

股票代號：3501

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司

九 十 八 年 度 年 報

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 三 十 日 刊 印

年 報 查 詢 網 址：<http://newmops.tse.com.tw>

本 公 司 網 址：<http://www.wellshin.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人：周煌慶

職 稱：財務協理

代理發言人：吳瑞聯

職 稱：總管理處副總

電 話：(02)2791-1119

e-mail：ws@wellshin.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區新湖三路 196 號

公司電話：02-2791-1119

工廠地址：彰化縣福興鄉麥厝村沿海路一段 1 號

公司電話：04-7703081-6

三、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：02-2181-1911

網址：www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張明輝會計師、李燕娜會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式

本公司截至刊印日時無海外有價證券掛牌買賣

六、公司網址：www.wellshin.com.tw

目錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、九十八年營業結果報告	2
二、九十九年營業計劃概要	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	25
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	27
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	
一、資本及股份	30
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	35
三、特別股辦理情形	35
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、併購辦理情形	37
七、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者，辦理情形	37
八、資金運用計劃執行情形	38
伍、營運概況	
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工資訊	58
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60
六、重要契約	61
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	62

二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	66
四、最近年度經會計師查核之財務報表.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	110
六、公司與其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	150
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	151
二、經營結果.....	152
三、現金流量分析.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	154
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計劃.....	154
六、風險管理及評估.....	155
七、其他重要事項.....	158
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	159
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	167
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	167
四、其他必要補充說明事項.....	167
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	167

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

九十八年度是全球金融海嘯爆發後的一年，各國經濟成長莫不受此風暴影響呈現持續衰退情勢，整體企業及消費者需求減少，下半年經濟狀況雖稍有回穩，惟情況至今仍未回復海嘯前榮景，受此影響本公司九十八年度營業收入淨額為新台幣 3,843,216 仟元，較九十七年度 4,775,432 仟元，衰退 19.52%，然稅後淨利方面在全體同仁努力樽節開支及嚴控成本下，締造新台幣 516,344 仟元佳績，每股稅後盈餘為新台幣 5.08 元，在此感謝各位股東的支持及全體員工的努力。

九十八年度雖在金融風暴陰霾下受到影響，但本公司仍持續不斷於各地開發新客戶，配合客戶需求研發生產各式各樣電源線及電源週邊相關產品，行銷至世界各地，以提昇業務規模。另外為追求產品的安全保障及永續不斷的創新，安規及專利的申請仍是本公司每年重要推動工作項目，以提供安全及新穎產品給客戶。對於我們大陸的生產工廠，本公司也投入相當資金，進行廠房汰舊換新，改善工廠作業環境，增進生產效率，以加強市場競爭力。

對於新的年度，各項嚴厲挑戰接踵而來，歐美景氣復甦緩慢，原物料價格的居高不下，大陸製造成本不斷的提高等，各項不利因素有待我們去克服。隨著營運規模的增長，我們逐漸與國際性大型客戶交易往來，如何提供符合有競爭力的成本及差異化服務價值是我們的重要課題，本公司將持續整合生產資源，改進生產技能，擴大生產規模，以降低生產成本，提升有競爭力的成本優勢，並運用與國際大廠往來經驗，改善我們各項作業流程，鞭策各項執行力道，以提升我們服務價值的差異化。在此非常感謝所有股東、客戶、協力廠商長期的支持，也感謝全體同仁的努力，我們的經營團隊，在這瞬息萬變的環境中，仍將秉持著穩健踏實及全力以赴的信念，做好並接受克服挑戰的準備，相信在全公司同仁努力下，必能再創公司更好的經營績效，為所有股東創造更佳的價值，最後謹祝各位股東身體健康，萬事如意。

一、九十八年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	98 年度	成長率
營業收入	4,775,432	3,843,216	(19.52%)
營業毛利	885,293	617,569	(30.24%)
營業費用	263,448	322,794	22.53%
營業利益	621,845	294,775	(52.60%)
營業外收入	57,835	423,779	632.74%
營業外支出	279,484	16,959	(93.93%)
稅前淨利	400,196	701,595	75.31%
稅後淨利	300,710	516,344	71.71%

(二)預算執行情形：

本公司未編列 98 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	98 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	531,104	786,032	254,928
投資活動之淨現金流入(出)	(243,117)	(306,979)	(63,862)
融資活動之淨現金流入(出)	(241,585)	42,451	284,036

(四)獲利能力分析：

年度	97 年度	98 年度	
資產報酬率(%)	7.71%	11.73%	
股東權益報酬率(%)	8.31%	13.27%	
佔實收資本比			
率(%)	營業利益	62.67%	28.76%
	稅前純益	40.33%	68.46%
純益率(%)	6.30%	13.44%	
當期每股盈餘(元)(註)	2.97	5.08	

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(五)研究發展狀況：

1. 持續開發電源線連接器及電源傳輸線產品，並於多國申請安規，拓展銷售通道提昇營業規模，保持競爭優勢。
2. 研發新型插座、開關，申請各地專利，配合智能電網產業發展，開發多款智慧型開關，提升用電安全及節能功用。
3. 因應消費性電子產品及行動通訊產品發展應用，開發多款手機用充電器及車用充電器相關產品。
4. 配合節能減碳環保趨勢，參與工研院電動車電力系統開發專案。
5. 加強無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。

二、九十九年營業計畫概要：

(一)經營方針：

1. 經營理念：創造利潤、分享同仁、回饋社會。
2. 企業文化：誠信立業、正直待人，以勞獲得、以儉致富，完美自己、造福人群。
3. 質量方針：求新求變、創意維新、追求完美、止於至善。
4. 維持新產品快速開發能力與生產效率，爭取國際中大型客戶，提供差異化服務價值，創造競爭優勢。利用現有資源，跨越更廣泛的相關產業，爭取高毛利、高技術的產品行銷，維持利潤目標重於業績目標營運方針。
5. 善用集團資源，整合開發、行銷、製造等能力，提供客戶所需，創造最大效益。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司產品是以資訊、機電、家電、通訊及消費性電子之電源連接器及 Switching Power Adaptor 為主，在持續積極拓展業務及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。

(三)重要之產銷策略：

1. 行銷策略：

- A. 多角化發展產品線，透過持續建置 one-stop shopping(產品線豐富)及 Total solution(從低階至高階)之服務，以增加銷售金額，深耕現有及潛力客戶，配合客戶需求，持續開發新產品及拓展產品線。
- B. 將自有品牌、OEM 以及各專業產業產品延伸成為各自發展的事業體，將公司累積多年的產品開發能力，擴大產品類別，運用獨立的銷售單位，提高各項產品的銷售數量。

2. 生產策略：

- A. 持續強化工程研發能力，迅速開發客戶所需產品；掌握關鍵核心技術，建立產品垂直整合能力，提高產品附加價值。
- B. 持續開發專業級生產設備，增加設備以及製程專利的佈局，將現有設備自製能力廣泛應用在各產品生產線，加快製程效率提升的速度，確保生產技術的領先。

董事長：吳瑞雄



總經理：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十一年九月三日

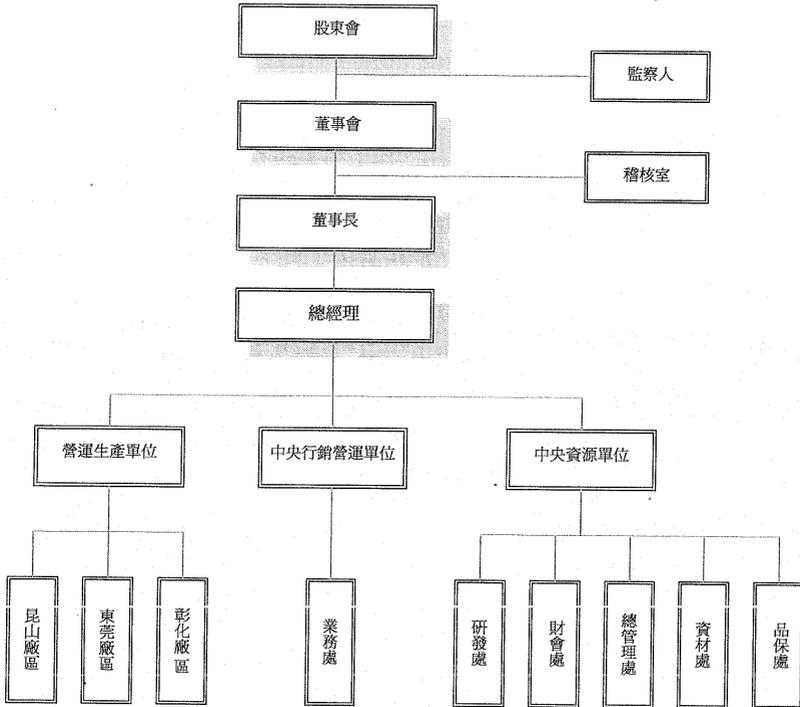
二、公司沿革：

91年09月	<ul style="list-style-type: none"> 維熹科技股份有限公司，登記資本額1,000仟元，實收資本額為1,000仟元，主要生產資訊及電機電器類電源線組、插座、轉接頭、組合類等產品之專業廠商。
91年11月	<ul style="list-style-type: none"> 辦理現金增資300,000仟元，資本額變更為301,000仟元。
92年01月	<ul style="list-style-type: none"> 為降低成本及提高市場競爭力，轉投資設立東莞維升電子製品有限公司。
92年11月	<ul style="list-style-type: none"> 為降低成本及提高市場競爭力，轉投資設立維爾斯電子(昆山)有限公司。
92年12月	<ul style="list-style-type: none"> 彰化工廠通過國際品質 <i>ISO9001</i> 體系認證。 跨入白色家電Wire Harness組裝產業。 獲得台灣『多用型變壓裝置』、大陸『多用型變壓供電裝置』、美國『可自動辨識輸出電壓之變壓器』專利。
93年04月	<ul style="list-style-type: none"> 東莞維升工廠通過國際品質 <i>ISO14001</i> 體系認證。
93年08月	<ul style="list-style-type: none"> 彰化工廠實驗室通過 <i>UL 817&498</i> 認證。 獲得HP、THOMSON公司合格廠商認證
93年12月	<ul style="list-style-type: none"> 擴充營業規模，設置內湖維熹科技集團企業總部大樓。 獲得台灣、大陸、日本、澳洲、美國、英國『電源轉換器』專利。
94年04月	<ul style="list-style-type: none"> 擴展大陸內銷市場，轉投資設立維爾斯電氣(昆山)有限公司。
94年09月	<ul style="list-style-type: none"> 辦理公開發行。 跨入遊戲機產業，製造供應MICROSOFT及SONY等國際大廠相關零組件。
94年11月	<ul style="list-style-type: none"> 東莞維升電子製品有限公司獲得日本索尼(SONY)綠色夥伴(Green Partner)證書 獲得大陸『具有檢測功能注射成型機』專利。
95年01月	<ul style="list-style-type: none"> 登錄興櫃掛牌。
95年12月	<ul style="list-style-type: none"> 獲得台灣『具多轉接頭充電器』及『旋轉插頭』兩項專利。 獲得台灣、日本『多接口電力插座裝置』專利。
96年07月	<ul style="list-style-type: none"> 證交所核准上市。
96年08月	<ul style="list-style-type: none"> 辦理現金增資核准102,500仟元。
96年09月	<ul style="list-style-type: none"> 證交所正式掛牌交易。
97年10月	<ul style="list-style-type: none"> 維熹科技股份有限公司東莞廠--東莞維升電子製品有限公司獲得日本索尼(SONY)安全重要零組件合作夥伴(Safety Critical Parts Partner Program)證書。
97年11月	<ul style="list-style-type: none"> 維爾斯電子(昆山)有限公司獲得日本索尼(SONY)綠色夥伴(Green Partner)證書。
97年12月	<ul style="list-style-type: none"> 獲得「可變換插頭的電源適配器」等15項多國專利。
98年07月	<ul style="list-style-type: none"> 跨入電動車輛系統模組產業及技術開發。
98年10月	<ul style="list-style-type: none"> 維熹科技股份有限公司昆山廠—維爾斯電子(昆山)有限公司獲得日本索尼(SONY)安全重要零組件合作夥伴(Safety Critical Parts Partner Program)證書。
98年12月	<ul style="list-style-type: none"> 獲得「防觸電插座」等17項多國專利。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

單位	主要部門	職掌及功能
	稽核室	負責內部控制制度及管理制度運作之查核、評估、異常專案執行及改進建議。
中央資源單位	總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司管理制度與標準之建立與修訂。 2. 人力資源管理規劃、人事管理、績效管理、教育訓練、薪酬福利與獎懲。 3. 總務庶務事項之規劃與執行、勞工安全衛生政策規劃與執行。 4. 集團資訊系統及網路架構之建立、規劃及管理。 5. 集團相關法律文件及訴訟案之處理、智慧財產權之開發申請及維護、法務事項之規劃與管理。 6. 集團物料、成品進出貨、報關及物流運送作業、HUB倉之規劃與管理。 7. 辦理股務資料查詢、召開股東會事項、股利發放及股利所得稅務申報等股務相關事宜。
	財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司整體財務規劃、資金運用調度及風險管理、投資專案規劃與執行、經營績效評估分析及改善追蹤。 2. 公司整體稅務規劃、決算事項及成本檢討、會計制度及作業程序之規劃與擬訂、與預算編列審核及會計帳務處理。
	資材處	大宗物料採購量、價、交期之議定、集團採購業務之規劃與供應管理。
	品保處	制訂公司品質目標，品質系統之建立及品質管理計劃推展與稽核、負責實驗室建立、產品質量及產品安全之相關檢測認證管理、DCC文件管理。
	研發處	公司產品之設計、開發與改良、研發方向擬定、新產品技術移轉、協助生產單位改善品質及相關技術支援與諮詢。
中央行銷營業單位	業務處	集團公司產品市場開發與行銷、提供客戶完善服務、整體行銷策略規劃、銷售客戶帳款管理。
營運製造單位	彰化廠區	<ol style="list-style-type: none"> 1. 電源部件、電子產品及相關模組之產品生產製造中心。 2. 產銷計劃執行、產線產能及人員規劃。 3. 負責改善與提升製造技術與效率管理。
	東莞廠區	
	昆山廠區	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務		具配偶或二親等以內關係其他主管、監察人或關係人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例	職稱	姓名	關係
監察人	郭 哲	97/6/27	3 年		0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	明新工專電子工程科	台灣門傑基企業有限公司董事 新加坡成功電子有限公司顧問	無	無	無

