

維熹科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(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其子公司
民國 101 年及 100 年上半年度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 ~ 7 |
| 五、 | 合併損益表 | 8 |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 9 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 10 ~ 11 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 12 ~ 47 |
| | (一) 公司沿革 | 12 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12 ~ 18 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 18 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 18 ~ 27 |
| | (五) 關係人交易 | 27 ~ 28 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 29 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 29 |
| | (八) 重大之災害損失 | 29 |
| | (九) 重大之期後事項 | 29 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 30 ~ 33 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 34 ~ 41 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 34 ~ 36 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 37 ~ 38 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 39 | |
| | 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 | 40 ~ 41 | |
| (十二) | 營運部門財務資訊 | 42 ~ 43 | |
| (十三) | 採用 IFRSs 相關事項 | 43 ~ 47 | |

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000564 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

維熹科技股份有限公司及其子公司民國 101 年 6 月 30 日及 100 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二(一)所述，列入合併財務報表之部份子公司及其合併個體，其財務報表及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，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 101 年 6 月 30 日及 100 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 755,420 仟元及 748,133 仟元、負債總額分別為新台幣 99,332 仟元及 118,810 仟元，分別佔維熹科技股份有限公司及其子公司合併資產總額之 13%及 13%，合併負債總額之 6%及 7%，民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨損益分別為損失新台幣 3,523 仟元及利益 3,822 仟元，分別佔維熹科技股份有限公司及其子公司合併總損益之(1%)及 2%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司及其合併個體財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表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」及中華民國一般公認會計原則而需作修正或調整之情事。

維熹科技股份有限公司預計自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及將於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製維熹科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。維熹科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響於實際採用時方能確定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

張明輝

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 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 1 年 8 月 2 8 日

維熹科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 101 年 6 月 30 日 | | 100 年 6 月 30 日 | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ | 1,617,516 | 27 | \$ 1,977,725 | 34 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金 | 四(二) | | | | | |
| | 融資產 - 流動 | | | 16,730 | - | 108 | - |
| 1120 | 應收票據淨額 | | | 4,573 | - | 21,217 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四(三) | | 999,757 | 16 | 871,478 | 15 |
| 1150 | 應收帳款 - 關係人淨額 | 五 | | 204,954 | 3 | 226,113 | 4 |
| 1160 | 其他應收款 | | | 39,533 | 1 | 64,437 | 1 |
| 120X | 存貨 | 四(四) | | 1,133,013 | 19 | 895,326 | 16 |
| 1250 | 預付費用 | | | 13,551 | - | 7,657 | - |
| 1260 | 預付款項 | | | 100,398 | 2 | 33,120 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(十四) | | 6,642 | - | 8,110 | - |
| 1291 | 受限制資產 | 六 | | 97,542 | 2 | 32,731 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>4,234,209</u> | <u>70</u> | <u>4,138,022</u> | <u>72</u> |
| 固定資產 | | | | | | | |
| | 成本 | 六 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | | 208,568 | 3 | 202,915 | 3 |
| 1521 | 房屋及建築 | | | 841,139 | 14 | 778,509 | 14 |
| 1531 | 機器設備 | | | 574,632 | 10 | 611,056 | 11 |
| 1551 | 運輸設備 | | | 22,338 | - | 27,352 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | | 33,129 | 1 | 52,849 | 1 |
| 1681 | 其他設備 | | | 112,535 | 2 | 122,280 | 2 |
| 15XY | 成本及重估增值 | | | 1,792,341 | 30 | 1,794,961 | 31 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 四(五) | (| 559,064) | (9) | (651,464) | (11) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | | 84,172 | 1 | 16,284 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | | | <u>1,317,449</u> | <u>22</u> | <u>1,159,781</u> | <u>20</u> |
| 無形資產 | | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 四(九) | | 2,413 | - | 3,516 | - |
| 1780 | 其他無形資產 | | | 100,331 | 2 | 79,314 | 2 |
| 17XX | 無形資產合計 | | | <u>102,744</u> | <u>2</u> | <u>82,830</u> | <u>2</u> |
| 其他資產 | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | 四(六)及六 | | 359,657 | 6 | 344,710 | 6 |
| 1820 | 存出保證金 | | | 7,759 | - | 5,384 | - |
| 1830 | 遞延費用 | | | 14,107 | - | 16,987 | - |
| 18XX | 其他資產合計 | | | <u>381,523</u> | <u>6</u> | <u>367,081</u> | <u>6</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>6,035,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,747,714</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

維熹科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 101 年 6 月 30 日 | | 100 年 6 月 30 日 | | | |
|--------------------|----------------------|-------|----------------|------------------|----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(七) | \$ | 343,620 | 6 | \$ | 434,207 | 8 |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | 四(二) | | 339 | - | | - | - |
| 2120 | 應付票據 | | | 3,590 | - | | 2,750 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 468,959 | 8 | | 446,527 | 8 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | | 5,375 | - | | 19,247 | - |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十四) | | 44,238 | 1 | | 43,281 | 1 |
| 2170 | 應付費用 | | | 275,712 | 4 | | 235,008 | 4 |
| 2190 | 其他應付款項 - 關係人 | 五 | | 42,518 | 1 | | - | - |
| 2210 | 其他應付款項 | 四(八) | | 365,015 | 6 | | 461,109 | 8 |
| 2260 | 預收款項 | | | 20,834 | - | | 16,219 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,570,200</u> | <u>26</u> | | <u>1,658,348</u> | <u>29</u> |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(九) | | 14,009 | - | | 13,556 | - |
| 2820 | 存入保證金 | | | 2,325 | - | | 2,212 | - |
| 2860 | 遞延所得稅負債 - 非流動 | 四(十四) | | 120,520 | 2 | | 66,122 | 1 |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>136,854</u> | <u>2</u> | | <u>81,890</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,707,054</u> | <u>28</u> | | <u>1,740,238</u> | <u>30</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十) | | 1,112,279 | 18 | | 1,080,262 | 19 |
| 3150 | 待分配股票股利 | | | - | - | | 21,605 | - |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3211 | 普通股溢價 | 四(十一) | | 1,494,266 | 25 | | 1,487,499 | 26 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十二) | | 372,531 | 6 | | 327,659 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 4,227 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,239,187 | 21 | | 1,087,140 | 19 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 109,988 | 2 | (| 1,158) | - |
| 361X | 母公司股東權益合計 | | | <u>4,328,251</u> | <u>72</u> | | <u>4,007,234</u> | <u>70</u> |
| 3610 | 少數股權 | | | 620 | - | | 242 | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>4,328,871</u> | <u>72</u> | | <u>4,007,476</u> | <u>70</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | 七 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | 九 | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | \$ | <u>6,035,925</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,747,714</u> | <u>100</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 101 年 8 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其子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|-----------------|------------|---------------|---------|---------------|----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 五 | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ 2,488,327 | 101 | \$ 2,529,596 | 100 |
| 4170 銷貨退回 | | (10,772) | (1) | (6,034) | - |
| 4190 銷貨折讓 | | (3,406) | - | (3,594) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 2,474,149 | 100 | 2,519,968 | 100 |
| 營業成本 | 四(四)(十六)及五 | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (1,869,044) | (75) | (1,989,674) | (79) |
| 5910 營業毛利 | | 605,105 | 25 | 530,294 | 21 |
| 營業費用 | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (125,103) | (5) | (128,527) | (5) |
| 6200 管理及總務費用 | | (171,938) | (7) | (177,552) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (21,680) | (1) | (17,251) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (318,721) | (13) | (323,330) | (13) |
| 6900 營業淨利 | | 286,384 | 12 | 206,964 | 8 |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 10,262 | 1 | 5,766 | - |
| 7140 處分投資利益 | | 189 | - | - | - |
| 7160 兌換利益 | | 798 | - | - | - |
| 7210 租金收入 | | 6,376 | - | 3,372 | - |
| 7310 金融資產評價利益 | 四(二) | 1,449 | - | 108 | - |
| 7480 什項收入 | | 8,352 | - | 19,113 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 27,426 | 1 | 28,359 | 1 |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (3,379) | - | (2,095) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | | (48) | - | (480) | - |
| 7560 兌換損失 | | - | - | (10,265) | (1) |
| 7880 什項支出 | | (1,672) | - | (2,431) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (5,099) | - | (15,271) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 308,711 | 13 | 220,052 | 8 |
| 8110 所得稅費用 | 四(十四) | (69,532) | (3) | (56,422) | (2) |
| 9600XX 合併總損益 | | \$ 239,179 | 10 | \$ 163,630 | 6 |
| 歸屬於： | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | | \$ 240,464 | 10 | \$ 162,807 | 6 |
| 9602 少數股權損益 | | (1,285) | - | 823 | - |
| | | \$ 239,179 | 10 | \$ 163,630 | 6 |
| 基本每股盈餘 | 四(十五) | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | | \$ 2.78 | \$ 2.15 | \$ 2.01 | \$ 1.49 |
| 9740AA 少數股權 | | 0.01 | 0.01 | (0.01) | (0.01) |
| 9750 本期淨利 | | \$ 2.79 | \$ 2.16 | \$ 2.00 | \$ 1.48 |
| 稀釋每股盈餘 | 四(十五) | | | | |
| 9810 繼續營業單位淨利 | | \$ 2.73 | \$ 2.11 | \$ 1.95 | \$ 1.45 |
| 9840AA 少數股權 | | 0.01 | 0.01 | (0.01) | (0.01) |
| 9850 本期淨利 | | \$ 2.74 | \$ 2.12 | \$ 1.94 | \$ 1.44 |

