

維熹科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度第一季
(股票代碼 3501)

公司地址：台北市內湖區新湖三路 196 號

電 話：(02)2791-1119

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
民 國 100 及 99 年 度 第 一 季 合 併 財 務 報 表 暨 會 計 師 核 閱 報 告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 |
| 五、 | 合併損益表 | 7 |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 不適用 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 10 ~ 27 |
| | (一) 公司沿革 | 10 ~ 12 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 13 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 14 ~ 19 |
| | (五) 關係人交易 | 20 ~ 21 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 21 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 21 |
| | (八) 重大之災害損失 | 21 |
| | (九) 重大之期後事項 | 22 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|----|------|
| (十) | 其他 | 22 | ~ 24 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 25 | ~ 26 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 25 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 25 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 25 | |
| | 4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及主要交易往來情形及金額 | 25 | ~ 26 |
| (十二) | 營運部門資訊 | 27 | |

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000336 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

維熹科技股份有限公司及子公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表核閱」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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之子公司及其合併個體，其財務報表係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編製及揭露，該等公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為 1,046,293 仟元及 671,450 仟元、負債總額分別為 806,380 仟元及 775,333 仟元，分別佔維熹科技股份有限公司及其子公司合併沖銷後資產總額之 18%及 12%，合併沖銷後負債總額之 60%及 64%，民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為 286,903 仟元及 203,384 仟元，分別佔維熹科技股份有限公司及其子公司合併沖銷後營業收入淨額之 24%及 17%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表而可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而需作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

張明輝

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 8 日

維熹科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | | | | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | | | | | |
|------------------|--------------------------------|----------------|-----------|---------------|------|-------------|-----------------------------|----------------|--------------|---------------|---------|-----------|-----|---------|---|
| 資 產 | | 金 | 額 | 金 | 額 | 負債及股東權益 | | 金 | 額 | 金 | 額 | | | | |
| 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 1,955,832 | 35 | \$ | 1,728,503 | 32 | 2100 | 短期借款(附註四(七)) | \$ | 442,777 | 8 | \$ | 317,998 | 6 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)) | - | - | - | 691 | - | 2120 | 應付票據 | 3,450 | - | 1,174 | - | - | - | |
| 1120 | 應收票據淨額 | 10,828 | - | 7,295 | - | 2140 | 應付帳款 | 438,347 | 8 | 386,801 | 7 | - | - | | |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | 852,588 | 15 | 844,983 | 16 | 2150 | 應付帳款－關係人(附註五) | 20,516 | - | 60,994 | 1 | - | - | | |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額(附註五) | 114,802 | 2 | 141,642 | 3 | 2160 | 應付所得稅 | 51,678 | 1 | 54,581 | 1 | - | - | | |
| 1160 | 其他應收款 | 17,387 | - | 80,431 | 1 | 2170 | 應付費用 | 209,305 | 4 | 213,838 | 4 | - | - | | |
| 120X | 存貨(附註四(四)) | 935,571 | 17 | 873,617 | 16 | 2190 | 其他應付款項－關係人(附註五) | 2,560 | - | 4,067 | - | - | - | | |
| 1250 | 預付費用 | 7,341 | - | 12,377 | - | 2210 | 其他應付款項 | 48,557 | 1 | 53,785 | 1 | - | - | | |
| 1260 | 預付款項 | 62,521 | 1 | 59,844 | 1 | 2260 | 預收款項 | 34,640 | - | 51,958 | 1 | - | - | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動 | 7,360 | - | 8,698 | - | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(八)) | - | - | 31,802 | - | - | - | | |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | 31,409 | 1 | 30,153 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 1,251,830 | 22 | 1,176,998 | 21 | - | - | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 3,995,639 | 71 | 3,788,234 | 70 | | 其他負債 | | | | | | | | |
| 固定資產(附註六) | | | | | | 2810 | 應計退休金負債 | 12,976 | 1 | 9,810 | - | | | | |
| 成本 | | | | | | 2820 | 存入保證金 | 1,544 | - | 988 | - | | | | |
| 1501 | 土地 | 270,048 | 5 | 227,024 | 4 | 2860 | 遞延所得稅負債－非流動 | 66,939 | 1 | 32,974 | 1 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 877,950 | 15 | 849,544 | 16 | 28XX | 其他負債合計 | 81,459 | 2 | 43,772 | 1 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 654,496 | 12 | 732,285 | 13 | 2XXX | 負債總計 | 1,333,289 | 24 | 1,220,770 | 22 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 26,922 | - | 24,870 | 1 | | 股東權益 | | | | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 52,997 | 1 | 45,519 | 1 | | 股本(附註四(九)) | | | | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 118,818 | 2 | 110,409 | 2 | 3110 | 普通股股本 | 1,080,262 | 19 | 1,032,349 | 19 | | | | |
| 15XY | 成本及重估增值 | 2,001,231 | 35 | 1,989,651 | 37 | | 資本公積(附註四(十)) | | | | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊(附註四(五)) | (699,967) | (12) | (739,093) | (14) | 3211 | 普通股溢價 | 1,487,499 | 26 | 1,458,596 | 27 | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款(附註五) | 74,019 | 1 | 166,937 | 3 | | 保留盈餘(附註四(十一)) | | | | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,375,283 | 24 | 1,417,495 | 26 | 3310 | 法定盈餘公積 | 268,659 | 5 | 217,024 | 4 | | | | |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 1,468,423 | 26 | 1,414,367 | 26 | | | | |
| 無形資產 | | | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 3,517 | - | 1,664 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 24,982 | - | 106,463 | 2 | | | | |
| 1780 | 其他無形資產 | 61,344 | 1 | 65,212 | 1 | 361X | 母公司股東權益合計 | 4,329,825 | 76 | 4,228,799 | 78 | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | 64,861 | 1 | 66,876 | 1 | 3610 | 少數股權 | 326 | - | (1,131) | - | | | | |
| 其他資產 | | | | | | 3XXX | 股東權益總計 | 4,330,151 | 76 | 4,227,668 | 78 | | | | |
| 1800 | 出租資產(附註四(六)及六) | 206,073 | 4 | 156,424 | 3 | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 4,974 | - | 5,347 | - | | | | | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 16,610 | - | 14,062 | - | | | | | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 227,657 | 4 | 175,833 | 3 | | | | | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 5,663,440 | 100 | \$ | 5,448,438 | 100 | | | | | | | | |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ | 5,663,440 | 100 | \$ | 5,448,438 | 100 | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、張明輝會計師民國 100 年 4 月 28 日核閱報告。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德