註1：彥霆投資(股)公司董事長、彥觀投資(股)公司董事、東莞維升電子製品有限公司董事長兼總經理、維爾斯電氣(昆山)有限公司董事長兼總經理、維爾斯電氣(昆山)有限公司董事長兼總經理、Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Great Hero Technology Co., Ltd. 董事長、Powerful Technology Co., Ltd. 董事長、Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Bright Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Well Set Enterprise Co., Ltd. 董事長、維昇企業公司董事長、Well Cord Technology Co., Ltd. 董事長、Power Root Technology Co., Ltd. 董事長、Wise Giant Co., Ltd. 董事長。

註2：本公司資材處副總、維爾斯電氣(昆山)有限公司副董事長兼副總、東莞維升電子製品有限公司副董事長

註3：正崧精密工業(股)公司資深副總、崑崙科技(股)公司董事、東莞富強電子有限公司董事、富士林電子(東莞)有限公司副董事長、富士林電子(北京)有限公司副董事長、富士龍電子(上海)有限公司董事長、富士龍電子(昆山)有限公司董事長、富士龍電子(昆山)有限公司董事、富士龍電子(昆山)有限公司法定代表人、上海智吉通信科技股份有限公司董事長兼財務主管、藝鑫華仕德科技(股)公司董事、富港電子(東莞)有限公司董事長、富晟電子(上海)有限公司董事長、富士林電子(昆山)有限公司董事長、富士龍電子(昆山)有限公司董事長、

註4：正崧精密工業(股)公司董事、蘇州鈺航電子科技股份有限公司董事、達智科技股份有限公司董事、FOXLINK SINGAPORE PTE LTD. DIRECTOR。

(1) 法人股東之主要股東：

99 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
彥霆投資(股)公司	吳瑞雄(98.15%)、施鳴季(1.85%)
正崧精密工業(股)公司	鑫鴻國際投資(股)公司(18.74%)
維鑫投資(股)公司	吳憲佰(18.28%)、吳慧玲(18.28%)、吳憲濠(18.28%)、吳憲頤(18.28%)

(2) 主要股東為法人者其主要股東：

99 年 4 月 30 日

法人名稱	法人股東之主要股東及持股比例
鑫鴻國際投資(股)公司	英屬維京群島高頌航有限公司(84.71%)、郭台強(9.06%)、羅玉珍(3.01%)

董事及監察人資料(二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任 其他 發行 公司 獨立 董事 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
彥霆投資(股)公司法 人代表人:吳瑞雄			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	0	
彥霆投資(股)公司法 人代表人:吳忠欣			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0	
正歲精密工業(股)公 司法人代表人:邱鈺發			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	
正歲精密工業(股)公 司法人代表人:王世杰			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	
正歲精密工業(股)公 司法人代表人:尹曉蓉			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0	
李效文		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
黃榮哲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
維鑫投資(股)公司法 人代表人:張嘉琪			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
郭哲銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日 單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	吳瑞雄	91/11/01	4,580	4.44%	3,572	3.46%	0	0	輔基企業(股)公司 董事長	(註1)	副總 副總 副總	吳志欣 吳瑞源 吳瑞聯 吳瑞旺	二等親 二等親 二等親 二等親
彰化 廠總經理	吳志欣	91/11/01	900	0.87%	173	0.17%	0	0	輔基企業(股)公司副總	維爾斯電子(昆山)有限公司副 董事長兼副總 維爾斯電氣(昆山)有限公司副 董事長兼副總 東宏鎮升電子製品有限公司副 董事長	總經理 副總 副總 副總	吳瑞雄 吳瑞源 吳瑞聯 吳瑞旺 謝連益	二等親 二等親 二等親 二等親 二等親
資源 資深特助	吳瑞源	97/7/1	543	0.53%	500	0.48%	0	0	東海大學管理師訓練班結 業 德豐富麗(股)公司副理 維基企業(股)公司副總	源孟聖投資(股)公司董事長 東宏鎮升電子製品有限公司 董事	總經理 總副 副總 副總 協理	吳瑞雄 吳志欣 吳瑞聯 吳瑞旺 謝連益	二等親 二等親 二等親 二等親 二等親
總管理處 資深副總	吳瑞聯	91/11/01	754	0.73%	315	0.31%	0	0	聯合專專 聲寶(股)公司業務主任 維基企業(股)公司協理	吉聯投資(股)公司董事長	總經理 副總 副總 副總 協理	吳瑞雄 吳志欣 吳瑞源 吳瑞旺 謝連益	二等親 二等親 二等親 二等親 二等親
崑山電子 廠總經理	吳瑞旺	91/11/01	867	0.84%	391	0.38%	0	0	台北工專專 維基企業(股)公司經理	維爾斯電子(昆山)公司董事 兼副總 維爾斯電氣(昆山)有限公司董 事兼副總	總經理 副總 副總 副總 協理	吳瑞雄 吳志欣 吳瑞源 吳瑞聯 謝連益	二等親 二等親 二等親 二等親 二等親
業務處 副總經理	譚翔	91/11/01	164	0.16%	161	0.16%	0	0	中央大學經濟系畢 輔基企業(股)公司經理	秀麗投資(股)公司董事 秀麗投資(股)公司董事	—	—	—
協理	謝連益	91/11/01	300	0.29%	128	0.12%	0	0	維基企業(股)公司主任	金游投資(股)公司董事 東宏鎮升電子製品有限公司協 理	總經理 副總 副總 副總	吳瑞雄 吳志欣 吳瑞源 吳瑞聯 吳瑞旺	二等親 二等親 二等親 二等親 二等親

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份			主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數			持股比例	職稱	姓名	關係
協理	鄭文彬	91/11/01	345	0.33%	0	0	0	0	0	中國市政管理學校畢業 達通電線電纜(股)公司廠長 維基企業(股)公司廠長	維爾斯電子(昆山)有限公司協理	-	-	-
會計協理	游嘉德	92/01/01	313	0.30%	0	0	0	0	0	臺灣大學會計系畢業 寶誠會計師事務所副理 正威精密工業(股)公司專案經理	彗霆投資(股)公司監察人 彗毅投資(股)公司監察人	-	-	-
資訊協理	陳淑娟	92/01/01	170	0.17%	13	0.01%	0	0	0	銘傳管理學院計算機系畢業 瑞濟精密工業(股)公司課長 矽峰光電(股)公司經理	-	-	-	-
財務協理	周煌慶	94/03/01	190	0.18%	19	0.02%	0	0	0	文化大學會計系畢業 大安銀行業務副理 矽峰光電(股)公司協理	Comtek Integrated Solutions Inc. 董事長 Cisko LLC. 董事長	-	-	-
品保處協理	張國榮	94/02/20	113	0.11%	0	0	0	0	0	東丹福大學工業工程研究所畢業 台達電子(股)公司廠長 邁強電子(股)公司廠長	-	-	-	-
業務協理	楊翰才	99/01/01	0	0.0%	0	0	0	0	0	文化大學土地資源系畢業 維基企業(股)公司副理	-	-	-	-

註1：彗霆投資(股)公司董事長、彗毅投資(股)公司董事長、東莞維升電子製品有限公司董事長兼總經理、維爾斯電子(昆山)有限公司董事長兼總經理、維爾斯電子(上海)有限公司董事長兼總經理、Smart Think Technology Co., Ltd. 董事長、Great Hero Technology Co., Ltd. 董事長、Powerful Technology Co., Ltd. 董事長、Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Bright Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Well Set Enterprise Co., Ltd. 董事長、維基企業公司董事長、Weil Cord Technology Co., Ltd. 董事長、Power Root Technology Co., Ltd. 董事長、Wise Giant Co., Ltd. 董事長。

(三)最近年度支付董事[含獨立董事]、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事[含獨立董事]之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外獨立董事酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬金(C)(註3)	業務執行費用(D)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(C)(註3)		本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司	員工認股權憑證 得認購股數(H)			
											現金紅利金額	股票紅利金額							現金紅利金額	股票紅利金額	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司			
董事長	吳瑞雄 (註1)																				
董事	吳忠欣 (註1)																				
董事	邱鈺發 (註2)	0	0	217	0	0.04%	4,831	5,858	136 (註4)	136 (註4)	4,500	0	4,500	0	997	997	1.88%	2.07%		無	
董事	王世杰 (註2)																				
董事	尹晚蓉 (註2)																				
董事	李淑文																				
董事	黃榮晉																				

註1：彙豐投資(股)公司之法人代表人。

註2：正崙精密工業(股)公司之法人代表人。

註3：本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，此部分為擬分配之預計數字(以87年度分配比例概算推估)。

註4：本公司98年度無實際支付數，皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	吳瑞雄(註1)、吳忠欣(註1)、邱鈺發(註2)、王世杰(註2)、尹晚蓉(註2)、李效文、黃榮哲	吳瑞雄(註1)、吳忠欣(註1)、邱鈺發(註2)、王世杰(註2)、尹晚蓉(註2)、李效文、黃榮哲	邱鈺發(註2)、王世杰(註2)、尹晚蓉(註2)、李效文、黃榮哲	邱鈺發(註2)、王世杰(註2)、尹晚蓉(註2)、李效文、黃榮哲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			吳忠欣(註1)	吳忠欣(註1)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			吳瑞雄(註1)	吳瑞雄(註1)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元(含)以上				
總計(人)	7	7	7	7

註1：彥霆投資(股)公司之法人代表人。

註2：正崙精密工業(股)公司之法人代表人。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註2)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	張嘉琪(註1)	0	0	217	217	0	0	0.04%	0.04%	無
監察人	蔡大燁(註2)									
監察人	郭哲銘									

註1：維鑫投資(股)公司法人代表人

註2：蔡大燁已於99年1月22日辭任

註3：本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，此部分為擬分配之預計數字(以97年度分配比例概算推估)。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	張嘉琪(註 1) 蔡大煒(註 2) 郭哲銘	張嘉琪(註 1) 蔡大煒(註 2) 郭哲銘
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計(人)	3	3

註 1：維鑫投資(股)公司法人代表人

註 2：蔡大煒已於 99 年 1 月 22 日辭任

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	吳瑞雄	8,350	10,074	275 (註 2)	275 (註 2)	1,284	1,284	9,850	0	9,850	0	3.83%	4.16%	17	17	無
副總經理	吳忠欣															
副總經理	吳瑞源															
副總經理	吳瑞聯															
副總經理	吳瑞旺															

註 1：本公司 98 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，此為擬分配之預計數字(以 97 年度分配比例概算推估)。

註 2：本公司 98 年度無實際支付數，皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 (E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳忠欣、吳瑞源 吳瑞聯、吳瑞旺	吳忠欣、吳瑞源 吳瑞聯、吳瑞旺
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	吳瑞雄	吳瑞雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計(人)	5	5

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	吳瑞雄	0	18,626 (註 1)	18,626 (註 1)	3.61%
	副總經理	吳忠欣				
	副總經理	吳瑞源				
	副總經理	吳瑞聯				
	副總經理	吳瑞旺				
	副總經理	譚翔				
	協理	謝進益				
	協理	鄭文彬				
	協理	游嘉德				
	協理	陳淑娟				
	協理	周煌慶				
	協理	張國聲				

註 1：本公司 98 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，此部分為擬分配之預計數字(以 97 年度分配比例概算推估)。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

身份	年度	97 年度(註 1)		98 年度(註 1)	
		酬金總額	總額占稅後純益比例 (%)	酬金總額	總額占稅後純益比例 (%)
董事		96	0.03%	217	0.04%
監察人		96	0.03%	217	0.04%
總經理及副總經理		14,833	4.93%	19,761	3.83%

註 1：本表 97 年度係指 97 年度之盈餘分配情形，於 98 年度發放；98 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議通過，此部分為擬分配之預計數字(以 97 年度分配比例概算推估)；合併報表內之所有公司金額與表列相同。