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101年8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其子公司
合併股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | | 保 留 盈 餘 | | | 累積換算調整數 | 少 數 股 權 | 合 計 | |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 待 分 配 股 票 股 利 | 普 通 股 溢 價 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | | | | 未 分 配 盈 餘 |
| <u>100 年上半年度</u> | | | | | | | | | |
| 100 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,064,602 | \$ - | \$ 1,470,898 | \$ 268,659 | \$ - | \$ 1,419,665 | (\$ 4,227) | (\$ 1,641) | \$ 4,217,956 |
| 盈餘指撥及分配(註 1) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 59,000 | - | (59,000) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 4,227 | (4,227) | - | - | - |
| 股票股利 | - | 21,605 | - | - | - | (21,605) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (410,500) | - | - | (410,500) |
| 100 年上半年度合併總損益 | - | - | - | - | - | 162,807 | - | 823 | 163,630 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 3,069 | 1,060 | 4,129 |
| 員工行使認股權 | 15,660 | - | 16,601 | - | - | - | - | - | 32,261 |
| 100 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,080,262</u> | <u>\$ 21,605</u> | <u>\$ 1,487,499</u> | <u>\$ 327,659</u> | <u>\$ 4,227</u> | <u>\$ 1,087,140</u> | <u>(\$ 1,158)</u> | <u>\$ 242</u> | <u>\$ 4,007,476</u> |
| <u>101 年上半年度</u> | | | | | | | | | |
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,112,279 | \$ - | \$ 1,494,266 | \$ 327,659 | \$ 4,227 | \$ 1,373,052 | \$ 139,077 | (\$ 3,372) | \$ 4,447,188 |
| 盈餘指撥及分配(註 2) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 44,872 | - | (44,872) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (4,227) | 4,227 | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (333,684) | - | - | (333,684) |
| 101 年上半年度合併總損益 | - | - | - | - | - | 240,464 | - | (1,285) | 239,179 |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (29,089) | 5,277 | (23,812) |
| 101 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,112,279</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,494,266</u> | <u>\$ 372,531</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,239,187</u> | <u>\$ 109,988</u> | <u>\$ 620</u> | <u>\$ 4,328,871</u> |

註 1：員工紅利\$35,073 及董監酬勞\$468 已於損益表中扣除。

註 2：員工紅利\$31,032 及董監酬勞\$365 已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、張明輝會計師民國 101 年 8 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其子公司
合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 239,179 | \$ 163,630 |
| 調整項目 | | |
| 金融負債評價損失(利益) | 339 (| 108) |
| 備抵呆帳提列呆帳數(轉列收入) | 10,124 (| 2,532) |
| 存貨跌價提列損失 | 13,861 | 24,769 |
| 折舊費用(含出租資產) | 58,495 | 73,882 |
| 各項攤銷 | 7,410 | 4,273 |
| 處分固定資產損失 | 48 | 480 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (16,730) | - |
| 應收票據 | 2,683 (| 8,613) |
| 應收帳款 | (137,818) (| 37,766) |
| 應收帳款－關係人 | 92,746 (| 31,195) |
| 其他應收款 | (23,546) (| 41,694) |
| 存貨 | (78,730) | 61,600 |
| 預付費用 | (3,467) | 8,976 |
| 預付款項 | (55,448) | 42,010 |
| 遞延所得稅資產及負債 | 18,040 | 4,752 |
| 應付票據 | 236 | 27 |
| 應付帳款 | 20,796 (| 14,344) |
| 應付帳款－關係人 | (18,451) (| 322) |
| 應付所得稅 | (6,301) (| 6,224) |
| 應付費用 | (5,876) (| 6,456) |
| 其他應付款項 | 4,475 | 23,376 |
| 預收款項 | (1,915) (| 28,954) |
| 應計退休金負債 | 447 | 1,145 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>120,597</u> | <u>230,712</u> |

(續次頁)

維熹科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | <u>101 年 上 半 年 度</u> | <u>100 年 上 半 年 度</u> |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | (\$ 93) | \$ - |
| 受限制資產減少(增加) | 2,170 | (521) |
| 購置固定資產 | (100,525) | (89,875) |
| 遞延費用增加 | (7,431) | (8,243) |
| 其他無形資產增加 | - | (18,865) |
| 存出保證金增加 | (1,687) | (479) |
| 投資活動之淨現金流出 | (107,566) | (117,983) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款減少 | (95,047) | (61,930) |
| 其他應付款項 - 關係人增加(減少) | 19,808 | (2,524) |
| 存入保證金增加 | 18 | 912 |
| 員工行使認股權 | - | 32,261 |
| 融資活動之淨現金流出 | (75,221) | (31,281) |
| 匯率影響數 | (11,148) | 56,935 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (73,338) | 138,383 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,690,854 | 1,839,342 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,617,516</u> | <u>\$ 1,977,725</u> |
| 本期支付利息 | <u>\$ 3,635</u> | <u>\$ 2,041</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 57,793</u> | <u>\$ 57,893</u> |
| 僅有部分現金收付之投資活動 | | |
| 購置固定資產 | \$ 95,710 | \$ 75,681 |
| 加：期初應付購置固定資產 | 12,157 | 23,436 |
| 減：期末應付購置固定資產 | (7,342) | (9,242) |
| 支付現金 | <u>\$ 100,525</u> | <u>\$ 89,875</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 已宣告尚未分配之現金股利 | <u>\$ 333,684</u> | <u>\$ 410,500</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 101 年 8 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其子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)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101年6月30日止，本公司及子公司合併員工人數約為4,430人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並按季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 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101年6月30日 | 民國100年6月30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2 |
| 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2 |

