

合併公司除列供應商融資安排下之原始負債，因合併公司與金融機構簽訂無追索權之條款，並延長付款天期，該條款已解除法律上合併公司對供應商之支付義務，合併公司將其轉列短期借款項下無擔保銀行借款。截至民國一一四年三月三十一日止，前述供應商融資之短期借款皆分類為流動。

	114.3.31
供應商已自金融機構收到之款項	\$ 1,650,382
付款天期之區間	
應付帳款	發票日後60天
短期借款—供應商融資安排	不超過發票日後 180天

非現金之變動

供應商融資下金融負債之帳面金額無重大非現金之變動。

合併公司就支付予銀行之款項係包含在籌資活動之現金流量中。銀行支付給供應商之款項視為非現金交易，民國一一四年一月一日至三月三十一日之融資金額為1,650,382千元。

民國一一三年一月一日至三月三十一日未有供應商融資安排之情形。 供應商融資安排對合併公司流動性風險之影響請詳附註六(二十)。

(九) 應付可轉換公司債

1. 無擔保轉換公司債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 4,500,000	4,500,000	2,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(278,333)	(296,407)	(86,265)
累積已買回金額	(1,700)	(1,700)	(1,700)
累積已轉換金額	(1,465,300)	(1,401,800)	(137,300)
	2,754,667	2,800,093	1,774,735
減：一年內得執行賣回權公司債	515,971	575,289	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 2,238,696</u>	<u>2,224,804</u>	<u>1,774,735</u>
嵌入式衍生性工具—贖賣回權			
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	<u>\$ 533</u>	<u>1,014</u>	<u>-</u>
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	<u>\$ 26,500</u>	<u>29,000</u>	<u>8,561</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—轉換權)	<u>\$ 289,696</u>	<u>293,325</u>	<u>106,369</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(九)。
- 3.第六次可轉換公司債有效利率為1.51%，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日公司債利息費用分別為2,124千元及6,619千元。
- 4.第七次可轉換公司債有效利率為2.52%，民國一一四年一月一日至三月三十一日公司債利息費用為13,892千元。
- 5.民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列金融資產及負債損益淨額分別為利益2,873千元及利益5,583千元。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ <u>130,839</u>	<u>135,948</u>	<u>133,932</u>
非流動	\$ <u>145,492</u>	<u>153,589</u>	<u>142,832</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,784</u>	<u>1,885</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,185</u>	<u>1,392</u>

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>41,432</u>	<u>43,279</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及宿舍，辦公處所之租賃期間通常為一至六年，倉庫為一至三年，宿舍則為一至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分房屋及建築之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備期間通常為二至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司承租部分辦公處所、宿舍、運輸設備及停車位之租賃期間為一年。該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃—出租人

合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)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一一三年及一一一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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業費用	\$ <u>187</u>	<u>266</u>

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6%之提繳率，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一一四年及一一三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6,270千元及6,172千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國一一四年及一一三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22,607千元及19,836千元。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日費用明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>115,524</u>	<u>46,220</u>

合併公司民國一一四年及一一三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明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>18,385</u>	<u>62,738</u>

2.所得稅核定情形

本公司及威健資通營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

3.全球最低稅負

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免。

合併公司受到支柱二下全球最低稅負法案之規範，係因合併公司營運所在之香港及新加坡自民國一一四年一月一日起開始實施所得涵蓋原則及合格當地最低稅負制。於估計全年度平均有效稅率時，合併公司已將位於香港及新加坡營運之子公司及分公司支柱二下全球最低稅負之影響納入考量。截至民國一一四年三月三十一日止所認列與補充稅相關之當期所得稅金額為0千元。

(十四)資本及其他權益

民國一一四年三月三十一日、一一三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6,000,000千元，每股面額10元，均為600,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為476,694千股、474,293千股及428,072千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股分別為2,401千股及0千股，以面額發行，總金額分別為24,007千元及0千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,249,056	2,207,884	1,381,129
庫藏股票交易	37,662	37,662	37,662
受領贈與之所得	712	712	712
轉換權	289,696	293,325	106,369
其 他	<u>253</u>	<u>253</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 2,577,379</u>	<u>2,539,836</u>	<u>1,526,125</u>

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日因無擔保可轉換公司債轉換為普通股產生之資本公積分別為37,543千元及0千元(含轉換權轉列發行股票溢價分別為3,629千元及0千元)。