(2)由上表可知本公司最近二年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例由 4.99%下降至 3.91%，有關本公司董事及監察人酬金給付之政策、標準與組合、與經營績效及未來風險之關聯性係明訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決議；對於總經理及副總經理之酬金則由本公司董事會會議及依本公司薪資管理辦法執行。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B / A】	備註
董事長	彥霆投資(股)公司代 表人:吳瑞雄	9	0	100%	
董事	彥霆投資(股)公司代 表人:吳忠欣	9	0	100%	
董事	正崴精密工業(股)公 司代表人:邱鈺發	9	0	100%	
董事	正崴精密工業(股)公 司代表人:王世杰	9	0	100%	
董事	正崴精密工業(股)公 司代表人:尹晚蓉	3	0	33.33%	
獨立 董事	李效文	9	0	100%	
獨立 董事	黃榮哲	1	0	11.11%	
監察人	維鑫投資(股)公司代 表人:張嘉琪	9	0	100%	
監察人	蔡大燁	8	0	88.89%	99.1.20 已辭任； 辭任前 100%出席
監察人	郭哲銘	9	0	100%	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書 面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董 事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴 避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透 明度等）與執行情形評估：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：無。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	維 鑫 投 資 (股)公司代 表人:張嘉琪	9	100%	
監察人	蔡大煒	8	88.89%	
監察人	郭哲銘	9	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形： 監察人得隨時詢問了解公司員工作業情形，與員工及股東的溝通管道順暢。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 稽核主管每月主動向監察人呈報稽核計畫執行情形與進度，監察人亦得隨時與會計師聯繫，溝通管道順暢。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有股務課，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。</p> <p>(三)本公司與關係企業往來訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「母子公司交易處理原則」，以控管各項風險機制，並遵循內部控制制度定期查核關係企業相關業務。</p>	無重大差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司選任之會計師事務所與簽證會計師，與公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需求可隨時聯絡公司	無重大差異
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	(一)本公司已架設網站並依相關規定揭露各項公司財務資訊	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前未設置提名或薪酬委員會	研議規劃中
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前並未訂定「公司治理實務守則」，惟已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，推動公司治理之運作。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有退休辦法，以安定員工退休之生活。 2. 本公司訂有性騷擾防治措施及懲戒辦法，以提供員工良好的工作環境。 3. 本公司訂有工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。 4. 本公司董監事，已完成公司治理與證券法規及內線交易等進修課程，董事會出席狀況良好。 5. 本公司已為董監事投保董監責任險。 6. 本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。 		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評 (或委外評鑑) 結果、主要缺失 (或建議) 事項及改善情形：本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>		

(四) 公司對社會責任 (如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等) 所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

1. 本公司訂有退休辦法，以安定員工退休之生活。
2. 本公司訂有性騷擾防治措施及懲戒辦法，以提供員工良好的工作環境。
3. 本公司訂有工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

維熹科技股份有限公司
內部控制聲明書



日期：99年03月31日

本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月三十一日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

維熹科技股份有限公司

董事長：吳瑞雄



簽章

總經理：吳瑞雄



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	類別	重要決議事項
98. 2. 12	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(二)衍生性金融商品交易報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司 98 年度營運計畫。</p> <p>(二)向銀行申請外匯及衍生性商品交易額度。</p>
98. 3. 31	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)衍生性金融商品交易報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)九十七年度財務報表。</p> <p>(二)九十七年度營業報告書。</p> <p>(三)九十七年度盈餘分配案</p> <p>(四)本公司盈餘轉增資發行新股案</p> <p>(五)本公司 97 年度「內部控制制度聲明書」</p> <p>(六)修訂本公司「背書保證施行辦法」</p> <p>(七)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」</p> <p>(八)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」</p> <p>(九)召開九十八年股東常會</p> <p>(十)孫公司擬向本公司申請短期融通資金</p>
98. 6. 2	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(二)衍生性金融商品交易報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)為因應業務發展需要，擬提供孫公司融資背書保證，向銀行申請短期授信額度轉期續作。</p> <p>(二)為因應業務發展及理財需要，擬向銀行申請增加衍生性金融商品額度。</p>
98. 7. 23	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(二)衍生性金融商品交易報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司為因應業務發展及理財需要，向銀行申請短期授信額度(原額度轉期續作)。</p> <p>(二)訂定員工認股權憑證換發普通股基準日。</p> <p>(三)本公司九十七年度盈餘轉增資之增資基準日。</p>
98. 8. 27	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)衍生性金融商品交易報告。</p>

		<p>(二)國際會計準則(IFRS)推行計畫報告。</p> <p>二、討論事項： (一)本公司九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表。</p>
98.9.30	董事會	<p>一、報告事項： (一)衍生性金融商品交易報告。</p> <p>二、討論事項： (一)本公司轉投資 100%之孫公司，向本公司申請短期資金貸與。 (二)增加東莞維升電子製品有限公司轉投資金額。 (三)本公司為因應業務發展及理財需要，向銀行申請短期授信額度。</p>
98.12.15	董事會	<p>一、報告事項： (一)內部稽核業務執行情形報告。 (二)衍生性金融商品交易報告。 (三)訂定配合採用 XBRL(可延伸商業報告語言)申報財務報告之因應措施案。</p> <p>二、討論事項： (一)九十九年度稽核計畫。 (二)本公司內控制度修正案。 (三)為配合業務發展需要，擬增加對子公司投資，再轉投資模里西斯之孫公司，再轉投資美國孫公司。 (四)為配合業務發展需要，增加營運資金，擬增加投資子公司，再轉投資孫公司 (五)本公司為因應業務發展及理財需要，申請短期授信額度轉期續作。 (六)本公司為因應業務發展及理財需要，向銀行新增授信額度及衍生性金融商品交易額度轉期續作。</p>
98.12.31	董事會	<p>一、討論事項： (一)訂定員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日。 (二)增訂本公司「防範內線交易管理辦法」。</p>
99.3.31	董事會	<p>一、報告事項： (一)衍生性金融商品交易報告。 (二)推行 IFRS 轉換計劃進度報告案。</p> <p>二、討論事項： (一)訂定員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日 (二)九十八年度財務報表。 (三)九十八年度營業報告書。 (四)九十八年度盈餘分配案 (五)本公司盈餘轉增資發行新股案 (六)本公司 98 年度「內部控制制度聲明書」 (七)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」 (八)新增及修正本公司「內部稽核規範」 (九)本公司 99 年度營運計畫 (十)轉投資之孫公司，向本公司申請短期融通資金 (十一)提供孫公司料付款保證</p>

		<p>(十二)提供孫公司融資背書保證，向銀行申請短期授信額度轉期續作</p> <p>(十三)擬向銀行申請遠匯預購預售交易額度</p> <p>(十四)修訂本公司「董事會議事規範」案</p> <p>(十五)修訂本公司章程案</p> <p>(十六)召開九十九年股東常會</p>
--	--	---

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無

四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張明輝	98/01/01~98/12/31	
	李燕娜		

單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於2,000 仟元	-	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元	V	-	V
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上	-	-	-

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	自民國 99 年第一季度財務報表更換會計師簽證		
更換原因及說明	因受任之資誠聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由張明輝、李燕娜會計師變更為張明輝、葉翠苗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	張明輝、葉翠苗
委任之日	自民國 99 年第一季度財務報表更換會計師簽證
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無
(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：無	

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱姓名	名	98 年度		當年度截止至 4 月 20 日止	
		持有股數 (減) 數	質押股數 (減) 數	持有股數 (減) 數	質押股數 (減) 數
董事	彥霆投資(股)公司	53	0	0	0
董事長兼總經理	吳瑞雄	48	0	(78)	0
董事兼副總經理	吳忠欣	(2)	0	0	0
董事	正崴精密工業(股)公司	416	0	0	0
董事(法人代表)	王世杰	0	0	0	0
董事(法人代表)	邱鈺發	0	0	0	0
董事(法人代表)	尹曉登	0	0	0	0
董事	李效文	0	0	0	0
董事	黃榮哲	0	0	0	0
監察人	維鑫投資(股)公司	37	0	0	0
監察人(法人代表)	張嘉琪	2	0	0	0
監察人	蔡大煒	0	0	0	0
監察人	郭哲銘	0	0	0	0
資深特別助理	吳瑞源	(485)	0	(35)	0
副總經理	吳瑞聯	102	0	0	0
副總經理	吳瑞旺	18	0	(41)	0
協理	謝進益	7	0	(42)	0
協理	譚翔	(282)	0	0	0
協理	鄭文彬	(63)	0	0	0
協理	陳淑娟	(72)	0	(18)	0
協理	游嘉德	(53)	0	0	0
協理	周煌慶	(40)	0	0	0
協理	張國聲	2	0	0	0
協理	楊翔才	-	-	0	0

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

股權移轉資訊

姓名(註1)	股權移轉原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
吳瑞旺	處分(贈與)	99.01.14	吳至泰	父子贈與	13,000	53.00
吳瑞旺	處分(贈與)	99.01.14	吳至高	父子贈與	14,000	53.00
吳瑞旺	處分(贈與)	99.01.14	吳至璿	父子贈與	14,000	53.00
吳瑞源	處分(贈與)	98.02.10	吳豐旭	父子贈與	96,000	22.75
吳瑞源	處分(贈與)	99.01.25	吳豐旭	父子贈與	35,000	62.60
吳瑞源	處分(贈與)	98.02.10	侯月嬌	夫妻贈與	400,000	0
謝進益	處分(贈與)	99.03.08	謝明吉	父子贈與	42,000	52.20

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99年4月20日；單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
正崙精密工業(股)公司	21,417,171	20.75%							
正發投資(股)公司	5,252,832	5.09%							
台灣富璫投資(股)公司	5,034,637	4.88%							
吳瑞雄	4,580,354	4.44%	3,571,925	3.46%			施鳴季 彥霆投資(股)公司	夫妻 吳瑞雄為彥霆 投資董事長	
施鳴季	3,571,925	3.46%	4,580,354	4.44%			吳瑞雄 彥毅投資(股)公司	夫妻 施鳴季為彥毅 投資董事長	
彥毅投資(股)公司	2,731,472	2.65%					施鳴季	施鳴季為彥毅 投資董事長	
彥霆投資(股)公司	2,731,472	2.65%					吳瑞雄	吳瑞雄為彥霆 投資董事長	
中華開發工業銀行(股)公司	2,675,958	2.59%					中華開發知識經 濟創業投資(股) 公司	母子公司	
中華開發知識經濟創業投資(股)公司	2,663,178	2.58%					中華開發工業銀 行(股)公司	母子公司	
金勝投資股份有限公司	2,305,127	2.23%							
王世杰(註1)	0	0	12,929	0.01%					
邱鈺發(註1)	0	0	12,929	0.01%					
尹晚蓉(註1)	0	0							
卜繁芝(註2)	38	0.00%							
劉素芳(註3)	6,463	0.01%							
吳瑞雄(註4)	4,580,354	4.44%	3,571,925	3.46%					
吳忠欣(註4)	900,468	0.87%	173,422	0.17%					
童兆勤(註5)	0	0							
陳鑫(註6)	0	0							

註1：正崙精密(股)公司之法人代表人

註2：正發投資(股)公司董事長

註3：台灣富璫投資(股)公司董事長

註4：彥霆投資(股)公司之法人代表人

註5：中華開發工業銀行(股)公司之法人董事長代表人

註6：中華開發知識經濟創業投資(股)公司之法人董事長代表人

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

99年3月31日；單位：仟股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	14,250	100%	-	-	14,250	100%
Smart Think Technology Co., Ltd.	22,500	100%	-	-	22,500	100%
Bright Designing Technology Co., Ltd.	5,417	100%	-	-	5,417	100%

註：係本公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元、仟股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
91年9月	10元	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	(註1)
91年11月	10元	30,100	301,000	30,100	301,000	現金增資300,000仟元	無	(註2)
93年10月	10元	70,000	700,000	39,465	394,650	盈餘轉增資75,250仟元、員 工紅利轉增資18,400仟元	無	(註3)
94年8月	10元	70,000	700,000	58,994.5	589,945	盈餘轉增資118,395仟元、 員工紅利轉增資26,900仟 元、現金增資50,000仟	無	(註4)
95年2月	10元	70,000	700,000	63,994.5	639,945	現金增資50,000仟元	無	(註5)
95年8月	10元	100,000	1,000,000	75,593.7	755,937	盈餘轉增資95,992仟元、員 工紅利轉增資20,000仟元	無	(註6)
96年8月	10元	100,000	1,000,000	81,873.4	818,734	盈餘轉增資37,797仟元、員 工紅利轉增資25,000仟元	無	(註7)
96年10月	10元	150,000	1,500,000	92,123.4	921,234	現金增資102,500仟元	無	(註8)
97年8月	10元	150,000	1,500,000	99,229.5	992,295	盈餘轉增資46,062仟元、員 工紅利轉增資25,000仟元	無	(註9)
98年8月	10元	150,000	1,500,000	102,111.5	1,021,115.4	盈餘轉增資19,846仟元、員 工認股權認股轉增資8,974 仟元	無	(註10)
99年1月	10元	150,000	1,500,000	102,478.1	1,024,780.6	員工認股權認股轉增資 3,665仟元	無	(註11)
99年4月	10元	150,000	1,500,000	103,234.9	1,032,349.0	員工認股權認股轉增資 7,568仟元	無	(註12)

註1：91年09月03日府建商字第091185776號函。

註2：91年11月28日經投商字第09101479170號函。

註3：93年10月11日府建商字第09320901300號函。

註4：94年8月22日經投商字第09401162220號函。

註5：95年2月14日經投商字第09501025270號函。

註6：95年8月3日經投商字第0950134140號函。

註7：96年8月17日經投商字第09601197770號函。

註8：96年10月3日經投商字第09601243580號函。

註9：97年8月29日經投商字第09701214370號函。

註 10: 98 年 8 月 27 日經投商字第 09801195270 號函。

註 11: 99 年 1 月 15 日經投商字第 09901009220 號函。

註 12: 99 年 4 月 15 日經投商字第 09901077530 號函。

2. 股份種類

99 年 4 月 20 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	103,234,901	46,765,099	150,000,000	-

(二)股東結構：

99 年 4 月 20 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	0	4	28	6,551	22	6,605
持有股數	0	3,070,243	52,562,571	47,118,127	483,960	103,234,901
持股比例	0	2.97%	50.92%	45.64%	0.47%	100.00%

(三)股權分散情形

99 年 4 月 20 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,552	210,421	0.20%
1,000 至 5,000	3,860	7,637,720	7.40%
5,001 至 10,000	655	5,024,625	4.87%
10,001 至 15,000	160	1,990,026	1.93%
15,001 至 20,000	100	1,858,833	1.80%
20,001 至 30,000	87	2,150,004	2.08%
30,001 至 50,000	65	2,517,523	2.44%
50,001 至 100,000	59	4,370,746	4.23%
100,001 至 200,000	27	3,856,349	3.74%
200,001 至 400,000	14	3,986,351	3.86%
400,001 至 600,000	7	3,448,839	3.34%
600,001 至 800,000	1	753,990	0.73%
800,001 至 1,000,000	2	1,767,787	1.71%
1,000,001 以上	16	63,661,687	61.67%
合 計	6,605	103,234,901	100.00%