| 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101年 | 民國100年 | |
| | | | 6月30日 | 6月30日 | |
| 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3 |
| 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2 |
| Smart Think Technology Co., Ltd. (STT) | Powerful Technology Co., Ltd. (PFT) | 轉投資之控股公司 | - | - | 註1、3 |
| 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2 |
| 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2 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT) | Well Set Enterprise Co., Ltd. (WSE) | 電子零組件之買賣 | 100 | 100 | 註2 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT) | Well Cord Technology Co., Ltd. (WCT) | 電子零組件之買賣 | 100 | 100 | 註3 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT) | Power Root Technology Co., Ltd. (PRT) | 轉投資之控股公司 | 72 | 72 | 註3 |
| 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3 |
| Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT) | Wise Giant Co., Ltd. (WG) | 轉投資之控股公司 | 100 | 100 | 註3 |
| 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3 |

| 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101年民國100年 | | |
| | | | 6月30日 | 6月30日 | |
| 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2 |
| 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3 |
| Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC) | 東莞嘉嘉電器有限公司(東莞嘉嘉) | 電線電纜、電子零組件材料及家用電器銷售 | 100 | 100 | 註3 |
| 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3 |
| Wise Giant Co., Ltd. (WG) | Cisco LLC. (Cisco) | 倉儲租賃服務 | 100 | 100 | 註3 |

註1：僅辦理設立登記，尚未出資。

註2：係依各該公司同期經會計師核閱之財務報表編入合併財務報表。

註3：係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編入合併財務報表。

3. 未列入合併財務報表之子公司：

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 國外子公司營業之特殊風險

無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

本公司於民國100年5月透過BDT增資BPC再100%轉投資設立東莞嘉嘉，金額為美金3,000仟元。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。期末就外幣資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

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

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

(六) 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。

(七) 存 貨

1. 採永續盤存制並以取得成本為入帳基礎，成本之計算平時採標準成本計價，期末時再將標準成本與實際成本之差異按比例分攤至營業成本與期末存貨，分攤後接近於加權平均法評價之實際成本。
2. 固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。
3. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 固定資產/非供營業用資產

1. 固定資產係以成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性維護或修理支出，則列為當期費用。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。各項固定資產耐用年限除房屋及建築為 20~53 年外，餘為 3~10 年。
3. 非供營業用之固定資產，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 其他無形資產

其他無形資產主要為土地使用權，以取得成本為入帳基礎，自發生日起依其有效期限按直線法攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 所 得 稅

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

用(利益)。

2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依精算結果認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

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

(十五) 收入及成本

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

(十六) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

2. 發行員工認股權憑證時，依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」之規定，對所有潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十七) 會計估計

本公司及合併子公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 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 年上半年度之合併總損益及合併每股盈餘並無影響。

(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 年上半年度之合併總損益及合併每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 7,739 | \$ 9,616 |
| 支票存款 | 11,008 | 5,878 |
| 活期存款 | 387,665 | 749,827 |
| 定期存款 | 1,211,104 | 1,212,404 |
| | <u>\$ 1,617,516</u> | <u>\$ 1,977,725</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

| 項 | 目 | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-------------------|---|------------------|---------------|
| 交易目的金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 18,446 | \$ - |
| 交易目的金融資產評價調整-股票 | | (1,716) | - |
| 交易目的金融資產評價調整-遠期外匯 | | - | 108 |
| 合計 | | <u>\$ 16,730</u> | <u>\$ 108</u> |
| 交易目的金融負債 | | | |
| 交易目的金融負債評價調整-遠期外匯 | | <u>\$ 339</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列遠期外匯交易之淨利益為\$3,165 及\$108；認列上市櫃股票交易之淨損失為\$1,527 及\$0。
2. 有關民國 101 年 6 月 30 日及 100 年 6 月 30 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| 項目 | 101年6月30日 | |
|--------|----------------|---------------------|
| | 合約金額 (名目美金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | \$1,250,000美元 | 101.05.16~101.08.28 |

| 項目 | 100年6月30日 | |
|--------|----------------|---------------------|
| | 合約金額 (名目美金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | \$2,250,000美元 | 100.05.16~100.09.18 |

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。

(三) 應收帳款淨額

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,046,175 | \$ 904,593 |
| 減：備抵呆帳 | (46,418) | (33,115) |
| | <u>\$ 999,757</u> | <u>\$ 871,478</u> |

(四) 存 貨

| | 101年1月1日至6月30日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原物料 | \$ 550,866 | (\$ 65,902) | \$ 484,964 |
| 在製品 | 24,133 | (2) | 24,131 |
| 製成品 | 640,081 | (35,392) | 604,689 |
| 商品 | 26,736 | (7,507) | 19,229 |
| | <u>\$ 1,241,816</u> | <u>(\$ 108,803)</u> | <u>\$ 1,133,013</u> |

100年1月1日至6月30日

| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 490,536 | (\$ 50,684) | \$ 439,852 |
| 在製品 | 24,269 | - | 24,269 |
| 製成品 | 474,967 | (43,762) | 431,205 |
| | <u>\$ 989,772</u> | <u>(\$ 94,446)</u> | <u>\$ 895,326</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,855,992 | \$ 1,971,439 |
| 跌價損失 | 13,861 | 24,769 |
| 其他 | (809) | (6,534) |
| | <u>\$ 1,869,044</u> | <u>\$ 1,989,674</u> |

(五) 固定資產－累計折舊

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 123,143 | \$ 98,786 |
| 機器設備 | 348,261 | 418,074 |
| 運輸設備 | 11,334 | 16,113 |
| 辦公設備 | 20,175 | 36,830 |
| 其他設備 | 56,151 | 81,661 |
| | <u>\$ 559,064</u> | <u>\$ 651,464</u> |

(六) 出租資產

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 224,017 | \$ 214,637 |
| 房屋及建築(扣除累計折舊\$14,447及\$10,953) | 135,640 | 130,073 |
| | <u>\$ 359,657</u> | <u>\$ 344,710</u> |

(七) 短期借款

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 343,620 | \$ 434,207 |
| 利率區間 | <u>1.107%~2.12%</u> | <u>0.85%~1.44%</u> |

(八) 其他應付款項

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付股利 | \$ 333,684 | \$ 410,500 |
| 應付購置設備款 | 7,342 | \$ 9,242 |
| 其他 | 23,989 | 41,367 |
| | <u>\$ 365,015</u> | <u>\$ 461,109</u> |

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年上半年度依上述退休辦法認列之淨退休金成本分別為 \$1,180 及 \$1,226，撥存於臺灣銀行之退休金專戶餘額分別為 \$9,180 及 \$8,258。
2. 另，自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年上半年度依上開退休金辦法所認列之退休金成本分別為 \$2,738 及 \$2,686。
3. 東莞維升、維爾斯昆山、維爾斯電氣及東莞維聯機械按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率 10%~18% 提撥養老保險金，其提撥比率為 10% ~18%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 101 年及 100 年上半年度依上開養老保險制度所認列之養老保險金分別為 \$6,905 及 \$4,442。
4. 其餘合併子公司除 Conntek Intergrated Solutions Inc. 因當地法令未強制要求，故未有相關退休辦法及提列退休金費用外，餘均無員工。