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，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積、特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其後之餘額為當年度可分配盈餘；董事會得併同前期未分配盈餘擬具盈餘分配案。本公司依公司法規定，分派盈餘或公積時以發行新股方式為之時，應由董事會擬具議案，提請股東會決議後行之；以發放現金方式為之時授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。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、法令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子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月六日及一一三年四月十八日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	113年度		112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	\$ 2.10504300	<u>1,000,000</u>	1.89489000	<u>870,000</u>

(十五) 股份基礎給付

員工認股權憑證

本公司於民國一一三年五月六日經董事會決議通過並於民國一一三年六月二十日提報股東會員工認股憑證發行及認股辦法，發行總數為10,000單位，每單位員工認股權憑證得認股本公司普通股1,000股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為10,000千股，並於民國一一三年十二月三日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，預計於申報生效通知到達之日起兩年內，視實際需求一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。本公司已於民國一一四年四月八日經董事長核准發行員工認股權憑證8,708單位。

上述員工認股權憑證之主要發行條款如下：

1. 認股價格：以不低於認股權憑證發行日本公司普通股收盤價之50%為認股價格，實際認股價格由董事會決定之。
2. 權利期間：
 - (1) 本認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。
 - (2) 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使認股權：

認股權憑證授予既得期間	可行使認股權既得比例(累計)
屆滿2年	40%
屆滿3年	60%
屆滿4年	80%
屆滿5年	100%

3. 履約方式：本公司以發行新股方式交付。
4. 行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，至少每季經董事會訂定發行新股增資基準日後，向公司登記之主管機關辦理資本額變更登記。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併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

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 322,748	168,937

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
加權平均流通在外股數	474,604	428,072

(3)基本每股盈餘(元)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
	\$ 0.68	0.39

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)

	114年 1月至3月	113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)	\$ 322,748	168,937
可轉換公司債	13,087	993
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 335,835	169,930

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋/千股)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
普通股加權平均流通在外股數(基本)	474,604	428,072
可轉換公司債轉換之影響	90,417	66,942
員工股票酬勞之影響	3,645	2,826
3月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	568,666	497,840

(3)稀釋每股盈餘(元)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
	\$ 0.59	0.34

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 3,573,345	2,762,786
中 國	20,737,867	14,620,808
其他國家	1,498,807	1,060,682
	<u>\$ 25,810,019</u>	<u>18,444,276</u>
主要產品/服務線：		
晶片組/記憶體元件	\$ 13,969,387	9,119,692
混合式及其他元件	11,840,518	9,324,072
其 他	114	512
	<u>\$ 25,810,019</u>	<u>18,444,276</u>

2.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據及應收帳款(含關係人)	\$ 18,677,274	17,894,858	14,968,097
減：備抵損失	(173,564)	(150,242)	(140,355)
	<u>\$ 18,503,710</u>	<u>17,744,616</u>	<u>14,827,742</u>
合約負債	<u>\$ 407,593</u>	<u>510,424</u>	<u>1,137,733</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為238,685千元及209,191千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十八)員工及董事酬勞

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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為36,244千元及18,892千元，董事酬勞提列金額分別為9,061千元及4,723千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業費用。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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為127,717千元及91,731千元，董事酬勞提列金額分別為31,929千元及22,933千元，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。

(十九)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一一三年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)，其他按攤銷後成本衡量之金融資產包含其他應收款，其中部分款項已發生減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	超過1年
114年3月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 18,437,607	(18,652,406)	(18,652,406)	-
應付短期票券	1,187,389	(1,190,000)	(1,190,000)	-
租賃負債	276,331	(292,851)	(142,685)	(150,166)
應付帳款	6,557,373	(6,557,373)	(6,557,373)	-
其他應付款	829,287	(829,287)	(829,287)	-
應付股利	1,000,000	(1,000,000)	(1,000,000)	-
應付公司債(含一年內到期)	2,754,667	(3,033,000)	(533,000)	(2,500,000)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	27,033	-	-	-
	<u>\$ 31,069,687</u>	<u>(31,554,917)</u>	<u>(28,904,751)</u>	<u>(2,650,166)</u>
113年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 16,152,771	(16,338,603)	(16,338,603)	-
應付短期票券	1,187,982	(1,190,000)	(1,190,000)	-
租賃負債	289,537	(305,040)	(143,930)	(161,110)
應付帳款	8,276,821	(8,276,821)	(8,276,821)	-
其他應付款	951,059	(951,059)	(951,059)	-
應付公司債(含一年內到期)	2,800,093	(3,096,500)	(596,500)	(2,500,000)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	30,014	-	-	-
	<u>\$ 29,688,277</u>	<u>(30,158,023)</u>	<u>(27,496,913)</u>	<u>(2,661,110)</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	超過1年
113年3月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 15,148,603	(15,349,490)	(15,349,490)	-
應付短期票券	1,027,825	(1,030,000)	(1,030,000)	-
租賃負債	276,764	(284,877)	(139,100)	(145,777)
應付帳款	8,583,815	(8,583,815)	(8,583,815)	-
其他應付款	727,990	(727,990)	(727,990)	-
應付公司債(含一年內到期)	1,774,735	(1,861,000)	-	(1,861,000)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	8,561	-	-	-
	<u>\$ 27,548,293</u>	<u>(27,837,172)</u>	<u>(25,830,395)</u>	<u>(2,006,777)</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。