(四)主要股東名單：(持股比例達百分之五以上或股權比例占前十名股東名單)

99年4月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有 股數	持股比例 (%)
正崴精密工業(股)公司		21,417,171	20.75
正發投資(股)公司		5,252,832	5.09
台灣富璘投資(股)公司		5,034,637	4.88
吳瑞雄		4,580,354	4.44
施鳴季		3,571,925	3.46
彥毅投資(股)公司		2,731,472	2.65
彥霆投資(股)公司		2,731,472	2.65
中華開發知識經濟創業投資(股)公司		2,675,958	2.59
中華開發工業銀行(股)公司		2,663,178	2.58
金勝投資股份有限公司		2,305,127	2.23

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股、新台幣元

項目		年度		97年	98年	當年度截至 99年3月31日止
每股 市價 (註1)	最高			62.80	70.00	66.70
	最低			19.50	22.05	52.00
	平均			44.73	50.67	60.05
每股 淨值	分配前			37.40	39.72	40.96
	分配後			35.90	(註4)	(註4)
每股 盈餘 (註3)	加權平均 股數(仟股)	追溯調整前		99,230	101,681	102,510
		追溯調整後		101,196	(註4)	(註4)
	每股盈餘	追溯調整前		3.03	5.08	1.47
		追溯調整後		2.97	(註4)	(註4)
每股 股利	現金股利			1.5	3.5(註4)	-
	無償 配股	盈餘配股		0.2	0.2(註4)	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)			13.19	8.17	-
	本利比(註6)			26.65	11.86	-
	現金股利殖利率(註7)			3.75%	8.43%	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：係依98年度股東會決議分配之情形計算而得。

註3：追溯後每股盈餘已考量97年度(98年度配發)之員工紅利及盈餘轉增資股數追溯調整計算而得。

註4：98年度盈餘分派數業經董事會通過，尚未經股東會決議，盈餘分派每股3.7元，其中現金股利每股3.5元，股票股利每股0.2元。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之；其中董監事酬勞為0.1%，員工紅利為12%，而員工分利之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。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%。

2. 本公司 98 年度盈餘分派每股 3.7 元，其中股票股利每股 0.2 元，現金股利每股 3.5 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

本公司 98 年度盈餘分配案於 98 年 3 月 31 日業經董事會通過，尚未經股東會決議，盈餘分派股票股利每股 0.2 元，金額 20,646,990 元，無償配股共計增加股本 20,646,990 元，增加比例 2%，分配前實收資本額 1,032,349,010 元，分配後實收資本額 1,052,996,000 元，98 年度每股稅後盈餘 5.08 元，追溯調整後每股稅後盈餘為 4.90 元，在預期 99 年度公司獲利成長下，對公司營運績效及每股盈餘影響有限。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 依公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中董監事酬勞為千分之一，員工紅利為百分之十二，而員工紅利之分派對象得包括本公司員工及從屬員工。

2. 98 年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

單位：新台幣元

項 目	98 年度
董監事酬勞	434,550
員工紅利(以現金發放)	52,145,958

註：係依公司章程第 28 條規定分配，分配總數為 434,549,652 元，員工紅利為 12%=52,145,958 元(全數以現金分派)，董監事酬勞為 0.1%=434,550 元。

(2) 董事會通過擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比例：0%；98 年度無配發員工股票紅利

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：4.89 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1) 本公司上年度(98 年度)股東會通過 97 年度盈餘分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	金額
員工現金紅利	23,029,379
董事、監察人酬勞	191,911

(2) 本公司上年度(98 年度)股東會通過之配發情形與董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

99年4月30日

員工認股權憑證種類	第 1 次(期)員工認股權憑證	第 2 次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	95年12月26日	96年11月26日
發行日期	95年12月28日	96年12月25日
存續期間	95年12月28日至100年12月27日	96年12月25日至106年12月24日
發行單位數	5,000單位，每單位認股權證得認購股數為1,190股，計5,950,000股	7,500單位，每單位認股權證得認購股數為1,000股，計7,500,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.76%	7.26%
得認股期間	發行滿二年起至100年12月27日	發行滿四年起至106年12月24日
履約方式	發行新股交付	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年行使比率 40% 屆滿三年行使比率 70% 屆滿四年行使比率 100%	屆滿四年行使比率 25% 屆滿五年行使比率 50% 屆滿六年行使比率 75% 屆滿七年行使比率 100%
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	3,673,530股	7,280,000股
未執行認股者其每股認購價格	24.5元	39.8元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.56%	7.05%
對股東權益影響	無重大影響。	無重大影響。

(二)累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

99年4月30日；單位：仟股；新台幣元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行													
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行總數比率										
				(1)	(2)	(1)	(2)	(1)	(2)	(1)	(2)										
經理	總經理	吳瑞雄																			
	彰化廠總經理	吳忠欣																			
	資深副總	吳瑞聯																			
	崑山廠總經理	吳瑞旺																			
	副總經理	譚翔																			
	協理	謝進益	3,871	3.75%	131	0	26.5	0	3,472	0	0.13%	2,021	1,720	24.5	39.8	49,515	68,456	1.96%	1.67%		
	協理	鄭文彬																			
	協理	游嘉德																			
	協理	陳淑娟																			
	協理	周煌慶																			
協理	張國榮																				
協理	楊翔才																				
員工																					
員工																					

註：表格中(1)、(2)，分別代表本公司已發行二次員工認股權之發行順序。

六、併購辦理情形：無。

七、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者，辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

本公司募集與發行有價證券計畫實際完成日距本次年報刊印日未逾三年者為 96 年度辦理之現金增資，茲將其相關事項說明如下：

1. 96 年度現金增資計畫：

(1)計畫內容：

a. 計畫所需資金總額：96 年度現金增資新台幣 820,000 仟元。

b. 資金來源：

年度	資金來源	發行條件	募集資金（新台幣仟元）
96 年度	現金增資	每股 80 元	820,000

c. 現金增資之核准日期及文號：

96 年 8 月 8 日金管證一字第 0960042039 號函。

d. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

年 度	計 劃 項 目	預 定 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	預 定 資 金 運 用 進 度
				96 年 第 3 季
96 年度	充實營運資金	96 年 第 3 季	820,000	820,000
合 計			820,000	820,000
預 計 效 益			改善財務結構	

e. 輸入證期會指定資訊申報網站之日期：96 年 08 月 10 日。

(2)執行情形及效益評估分析：

a. 計畫執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
	支用金額	預定	820,000	
充實營運資金		實際	820,000	執行進度已如期完成。
		執行進度(%)	預定		100
		實際	100	

b. 效益評估分析：

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		95 年度	96 年度
基本財務資料	流動資產	1,453,616	2,171,539
	流動負債	291,979	212,959
	負債總額	437,798	285,322
	利息支出	5,749	3,773
	營業收入	3,463,515	3,937,307
	稅後每股盈餘(元)	5.41	4.61
財務結構	自有資金比率	84.64	92.51
	負債占資產比率	15.36	7.49
	長期資金占固定資產比率	608.24	876.95
償債能力	流動比率(%)	497.85	1,019.70
	速動比率(%)	372.94	851.60

此次增資前後的財務結構，96 年度負債比率較 95 年度為降低，長期資金占固定資產比率亦提升至 876.95%，增資後改善財務結構之效益已顯現。

償債能力方面，因本公司 96 年度營業收入較 95 年度成長 13.68%，公司營業規模日漸成長，營運資金需求增大，在增資後流動比率及速動比率均較 95 年度大幅上升，明顯提升償債能力，就整體而言，此次增資對公司財務結構改善及償債能力提升有明顯之效益。

伍、營運概況

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)業務的主要內容：

本公司為國內主要生產資訊及電機電器類電源線組，連接器，插座、插頭、轉接頭、組合類等產品之專業廠商。其產品主要供應國內外電腦製造業、家電製造業、大型伺服器用及電子、電工器材業等之相關產業使用，目前產品範圍如下：

- ①. 個人電腦週邊及監視器(CRT、LCD Monitor)之電源傳輸線組。
- ②. 筆記型電腦之電源傳輸線組。
- ③. 各類家用電器、數位及傳統消費性電子產品等之電源傳輸線。
- ④. 數位相機及攝影機專用之 AC 電源傳輸線。
- ⑤. 各類規格之連接器，電源插頭、插座、轉接頭、組合式插頭。
- ⑥. 各類延長線組(Power Strip), Surge Protector, 手持式產品充電器。
- ⑦. 室外發電機電源傳輸線，橡膠線，橡膠產品。
- ⑧. 電子訊號線組。

(2)主要產品之營業比重

本公司截至 98 年度營業比重如下：

單位:新台幣仟元

產 品	營 業 收 入	營 業 比 重
資訊及電機電器類電源線組	2,678,971	69.71%
插座、插頭、轉接頭、組合類	881,840	22.95%
其他	282,405	7.34%
合計	3,843,216	100.00%

(3)目前之商品項目

本公司主要生產及銷售各式電源連接線，產品種類包括資訊及電機電器類電源線組、插座、插頭、轉接頭及組合類及其他類等。主要產品應用範圍如下：

- ①. 資訊及電機電器類電源線組
該產品目前應用於個人電腦之週邊及監視器、筆記型電腦、家用電器、消費性電子產品等，由於本公司製造該項產品，具備多國安規認證，為國內專業製造廠商。
- ②. 插座、插頭、轉接頭、組合類

該產品目前應用於個人筆記型電腦、數位相機、通訊手機、MP3 消費性電子產品等電源轉換功能，適用海外出差、旅遊等，便於攜帶，已獲得世界多國專利。

③. 其他

包括電線、電纜相關產品及為大廠代工 ODM 及 OEM、五金端子、五金刀具及塑料產品等。本公司擁有自動化生產設備及專業技術，產品在品質及價格上均具競爭優勢，深受市場好評。

(4) 未來計劃開發之新產品

配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小之走向，開發微型化之電源線組；加強與原物料供應商合作開發無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料，以符合環保潮流；國際知名大廠之技術合作，生產開發環保線纜及接線組裝產品，擴大產品範圍並持續申請各國安規，保持業界領先地位。

加強電機、電子及資訊通訊產業產品開發，介入電源管理產品開發，陸續開發 LED 路燈電源供應器、RESET 開關及熔斷器產品及消費性通訊電子產品充電器、雷擊保護器等；機電產業朝向海陸運輸設備傳輸線及連接器、高溫汽車用線材、醫療用電線線組及零組件之開發。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

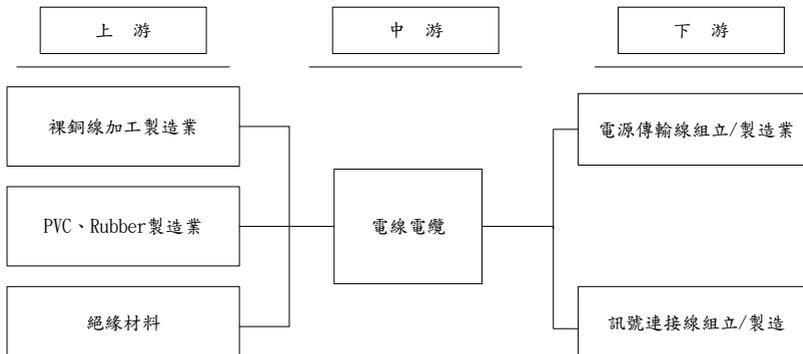
本公司主要從事資訊及電機電器類電源線組、插座、插頭、轉接頭、組合類之電源管理產品之銷售與服務。

電源線組用途廣泛，依應用終端產品特性主要可分為機電用途、家電用途及資訊 3C 等專業用途。機電用途主要應用於農業機器、發電機、醫療器具及車輛船舶等專業領域；家電用途應用於日常生活家電，如電冰箱、電視機等、洗衣機等；資訊 3C 用途則廣泛運用於桌上型/筆記型電腦、機房伺服器等領域。隨著消費性電子、電腦資訊、通訊等產業不斷發展，產品推陳出新，帶動相關零組件產值向上提升，間接亦帶動電源線組相關產品的成長，未來隨著新興市場的需求擴大，搭配景氣溫和成長，電源線組仍為各項終端產品重要零組件之一，產業成長力道仍可持續。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

資訊科技業為一資本密集之產業，相對其他產業更需擁有高度精密及領先之科技水準，因此此一產業之分工及專業化程度為各行業之冠。台灣資訊業之上、中、下游分工體系相當完整，本公司為線組專業製造廠商，其位於國內電子產業之中游地位，所影響到的相關聯產業可以說是相當廣泛。茲將相關產業之關聯性圖示如下：

③.其他(包含電線電纜、五金端子及塑料等)



(3)產品之各種發展趨勢

電源線組產品用途廣泛，舉凡使用到電力之產品皆須使用，近年來隨著 3C 電子產品市場之應用廣泛與多元化，不論是電源線組或電源管理模組等，皆須隨著市場產品之趨勢而有所調整。

①. 產品微型化

筆記型電腦、手機、數位相機及 PDA 等各種可攜式電子產品推陳出新，其相關零組件亦將隨可攜式電子產品之趨勢邁向輕、薄、短、小化以因應需求，故電源線組、電源管理產品之外觀與體積預期將逐漸朝微型化發展。