維熹科技股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 | | | 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|-------------------------|-----------|-------|------------------------|-----------|-------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入(附註五) | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 1,199,756 | 100 | \$ | 1,188,354 | 100 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 4,617 | - | (| 424 | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 1,684 | - | (| 969 | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 1,193,455 | 100 | | 1,186,961 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(四)及五) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 967,187 | (81) | (| 888,691 | (75) | | |
| 5910 營業毛利 | | 226,268 | 19 | | 298,270 | 25 | | |
| 營業費用 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 70,453 | (6) | (| 64,723 | (5) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 95,873 | (8) | (| 67,268 | (6) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 8,336 | (1) | (| 4,802 | - | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 174,662 | (15) | (| 136,793 | (11) | | |
| 6900 營業淨利 | | 51,606 | 4 | | 161,477 | 14 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 2,630 | - | | 901 | - | | |
| 7160 兌換利益 | | 5,434 | 1 | | - | - | | |
| 7210 租金收入 | | 1,508 | - | | 1,285 | - | | |
| 7250 壞帳轉回利益 | | 933 | - | | 21,526 | 2 | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | - | - | | 671 | - | | |
| 7480 什項收入 | | 5,537 | - | | 14,452 | 1 | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 16,042 | 1 | | 38,835 | 3 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 1,101 | - | (| 1,183 | - | | |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 23 | - | (| 249 | - | | |
| 7560 兌換損失 | (| - | - | (| 3,460 | - | | |
| 7880 什項支出 | (| 879 | - | (| 59 | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 2,003 | - | (| 4,951 | - | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 65,645 | 5 | | 195,361 | 17 | | |
| 8110 所得稅費用 | (| 16,137 | (1) | (| 44,665 | (4) | | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 49,508 | 4 | \$ | 150,696 | 13 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 48,758 | 4 | \$ | 151,099 | 13 | | |
| 9602 少數股權損益 | | 750 | - | (| 403 | - | | |
| | \$ | 49,508 | 4 | \$ | 150,696 | 13 | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 基本每股盈餘(附註四(十三)) | | | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | \$ | 0.61 | \$ | 0.46 | \$ | 1.87 | \$ | 1.45 |
| 9740AA 少數股權 | (| 0.01 | (| 0.01 | - | - | - | - |
| 9750 本期淨利 | \$ | 0.60 | \$ | 0.45 | \$ | 1.87 | \$ | 1.45 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(十三)) | | | | | | | | |
| 9810 繼續營業單位淨利 | \$ | 0.59 | \$ | 0.45 | \$ | 1.78 | \$ | 1.38 |
| 9840AA 少數股權 | (| 0.01 | (| 0.01 | - | - | - | - |
| 9850 本期淨利 | \$ | 0.58 | \$ | 0.44 | \$ | 1.78 | \$ | 1.38 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、張明輝會計師民國 100 年 4 月 28 日核閱報告。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德