(十) 股本／待分配股票股利

1. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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 111,228 仟股及 108,026 仟股。
2. 本公司於民國 100 年 6 月 10 日經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股共 2,161 仟股，該項增資案業奉前行政院金融監督管理委員會核准，並辦理變更登記完竣。增資基準日為民國 100 年 7 月 30 日。
3. 民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無此交易。

(十一) 資本公積

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

(十二) 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，次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定分派盈餘時，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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國101年6月19日及民國100年6月10日經股東會決議通過之民國100年及99年度盈餘分派案如下：

| | 100 年 度 | | 99 年 度 | |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 44,872 | | \$ 59,000 | |
| 特別盈餘公積 | (4,227) | | 4,227 | |
| 股票股利 | - | \$ - | 21,605 | \$ 0.2 |
| 現金股利 | 333,684 | 3.0 | 410,500 | 3.8 |

上述民國100年度盈餘分配情形與本公司民國101年3月29日之董事會提議並無差異。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司民國101年及100年上半年度員工紅利估列金額分別為\$22,777及\$25,343，董監酬勞估列金額分別為\$380及\$422，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年度及99年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東

會決議之員工紅利金額分別為\$31,032及\$35,073，董監酬勞金額分別為\$365及\$468，與100年及99年度財務報表認列之員工紅利金額分別為\$42,239及\$35,318，董監酬勞金額分別為\$422及\$0，差異金額分別為\$11,264及\$223，主要係因本公司考量公司獲利情形故增減配發數及實際發放數以可供分配盈餘為計算基礎所致，已分別調整於101年及100年上半年度之損益。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國101年6月30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 | 0% | 0% |

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

| 認股選擇權 | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|---------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | 數量 (仟股) | 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) |
| 期初流通在外 | 7,160 | \$ 33.10 | 9,867 | \$ 32.63 |
| 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 |
| 本期失效 | - | - | (120) | 36.90 |
| 期末流通在外 | <u>7,160</u> | 33.10 | <u>8,181</u> | 34.87 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>1,790</u> | 33.10 | <u>1,021</u> | 20.60 |
| 期末已核准尚未發行之認 股選擇權 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |

3. 截至民國101年6月30日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格 之範圍(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 (元) | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$33.10 | 7,160 | 5.49年 | \$ 33.10 | 1,790 | \$33.10 |

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：

| | | 101年 上半年度 | 100年 上半年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 240,464 | \$ 162,807 |
| | 擬制淨利 | 229,267 | 147,902 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股淨利(元) | 2.16 | 1.48 |
| | 擬制每股淨利(元) | 2.06 | 1.35 |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股淨利(元) | 2.12 | 1.44 |
| | 擬制每股淨利(元) | 2.03 | 1.31 |

民國 97 年 1 月 1 日之前，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 利率 | 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 |

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付得稅：

| | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 應付所得稅 | \$ 44,238 | \$ 43,281 |
| 預付所得稅 | 4,874 | 8,087 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | 18,040 | 4,752 |
| 以前年度所得稅低估數 | 2,380 | 302 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 69,532</u> | <u>\$ 56,422</u> |
| 所得稅費用如下： | | |
| 當期所得稅費用 | \$ 62,093 | \$ 46,955 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 7,439 | 9,467 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 69,532</u> | <u>\$ 56,422</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債科目餘額及明細如下：

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|------------|--------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 30,742 | \$ 5,226 | \$ 22,391 | \$ 3,807 |
| 聯屬公司間未實現銷貨 | | | | |
| 毛利 | 16,688 | 2,837 | 12,244 | 2,081 |
| 其他 | (8,360) | (1,421) | 13,073 | 2,222 |
| | | <u>\$ 6,642</u> | | <u>\$ 8,110</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外長期投資利益 | (\$ 587,965) | (\$ 99,954) | (\$ 400,336) | (\$ 68,057) |
| 退休金費用 | 11,546 | 1,963 | 9,989 | 1,698 |
| 其他 | | 1,570 | | - |
| | | (96,421) | | (66,359) |
| 減：備抵評價 | | (1,570) | | - |
| | | (97,991) | | (66,359) |
| 累積換算調整數 | | (22,529) | | 237 |
| | | <u>(\$ 120,520)</u> | | <u>(\$ 66,122)</u> |

3. 兩稅合一相關資訊

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 336,934</u> | <u>\$ 387,182</u> |
| | 100年度 | 99年度 |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>24.47%</u> | <u>27.27%</u> |

4. 維爾斯昆山、維而斯上海及東莞維聯機械係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，自民國 97 年度為免稅期間開始日可享有第一年及第二年免繳、第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。另，維爾斯電氣自民國 97 年起轉型為買賣業，依據中華人民共和國當地相關規定，其原適用之上述租稅優惠已取消。

5. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後之餘額。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐機關核定至民國 99 年度。

(十五) 普通股每股盈餘

| | 101 年 上 半 年 度 | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 合併淨損益 | \$ 309,996 | \$ 240,464 | 111,228 | \$ 2.79 | \$ 2.16 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 1,389 | | |
| 員工分紅 | - | - | 554 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 309,996</u> | <u>\$ 240,464</u> | <u>113,171</u> | <u>\$ 2.74</u> | <u>\$ 2.12</u> |

| | 100 年 上 半 年 度 | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每 股 盈 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 合併淨損益 | \$ 219,229 | \$ 162,807 | 109,823 | \$ 2.00 | \$ 1.48 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 2,416 | | |
| 員工分紅 | - | - | 621 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 219,229</u> | <u>\$ 162,807</u> | <u>112,860</u> | <u>\$ 1.94</u> | <u>\$ 1.44</u> |

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | |
|---------|--------------------------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用合計 | \$ 304,252 | \$ 122,971 | \$ 427,223 |
| 薪資費用 | 291,371 | 102,113 | 393,484 |
| 勞健保費用 | 2,636 | 3,468 | 6,104 |
| 退休金費用 | 3,592 | 7,231 | 10,823 |
| 其他用人費用 | 6,653 | 10,159 | 16,812 |
| 折舊費用(註) | 41,355 | 15,914 | 57,269 |
| 攤銷費用 | 10 | 7,400 | 7,410 |

| 功能別 性質別 | 100年1月1日至6月30日 | | |
|------------|----------------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用合計 | \$ 247,588 | \$ 138,440 | \$ 386,028 |
| 薪資費用 | 236,570 | 99,252 | 335,822 |
| 勞健保費用 | 2,486 | 3,382 | 5,868 |
| 退休金費用 | 2,174 | 6,180 | 8,354 |
| 其他用人費用 | 6,358 | 29,626 | 35,984 |
| 折舊費用(註) | 42,820 | 29,555 | 72,375 |
| 攤銷費用 | - | 4,273 | 4,273 |

註：本公司民國101年及100年上半年度帳列營業外費用及損失之折舊費用分別為\$1,226及\$1,507。

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 |
|--------------------|-----------------|
| 正歲精密工業股份有限公司(正歲) | 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 |
| 東莞富強電子有限公司(富強東莞) | 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 |
| 訊強通訊科技股份有限公司(訊強) | 本公司之聯屬公司 |
| 游世宏 | 本公司曾孫公司之總經理 |
| 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

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 |
| 正歲 | \$ 459,899 | 19 | \$ 447,488 | 18 |
| 其他 | 433 | - | 16,668 | 1 |
| | <u>\$ 460,332</u> | <u>19</u> | <u>\$ 464,156</u> | <u>19</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60~120天內收款。