②. 產業分工及國際化趨勢

在全球貿易自由化趨勢之下，企業邁向國際化之腳步已刻不容緩，目前我國各項投資環境及勞力成本不斷提升，除生產據點外移，致力於降低製造成本外，並根據市場未來發展趨勢，積極投入研發，開發新產品，以強化企業永續經營之國際競爭力。同時在產業併購，企業日漸大型化的趨勢下，在產業的供應鏈扮演重要腳色的台灣企業，擁有全球佈局的生產基地，整合上下游零組件，一條龍式的供應模式，具有持續降低成本的優勢的企業才能再下一波的產業競爭中脫穎而出。

③. 環保潮流之世界趨勢

近來來由於地球生態環境保護之意識逐漸拓展到生活用品上，除維護避免地球環境污染外，並且也保障人類的生命安全。目前歐盟已自 2002 年起強制實施低鎘的標準規範，而低鉛的法則 (RoHS) 也於 2006 年強制實施於 3C (通訊/家電/電腦) 產業上。另外，日本則率先推出使用低煙無齒的材料，其規範目的在於避免產品燃燒時產生濃煙危及人類生命安全並且其中鹵原素也將之去除進而保護人體安全，未來歐洲及美洲也將陸續跟進實施。近幾年歐盟更進一步於 2007 年 6/1 全面實施 REACH 化學品的管制措施。每年針對高專注物質 (SVHC) 更新，時至 2010 年，SVHC 已從 15 項，更新為 30 項。站在環保的角度，這將持續減少對於環境或是人體的有害物質的使用，但是短期內，對於生產廠商而言，將造成物料成本以及管理成本上升。

④. 節能傳輸及安全性趨勢之發展

隨著國際節能的趨勢，為提供安全、穩定且高能效之輸電品質，具備高瓦特數、高電壓、高能效之節能傳輸電源產品，預期亦將明顯成長。為維持高能效之電源傳輸之安全性與穩

定性，各項安規認證之通過能力，亦更顯重要，更為產品安全品質保證之重要門檻。

(4) 未來競爭情形

本公司之電源線組及電源管理模組主要應用產業包括家電產業、醫療產業、船舶交通產業、機電產業、通訊產業、電腦資訊產業、消費性電子產業；應用於白色家電、UPS 不斷電系統、遊戲機、數位相機、MP3 及手機等產品之使用傳輸線及電源供應器、轉換器。本公司為一電源線組之專業製造商，在產品品質提升及持續開發新商品之效益下，營收逐年成長，在產業市場消費型態變化快速及產品要求多樣化下，開發時間縮短，終端產品壽命週期相對縮減，客戶日益要求供應商提供快速與高品質之服務，包括產品設計、製造、品質管制及售後服務等，因此惟有滿足客戶的要求才能脫穎而出。本公司研發及工程團隊為了滿足客戶 one-stop shopping 的需求，提供全系列由低階到高階之完整電源傳輸產品線，並以專案進行、提出解決方案或是技術支援，運用專業的研發製造服務，確保產品從樣品到正式生產可以在最短時間內精確完成。

多角化發展產品線，透過持續建置 total solution 及通過各國安規認證，以增加銷售地區，擴大產品線；另持續提升產品自製化之能力，整合上下游產線，從原料進口、模具製造到成品出貨，整合為一條鞭生產供應鍊方式，降低成本保持公司競爭之優勢。

在目前產業整合快速下，『大者恆大』的發展態勢相當明顯，過去中小企業所具備的低成本優勢已逐漸喪失，如果公司未能建立起自身的核心價值，日後勢必將為市場所淘汰。所以在市場全球化的效應下，我們應以市場領導廠商為導向，接近國際級客戶並瞭解客戶的需求，加強與客戶共同開發新產品，提供客戶多元的產品及技術服務，如此才能建立公司存在價值，創造長遠發展的新契機。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次

在電源線組方面，本公司除了在多國安規取得上，持續領先業界外，並開發電源傳輸線相關產品發電機用控制面板、輪船、遊艇及 RV 車用電源線組等，擴大電源傳輸相關產品之生產規模，持續保持競爭優勢；另外亦配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小之走向，開發小型化之電源傳輸線組及電源轉換器，並加強無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。

(2) 研究發展

本公司設立工程部負責模具開發、製程改良、新產品研發及安規申請等工作，由於近年來產品種類及特性日趨複雜，市場產品不斷創新，並增設電子研發部，一方面強化本公司研發團隊之技術，另一方面能有效管理以利資源運用。本公司研發部之組織分為產品製樣開發、產品專案研發及材料分析等工作小組，近年來已陸續成功開發新產品並獲得多樣產品專利。

(3)最近年度每年投入研發費用與開發成功之技術或產品

①. 最近年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元

	98 年度	99 年第一季
研發費用(A)	13,270	2,899
營業收入淨額(B)	3,843,216	1,016,768
研發費用佔營業收入淨額(A)/(B)	0.35%	0.29%

②. 開發成功之技術或產品

A 產品專利

申請年度	獲證國別	專利名稱	研發成果
97	大陸	公插(一)	本創作係揭露一風鈴型結構之轉接插頭。
		可變換插頭的電源適配器	本創作揭露一採用變換電源插頭的方式以符合各種地區的電源插座並加以配合不同種類的產品使用。
		具有標籤的插頭	本創作係揭露可標示插頭生產資訊的標籤結構。
		插頭	本創作係揭露一具有退出省力結構之轉接插頭。
		插頭連接器	本創作係揭露一鐘型具保險結構之插頭。
		插頭連接器	本創作係揭露一三孔含地線具退出省力結構之轉接插頭。
		插頭連接器	本創作係揭露一方型具有退出省力結構之轉接插頭。
		電源連接器	本創作係揭露一方型具有退出省力結構之三孔母插頭。
		電源插頭	本創作係揭露一具有退出省力結構之8字形轉接插頭。
		可變換插頭的電源適配器	本創作揭露一採用變換電源插頭的方式以符合各種地區的電源插座並加以配合不同種類的產品使用。

	日本	防觸電插座	本創作係揭露一採用雙層彈性夾片設計之插座，藉由第一層的不導電夾片防止非插頭電極腳插入的意外觸電。
		插座裝置	本創作係揭露一採用翹板式導電設計之插座，藉由導電翹板須由插頭電極腳的插入才能導電，以防止異物插入而意外觸電。
		可變換插頭的電源適配器	本創作揭露一採用變換電源插頭的方式以符合各種地區的電源插座並加以配合不同種類的產品使用。
	台灣	防觸電插座	本創作係揭露一採用雙層彈性夾片設計之插座，藉由第一層的不導電夾片防止非插頭電極腳插入的意外觸電。
		插座裝置	本創作係揭露一採用翹板式導電設計之插座，藉由導電翹板須由插頭電極腳的插入才能導電，以防止異物插入而意外觸電。
	98	美國	具有防脫機構的母插	本創作係預防连接器使用時易脫落的現象。
Plug Connector(拉環插頭)			本創作係為一具拉環的插頭設計，利於插頭拔出。
具拉環的轉接頭(Connector)			本創作係為一具拉環的轉接頭設計，利於插頭拔出。
大陸		電源插座	本創作係揭露一2組3孔具有插頭退出省力結構之插座。
		電子裝置	本創作係揭露一於生產時刻印生產資訊於產品上之生產輪。
		防觸電插座	本創作係揭露一採用雙層彈性夾片設計之插座，藉由第一層的不導電夾片防止非插頭電極腳插入的意外觸電。

		插座裝置	本創作係揭露一採用翹板式導電設計之插座，藉由導電翹板須由插頭電極腳的插入才能導電，以防止異物插入而意外觸電。
		插頭連接器	本創作係為一具easy pull 結構之鐘型設計插頭。
	台灣	插頭連接器	本創作係揭露一具有退出省力結構之轉接插頭。
		插頭連接器	本創作係揭露一鐘型具有退出省力結構之轉接插頭。
		電源插座	本創作係揭露一2組3孔具有插頭退出省力結構之插座。
		電源插座	本創作係揭露一4組3孔具有插頭退出省力結構之插座。
		電線眼模	本創作係為用於電纜外被成型用之眼模結構設計。
	可旋轉式插頭	本創作係以一球體做為旋轉關節，因此可使插頭做立體 360 度旋轉。	
	德國	防觸電插座	本創作係揭露一採用雙層彈性夾片設計之插座，藉由第一層的不導電夾片防止非插頭電極腳插入的意外觸電。
		插座裝置	本創作係揭露一採用翹板式導電設計之插座，藉由導電翹板須由插頭電極腳的插入才能導電，以防止異物插入而意外觸電。
99/01~99/03	台灣	交流直流雙輸入配適器	本創作係為一可交流電或直流電輸入的配適器，利用簡單的結構即可區別是直流或交流輸入，無需手動切換。
	法國	可變換插頭的電源適配器	本創作揭露一採用變換電源插頭的方式以符合各種地區的電源插座並加以配合不同種類的產品使用。

B. 開發成功之技術或產品

年度	產品類別	研發成果
96 - 97 年	電源線組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 塑膠模具開發熱流道技術並運用到 23 套模具上, 共節省 30%的水口料. 2. 五金模具引進自動攻牙設備, 速度快、省時、品質穩定節省人工成本. 可提高 10 倍效率. 3. 為客人成功開發工地及家庭用 7.6M、9M 兩款自動回收卷線盤. 4. 成功開發工地及家庭用工作掛燈 2 款.
	ADAPTOR 及其它	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發縫紉機用腳踏板. 2. 成功開發帶突波器電腦包用攜帶式超小 4 聯插座並有 RESET 功能. 3. 在我們現有的 20A、30A 較大電流連器的方向, 另開發只有國外才有的 50A 大電流的工業輪船用插頭、插座.
97 - 98 年	電源線組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發十幾款專用在輪船、游艇上的插頭、插座和轉接, 並運用雙色成型技術來提高產品的外觀及檔次, 使我們的產品更有競爭力. 2. 成功開發十幾款用在 RV 汽車上的插頭及插座. 3. 為應對未來電線朝無鹵環保方向的發展, 同時也降成本提升品質, 成功開發了 13 款超音波組合式插頭及轉接頭來取代現在 PVC 成型式產品. 4. 自主開發有專利室外可 DIY 組合式的吊燈. 5. 成功開發 8 款用在日本流通市場延長線、排插等產品.
	ADAPTOR 及其它	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發 A/D 200W LED 路燈用開關式電源供應器. 2. 成功開發 A/D 250W LED 路燈用開關式電源供應器. 3. 成功開發 A/D 5V/1A 手機充電器. 4. 成功開發 A/D 12V/2A Adaptor. 5. 成功開發 D/D 5V/1A 車充電器.
98 - 99 年 4 月	電源線組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發電源 12-24VDC 車用 5W 及 10W 車用充電器. 2. 成功開發家用室內電源 100-240VAC 手機 / PDA / MP3 等產品用 5W 及 10W 充電器. 3. 成功開發 3 號及 4 號鎳氫電池充電座, 配合家用充電器 AC-DC Adapter 及車用充電器 DC-DC Car Charger 使用. 4. 成功開發美規三孔防觸電牆上插座. 5. 成功開發三合一攜帶式手機電池充電器. 6. 成功開發 5 款家用排插內有單 USB 及雙 USB 輸出 5W 充電器, 並申請專利. 7. 成功開發 1. 光控開關. 2. 時控開關. 3. 時控(加警告聲)開關. 4. 觸控開關. 5. 溫控開關. 6. 聲控開關等 6 控開關產品, 使用功率 AC110V 1800W/AC220V 2880W. 8. 成功開發手持鎳氫電池充電式 LED 燈具.

年度	產品類別	研發成果
	ADAPTOR 及 其它	1.成功開發 11 款發電機用面板,主要供美國家用發電機市場用。 2.成功開發手機充電器等用固定架。 3.成功開發中國市場大電流 30A、50A 用的 PLUG 及 CONNECTOR。 4.成功開發汽車后的拖掛車上用分離剎車保護器。 5.成功開發一聯、二聯、三聯、四聯帶 FUSED 延長線,能從電流輸出端就開始保護電器。

3. 長、短期業務發展計畫

(1)短期業務計劃發展方向

①. 研發新產品及提昇產品品質、技術層次

配合全球環保,節能的趨勢,持續開發完全能替代現有 PVC 材質的環保材質電源線。同時,在資訊以及消費性電產品輕薄,短,小的產品走向下,搭配公司現有的轉接頭產品開發出整合型電源,充電相關產品,藉以減少資源的浪費,間接的達到環保的目的。

經歷了幾年的原油高漲,面臨可能逐漸枯竭原油資源,各家車廠開始重視節能,環保,陸續開發出了油電混合車,以及充電式的電動車。本公司以現有在機電,船舶電源連接線以及插座的技術和經驗,已經開發出配合電動車以及未來的充電站的電源插座以及電源線。未來的 5 年,更將持續根據不同的使用範圍,車種,陸續完成全系列的產品。

2009 年以來更積極的開發歐規,以及美規電動車相關的電源線,插座。並配合台灣的工程機構,合作建構未來的電動車電源連接系統的規範。為未來 EV 市場奠定電源線組解決方案的領導地位。

②. 提升生產管理效益

本公司一直以來堅持以不斷的產品研發,透過製程的不斷改善,高度垂直整合,以期達到品質提升,以及降低成本,維持公司的競爭力。在過去的 5 年來,除了在產品的開發上,維持每個月都能有 3-5 件新產品上市,也不斷的累積開發完成了超過上千項的零組件自制,同時,除了零件的自製率不斷的提升,達到 90%以上,在生產設備的開發上,每年也持續保持研發,設計出最適合本公司,品質最穩定的生產設備。以自有設備的設計能力配合製程改善的需求,不斷的提升生產線的效率,以期達到工廠多元化產品生產的靈活度,降低整體產線擴充成本,提供長期獲利持續成長的動能。