維熹科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總損益 | \$ 49,508 | \$ 150,696 |
| 調整項目 | | |
| 金融商品評價損失 | - | 784 |
| 備抵呆帳轉列收入 | (933) | (21,526) |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 19,718 | (16,309) |
| 折舊費用(含出租資產) | 25,533 | 31,051 |
| 處分固定資產損失 | 23 | 249 |
| 各項攤銷 | 3,736 | 1,936 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | 1,776 | (533) |
| 應收帳款 | (20,655) | (114,187) |
| 應收帳款 - 關係人 | 80,116 | 60,119 |
| 其他應收款 | 5,356 | 20,996 |
| 存貨 | 26,406 | (30,536) |
| 預付費用 | 9,292 | (2,085) |
| 預付款項 | 12,609 | 11,574 |
| 遞延所得稅資產及負債 | 964 | 22,770 |
| 應付票據 | 727 | (5,459) |
| 應付帳款 | (22,524) | (50,344) |
| 應付帳款 - 關係人 | 947 | 6,669 |
| 應付所得稅 | 2,173 | 14,967 |
| 應付費用 | (32,159) | (12,219) |
| 其他應付款項 | 14,349 | (6,535) |
| 預收款項 | (10,533) | 23,002 |
| 應計退休金負債 | 564 | 465 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>166,993</u> | <u>85,545</u> |

(續次頁)

維熹科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產減少 | \$ 801 | \$ 697 |
| 購置固定資產 | (49,570) | (159,951) |
| 存出保證金(增加)減少 | (69) | 29 |
| 遞延費用增加 | (4,684) | (2,867) |
| 投資活動之淨現金流出 | (53,522) | (162,092) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (53,360) | (1,902) |
| 存入保證金增加 | 244 | 207 |
| 員工行使認權 | 32,261 | 18,542 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (20,855) | 16,847 |
| 匯率影響數 | 23,874 | 4,801 |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 116,490 | (54,899) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,839,342 | 1,783,402 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,955,832</u> | <u>\$ 1,728,503</u> |
| 本期支付利息 | <u>\$ 961</u> | <u>\$ 1,319</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 11,474</u> | <u>\$ 6,928</u> |
| 僅有部分現金收付之投資活動 | | |
| 購置固定資產 | \$ 40,963 | \$ 163,401 |
| 加：期初應付設備款 | 23,436 | 5,264 |
| 減：期末應付設備款 | (14,829) | (8,714) |
| 支付現金 | <u>\$ 49,570</u> | <u>\$ 159,951</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 葉翠苗、張明輝會計師民國 100 年 4 月 28 日核閱報告。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)維熹科技股份有限公司

維熹科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 91 年 9 月 3 日依據中華民國公司法之規定設立，並於民國 91 年 11 月 1 日開始主要營業活動，產生重要收入。主要營業項目為電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務。本公司股票於民國 96 年 9 月 20 日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司及其子公司合併員工人數約為 4,420 人。