2. 進 貨

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|----|-----------|----------|-----------|----------|
| | 金額 | 佔進貨淨額百分比 | 金額 | 佔進貨淨額百分比 |
| 正歲 | \$ 15,459 | 1 | \$ 31,129 | 2 |

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90天。

3. 應收帳款

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| 正歲 | \$ 204,636 | 16 | \$ 218,114 | 20 |
| 其他 | 318 | - | 7,999 | 1 |
| | <u>\$ 204,954</u> | <u>16</u> | <u>\$ 226,113</u> | <u>21</u> |

4. 應付帳款

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|----|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| 正歲 | \$ 5,375 | 1 | \$ 10,311 | 2 |
| 其他 | - | - | 8,936 | 2 |
| | <u>\$ 5,375</u> | <u>1</u> | <u>\$ 19,247</u> | <u>4</u> |

5. 資金融通-帳列「其他應付款項」

| 101年1月1日至6月30日 | | | | | |
|----------------|----------|-----------|-----------|----|------|
| 最高餘額 | | | | | |
| | 發生日期 | 金額 | 期末餘額 | 利率 | 利息費用 |
| 游世宏 | 101.6.30 | \$ 42,518 | \$ 42,518 | - | \$ - |

| 100年1月1日至6月30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 | \$ - | - | \$ - |

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

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|-----|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| 吳忠欣 | \$ - | - | \$ 3,510 | 22 |

本公司於民國99年6月經董事會通過向吳忠欣購買彰化縣土地供建置廠房使用，總價款為\$11,700仟元，已於民國100年9月7日完成過戶手續並支付全數價款。

六、抵(質)押之資產

| <u>資產名稱</u> | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------------|
| 受限制資產-定期存款 | \$ 93,000 | \$ 27,000 | 銀行額度擔保、 付款保證及假扣押之擔保 |
| 受限制資產-現金 | 670 | - | 假扣押之擔保 |
| 受限制資產-活期存款 | 3,872 | 5,731 | 進口稅捐保證 |
| 固定資產 | 142,867 | 143,753 | 未來借款之擔保 |
| 出租資產 | 204,488 | 205,756 | 未來借款之擔保 |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 6 月 30 日，已簽約之設備及營建合約尚未支付款部分約計 \$149,788。

(二)截至民國 101 年 6 月 30 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。全案截至民國 101 年 8 月 28 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 仟元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

本公司於民國 101 年 6 月 29 日董事會通過透過 BDT 增資 WG 再轉增資 Cisco 美金 2,500 仟元，截至民國 101 年 8 月 28 日止已滙出美金計 500 仟元。

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、其他應付款項及存入保證金。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產：

非衍生性金融商品之公平價值，屬上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；衍生性金融商品之公平價值，係假設本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益。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年上半年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別計淨損\$339 及淨利\$108。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$194,220 及\$290,557；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$149,400 及\$143,650。

(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、流動性風險及現金流量風險)，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、流動性風險及現金流量風險。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) | 101年6月30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 | 35,514 | 29.88 | 1,061,158 |
| 港幣:新台幣 | 10,794 | 3.85 | 41,557 |
| 美金:人民幣 | 12,477 | 6.32 | 78,855 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 10,175 | 29.88 | 304,029 |
| 美金:人民幣 | 13,256 | 6.32 | 83,778 |

100年6月30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 | 35,058 | 28.73 | 1,007,216 |
| 港幣:新台幣 | 11,459 | 3.69 | 42,284 |
| 美金:人民幣 | 10,520 | 6.46 | 67,959 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 8,797 | 28.73 | 252,738 |
| 美金:人民幣 | 8,987 | 6.46 | 58,056 |

本公司及合併子公司主要之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，主要為一年內到期之固定利率借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

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

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，且僅對本公司及合併子公司直接控股達 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

- (1) 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借入之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。
- (2) 本公司及合併子公司從事之遠期外匯買賣合約，預計民國 101 年 7 月至 8 月產生美金 \$1,250 仟元之現金流出及新台幣 \$36,978 之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(3)本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之活動性風險。

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，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

有關被投資公司應揭露資訊，除 PCDT、STT、東莞維升、GHT、維爾斯昆山、WSE 及維爾斯電氣其財務報表係經會計師核閱外，餘係依被投資公司同期自結未經會計師核閱之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊備供參考：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註3) | 期末餘額 (註3) | 利率 區間 | 資金貸與 性質(註2) | 業務往來 金額 | 有短期融 | 提列備低 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 | 資金貸與 | 備註 (註1、4) |
|----|-----------|---------|---------------|----------------|--------------|----------|----------------|------------|--------------|--------------|-----|----|----------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | | 通資金必 要之原因 | | 名稱 | 價值 | 資金貸與 限額(註1) | 總限額 (註1) | |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | WSJ | 其他應收款 -關係人 | \$ 13,514 | \$ 13,514 | 1.00 | 2 | \$ - | 營運週轉 | - | 無 | - | 1,731,300 | 1,731,300 | \$ 6,304 |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | Cisko | 其他應收款 -關係人 | 11,952 | 11,952 | 1.00 | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 1,731,300 | 1,731,300 | 11,952 |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | Conntek | 其他應收款 -關係人 | 104,580 | 104,580 | 1.00 | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 1,731,300 | 1,731,300 | 55,967 |

註 1：本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額不超過本公司淨值 40%為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之 40%。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，總金額及個別貸與金額以不超過貸與企業淨值 70%為限。

註 2：資金貸與性質：1. 有業務往來者。2. 有短期融通資金需要者。

註 3：本期最高餘額係董事會通過之資金貸與額度金額。

註 4：係本公司及被投資公司提供關係人資金貸與額度而實際動用金額。

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 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 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 | 背書保證 最高限額 | 備註 |
|----|---------------|-----------------|----------|-----------------|----------------|--------------|------------------|--------------------|--------------|------|
| | | | | | | | | 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | | |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | GHT | 本公司之孫公司 | \$ 2,164,126 | \$ 119,520 | \$ 119,520 | \$ - | 3 | \$ 2,164,126 | 註1、2 |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | 維爾斯昆山 | 本公司之曾孫公司 | 2,164,126 | 313,740 | 313,740 | - | 7 | 2,164,126 | 註1、3 |
| 0 | 維熹科技(股)公司 | 東莞維升 | 本公司之孫公司 | 2,164,126 | 117,628 | 117,628 | - | 3 | 2,164,126 | 註1、4 |

註 1：本公司對外背書保證總額以淨值 50%為限；對單一企業之背書保證金額以不超過本公司當期淨值之 20%為限，惟對本公司之母公司、單一子公司之背書保證金額以不超過本公司當期淨值 50%為限。