3.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：

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	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	\$ 330,979	美金/台幣 33.100	10,955,405	368,072	美金/台幣 32.725	12,045,156	305,602	美金/台幣 32.000	9,779,264
金融負債									
貨幣性項目									
美金	246,509	美金/台幣 33.100	8,159,448	283,556	美金/台幣 32.725	9,279,370	269,529	美金/台幣 32.000	8,624,928

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年三月三十一日當外幣相對於新台幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三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。

	114年1月至3月	113年1月至3月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 139,798	57,717
貶值5%	(139,798)	(57,717)

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣幣別種類繁多，採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日美金兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為利益3,715千元及損失24,915千元。

(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：

	帳面金額	
	114.3.31	113.3.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,982,490	1,802,911
金融負債	(18,437,607)	(15,148,603)

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階層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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加10,284千元及8,341千元，主因係合併公司之變動利率活期存款與無擔保借款。

4.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透過其他綜合損益按公允價值衡量之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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
上市櫃股票	\$ 841	841	-	-	841
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	3,408,921	-	-	-	-
興櫃股票	170	170	-	-	170
國內外非上市(櫃)股票	79,583	-	-	79,583	79,583
國外非上市(櫃)可轉換公司債	9,056	-	-	9,056	9,056
小 計	3,497,730				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,864,865	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	15,094,789	-	-	-	-
其他應收款	478,491	-	-	-	-
存出保證金	248,882	-	-	-	-
小 計	18,687,027				
	\$ 22,185,598				
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工具	\$ 27,033	-	27,033	-	27,033
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	19,624,996	-	-	-	-
租賃負債	276,331	-	-	-	-
應付帳款	6,557,373	-	-	-	-
其他應付款	829,287	-	-	-	-
應付股利	1,000,000	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	2,754,667	-	2,742,207	-	2,742,207
小 計	31,042,654				
	\$ 31,069,687				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
上市櫃股票	\$ 799	799	-	-	799
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	1,874,167	-	-	-	-
興櫃股票	194	194	-	-	194
國內外非上市(櫃)股票	79,583	-	-	79,583	79,583
國外非上市(櫃)可轉換公司債	9,056	-	-	9,056	9,056
小 計	1,963,000				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,985,318	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	15,870,449	-	-	-	-
其他應收款	527,514	-	-	-	-
存出保證金	136,320	-	-	-	-
小 計	19,519,601				
	\$ 21,483,400				
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工具	\$ 30,014	-	30,014	-	30,014
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	17,340,753	-	-	-	-
租賃負債	289,537	-	-	-	-
應付帳款	8,276,821	-	-	-	-
其他應付款	951,059	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	2,800,093	-	2,777,522	-	2,777,522
小 計	29,658,263				
	\$ 29,688,277				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
上市櫃股票	\$ 774	774	-	-	774
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	2,763,828	-	-	-	-
興櫃股票	214	214	-	-	214
國內外非上市(櫃)股票	67,992	-	-	67,992	67,992
國外非上市(櫃)可轉換公司債	9,056	-	-	9,056	9,056
小 計	2,841,090				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,404,601	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	12,063,914	-	-	-	-
其他應收款	271,299	-	-	-	-
存出保證金	238,203	-	-	-	-
小 計	14,978,017				
	\$ 17,819,881				
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工具	\$ 8,561	-	8,561	-	8,561
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	16,176,428	-	-	-	-
租賃負債	276,764	-	-	-	-
應付帳款	8,583,815	-	-	-	-
其他應付款	727,990	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	1,774,735	-	1,766,089	-	1,766,089
小 計	27,539,732				
	\$ 27,548,293				