③. 行銷策略

三年以來所建構的全球市場當地服務的效應已逐漸顯現,無論是日本 OEM 市場持續攻下遊戲機,數位相機大廠,並持續在家電,工具機...各方面有所進展。通路市場也逐漸於日本和美國打開市場。2010-2015 年將是利用維庫產品開發的優勢,持續透過通路的銷售優勢,再創下一波的成長動能的關鍵時期。

同時,對於中國市場的規劃也已逐步完成,將以電源產品線完整的優勢,拓大生產線,建立自有的銷售渠道,期望於未來的 5-10 年打入中國的的通路市場。

(2)中、長期業務發展計畫

①. 研發新產品及提昇技術層次

積極研發美規、歐規、日規無鹵素線材，以配合市場環保需求。

②. 加速擴充生產設備自動化

持續開發專業級生產設備，增加設備以及製程專利的佈局，將現有設備自製能力廣泛應用在各產品生產線，加快製程效率提升的速度，確保生產技術的領先。

③. 增加海外銷售據點

將自有品牌，OEM，以及各專業產業產品延伸成為各自發展的事業體。

將公司累積多年的產品開發能力，擴大產品類別，運用獨立的銷售單位，提高各項產品的銷售數量。

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度		97年度		98年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		1,392,064	29.15	1,017,931	26.49
外銷	歐洲	168,790	3.54	126,401	3.29
	亞洲	1,579,316	33.07	1,215,318	31.62
	美洲	1,630,362	34.14	1,474,807	38.37
	其他	4,900	0.10	8,759	0.23
合計		4,775,432	100.00	3,843,216	100.00

(2)市場占有率：

①. 電源線組：

本公司電源線組用途廣泛，依應用終端產品特性可分為機電用途、家電用途、及資訊3C等專業用途。本公司98年度營業收入新台幣38.43億，較97年度營業收入新台幣47.75億衰退，主要是因銅價於2008年度的高點USD 8500/噸，快速跌落至USD 4000-5000/噸，造成ASP下降，同時，因為金融海嘯以來各大品牌廠備庫存的動作轉趨保守，造成銷售數字上的衰退，但是對於整體客戶以及產品銷售品項上仍然是持續成長的

②. 電源供應器：

電源供應器之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦、通訊、網路、光電、精密儀器及資訊家電等產品均不可或缺，其中約有85%係用於消費性電子產品、行動通訊產品、個人電腦及其週邊設備上，正由於電源供應器市場與電子產業的連動性高，在下游消費性電子、光電、通訊需求持續增加下，全球電源供應器之需求成長應屬可期，未來應可逐步成長。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

①. 市場未來供需狀況

近幾年來，NB 市場取代 PC，仍然持續成長外，小筆電市場雖然再 EeePC 風潮後逐漸退燒，但是 2010 年 Q2 上市的觸控式，結合電子書，上網，遊戲機等綜合功能的平板電腦將持續在小型的手持式裝置的成長上提供新的產品創新模式，估計將再次創造如小筆電風潮般的平板電腦風潮。

家電市場未來 3 年的主要成長動能還是來自於電視的換機潮，2009 年繼 LCD TV 所帶動的平面電視換機潮後，更將市場帶入新一帶的 LED TV 年代，提供更佳的解析度，更高亮度的畫質。

②. 市場未來成長性

展望我國資訊產業前景，本公司之主要產品應用範圍遍及資訊、通訊、消費性電子等領域，皆須配合不同需求開發不同規格之產品，隨著下游產業之電子產品不斷推陳出新，雲端運算的應用以及新一代的儲存系統升級，將帶來產業新一波的創新革命，維熹在工業電腦供應鏈多年的深耕，也將隨著運端運算設備的創新而取得在此市場成長的先機。

(4) 競爭利基

①. 快速研發及彈性生產能力

電源線產業新產品在市場上已有共同開發/協定以促進產品相容性，下游應用在市場全球化後，其零件產品設計已有規格化趨勢，若干廠商已以企業合作/合併來加強產能擴充、產品多元化及上下游整合。本公司在客製化產品方面展現出優異的客戶配合度，對客戶提出的多樣化要求，均能夠迅速回應。

全球資訊以及消費性產品的主力大廠，在產品線方面，無不擴大其發展面向，以往，一家電腦品牌商，除了開發 PC，NB，Monitor，Server 外，也都逐步介入 Smart Phone，網路，遊戲機，投影設備，甚至 LCD TV 市場，而在電源連接產品的需求，除了必備的電源線，DC Cable，AV Cable，內部電源連接線，插座，版端，線端連接器，更必須擁有品質穩定的電源供應器，充電器，充電座。

近幾年來，手持式產品由於高銅價時代的來臨，也帶動了轉接頭應用的更加普及，配合公司電源產品已開發完成，產品線更加齊全，也將再電源搭配轉接頭的解決方案上提供了未來在此市場的成長動能。將公司的發展逐漸由線材方面的產品逐漸朝向全面性的電源產品發展，提供 Smart Phone，Digital Camera，E-Book 最佳的電源產品 Total Solution。

②. 產品少量多樣創造高毛利

本公司秉持著客戶至上的理念不斷研發新產品及應用技術，多年來已累積了豐富之製造量產經驗。除了產品面齊備之外，配合良好的工廠管理，本公司能夠在最短時間內因應客戶需求，提供產品少量多樣的優質服務及組合方案，滿足顧客在產品多樣性與時限上的要求。提供產品少量多樣化的服務以維持高毛利提升收益。

③. 成本控管得當

本公司承作的產品種類繁多，如模具開發、PVC 調配、銅材處理、製程排定等都需具有特定技術之人員負責，本公司堅持以上製程自行製作。一方面可累積技術，二方面則是加速開發新產品的速度，節省等待協力開發廠商分別開發所帶來的時間成本以及機會成本，對上下游集團資源整合有很大幫助。

④. 產品種類齊全

本公司競爭優勢較同業為高的原因在於整合力強，產品數目高達1500種以上，各國安規均有累積至一定數量，在產品開發上累積大量經驗，能滿足客戶 one-stop shopping 以及快速研發出貨之需求，在時效上極具競爭力。

⑤. 堅強經營團隊

本公司目前經營團隊成員於電源線產業均有多年的資歷，主要幹部對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及業務拓展等各方面經驗豐富，公司91年成立之後即開始獲利，最近三年在營收呈現穩定成長，顯見其經營團隊之專業素質及產業經驗良好，營運績效亦屬卓越。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①. 有利因素

A. 正確產品策略

本公司開發電源線產品應用於不同產業，與一般業者以資訊家電產業為重心有所不同。本公司多年來以滿足客戶 one-stop shopping 需求、提供全系列由低階到高階之完整電源傳輸產品線、並不斷提高產品品質及交貨速度為主要目標。同時領先同業向上游延伸銅原料供應端，整合上下游產線，從原料進口、模具製造到成品出貨，整合為一條鞭生產供應鍊方式降低成本，具有銷售價格上之競爭優勢。

由於多年來本公司多元化的產品發展策略，已累積了大量的零件開發以及物料採購的資源，在近年來原物的大幅波動下，本公司更加能藉由產品線銷售的調整，平衡，持續維持獲利以及成長。對於原物料的管控，除了透過經營層的避險規劃，以及即時的單價反應機制外，在產品的銷售方面，也遂檢轉型，增加低用銅量的電源產品銷售策略，在此銷售策略的調整上，可以從2009年度的獲利成長看到實際的成果。

本公司營運發展方針係以現有銷售市場之主要客戶為基礎，並逐漸轉向國際大廠客戶，擴大國際行銷通路以開拓市場，也於美國、日本市場積極發展業務面。目前公司在美國已有倉儲據點，負責存貨管理與產品維修客戶服務等功能，並開始發展業務團隊，接單內容主要與在亞洲下單的客戶合作，大多為中小型訂單，亦注重通路的開拓，切入特殊利基型市場，擴大未來市場規模。

B. 下游應用產業持續發展

本公司產品用途主要可分為機電、家電及3C資訊相關產品。機電產業方面，在提供UPS不斷電系統及Power Bank的電源線領域上，此部分毛利高，未來在WINDOW

7 效應下，該類設備需求上升，可望提升電源線出貨需求。特殊專業領域電源線多應用於船舶及車輛，目前對營收貢獻雖然不大，但是本公司已在此領域累積大量經驗，並持續與相關單位接洽試產中。在家電方面，配合白色家電之溫和成長，該部分銷貨成長率亦呈現成長趨勢。在 3C 資訊產品方面，主要著重在機構件及連接插頭，並著手研發充電器等其他應用產品。

C. 健全財務結構

本公司財務結構健全，各項財務指標優異，具有充沛資金動能為業務發展後盾。

②. 不利因素

A. 主要原料價格波動幅度較大

上游原料方面，主要原料銅材之取得，為影響毛利之重要因素。銅材係本公司製造電源線等相關產品之主要原料之一，銅材價格不斷上漲與上下劇烈波動將壓縮獲利空間。

因應對策：

本公司未來將積極開發新原料供應商，就近取得便宜之大陸銅原料貨源，減少遭中間銅加工廠之剝削，持續將增加的成本合理的反應至售價上。另外亦不斷改善製程提升良率，配合新產品持續開發量產，得以將銅材成本上漲所造成的影響減少至最低。

在銅材價格波動避險方面，除依經驗採購並調整安全庫存外，並與某些下游客戶協議補貼變動過大之銅價，買賣雙方共同約定公平銅價基準，採多退少補之公平原則，以減少銅價波動對獲利帶來的影響。對於議價能力較不強的客戶，則以適當調整售價，以轉嫁銅價波動風險。

B. 外匯波動影響獲利

本公司進、銷貨主要以美金報價居多，故台幣對美元匯率變動將會影響匯兌損益。

因應對策：

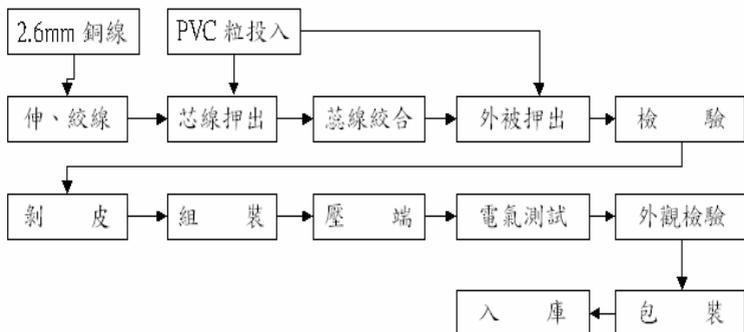
目前因應美元匯率變動之主要策略為自然避險，雖有少數進銷貨係以歐元、港幣或日圓計價，然亦採自然避險方式因應。為降低匯率變動對公司獲利之影響，以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並於適當時機買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，以此較機動之方式來減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果；另公司依進、銷外幣收支部位變化，在保守穩健原則下，適時以現貨、遠期外匯等工具進行避險操作，以降低匯率變動風險。

2. 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品之重要用途

產品名稱	主要用途
資訊及電機電器類電源線組	1. 家電、資訊、通訊產品等電力傳輸使用。如家電、電腦之電源傳輸及資訊產品各式顯示器Cable、Printer、Scanner、Mic/Earphone、CCD Camera、HUB、ADSL、Cable Modem、行動電話充電器/transform cable、電視遊樂器cable、音響cable及有線電視coaxial cable等。 2. 室內外家電、資訊產品。 3. 家用延長線、戶外工具用電源線及延長線、內部連接線、大電流及高電壓機器使用之電源線、鎖固式插頭電源線等。
插座、插頭、轉接頭、組合頭	1. 新一代數位消費性電子、傳統消費性電子產品 2. 電腦及週邊消費性電子產品、網路設備及其他所有需電源動力之機器及設備。 3. 各式組裝式工業用插頭等。
其他	1. 電線電纜類。 2. 為大廠代工ODM及OEM、五金端子、五金刀具塑料產品等。

(2) 主要產品產製過程



3. 主要原料之供應狀況：

本公司原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

原料名稱	供應商	供應狀況
各式電子零組件成品	Well Set Enterprise Co., Ltd.	良好
各式電子零組件成品	Well Cord Technology Co., Ltd.	良好
PVC粒	芳勛企業(股)公司	良好
銅條2.6mm	華榮電線電纜(股)公司	良好

4. 主要進銷貨客戶名單：

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單及其增減變動原因：

項目	97 年			98 年			99 年度截至前一季度止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	WELL SET ENTERPRISE CO., LTD.	2,771,017	73	為本公司之孫公司	WELL SET ENTERPRISE CO., LTD.	2,325,855	73	為本公司之孫公司	WELL SET ENTERPRISE CO., LTD.	602,900	71	為本公司之孫公司
2	WELL CORD TECHNOLOGY CO., LTD.	742,666	20	為本公司之孫公司	WELL CORD TECHNOLOGY CO., LTD.	557,778	18	為本公司之孫公司	WELL CORD TECHNOLOGY CO., LTD.	155,521	18	為本公司之孫公司
3	其他	287,358	7		其他	275,162	9		其他	84,712	11	
	進貨淨額	3,801,041	100		進貨淨額	3,158,795	100		進貨淨額	846,133	100	

單位:新台幣仟元

本公司進貨主要係透過控股公司 WELL SET ENTERPRISE CO., LTD. 及 WELL CORD TECHNOLOGY CO., LTD. 採購，隨著銷貨金額變化，採購金額亦相對增減，惟最近 2 年度主要進貨廠商並無重大變化。

(2)最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年第一季					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	正崴精密工業股份有限公司	1,005,828	21	對本公司採權益法之投資公司	正崴精密工業股份有限公司	809,500	21	對本公司採權益法之投資公司	正崴精密工業股份有限公司	146,347	14	對本公司採權益法之投資公司
2	其他	3,769,604	79		其他	3,033,716	79		其他	870,421	86	
	銷貨淨額	4,775,432	100		銷貨淨額	3,843,216	100		銷貨淨額	1,016,768	100	