註 2：本期最高背書保證餘額為 USD4,000 仟元；期末餘額為 USD4,000 仟元。

註 3：本期最高背書保證餘額為 USD10,500 仟元；期末餘額為 USD10,500 仟元。

註 4：本期最高背書保證餘額為 USD3,100 仟元及 \$ 25,000；期末餘額為 USD3,100 仟元及 \$ 25,000。

3. 期末持有有價證券情形：

| 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 (仟股) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 市 價 | |
| 維熹科技(股)公司 | PCDT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 14,250 | \$ 1,226,133 | 100% | \$ 1,226,133 | 未質押 |
| 維熹科技(股)公司 | BDT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 13,517 | 367,608 | 100% | 367,608 | 未質押 |
| 維熹科技(股)公司 | STT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 22,500 | 763,024 | 100% | 763,024 | 未質押 |
| PCDT | 東莞維升 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 1,226,055 | 100% | 1,234,166 | 未質押 |
| BDT | BPC | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,497 | 194,605 | 100% | 194,605 | 未質押 |
| BDT | WSE | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 200 | 3,839 | 100% | 3,839 | 未質押 |
| BDT | WCT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 100 | 5,262 | 100% | 5,262 | 未質押 |
| BDT | PRT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 720 | (1,025) | 72% | (1,025) | 未質押 |
| BDT | WG | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,000 | 164,928 | 100% | 164,928 | 未質押 |
| STT | GHT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 22,500 | 763,018 | 100% | 763,018 | 未質押 |
| STT | PFT | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 6 | - | 6 | 未質押 |
| BPC | 維爾斯電氣 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 111,246 | 100% | 111,246 | 未質押 |
| BPC | WSJ | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | (7,895) | 100% | (7,895) | 未質押 |
| BPC | 東莞嘉嘉 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 85,176 | 100% | 85,176 | 未質押 |
| WG | Conntek | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 850 | (2,754) | 100% | (2,754) | 未質押 |
| WG | Cisko | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 167,681 | 100% | 167,681 | 未質押 |
| GHT | 維爾斯昆山 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 761,117 | 100% | 761,117 | 未質押 |
| PRT | 東莞維聯機械 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 不適用 | 1,472 | 100% | 1,472 | 未質押 |

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：

| 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 | |
| 維熹科技(股)公司 | 正崙 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 銷貨 | \$ 459,899 | (24%) | 註1 | 註1 | 註1 | \$ 204,636 | 23% | |
| 維熹科技(股)公司 | WSE | 本公司之孫公司 | 進貨 | 917,284 | 60% | 註2 | 註2 | 註2 | - | 0% | |
| 維熹科技(股)公司 | WCT | 本公司之孫公司 | 進貨 | 481,207 | 32% | 註2 | 註2 | 註2 | (47,843) | 56% | |
| WSE | 維熹科技(股)公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (917,284) | (99%) | 註2 | 註2 | 註2 | - | 0% | |
| WSE | 東莞維升 | 本公司之聯屬公司 | 進貨 | 924,224 | 100% | 註2 | 註2 | 註2 | - | 0% | |
| WCT | 維熹科技(股)公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (481,207) | (82%) | 註2 | 註2 | 註2 | 47,843 | 32% | |
| WCT | 維爾斯電氣 | 本公司之聯屬公司 | 銷貨 | (103,628) | (18%) | 註2 | 註2 | 註2 | 118,605 | 68% | |
| WCT | 維爾斯昆山 | 本公司之聯屬公司 | 進貨 | 584,835 | 100% | 註2 | 註2 | 註2 | (173,375) | 100% | |
| 東莞維升 | WSE | 本公司之聯屬公司 | 銷貨 | (924,224) | (84%) | 註2 | 註2 | 註2 | - | 0% | |
| 維爾斯昆山 | WCT | 本公司之聯屬公司 | 銷貨 | (584,835) | (69%) | 註2 | 註2 | 註2 | 173,375 | 48% | |
| 維爾斯電氣 | WCT | 本公司之聯屬公司 | 進貨 | 103,628 | 100% | 註2 | 註2 | 註2 | (118,605) | 100% | |

註1：詳附註五(二)1.之說明。

註2：係依約定成本，付款條件為代墊與預付款項沖銷後視其資金狀況付款。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收 款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 周轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 提列備抵 | |
|---------------|------|-----------------|------------|------|-----------|------|--------------|------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 呆帳金額 |
| 維熹科技(股)公司 | 正崙 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | \$ 204,636 | 3.67 | \$ 27,172 | 加強催收 | \$ 71,189 | \$ - |

9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註四、(二)及十、(二)說明，轉投資公司無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，除 PCDT、STT、東莞維升、GHT、維爾斯昆山、WSE 及維爾斯電氣其財務報表係經會計師核閱外，餘係依被投資公司同期自結未經會計師核閱之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊備供參考：

| 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 | | | | | |
|------------|-------------|------|---------------------|--------|----|---------|-----|------|---------|------------|-------|-------------|------|-------------|-----|-----|--------|-----|-----|--------|----|
| | | | | 幣別 | 本期 | 期末 | 幣別 | 上期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 金額 | | | |
| 本公司 | PCDT | 薩摩亞 | 轉投資之控股公司 | 新台幣 | \$ | 475,412 | 新台幣 | \$ | 475,412 | 14,250,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 1,226,133 | 新台幣 | \$ | 75,397 | 新台幣 | \$ | 75,397 | 註1 |
| 本公司 | BDT | 貝里斯 | 轉投資之控股公司 | 新台幣 | \$ | 426,443 | 新台幣 | \$ | 426,443 | 13,517,060 | 100 | 新台幣 | \$ | 367,608 | 新台幣 | (\$ | 3,523) | 新台幣 | (\$ | 3,523) | 註1 |
| 本公司 | STT | 薩摩亞 | 轉投資之控股公司 | 新台幣 | \$ | 734,428 | 新台幣 | \$ | 734,428 | 22,500,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 763,024 | 新台幣 | \$ | 45,947 | 新台幣 | \$ | 45,947 | 註1 |
| PCDT | 東莞維升 | 中國大陸 | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售 | 美金 | \$ | 14,250 | 美金 | \$ | 14,250 | - | 100 | 新台幣 | \$ | 1,226,055 | 新台幣 | \$ | 75,486 | 新台幣 | | 不適用 | |
| BDT | BPC | 模里西斯 | 轉投資之控股公司 | 美金 | \$ | 5,497 | 美金 | \$ | 5,497 | 5,497,060 | 100 | 新台幣 | \$ | 194,605 | 新台幣 | (\$ | 1,260) | 新台幣 | | 不適用 | |
| BDT | WSE | 模里西斯 | 電子零組件之買賣 | 美金 | \$ | 200 | 美金 | \$ | 200 | 200,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 3,839 | 新台幣 | (\$ | 4) | 新台幣 | | 不適用 | |
| BDT | WCT | 模里西斯 | 電子零組件之買賣 | 美金 | \$ | 100 | 美金 | \$ | 100 | 100,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 5,262 | 新台幣 | (\$ | 22) | 新台幣 | | 不適用 | |
| BDT | PRT | 模里西斯 | 轉投資之控股公司 | 美金 | \$ | 720 | 美金 | \$ | 720 | 720,000 | 72 | 新台幣 | (\$ | 1,025) | 新台幣 | (\$ | 5,999) | 新台幣 | | 不適用 | |
| BDT | WG | 模里西斯 | 轉投資之控股公司 | 美金 | \$ | 7,000 | 美金 | \$ | 7,000 | 7,000,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 164,928 | 新台幣 | \$ | 1,127 | 新台幣 | | 不適用 | |
| STT | GHT | 模里西斯 | 轉投資之控股公司及電子材料之買賣 | 美金 | \$ | 22,500 | 美金 | \$ | 22,500 | 22,500,000 | 100 | 新台幣 | \$ | 763,018 | 新台幣 | \$ | 45,871 | 新台幣 | | 不適用 | |
| STT | PFT | 薩摩亞 | 轉投資之控股公司 | 美金 | \$ | - | 美金 | \$ | - | - | - | 新台幣 | \$ | 6 | 新台幣 | \$ | - | 新台幣 | | 不適用 | |
| BPC | 維爾斯電氣 | 中國大陸 | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售 | 美金 | \$ | 2,200 | 美金 | \$ | 2,200 | - | 100 | 新台幣 | \$ | 111,246 | 新台幣 | \$ | 1,631 | 新台幣 | | 不適用 | |