(二)列入合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要營業項目 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|------|
| | | | 民國100年 3月31日 | 民國99年 3月31日 | |
| 維熹科技股份有限 公司 | Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (PCDT) | 轉投資之控股公司 | 100% | 100% | 註1 |
| 維熹科技股份有限 公司 | Smart Think Technology Co., Ltd.(STT) | 轉投資之控股公司 | 100% | 100% | 註1 |
| 維熹科技股份有限 公司 | Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | 轉投資之控股公司 | 100% | 100% | 註1 |
| Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (PCDT) | 東莞維升電子製品 有限公司(東莞維 升) | 電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售 | 100% | 100% | 註1 |
| Smart Think Technology Co., Ltd.(STT) | Powerful Technology Co., Ltd.(PFT) | 轉投資之控股公司 | - | - | 註1、2 |
| Smart Think Technology Co., Ltd.(STT) | Great Hero Technology Co., Ltd.(GHT) | 轉投資之控股公司 及電子材料之買 賣 | 100% | 100% | 註1 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要營業項目 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|------|
| | | | 民國100年 3月31日 | 民國99年 3月31日 | |
| Great Hero Technology Co., Ltd.(GHT) | 維爾斯電子(昆山)有限公司(維爾斯昆山) | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售 | 100% | 100% | 註1 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | Well Set Enterprise Co., Ltd.(WSE) | 電子零組件之買賣 | 100% | 100% | 註1 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | Well Cord Technology Co., Ltd.(WCT) | 電子零組件之買賣 | 100% | 100% | 註1 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | Power Root Technology Co., Ltd.(PRT) | 轉投資之控股公司 | 72% | 60% | 註1、4 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.(BPC) | 轉投資之控股公司 | 100% | 100% | 註1 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd.(BDT) | Wise Gaint Co., Ltd.(WG) | 轉投資之控股公司 | 100% | 100% | 註1 |
| Power Root Technology Co., Ltd.(PRT) | 東莞維聯機械有限公司(維聯) | 注塑機及其零件、週邊設備生產及銷售 | 100% | 100% | 註1、4 |
| Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.(BPC) | 維而斯電子(上海)有限公司(維而斯上海) | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 100% | 100% | 註3 |
| Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.(BPC) | 維爾斯電氣(昆山)有限公司(維爾斯電氣) | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售 | 100% | 100% | 註1 |
| Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.(BPC) | Well Shin Japan Co.,Ltd. (WSJ) | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 100% | 100% | 註1 |
| Wise Giant Co., Ltd.(WG) | Conntek Integrated Solutions Inc. (Conntek) | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 100% | 100% | 註1 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要營業項目 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------|--------|-----------------|----------------|----|
| | | | 民國100年 3月31日 | 民國99年 3月31日 | |
| Wise Giant Co., Ltd.(WG) | Cisko LLC. (Cisko) | 倉儲租賃服務 | 100% | 100% | 註1 |

註 1：係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：僅辦理設立登記，尚未出資。

註 3：詳附註一、(三)說明。

註 4：詳附註一、(八)2.說明。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

| 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-------|--------------------|-----------------|----------------|----|
| | | 民國100年 3月31日 | 民國99年 3月31日 | |
| 維而斯上海 | 電線電纜、電子零組件材 料銷售 | 100% | 100% | 註 |

註：總資產僅佔本公司總資產百分比甚微，且於民國 99 年度第一季清算，故未列入合併報表。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股有關資料

1. 本公司於民國 99 年 2 月透過 BDT 增資 WG 再轉增資 Cisko 美金 4,800 仟元。

2. 本公司於民國 99 年 10 月透過 BDT 增資 PRT 美金 300 仟元，持股比例由 60% 增為 72%；PRT 再 100% 轉增資維聯。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(二) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及合併子公司民國 100 年第一季之合併淨損益及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司及合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及合併子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年第一季之合併淨損益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 13,429 | \$ 2,374 |
| 支票存款 | 5,447 | 618 |
| 活期存款 | 791,815 | 503,924 |
| 定期存款 | 1,145,141 | 1,221,587 |
| | <u>\$ 1,955,832</u> | <u>\$ 1,728,503</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 交易目的金融資產評價調整-遠期外匯 | \$ - | \$ 691 |
| 1. 本公司於民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列遠期外匯交易之淨利益為\$0 及\$671。 | | |
| 2. 有關民國 99 年 3 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下： | | |

| 項目 | 99年3月31日 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 合約金額 (名目本金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | \$5,000,000美元 | 99.1.4-99.6.24 |

本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
民國 100 年 3 月 31 日無此情形。

(三)應收帳款淨額

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 887,482 | \$ 887,783 |
| 減：備抵呆帳 | (34,894) | (42,800) |
| | <u>\$ 852,588</u> | <u>\$ 844,983</u> |

(四) 存 貨

| | 100年1月1日至3月31日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原物料 | \$ 431,599 | (\$ 45,620) | \$ 385,979 |
| 在製品 | 91,182 | (1,732) | 89,450 |
| 製成品 | 501,816 | (41,674) | 460,142 |
| | <u>\$ 1,024,597</u> | <u>(\$ 89,026)</u> | <u>\$ 935,571</u> |

| | 99年1月1日至3月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原物料 | \$ 418,164 | (\$ 52,561) | \$ 365,603 |
| 在製品 | 104,608 | (1,121) | 103,487 |
| 製成品 | 424,771 | (20,244) | 404,527 |
| | <u>\$ 947,543</u> | <u>(\$ 73,926)</u> | <u>\$ 873,617</u> |

當期認列之存貨相關成本：

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 946,376 | \$ 903,330 |
| 跌價損失(回升利益) | 19,718 | (16,309) |
| 其他 | 1,093 | 1,670 |
| | <u>\$ 967,187</u> | <u>\$ 888,691</u> |

(五) 固定資產-累計折舊

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 114,396 | \$ 94,772 |
| 機器設備 | 457,945 | 529,793 |
| 運輸設備 | 15,568 | 14,379 |
| 辦公設備 | 33,592 | 30,186 |
| 其他設備 | 78,466 | 69,963 |
| | <u>\$ 699,967</u> | <u>\$ 739,093</u> |