民國一一四年及一一三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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)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。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具及債務工具。無公開報價之權益工具及債務工具係使用可類比公司法估算公允價值，其主要假設以可比公司之市價營收比、市價淨值比及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券及債務投資缺乏市場流通性之折價影響。

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。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量		合 計
	無公開報價 之權益工具	無公開報價 之債務投資	
民國114年3月31日餘額			
(即民國114年1月1日餘額)	\$ <u>79,583</u>	<u>9,056</u>	<u>88,639</u>
民國113年3月31日餘額			
(即民國113年1月1日餘額)	\$ <u>67,992</u>	<u>9,056</u>	<u>77,048</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含權益證券投資及債務工具投資)。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	可類比公司法	- 市價淨值比(114.3.31、113.12.31及113.3.31分別為1.48~1.66、1.54~1.91及1.07~2.92) - 缺乏市場流通性折價(114.3.31、113.12.31及113.3.31分別為15.60%、15.60%及15.70%)	- 市價淨值比愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(二十)財務風險管理

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

合併公司參與供應商融資安排，主要目的是促成有效率之付款流程。該項安排使合併公司將應付款集中支付予銀行，而非個別支付予每個供應商。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十一)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>114.3.31</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$17,340,753	633,861	1,650,382	-	-	19,624,996
存入保證金	193	-	-	-	-	193
租賃負債	289,537	(37,463)	21,666	-	2,591	276,331
應付公司債	2,800,093	-	-	(45,426)	-	2,754,667
來自籌資活動之負債總額	<u>\$20,430,576</u>	<u>596,398</u>	<u>1,672,048</u>	<u>(45,426)</u>	<u>2,591</u>	<u>22,656,187</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>113.3.31</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$14,702,073	1,474,355	-	-	-	16,176,428
存入保證金	193	-	-	-	-	193
租賃負債	297,171	(40,002)	22,422	(10,364)	7,537	276,764
應付公司債	1,768,116	-	6,619	-	-	1,774,735
來自籌資活動之負債總額	<u>\$16,767,553</u>	<u>1,434,353</u>	<u>29,041</u>	<u>(10,364)</u>	<u>7,537</u>	<u>18,228,120</u>

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
威記投資股份有限公司	其董事長與本公司相同
廣錄實業股份有限公司(註1)	實質關係人

註1：廣錄實業股份有限公司已於民國一一三年九月二十七日完成清算程序。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.顧問費

合併公司委託其他關係人擔任顧問之服務等，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日產生之相關成本及費用如下：

	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>
其他關係人	\$ <u>50</u>	\$ <u>50</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租 賃

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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之租金收入明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>43</u>	<u>46</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
短期員工福利	\$ 56,777	38,026
退職後福利	190	172
	\$ <u>56,967</u>	<u>38,198</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
	\$ <u>409,100</u>	<u>404,975</u>	<u>397,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一四年四月八日經董事長核准發行員工認股權憑證8,708單位，每單位員工認股權憑證得認股本公司普通股1,000股，發行日期訂為民國一一四年四月八日，發行價格依照發行辦法為新台幣15元。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114年1月至3月	113年1月至3月
		屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
員工福利費用			
薪資費用		359,452	312,378
勞健保費用		32,481	30,106
退休金費用		29,064	26,274
董事酬金		15,521	4,723
其他員工福利費用		17,066	17,707
折舊費用		43,049	43,002
攤銷費用		2,198	1,965

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總額	備 註
0	本公司	WKI	其他應 收款	Y	1,000,000	1,000,000	959,900	5.50%	短期 資金 融通	-	營運週轉	-	-	2,074,525	4,149,049	註3

註1：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註2：對每一貸與對象之限額，因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係	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
0	本公司	WKI 100%持股 之子公司	15,558,935	9,939,130	9,939,130	7,683,204	-	95.82 %	31,117,869	Y	N	N
"	"	WTP 100%持股 之子公司	15,558,935	1,274,350	1,274,350	-	-	12.29 %	31,117,869	Y	N	N
"	"	WKS 100%持股 之子公司	15,558,935	2,417,324	2,417,324	1,829,877	-	23.30 %	31,117,869	Y	N	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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有之重大有價證券(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 比率	公允 價值	
本公司	商之器科技股份有限公司(商之器)	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34	841	- %	841	
"	公信電子股份有限公司(公信電子)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15	170	0.02 %	170	
"	寶典一號創業投資股份有限公司(寶典一號)	-	"	750	7,458	6.79 %	7,458	
"	寶典創業投資股份有限公司(寶典創投)	-	"	230	2,301	10.49 %	2,301	
"	InnoBridge Venture Fund I, L.P. (InnoBridge)	-	"	-	-	9.90 %	-	
"	台灣新光國際創業投資股份有限公司(新光創投)	-	"	720	7,200	12.00 %	7,200	
"	喬崴進科技股份有限公司(喬崴進科技)	-	"	800	9,033	1.57 %	9,033	
"	穩晟材料科技股份有限公司(穩晟材料)	-	"	1,690	53,591	5.08 %	53,591	
"	SiTune Corporation Convertible Promissory Note(SiTune)	-	"	-	9,056	- %	9,056	