| 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 |
|------------|-------------|------|---------------------|-------------|-----------|----|-----------|---------|-------|-----|------------|-------------|------------|-------------|-----|----|
| | | | | 幣別 | 本 期 期 末 | 幣別 | 上 期 期 末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳 面 金 額 | 幣別 | 金 額 | 幣別 | 金 額 | |
| BPC | WSJ | 日本 | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 美金 | \$ 97 | 美金 | \$ 97 | 198 | 100 | 新台幣 | (\$ 7,895) | 新台幣 | (\$ 1,949) | 新台幣 | 不適用 | |
| BPC | 維而斯上海 | 中國大陸 | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 美金 | \$ - | 美金 | \$ - | - | - | 新台幣 | \$ - | 新台幣 | \$ - | 新台幣 | 不適用 | 註2 |
| BPC | 東莞嘉嘉 | 中國大陸 | 電線電纜、電子零組件材料及家用電器銷售 | 美金 | \$ 3,000 | 美金 | \$ 3,000 | - | 100 | 新台幣 | \$ 85,176 | 新台幣 | (\$ 1,173) | 新台幣 | 不適用 | |
| WG | CONNTEK | 美國 | 電線電纜、電子零組件材料銷售 | 美金 | \$ 850 | 美金 | \$ 850 | 850,000 | 100 | 新台幣 | (\$ 2,754) | 新台幣 | \$ 3,114 | 新台幣 | 不適用 | |
| WG | CISKO | 美國 | 倉儲租賃服務 | 美金 | \$ 6,150 | 美金 | \$ 6,150 | - | 100 | 新台幣 | \$ 167,681 | 新台幣 | (\$ 1,987) | 新台幣 | 不適用 | |
| GHT | 維爾斯昆山 | 中國大陸 | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售 | 美金 | \$ 22,000 | 美金 | \$ 22,000 | - | 100 | 新台幣 | \$ 761,117 | 新台幣 | \$ 39,267 | 新台幣 | 不適用 | |
| PRT | 維聯機械 | 中國大陸 | 注塑機及其零件週邊設備之生產及銷售 | 美金 | \$ 1,000 | 美金 | \$ 1,000 | - | 100 | 新台幣 | \$ 1,472 | 新台幣 | (\$ 6,004) | 新台幣 | 不適用 | |

註 1：係該等公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

註 2：於民國 100 年辦理解散清算完畢。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

| 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 (損)益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 | 備註 |
|---------------|--------------------------|------------|--------|----------------|-------------|------|----------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|----|
| | | | | 台灣匯出累 積投資金額 | 匯出 | 收回 | 台灣匯出累 積投資金額 | | | | | |
| 東莞維升 | 電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售 | \$ 416,617 | (註1、2) | \$ 425,790 | \$ - | \$ - | \$ 425,790 | 100 | \$ 75,461 | \$ 1,226,055 | \$ - | 註5 |
| 維爾斯昆山 | 電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售 | 657,360 | (註2) | 657,360 | - | - | 657,360 | 100 | 39,245 | 761,117 | - | 註5 |
| 上海維而斯 | 電線電纜、電子零組件 材料銷售 | 5,976 | (註2) | 5,976 | - | - | 5,976 | - | - | - | - | 註3 |
| 維爾斯電氣 | 電線電纜、電子零組件 製造及電子材料銷售 | 65,736 | (註2) | 65,736 | - | - | 65,736 | 100 | 1,747 | 111,246 | - | 註5 |
| 東莞維聯機械 | 注塑機及其零件、週邊 設備生產及銷售 | 29,880 | (註2) | 29,880 | - | - | 29,880 | 72 | (4,322) | 1,060 | - | 註4 |
| 東莞嘉嘉 | 電線電纜、電子零組件 材料及家用電器銷售 | 89,640 | (註2) | 89,640 | - | - | 89,640 | 100 | (1,169) | 85,176 | - | 註4 |

| 公司名稱 | 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 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|-----------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 維熹科技(股)公司 | 1,266,016 | 1,266,016 | \$ 2,596,951 |

註1：透過PCDT向東莞維升之原股東購買全數股權。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：該轉投資公司業於民國100年清算完畢並取得經濟部投資審議委員會之核准撤銷函。

註4：係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

註5：係依各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表評價而得。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所流生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一、(一)7.之說明。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一、(一)7.之說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一、(一)2.之說明。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(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5,000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101年上半年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | |
|----|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-------------------------|-----------------------|
| | | | | | | 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 | WSE | 1 | 預付款項 | 144,808 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 2% |
| | | WSJ | 1 | 其他應收款-關係人 | 6,304 | 係資金貸與款項 | 0% |
| | | CONNTEK | 1 | 其他應收款-關係人 | 55,967 | 係資金貸與款項 | 1% |
| | | CONNTEK | 1 | 應收帳款-關係人 | 97,023 | 同一般銷貨條件，月結90天 | 2% |
| | | CONNTEK | 1 | 銷貨收入 | 80,042 | 同一般銷貨條件，月結90天 | 3% |
| | | CISKO | 1 | 其他應收款-關係人 | 11,952 | 係資金貸與款項 | 0% |
| | | 維爾斯昆山 | 1 | 其他應收款-關係人 | 129,909 | 係代收代付款項 | 2% |
| 1 | WSE | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 917,284 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 37% |
| | | 東莞維升 | 3 | 預付款項 | 147,489 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 2% |
| | | 東莞嘉嘉 | 3 | 銷貨收入 | 6,940 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 0% |
| 2 | WCT | 維熹科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 47,843 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 1% |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 481,207 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 19% |
| | | 維爾斯昆山 | 3 | 預付款項 | 9,278 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 0% |
| | | 維爾斯電氣 | 3 | 應收帳款 | 118,605 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 2% |
| | | 維爾斯電氣 | 3 | 銷貨收入 | 103,628 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 4% |
| | | 維爾斯電氣 | 3 | 銷貨收入 | 103,628 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 4% |
| 3 | 維爾斯昆山 | WCT | 3 | 應收帳款 | 173,375 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 3% |
| | | WCT | 3 | 銷貨收入 | 584,835 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 24% |
| 4 | 東莞維升 | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 7,510 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 0% |
| | | WSE | 3 | 銷貨收入 | 924,224 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 37% |
| | | 維聯機械 | 3 | 預付購置設備款 | 30,251 | 係預付購置設備款 | 1% |