(六) 出租資產

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 149,446 | \$ 112,746 |
| 房屋及建築(扣除累計折舊\$8,029及\$5,101) | 56,627 | 43,678 |
| | <u>\$ 206,073</u> | <u>\$ 156,424</u> |

(七) 短期借款

| | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 442,777 | \$ 317,998 |
| 利率區間 | <u>0.80%~1.42%</u> | <u>1.18%~1.50%</u> |

(八) 長期借款

| 借款性質 | 還款條件 | 100年3月31日 | 99年3月31日 |
|-----------|--------------|-------------|--------------|
| 無擔保借款 | 自民國97年5月起分期攤 | \$ - | \$ 31,802 |
| 減：一年內到期部份 | | - | (31,802) |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | | <u>-</u> | <u>0.77%</u> |

(九) 股本

1. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$1,500,000(其中保留\$150,000 供發行員工認股權證轉換股份之用)，每股面額 10 元，發行及流通在外股數分別為 108,026 仟股及 103,235 仟股。
2. 本公司民國 99 年 6 月 18 日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股共 2,065 仟股，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並辦理變更登記完竣。
3. 民國 99 年度由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 1,917 仟股，業已辦理股本變更登記完竣。
4. 民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 1,566 仟股，業已辦理股本變更登記完竣。

(十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10%法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司原章程規定分派盈餘時，董監事酬勞為 0.1%，員工紅利為 12%，本公司於民國 99 年 6 月 18 日修訂章程如下：分派盈餘時，其中董監事酬勞為千分之一，員工紅利為百分之五至百分之十二。員工紅利之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。
2. 本公司股利政策如下：本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中股票股利不高於股利總額之 70%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 本公司於民國 100 年 3 月 31 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案及民國 99 年 6 月 18 日經股東會決議通過之民國 98 年度盈餘分派案如下：

| | 99 年 度 | | 98 年 度 | |
|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 59,000 | | \$ 51,635 | |
| 股票股利 | 21,605 | \$ 0.2 | 20,647 | \$ 0.2 |
| 現金股利 | 410,500 | 3.8 | 361,322 | 3.5 |

前述民國 99 年度盈餘分派議案，截至核閱報告日止，尚未經股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利估列金額分別為 \$12,672 及 \$8,829，董監酬勞估列金額皆為 \$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之預定配發成數 12% 及 0.1% 為基礎估列之。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司民國 100 年 3 月 31 日經董事會決議之 99 年員工紅利為 \$35,073 及董監酬勞為 \$468，與 99 年度財務報表認列之員工紅利 \$35,318 及董監酬勞 \$0 分別高估 \$245 及低估 \$468，主要係因實際發放數以可供分配盈餘為計算基礎所致。
7. 本公司民國 98 年度經股東會決議實際配發員工紅利 \$52,146 及董監酬勞 \$435，與 98 年度財務報表認列之員工紅利 \$33,867 及董監酬勞 \$0，分別為低估 \$18,279 及 \$435，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整於民國 99 年度之損益。

(十二) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約 期間 | 既得條件 | 本期實際 離職率 | 估計未來 離職率 |
|---------|----------|-------|----------|-------|-------------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 95.12.28 | 5,000 | 5年 | 2年之服務 | 0% | 0% |
| 員工認股權計畫 | 96.12.25 | 7,500 | 10年 | 4年之服務 | 1.65% | 0% |

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

| 認股選擇權 | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 9,867 | \$ 32.63 | 11,710 | \$ 34.01 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股 股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (1,566) | 20.60 | (756) | 24.50 |
| 本期失效 | (120) | 36.90 | - | - |
| 期末流通在外 | 8,181 | 34.87 | 10,954 | 34.67 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 1,021 | 20.60 | 1,985 | 24.50 |
| 期末已核准尚未發行之認股 選擇權 | - | - | - | - |

3. 截至民國 100 年 3 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格 之範圍 (新台幣元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | | |
|-----------------------|--------------|----------------------|------------------------|------------|------------------------|--|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期限 | 加權平均 行使價格 (新台幣元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (新台幣元) | |
| \$ 20.60 | 1,021 | 0.74年 | \$ 20.60 | 1,021 | \$ 20.60 | |
| 36.90 | 7,160 | 6.74年 | 36.90 | - | - | |