本公司主要銷貨客戶98年度係因其終端客戶智慧型手機及車用充電產品因受金融海嘯影響致使銷售狀況不如預期，致銷售金額較97年度減少。

5. 最近二年度生產量值表：

單位：仟個，新台幣仟元

生產量值	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊及電機電器類電源線組		6,000	4,235	199,896	6,000	2,976	130,828
插座、插頭、轉接頭、組合類		180	45	593	180	26	377
其他		600	9	608	600	1	21
合計		6,780	4,289	201,097	6,780	3,003	131,226

上述之生產量值表為本公司彰化廠之產能、產量及產值資訊，本公司目前主要生產基地為大陸東莞維升電子及昆山維爾斯電子，惟因全球性經濟危機影響，本公司產量因應需求減少而下降。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：仟個，新台幣仟元

生產量值	年度	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
資訊及電機電器類電源線組		30,390	796,142	75,610	3,028,667	8,256	232,826	56,832	2,446,145
插座、插頭、轉接頭、組合類		19,500	567,826	7,754	101,326	26,325	751,171	7,833	130,669
其他		4,243	28,096	10,713	253,375	4,795	33,934	10,643	248,471
合計		54,133	1,392,064	94,077	3,383,368	39,376	1,017,931	75,308	2,825,285

98 年因受全球經濟危機波及，客戶需求量減少，致 98 年度之整體銷售量值均較 97 年度呈現微幅緊縮趨勢。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人/年

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 4 月 30 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	152	152	161
	作 業 員	66	79	94
	合 計	218	231	255
平 均 年 歲		34.3	34.3	35.7
平 服 務 年 均 資		4.1	4.1	5.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	10	9	9
	大 專	92	90	98
	高 中	66	81	95
	高 中 以 下	50	51	53

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(四)環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：
 - A. 公司係從事生產及銷售資訊及電機電器類電源線組及插座、插頭、轉接頭、組合類等產品。生產過程中並不會產生重大汙染，故無需申領污染設施設置許可證及污染排放許可證；及設立環保專責單位人員。
 - B. 環保相關費用支出及繳納污染防治費用：無。
2. 說明有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

98年12月31日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
-	-	-	-	-	本公司產品之製造過程接近零污染環境，並無廢氣及廢水之環境污染問題，本公司無預計之重大環保資本支出，最近兩年亦無因污染環境而遭受損失或處分之情形。

3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司營運迄今，並無違反環保法令或違規罰款事件發生。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施與其實施情形

本公司為確實提昇員工之福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、安全及健康等各方面，使員工除可定時領取工作報酬外，其工作之餘和家庭仍享有多項的補助及保障，以凝聚全體員工對公司高度向心力。

以下係列舉目前本公司業已實施之福利措施：

- ①員工調薪及績效獎金制度之實施。
- ②全體員工享有勞工保險、全民健保(含眷屬)及團體保險。
- ③員工婚、喪、喜慶補助及生日禮金。
- ④每年不定期員工聚餐及休閒活動。
- ⑤每年年度國內、外旅遊及尾牙餐會。
- ⑥每年不定期舉辦員工休閒活動。

(2)退休制度與其實施情形

為照顧員工退休生活、促進勞資關係、增進工作效率，本公司於民國 92 年度起已訂定退休金辦法按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，作為未來支付職工退休準備之用；並自 94 年 7 月起配合勞退新制規定提撥退休金。

(3)教育訓練

本公司自成立以來即著重員工之在職教育訓練，歷年來無不努力徹底實施，期能藉由教育訓練以樹立優良廠風、培育人才、提高技術水準，促使員工與公司一起成長，共同分享利潤。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準，因此截至目前為止，並未發生勞資糾紛之情事。

本公司各部門訂有完善之作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外，公司亦有良好之溝通機制，重視員工及主管間之意見交換，公司亦能具此做出適當處理，以維護公司及員工之權益。本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方權利義務依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理。本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失之發生。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司一切依照勞動法令及相關規定辦理，自成立至今勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛導致損失之情事，且預估未來年度因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約：

重要契約

(1) 最近一年度到期契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨合約	華榮電線電纜股份有限公司	2009.03.01~2009.12.31	2.6MM 無氧硬銅單線採購	無
進貨合約	華新麗華股份有限公司	2009.03.01~2009.12.31	2.6MM 無氧硬銅單線採購	無

(2) 目前仍有有效續契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷貨合約	正崙精密工業股份有限公司	2006.06.10~2009.06.10 (合約到期任一方未終止，自動延長一年，嗣後亦同)	供應電源線/插頭相關產品	無
銷貨合約	正崙精密工業股份有限公司	2006.12.15~2009.12.15 (合約到期任一方未終止，自動延長一年，嗣後亦同)	供應電源線/插頭相關產品	無
銷貨合約	General Electric Company	2009.01.01~2010.12.31	供應電源線產品	限提供客戶特定廠區使用
銷貨合約	GEA Parts, LLC & Derby Industries, LLC	2009.01.01~2011.12.31	供應電源線產品	無
銷貨合約	Mabe Mexico S DE RL DE C.V.	2006.01.01~2009.12.31 (合約到期任一方未終止，自動延長一年，嗣後亦同)	供應電源線產品	無
銀行合約	花旗銀行台北分行	2010.02.01~2011.02.01	授信契約	無
銀行合約	永豐銀行	2009.10.01~2010.10.01	授信契約	無
銀行合約	兆豐銀行東內湖分行	2009.10.01~2010.10.01	授信契約	無
銀行合約	台新銀行	2009.10.01~2010.10.01	授信契約	無
銀行合約	中國信託商業銀行	2009.10.01~2010.10.01	授信契約	無
銀行合約	渣打銀行	2010.01.01~2011.01.01	授信契約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 (註3)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1,070,949	1,453,616	2,171,539	2,323,773	2,652,222	2,700,963
基金及投資		584,431	819,137	1,070,083	1,079,060	1,588,837	1,821,121
固定資產		478,849	414,870	407,853	404,969	397,557	397,687
無形資產		1,911	1,977	711	1,781	1,664	1,664
其他資產		165,333	160,583	160,818	205,549	157,136	156,851
資產總額		2,301,473	2,850,183	3,811,004	4,015,132	4,797,416	5,078,286
流動負債	分配前	441,064	291,979	212,959	294,851	702,168	805,905
	分配後	507,801	444,181	403,910	443,695	(註2)	(註2)
長期負債		166,400	111,000	51,000	-	-	-
其他負債		37,376	34,819	21,363	9,434	25,138	43,582
負債總額	分配前	644,840	437,798	285,322	304,285	727,306	849,487
	分配後	710,857	590,000	476,273	453,129	(註2)	(註2)
股本		589,945	755,937	921,234	992,296	1,024,781	1,032,349
資本公積		400,000	710,000	1,427,500	1,427,500	1,447,622	1,458,596
保留盈餘	分配前	659,156	918,522	1,093,941	1,132,638	1,480,292	1,631,391
	分配後	477,147	703,523	902,990	983,794	(註2)	(註2)
金融商品未實現損		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		7,532	27,926	83,007	158,413	117,415	106,463
未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,656,633	2,412,385	3,525,682	3,710,847	4,070,110	4,228,799
	分配後	1,590,616	2,260,183	3,334,731	3,562,003	(註2)	(註2)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估價。

註2：截至年報刊印日，民國98度盈餘分配案，僅經董事會通過，尚未通過股東會決議通過，故未列示分配後金額。

註3：財務資料業經會計師核閱簽證，且均未辦理資產重估價。

(二)最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 99年3月31日 (註)
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		2,601,474	3,463,515	3,937,307	4,775,432	3,843,216	1,016,768
營業毛利		556,985	794,268	812,425	881,314	617,569	156,529
營業損益		411,133	607,774	599,332	617,866	294,775	77,887
營業外收入及利益		116,555	29,206	24,857	61,814	423,779	116,432
營業外費用及損失		12,459	31,743	71,599	279,484	16,959	5,422
繼續營業部門稅前損益		515,229	605,237	552,590	400,196	701,595	188,897
繼續營業部門損益		377,955	441,375	390,418	300,710	516,344	151,099
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		377,955	441,375	390,418	300,710	516,344	151,099
每股盈餘-追溯調整後		4.79	4.92	4.20	2.97	5.08	1.47

註：以上各年度財務資料除99年第一季係經會計師核閱外，餘經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見	備註
94	資誠會計師事務所	張明輝、王嘉瑜	無保留意見	
95	資誠會計師事務所	李燕娜、王嘉瑜	無保留意見	註2
96	資誠會計師事務所	李燕娜、王嘉瑜	無保留意見	
97	資誠會計師事務所	張明輝、李燕娜	無保留意見	註3
98	資誠聯合會計師事務所	張明輝、李燕娜	無保留意見	更名

註1：本公司為申請補辦公開發行之需要及符合會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證準則之規定(公開發行公司之財務報告應由聯合會計師事務所之開業會計師二人以上共同查核簽證)，民國93年度之財務報告乃由張明輝會計師改為張明輝會計師及王嘉瑜會計師為簽證會計師。

註2：因資誠會計師事務所內部組織調整，自民國95年第二季度財務報表起，改由李燕娜會計師及王嘉瑜會計師辦理查核簽證。

註3：因資誠會計師事務所內部組織調整，自民國97年第一季度財務報表起，改由張明輝會計師及李燕娜會計師辦理查核簽證。

一、最近五年度財務分析

單位：%

年 度(註1)		最近五年度財務分析(註3)					當年度截至 99年3月31日	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	28.02	15.36	7.49	7.58	15.16	16.73	
	長期資金占固定資產比率	380.71	608.24	876.95	916.33	1,023.78	1063.35	
償債 能力 (%)	流動比率	242.81	497.85	1,019.70	788.12	377.72	335.15	
	速動比率	227.38	372.94	851.60	591.32	367.63	325.74	
	利息保障倍數	53.60	106.28	147.46	369.17	1,570.56	412.54	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.47	4.26	4.50	5.72	4.74	4.84	
	平均收現日數	105	86	81	64	77	75	
	存貨週轉率(次)	37.69	47.72	54.68	91.96	97.76	94.56	
	應付款項週轉率(次)	30.52	44.42	48.32	55.79	13.59	7.97	
	平均銷貨日數	10	8	7	4	4	4	
	固定資產週轉率(次)	4.86	7.75	9.57	11.75	9.58	10.23	
	總資產週轉率(次)	1.24	1.34	1.18	1.22	0.87	0.82	
獲利 能力	資產報酬率(%)	18.29	17.30	11.81	7.71	11.73	12.27	
	股東權益報酬率(%)	26.68	21.69	13.15	8.31	13.27	14.57	
	占實收資本比 率(%)	營業利益	69.69	80.40	65.06	62.27	28.76	30.18
		稅前純益	87.34	80.06	59.98	40.33	68.46	73.19
	純益率(%)	14.53	12.74	9.92	6.30	13.44	14.86	
現金 流量	每股盈餘(元)-追溯調整後	4.79	4.92	4.20	2.97	5.08	1.47	
	現金流量比率(%)	33.19	78.49	182.43	180.13	111.94	23.89	
	現金流量允當比率(%)	24.19	33.82	46.18	69.15	123.54	126.55	
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.58	6.39	6.55	9.26	15.46	4.48	
	營運槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.01	1.07	1.04	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.00	1.00	1.01	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 負債占資產比率：98年度因第四季出貨暢旺，致使進貨之應付款項增加，故負債占資產比率上升。

2. 償債能力比率分析：

(1) 流動比率及速動比率：98年度因第四季出貨暢旺，致使進貨之應付款項增加，本期流動負債增加幅度大於流動資產增加幅度，致使流動及速動比率下降。

(2) 利息保障倍數：98年度因利息支出較97年度減少，且98年度稅前淨利較97年度增加，致利息保障倍數上升。

3. 經營能力比率分析：

(1) 平均收現日數：98年上半年度受全球金融危機影響致全年營業收入較97年度減少，其減少幅度大於期末應收帳款餘額增加幅度，致應收帳款週轉率下降，收現日數上升。

(2) 應付款項週轉率：98年度第四季出貨暢旺，致進貨之應付款項增加，故應付款項週轉率下降。

(3) 總資產報酬率：98年度獲利良好產生淨現金流入較97年度增加，因現金及銀行存款增加致平均資產總額相對較97年度增加，惟98年上半年度受全球金融危機影響，全年營業收入較97年度衰退，致本年度總資產報酬率下降。

4. 獲利能力比率分析：

(1) 資產報酬率：98年度因認列轉投資利益及從事飼料價格交換合約操作獲利增加，致純益較97年度增加，故資產報酬率上升。

(2) 股東權益報酬率：98年度因認列轉投資利益及從事飼料價格交換合約操作獲利增加，致純益較97年度增加，故股東權益報酬率上升。

(3) 營業利益佔實收資本比率：98年度因受全球金融危機影響，致全年營業收入較97年度衰退，導致營業利益下降且因實收資本亦較97年度增加，致本年度比率下降。

(4) 稅前純益佔實收資本比率：98年度營業利益雖較97年度減少，惟因認列轉投資利益及從事飼料價格交換合約操作獲利增加，致稅前純益較97年度增加，致本年度比率上升。

(5) 純益率：98年度營業收入雖較97年度減少，惟98年度認列轉投資利益及從事飼料價格交換合約操作獲利增加，致純益率上升。

5. 現金流量比率分析：

(1) 現金流量比率：98年度營業活動淨現金流入增加幅度小於流動負債增加比率，致比率下降。

(2) 現金流量允當比率：98年度因營業活動淨現金流入增加，致比率上升。

(3) 現金流量再投資比率：98年度因營業活動淨現金流入增加，致比率上升。

註1：上開各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘已以追溯調整盈餘轉增資之影響，分別列示調整前及調整後。