個別交易金額未達5,000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年上半年度

| | | | | | | | 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 | WCT | 1 | 預付款項 | 42,293 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 1% | |
| | | CONNTEK | 1 | 其他應收款-關係人 | 78,922 | 係資金貸與款項 | 1% | |
| | | CONNTEK | 1 | 應收帳款-關係人 | 46,624 | 同一般銷貨條件，月結90天 | 1% | |
| | | CONNTEK | 1 | 銷貨收入 | 36,035 | 同一般銷貨條件，月結90天 | 1% | |
| | | CISKO | 1 | 其他應收款-關係人 | 5,746 | 係資金貸與款項 | 0% | |
| | | 維爾斯昆山 | 1 | 其他應收款-關係人 | 126,897 | 係代收代付款項 | 2% | |
| 1 | WSE | 維熹科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 33,409 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 1% | |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 987,286 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 39% | |
| 2 | WCT | 維爾斯昆山 | 3 | 預付款項 | 10,619 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 0% | |
| | | 維熹科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 454,354 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 18% | |
| | | 維爾斯電氣 | 3 | 應收帳款 | 125,911 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 2% | |
| | | 維爾斯電氣 | 3 | 銷貨收入 | 128,537 | 依進貨成本為售價，月結90天 | 5% | |
| | | WCT | 3 | 應收帳款 | 92,278 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 2% | |
| 3 | 維爾斯昆山 | WCT | 3 | 銷貨收入 | 582,890 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 23% | |
| | | WCT | 3 | 應收帳款 | 31,540 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 1% | |
| 4 | 東莞維升 | WSE | 3 | 銷貨收入 | 987,286 | 依約定成本，與預收及代墊款沖銷後視資金狀況收款 | 39% | |
| | | WSE | 3 | 預付購置設備款 | 53,158 | 係預付購置設備款 | 1% | |
| | | 維聯機械 | 3 | 預付購置設備款 | 53,158 | 係預付購置設備款 | 1% | |

十二、營運部門財務資訊

(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覆核，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 101 年上半年度：

| | 華南區 | 華東區 | 台灣區 | 其他 | 調整及沖銷 | 總計 |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 176,305 | \$ 365,010 | \$ 1,809,323 | \$ 123,511 | - | \$ 2,474,149 |
| 內部部門收入 | 934,516 | 589,656 | 84,913 | 3,004 | (1,612,089) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 1,110,821</u> | <u>\$ 954,666</u> | <u>\$ 1,894,236</u> | <u>\$ 126,515</u> | | <u>\$ 2,474,149</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 75,486</u> | <u>\$ 40,898</u> | <u>\$ 240,464</u> | <u>\$ 1,437</u> | (117,821) | <u>\$ 240,464</u> |
| 部門資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |

民國 100 年上半年度：

| | 華南區 | 華東區 | 台灣區 | 其他 | 調整及沖銷 | 總計 |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 64,068 | \$ 343,500 | \$ 1,946,709 | \$ 165,691 | - | \$ 2,519,968 |
| 內部部門收入 | 996,467 | 590,338 | 37,692 | 30,107 | (1,654,604) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 1,060,535</u> | <u>\$ 933,838</u> | <u>\$ 1,984,401</u> | <u>\$ 195,798</u> | | <u>\$ 2,519,968</u> |
| 部門損益 | <u>(\$ 26,223)</u> | <u>\$ 28,944</u> | <u>\$ 162,807</u> | <u>\$ 3,231</u> | (5,952) | <u>\$ 162,807</u> |
| 部門資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |

(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。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司副總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

| 轉換計畫之工作項目 | 轉換計畫之執行情形 |
|---|-----------|
| 1. 成立專案小組 | 已完成 |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | 已完成 |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 已完成 |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | 已完成 |
| 5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 已完成 |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估 | 已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估 | 已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策 | 已完成 |
| 9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇 | 已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 已完成 |
| 11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製 | 進行中 |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | 已完成 |

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券

發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$ 4,729 | (\$ 4,729) | \$ - | (1) |
| 未完工程及預付設備款 | 89,535 | (58,435) | 31,100 | (2) |
| 不動產投資 | - | 351,231 | 351,231 | (3) |
| 遞延退休金成本 | 2,413 | (2,413) | - | (5) |
| 其他無形資產 | 102,937 | (102,937) | - | (4) |
| 出租資產 | 351,231 | (351,231) | - | (3) |
| 其他資產-預付設備款 | - | 58,435 | 58,435 | (2) |
| 長期預付租金 | - | 102,937 | 102,937 | (4) |
| 遞延所得稅資產-非流動 | - | 4,729 | 4,729 | (1) |
| 其他 | 5,342,095 | - | 5,342,095 | |
| 資產總計 | 5,892,940 | (2,413) | 5,890,527 | |
| 應付費用 | 281,588 | 6,362 | 287,950 | (6) |
| 應計退休金負債 | 13,562 | (2,413) | 21,971 | (5) |
| | | 4,118 | | (7) |
| | | 6,704 | | (8) |
| 遞延所得稅負債-非流動 | 106,523 | (1,082) | 101,663 | (6) |
| | | (700) | | (7) |
| | | (1,140) | | (8) |
| | | (1,938) | | (9) |
| 其他 | 1,044,079 | - | 1,044,079 | |
| 負債總計 | 1,445,752 | 9,911 | 1,455,663 | |
| 資本公積-認股權 | - | 89,905 | 89,905 | (10) |
| 保留盈餘 | 1,704,938 | (5,280) | 1,741,786 | (6) |
| | | (3,418) | | (7) |
| | | (5,564) | | (8) |
| | | 139,077 | | (11) |
| | | (89,905) | | (10) |
| | | 1,938 | | (9) |
| | | (36,848) | | (12) |
| 36,848 | (12) | | | |
| 累積換算調整數 | 139,077 | (139,077) | - | (11) |
| 其他 | 2,603,173 | - | 2,603,173 | |
| 股東權益總計 | 4,447,188 | (12,324) | 4,434,864 | |

調節原因說明如下：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日調減「遞延所得稅資產-流動」\$4,729，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$4,729。
- (2) 本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於固定資產。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產。本公司因此於轉換日調減「固定資產-未完工程及預付設備款」\$58,435，並調增「其他資產-預付設備款」\$58,435。
- (3) 本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於其他資產；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於投資性不動產。本公司因此於轉換日調減「其他資產-出租資產」\$351,231，並調增「投資性不動產」\$351,231。
- (4) 本公司為取得土地使用權而支付之權利金，依我國現行會計準則表達於無形資產；依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於長期預付租金。本公司因此於轉換日調減「無形資產-其他無形資產」\$102,937，並調增「長期預付租金」\$102,937。
- (5) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。本公司因此於轉換日調減「遞延退休金成本」\$2,413，並調減「應計退休金負債」\$2,413。
- (6) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增「應付費用」\$6,362，並調減「遞延所得稅負債-非流動」\$1,082 及調減「保留盈餘」\$5,280。
- (7) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。本公司因此於轉換日調增「應計退休金負債」\$4,118，並調減「遞延所得稅負債-非流動」\$700 及調減「保留盈餘」\$3,418。
- (8) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福

利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；另本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此於轉換日調增「應計退休金負債」\$6,704，並調減「遞延所得稅負債-非流動」\$1,140 及調減「保留盈餘」\$5,564。

- (9) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。本公司因此於轉換日調減「遞延所得稅負債-非流動」\$1,938 及調增「保留盈餘」\$1,938。
- (10) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。於轉換日尚未既得之交易應追溯調整。本公司因此於轉換日調增「資本公積-認股權」\$89,905，並調減「保留盈餘」\$89,905。
- (11) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數差異數認列為零，倘後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於轉換日調減「累積換算調整數」\$139,077，及調增「保留盈餘」\$139,077。
- (12) 依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司轉換日因首次採用國際財務報導準則所產生之保留盈餘增加數，應提列特別盈餘公積計\$36,848。

2. 民國 101 年 6 月 30 日資產負債重大差異項目調節表：尚在編製中。

3. 民國 101 年上半年度損益重大差異項目調節表：尚在編製中。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

5. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。