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

| | 報表認列之淨利 擬制淨利 | 100年1月1日 至3月31日 | 99年1月1日 至3月31日 |
|----------|-----------------|--------------------|-------------------|
| | | \$ | \$ |
| 本期淨利 | | 48,758 | 151,099 |
| | | 42,199 | 142,055 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股淨利(元) | 0.45 | 1.45 |
| | 擬制每股淨利(元) | 0.39 | 1.36 |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股淨利(元) | 0.44 | 1.38 |
| | 擬制每股淨利(元) | 0.38 | 1.29 |

民國 97 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 淨值/ 股價(元) | 履約 價格(元) | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 (元) |
|-------------|----------|--------------|-------------|-----------|------------|----------|-----------|--------------------|
| 員工認股權 計畫 | 95.12.28 | 34.0 | 35.0 | 25.51% | 3.90年 | 0.00% | 2.01% | 7.4467 |
| 員工認股權 計畫 | 96.12.25 | 47.0 | 47.0 | 45.07% | 7.75年 | 0.00% | 2.68% | 24.6438 |

(十三) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

| 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|------------------------|---------|---------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每 股 盈 餘 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本期純益 | \$ 64,895 | \$ 48,758 | 107,314 | \$ 0.60 | \$ 0.45 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 2,632 | | |
| 員工分紅 | - | - | 1,068 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 64,895 | \$ 48,758 | 111,014 | \$ 0.58 | \$ 0.44 |

| 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | | | | |
|-------------------------|------------|------------|------------------------|---------|---------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每 股 盈 餘 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本期純益 | \$ 195,764 | \$ 151,099 | 104,560 | \$ 1.87 | \$ 1.45 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 4,410 | | |
| 員工分紅 | - | - | 790 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 195,764 | \$ 151,099 | 109,760 | \$ 1.78 | \$ 1.38 |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------|-----------------|
| 正崴精密工業股份有限公司(正崴) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 富港電子(東莞)有限公司(富港東莞) | 本公司之聯屬公司 |
| 富港電子(昆山)有限公司(富港昆山) | 本公司之聯屬公司 |
| 崴強科技股份有限公司(崴強) | 本公司之聯屬公司 |
| 游世宏 | 本公司之曾孫公司之總經理 |
| 吳忠欣 | 本公司之法人董事代表人 |

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨額百分比 | 金 額 | 佔銷貨淨額百分比 |
| 正崴 | \$ 166,226 | 14 | \$ 146,347 | 13 |
| 其他 | 1,697 | - | 3,497 | - |
| | <u>\$ 167,923</u> | <u>14</u> | <u>\$ 149,844</u> | <u>13</u> |

本公司銷貨與關係人之交易，未銷售予一般客戶，其價格係按雙方議定，而收款條件與一般客戶約當，約為 30 120 天內收款。

2. 進 貨

| | 100年1月1日至3月31日 | | 99年1月1日至3月31日 | |
|----|----------------|----------|---------------|----------|
| | 金 額 | 佔進貨淨額百分比 | 金 額 | 佔進貨淨額百分比 |
| 正崴 | \$ 20,573 | 3 | 43,886 | 5 |

本公司對關係人之進貨價格與付款條件與一般供應商約當，約為月結 60 90 天。

3. 應收帳款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔該科目百分比 | 金 額 | 佔該科目百分比 |
| 正崴 | \$ 111,970 | 12 | \$ 137,161 | 13 |
| 其他 | 2,832 | - | 4,481 | - |
| | <u>\$ 114,802</u> | <u>12</u> | <u>\$ 141,642</u> | <u>13</u> |

4. 應付帳款

| | 100 年 3 月 31 日 | | 99 年 3 月 31 日 | |
|----|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金 額 | 佔該科目百分比 | 金 額 | 佔該科目百分比 |
| 正崴 | \$ 20,516 | 4 | \$ 60,994 | 14 |

5. 資金融通-帳列「其他應付款項」

| 100年1月1日至3月31日 | | | | | |
|----------------|----------|----------|----------|----|------|
| 最高餘額 | | | | | |
| | 發生日期 | 金額 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用 |
| 游世宏 | 100.3.31 | \$ 2,560 | \$ 2,560 | - | \$ - |

| 99年1月1日至3月31日 | | | | | |
|---------------|--------|----------|----------|----|------|
| 最高餘額 | | | | | |
| | 發生日期 | 金額 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用 |
| 游世宏 | 99.1.1 | \$ 4,091 | \$ 4,067 | - | \$ - |

係合併子公司-維聯機械向上述關係人借款，供日常營運所需。

6. 預付土地款

| | 100年3月31日 | | 99年3月31日 | |
|-----|-----------|---------|----------|---------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| 吳忠欣 | \$ 3,510 | 5 | \$ - | - |