4. 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：

單位：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	
WKI	WKS	子公司	(銷貨)	(1,292,674) (USD(39,313))	(10.95) %	月結60天	與一般客戶無 顯著差異	與一般客戶無 顯著差異	501,779 (USD15,159)	7.02 %	
WKS	WKI	母公司	進貨	1,292,674 (USD39,313)	34.78 %	"	與一般供應商 無顯著差異	與一般供應商 無顯著差異	(501,779) (USD(15,159))	(22.40) %	

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 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：

單位：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)	提列備抵 損失金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	WKI	100%持股之 子公司	其他應收款 1,228,904 (USD37,127)	註2	-	-	USD2,101	-	左述交易於編製 合併財務報告時 業已沖銷。
WKI	WKS	子公司	應收帳款 501,779 (USD15,159)	13.87	-	-	USD2,139	-	"
WKS	WKI	母公司	應收帳款 157,114 (USD4,747)	0.82	-	-	USD0	-	"

註1：係截至民國一〇四年四月二十九日之資料。

註2：係資金貸與、代收代付及向子公司收取授信及服務管理收入產生之其他應收款。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：千元

一一四年一月至三月							
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	管理及授信 服務收入	118,972	依合約訂定比例計算，每季收 款	0.46 %
"	"	"	"	其他應收款	1,228,904	依合約訂定比例計算，每季依 資金需求收款	2.81 %
1	WKI	WKS	3	營業收入	1,292,674	售價係以其成本加成計價，授 信條件為月結60天依資金需求 收款	5.01 %
"	"	"	"	應收帳款	501,779	"	1.15 %
2	WKS	WKI	"	應收帳款	157,114	依合約訂定比例計算，授信條 件為月結30天收款	0.36 %

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：

民國一一四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(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元

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	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	WKI	香港	電子零組件及電腦 周邊設備代理經銷 暨技術服務	\$ 1,620,445	1,620,445	552,450	100%	\$ 7,485,097	45,632	\$ 45,632	子公司
"	WKZ	台灣	電子零組件代理經 銷暨技術服務	12,983	12,983	1,589	100%	28,133	328	328	"
"	WTP	新加坡	"	293,327	293,327	12,413	100%	489,016	(462)	(462)	"
	合計			\$ 1,926,755	1,926,755			\$ 8,002,246		\$ 45,498	
WKI	Weitech	香港	電子零組件進出口 買賣	0.41 (HKD0.1)	0.41 (HKD0.1)	-	100%	3,500 (USD106)	72 (USD2)	72 (USD2)	"

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

大 陸 被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期損益(註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出(註3)	收回						
威健國際貿易 (上海)有限公司	電子零組件及電 腦周邊設備代理 經銷暨技術服務	786,647 (USD25,000)	註1、4	304,594 (USD9,800)	-	-	304,594 (USD9,800)	(51,147) (USD(1,556))	100%	(51,147) (USD(1,556))	543,081 (USD16,407)	-
矽威傑電子科技 (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 (CNY1,000)	註1、5	-	-	-	-	(2,150) (USD(65))	100%	(2,150) (USD(65))	5,608 (USD169)	-

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
304,594 (USD9,800)	827,500 (USD25,000)	6,223,574

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，以平均匯率換算為新台幣。

註3：係以期末匯率換算為新台幣。(美金1元兌換新台幣33.100元)

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美金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矽威傑電子科技(上海)有限公司人民幣1,000千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一一四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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

合併公司僅有一單一營運部門—元件事業部門，主要從事電子零(組)件、電腦週邊設備之買賣暨技術服務及進出口業務，合併公司之營運部門資訊與財務報表資訊一致，部門損益請詳合併綜合損益表，部門資產請詳合併資產負債表。