係預付購置土地款。

六、抵(質)押之資產

| 資產名稱 | 100年3月31日 | 99年3月31日 | 擔保用途 |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| 受限制資產-定期存款 | \$ 27,000 | \$ 27,000 | 付款保證及假扣押之擔保 |
| 受限制資產-活期存款 | 4,409 | 3,153 | 進口稅捐保證 |
| 固定資產 | 143,974 | 196,777 | 未來借款之擔保 |
| 出租資產 | 206,073 | 156,424 | 未來借款之擔保 |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司及合併子公司已簽約之設備及營建合約尚未支付款部分計\$29,921。

(二)截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司帳列應收碩天科技股份有限公司(以下簡稱「碩天科技」)款項為港幣 4,765 仟元，碩天科技因故遲未付款，本公司已於民國 98 年 1 月向法院對碩天科技提出假扣押聲請並請求支付產品貨款及延遲利息，評估剩餘款項收回可能性高，且業已依政策全額提列備抵。全案截至核閱報告日止，仍在士林地方法院審理中。另本公司就該假扣押案於民國 98 年 1 月提供\$17,000 之無記名定存單作為執行假扣押之擔保。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項
無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

| | 100年3月31日 | | |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 2,987,820 | \$ - | \$ 2,987,820 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 1,167,056 | - | 1,167,056 |
| | | 99年3月31日 | |
| | | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 2,838,354 | \$ - | \$ 2,838,354 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 1,039,645 | - | 1,039,645 |
| 長期借款(含一年內到期) | 31,802 | - | 31,802 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 負債 | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 691 | \$ - | \$ 691 |

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債：
短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。短期金融商品包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債及存入保證金。
2. 長期借款公平價值係採現金流量法折現評價而得。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及合併子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損失。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別為 \$0 及 \$691。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及合併子公司民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$295,768 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$147,009 及 \$317,998。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司及合併子公司隨時辨認所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司及合併子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司及合併子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司合併子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣:功能性貨幣) | 100年3月31日 | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 35,400 | 29.40 | 1,040,760 |
| 港幣:新台幣 | 10,937 | 3.78 | 41,342 |
| 美金:人民幣 | 7,759 | 6.59 | 51,132 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 9,546 | 29.40 | 280,652 |
| 港幣:新台幣 | 1,351 | 3.78 | 5,107 |
| 美金:人民幣 | 7,617 | 6.56 | 49,968 |
| 港幣:人民幣 | 6,628 | 0.84 | 5,568 |
| 新台幣:人民幣 | 39,520 | 0.22 | 8,694 |

99年3月31日

| (外幣:功能性貨幣) | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|--------------|--------|-------|---------|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 31,329 | 31.80 | 996,262 |
| 港幣:新台幣 | 11,159 | 4.10 | 45,752 |
| 美金:人民幣 | 7,274 | 6.83 | 49,681 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 7,659 | 31.80 | 243,556 |
| 港幣:新台幣 | 1,832 | 4.10 | 7,511 |
| 美金:人民幣 | 8,402 | 6.83 | 57,386 |
| 港幣:人民幣 | 7,367 | 0.88 | 6,483 |
| 新台幣:人民幣 | 38,082 | 0.21 | 7,997 |

本公司及合併子公司主要之進、銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及合併子公司隨時注意市場風險，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司及合併子公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

無。

2. 信用風險

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

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

(3) 本公司及合併子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司及合併子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及合併子公司之應收帳款項均為一年內到期，且本公司及合併子公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司及合併子公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之短期借款，主要係屬一年內到期之固定利率債務，故預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

不適用。

(二) 轉投資事業相關資訊

不適用。

(三) 大陸投資資訊

不適用。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及主要交易往來情形及金額

個別交易金額未達10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國100年度第一季

| | | | | | | | 交易往來情形 | |
|----|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------------------|-----------------------|--|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總 營收或總資 產之比率 | |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | CONNTEK | 1 | 銷貨收入 | \$ 16,636 | 同一般銷貨條件，月結90天 | 1% | |
| | | CONNTEK | 1 | 應收帳款-關係人 | 43,381 | - | 1% | |
| | | CONNTEK | 1 | 其他應收款-關係人 | 84,953 | 係資金貸與款項 | 2% | |
| | | WCT | 1 | 預付款項 | 22,069 | - | 0% | |
| 1 | WSE | 維爾斯電子 | 1 | 應收帳款 | 118,912 | - | 2% | |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 24,465 | - | 0% | |
| 2 | WCT | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 467,342 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 39% | |
| | | 維爾斯電子 | 3 | 銷貨收入 | 217,112 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 18% | |
| 3 | 維爾斯電子 | WCT | 3 | 應收帳款 | 10,803 | - | 0% | |
| | | WCT | 3 | 銷貨收入 | 277,145 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 23% | |
| | | WCT | 3 | 應收帳款 | 107,636 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 2% | |
| 4 | 東莞維升 | WSE | 3 | 應收帳款 | 21,527 | - | 0% | |
| | | WSE | 3 | 銷貨收入 | 467,951 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 39% | |
| 5 | 維聯 | 維聯 | 3 | 預付款項 | 37,954 | - | 1% | |
| | | 東莞維升 | 3 | 銷貨收入 | 15,397 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 1% | |

個別交易金額未達10,000以上，不予以揭露；另以負債面及成本面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國99年度第一季

| 交易往來情形 | | | | | | | | 佔合併總 |
|--------|-----------|-----------|---------|----------|------------|-------------------------|-----------|------|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 營收或總資產之比率 | |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | WSE | 1 | 應付帳款-關係人 | \$ 383,149 | - | 7% | |
| | | WSE | 1 | 進貨 | 602,900 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 51% | |
| | | WCT | 1 | 進貨 | 155,521 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 13% | |
| 1 | WSE | 東莞維升 | 3 | 應付帳款 | 376,392 | - | 7% | |
| | | 東莞維升 | 3 | 進貨 | 602,900 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 51% | |
| 2 | WCT | 維爾斯昆山 | 3 | 進貨 | 188,165 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 16% | |
| | | 維爾斯電子 | 3 | 應付帳款 | 54,181 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 1% | |
| 3 | 東莞維升 | 維爾斯昆山 | 3 | 應付帳款 | 13,712 | - | - | |
| 4 | 維爾斯電子 | 維熹科技(股)公司 | 2 | 應付帳款 | 149,101 | - | 3% | |
| 5 | 維爾斯電氣 | WCT | 2 | 進貨 | 32,606 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 3% | |
| | | WCT | 2 | 應付帳款 | 43,126 | - | 1% | |
| 6 | CONNTEK | 維熹科技(股)公司 | 2 | 進貨 | 25,162 | 同一般進貨條件，月結90天 | 2% | |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 應付帳款 | 56,791 | - | 1% | |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 其他應付款 | 70,510 | 係資金貸與款項 | 1% | |
| 7 | 維聯機械 | 東莞維升 | 3 | 預收貨款 | 33,919 | - | 1% | |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號通欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子(孫)公司。
2. 子(孫)公司對母公司。
3. 子(孫)公司對子(孫)公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者係以地區別之角度經營業務，以銷售各式各樣之電線電纜、電子零組件及電子材料為主要收入來源，台灣區及其他地區主要為銷售業務，華東區及華南區則為生產製造業務為主。本公司係以合併報表內個體之營運結果供主要決策者複核，並據以評估該部門之績效。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運決策者係依據稅後淨損益評估各營運部門之績效。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：
民國 100 年度第一季：

| | 華南區 | 華東區 | 台灣區 | 其他 | 調整及沖銷 | 總計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 30,567 | \$ 152,263 | \$ 906,552 | \$ 104,072 | - | \$ 1,193,454 |
| 內部部門收入 | 469,242 | 278,566 | 18,093 | 23,023 | (788,924) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 499,809</u> | <u>\$ 430,829</u> | <u>\$ 924,645</u> | <u>\$ 127,095</u> | | <u>\$ 1,193,454</u> |

| | | | | | | |
|------|-------------|----------|-----------|----------|--------|-----------|
| 部門損益 | (\$ 29,276) | \$ 6,899 | \$ 48,758 | \$ 1,057 | 21,320 | \$ 48,758 |
| 部門資產 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - |

民國 99 年度第一季：

| | 華南區 | 華東區 | 台灣區 | 其他 | 調整及沖銷 | 總計 |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 4,480 | \$ 159,496 | \$ 984,123 | \$ 38,862 | - | \$ 1,186,961 |
| 內部部門收入 | 604,970 | 206,240 | 32,645 | 1,846 | (845,701) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 609,450</u> | <u>\$ 365,736</u> | <u>\$ 1,016,768</u> | <u>\$ 40,708</u> | | <u>\$ 1,186,961</u> |
| 部門損益 | \$ 71,526 | \$ 20,992 | \$ 151,099 | (\$ 3,170) | (89,348) | \$ 151,099 |
| 部門資產 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - |

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之各地區稅後淨損益，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策；因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表之並無差異，故無需予以調整。

(五) 產品別及勞務別之資訊

期中報表不適用。

(六) 地區別資訊

期中報表不適用。

(七) 重要客戶資訊

期中報表不適用。