註3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

維熹科技股份有限公司

監察人審查報告

本公司董事會造送公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠會計師事務所張明輝、李燕娜會計師查核竣事，連同九十八年營業報告書及盈餘分派之議案，亦經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司

監察人：張嘉琪



監察人：郭哲銘



中華民國九十九年四月九日

四、最近年度經會計師查核之財務報表

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003225 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

維熹科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達維熹科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

維熹科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

張明輝

張明輝

會計師

李燕娜

李燕娜



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

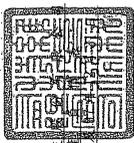
行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中華民國九十九年三月二十五日

	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
	金額	金額	%	%

資 產		負債及股東權益		
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,505,805	31	\$ 984,301	25
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動				
(附註四(二))	1,475	-	313	-
1120 應收票據淨額	5,778	-	10,271	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及七)	520,747	11	630,304	16
1150 其他帳款 - 關係人淨額(附註五)	282,842	5	113,629	3
1160 其他應收款 - 關係人(附註五)	86,481	2	4,691	-
1180 存貨(附註四(四))	198,218	4	-	-
1200 預付費用	29,907	1	25,196	1
1260 預付帳項	272	-	2260	-
1286 遞延所得稅資產	-	-	2280	-
1291 受限制資產(附註六及七)	13,697	-	8,813	-
11XX 流動資產合計	27,000	1	60,000	1
	2,652,222	55	2,323,773	58
1421 基金及投資	1,588,837	33	1,079,060	27
採權益法之長期股權投資(附註四(五))				
固定資產(附註四(六)及六)				
成本				
土地				
房屋及建築	221,567	5	221,567	6
機器設備	188,960	4	188,960	5
運輸設備	12,141	-	16,688	-
辦公設備	1,779	-	1,779	-
其他設備	2,131	-	3,062	-
成本及重估增值	128	-	128	-
15XX 減：累計折舊	(426,706)	9	(432,184)	11
15X9 減：累計折舊	(29,149)	-	(27,215)	(1)
15XX 無形資產	397,557	9	404,969	10
遞延退休金成本(附註四(九))				
其他資產	1,664	-	1,781	-
1800 出租資產(附註四(七)及六)	156,663	3	157,620	4
1830 遞延費用	371	-	371	-
1860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十四))	102	-	461	-
18XX 其他資產合計	47,997	1	47,997	1
1XX 資產總計	157,136	3	205,549	5
	4,797,416	100	4,015,132	100
	\$		\$	
2100 短期債務(附註四(八))	2180			
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
(附註四(二))				
應付票據	2120			
應付帳款	2140			
應付帳款 - 關係人(附註五)	2160			
應付所得稅(附註四(十四))	2170			
其他應付款項	2210			
預收款項	2260			
其他流動負債(附註四(五))	2280			
流動負債合計	21XX			
其他負債	2810			
應計退休金負債(附註四(九))	2820			
存入保證金	2860			
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十四))	28XX			
其他負債合計	2XXX			
負債總計				
股東權益				
股本(附註四(十))	3110			
普通股股本				
資本公積(附註四(十一))	3211			
保留盈餘(附註四(十二))	3310			
法定盈餘公積	3350			
未分配盈餘	3420			
股東權益其他調整項目	3XXX			
累積換算調整數				
股東權益總計				
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
重大承諾事項(附註九)				
負債及股東權益總計	1XX			
	\$		\$	
	4,797,416	100	4,015,132	100
	\$		\$	
	159,950	3		
	6,616	-		
	27,157	1		
	355,038	8		
	92,219	2		
	39,614	1		
	91,573	2		
	80,743	2		
	6,331	-		
	5,073	-		
	2,980	-		
	13,521	-		
	702,168	15		
	294,851	8		
	9,345	-		
	590	-		
	15,203	-		
	25,138	-		
	727,306	15		
	1,024,781	21		
	1,447,622	30		
	217,024	5		
	1,263,268	26		
	117,415	3		
	4,070,110	85		
	992,296	25		
	1,427,500	35		
	186,953	5		
	945,683	23		
	158,413	4		
	3,710,847	92		
	4,015,132	100		
	\$		\$	



會計主管：游嘉德



經理人：吳瑞雄

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：吳瑞雄

維 業 有 限 公 司
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 3,859,608	100	\$ 4,820,823	101
4170 銷貨退回	(5,160)	-	(13,932)	-
4190 銷貨折讓	(11,232)	-	(31,459)	(1)
4100 銷貨收入淨額	3,843,216	100	4,775,432	100
營業成本(附註四(四)(十六)及五)				
5110 銷貨成本	(3,212,126)	(84)	(3,890,139)	(81)
5910 營業毛利	631,090	16	885,293	19
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(13,521)	-	-	-
營業毛利淨額	617,569	16	885,293	19
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	(163,012)	(4)	(145,441)	(3)
6200 管理及總務費用	(146,512)	(4)	(91,088)	(2)
6300 研究發展費用	(13,270)	-	(26,919)	(1)
6000 營業費用合計	(322,794)	(8)	(263,448)	(6)
6900 營業淨利	294,775	8	621,845	13
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	3,744	-	15,184	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	142,646	4	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	266,790	7	-	-
7160 兌換利益	-	-	23,105	1
7210 租金收入	8,308	-	6,283	-
7250 壞帳轉回利益	-	-	11,083	-
7480 什項收入	2,291	-	2,180	-
7100 營業外收入及利益合計	423,779	11	57,835	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(447)	-	(1,087)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	(31,387)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	244,355)	(5)
7530 處分固定資產損失	(990)	-	(1,699)	-
7560 兌換損失	(14,474)	(1)	-	-
7880 什項支出	(1,048)	-	(956)	-
7500 營業外費用及損失合計	(16,959)	(1)	(279,484)	(6)
7900 繼續營業單位稅前淨利	701,595	18	400,196	8
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(185,251)	(5)	(99,486)	(2)
9600 本期淨利	\$ 516,344	13	\$ 300,710	6
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))				
9750 本期淨利	\$ 6.90	\$ 5.08	\$ 3.95	\$ 2.97
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 6.73	\$ 4.96	\$ 3.88	\$ 2.92

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

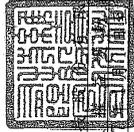


經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德





維 基 科 公 司

東 東 股 份 有 限 公 司

民國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

97 年	98 年	97 年 1 月 1 日 餘額	98 年 1 月 1 日 餘額	普通 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
		921,234	992,296	\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 3,525,682	
		25,000	-	-	-	39,042	39,042	-	-	-
		46,062	-	-	-	-	31,442	-	-	6,442
		-	-	-	-	-	262	-	-	262
		-	-	-	-	-	46,062	-	-	-
		-	-	-	-	-	184,247	-	-	184,247
		-	-	-	-	-	300,710	-	-	300,710
		992,296	992,296	\$ 992,296	\$ 1,427,500	\$ 186,953	\$ 945,685	\$ 158,413	\$ 3,710,847	
		19,846	-	\$ 19,846	-	30,071	30,071	-	-	-
		-	-	-	-	-	19,846	-	-	-
		-	-	-	-	-	148,844	-	-	148,844
		-	-	-	-	-	516,344	-	-	516,344
		12,639	20,122	12,639	20,122	-	-	(40,998)	(40,998)	
		1,024,781	1,024,781	\$ 1,024,781	\$ 1,447,622	\$ 217,024	\$ 1,263,268	\$ 117,415	\$ 4,070,110	

註：員工紅利\$23,029 及董監酬勞\$192 已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德

維 熹 利 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 98 年 及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 516,344	\$ 300,710
調整項目		
金融商品評價(利益)損失	(27,911)	26,436
備抵呆帳提列呆帳(轉列收入)數	46,547	(11,083)
備抵存貨跌價及呆滯回升利益	(3,016)	(1,115)
採權益法認列之投資(收益)損失	(266,790)	244,355
折舊費用(含出租資產)	7,501	8,382
處分固定資產損失	990	1,699
各項攤銷	359	360
聯屬公司間未實現利益	13,521	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	4,493	(2,855)
應收帳款	63,010	51,808
應收帳款－關係人	(149,213)	80,408
其他應收款	(81,790)	(1,513)
其他應收款－關係人	(142,346)	-
存貨	(1,695)	20,676
預付費用	367	1,350
預付款項	485,616	(174,382)
遞延所得稅資產及負債	57,416	(70,105)
遞延退休金成本	117	(1,070)
應付票據	(6,887)	(671)
應付帳款	11,571	(23,285)
應付帳款－關係人	300,342	51,925
應付所得稅	(51,963)	(7,731)
應付費用	11,476	27,203
其他應付款項	(1,258)	4,940
預收款項	(2,686)	2,762
應計退休金負債	1,917	1,900
營業活動之淨現金流入	<u>786,032</u>	<u>531,104</u>

(續次頁)


 維 熹 利 有 限 公 司
 現 金 流 量 報 表
 民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	\$ 33,000	(\$ 60,000)
其他應收款—關係人	(55,872)	-
取得長期股權投資價款—子公司	(283,985)	(177,926)
購置固定資產	(122)	(6,241)
存出保證金減少	-	1,050
投資活動之淨現金流出	(306,979)	(243,117)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	159,950	-
償還長期借款	-	(51,000)
存入保證金(減少)增加	(1,416)	366
員工行使認股權	32,761	-
現金股利	(148,844)	(184,247)
員工紅利	-	(6,442)
董監酬勞	-	(262)
融資活動之淨現金流入(流出)	42,451	(241,585)
本期現金及約當現金增加	521,504	46,402
期初現金及約當現金餘額	984,301	937,899
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,505,805	\$ 984,301
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 316	\$ 1,181
本期支付所得稅	\$ 179,798	\$ 177,322

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



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(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。
- (二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 200 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。期末就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)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。

(三) 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與負債，係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。
- 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。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 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。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵呆滯損失準備外，並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，以重置成本或淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。
- 2.自民國 98 年 1 月 1 日起，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。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。

(六) 採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併財務報表，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製季合併財務報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 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.固定資產係依估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，到期之折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。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。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之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。

(九) 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、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) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據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度性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過度性淨給付義務按 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。

(十一) 股份基礎給付-員工獎勵

- 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。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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之每股收盤價，並考慮除權息後之金額，計算股票紅利之股數。

(十三) 收入成本

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。

(十四) 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。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司營業成本及與存貨相關之營業外利益皆減少 \$5,072。另，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資利益減少 \$12,887，對本公司民國 98 年度稅後淨利減少 \$10,322，每股盈餘減少 0.10 元。

(二) 股份基礎給付-員工獎勵

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$23,581，每股盈餘減少 0.24 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 291	\$ 233
活期存款	404,033	114,490
支票存款	1,481	1,178
定期存款	<u>1,100,000</u>	<u>868,400</u>
	<u>\$ 1,505,805</u>	<u>\$ 984,301</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	<u>\$ 1,475</u>	<u>\$ 313</u>
交易目的金融負債		
交易目的金融負債評價調整-交換合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,749</u>

1. 本公司於民國 98 年及 97 年度分別認列遠期外匯交易之淨利益為 \$5,861 及淨損失為 \$4,638，暨認列交換合約之淨利益 \$136,785 及淨損失 \$26,749。
2. 有關民國 98 年及 97 年 12 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>98年12月31日</u>	
<u>項目</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	\$4,250,000 美元	98.10.9-99.3.31

	<u>97年12月31日</u>	
<u>項目</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	\$1,000,000 美元	97.11.13-98.1.12
交換合約	\$4,725,000 美元	97.11.20-100.1.4

- (1) 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。
- (2) 本公司從事之交換合約主要係銅料浮動價格交換固定價格，以規避未來進貨價格上漲之風險，惟尚不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。另，本公司於民國 98 年 11 月將交換合約予以全數平倉。

(三) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 582,382	\$ 645,550
減：備抵呆帳	(61,635)	(15,246)
	<u>\$ 520,747</u>	<u>\$ 630,304</u>

(四) 存 貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 20,139	(\$ 2,237)	\$ 17,902
在製品	1,561	-	1,561
製成品	12,002	(1,558)	10,444
	<u>\$ 33,702</u>	<u>(\$ 3,795)</u>	<u>\$ 29,907</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 21,551	(\$ 4,400)	\$ 17,151
在製品	904	-	904
製成品	9,552	(2,411)	7,141
	<u>\$ 32,007</u>	<u>(\$ 6,811)</u>	<u>\$ 25,196</u>

當期認列之存貨相關成本：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,217,198	\$ 3,894,118
回升利益	(3,016)	(1,115)
其他	(2,056)	(2,864)
	<u>\$ 3,212,126</u>	<u>\$ 3,890,139</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (PCDT)	\$ 900,541	100%	\$ 416,603	100%
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	129,232	100%	152,232	100%
Smart Think Technology Co., Ltd. (STT)	559,064	100%	510,225	100%
	<u>\$1,588,837</u>		<u>\$1,079,060</u>	

1. 本公司民國 98 年及 97 年度採權益法評價分別認列投資利益 \$266,790 及投資損失 \$244,355，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價。
2. 民國 98 年及 97 年度本公司因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利為 \$13,521 及 \$0，業已沖銷並帳列「其他流動負債」科目項下。
3. 本公司長期股權投資具控制力者均已列入本公司民國 98 年及 97 年度合併財務報表之編製個體。

(六) 固定資產-累計折舊

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 23,052	\$ 19,485
機器設備	4,117	5,942
運輸設備	827	530
辦公設備	1,087	1,213
其他設備	66	45
	<u>\$ 29,149</u>	<u>\$ 27,215</u>

(七) 出租資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
土地	\$ 112,746	\$ 112,746
房屋及建築(扣除累計折舊\$4,862及\$3,905)	43,917	44,874
	<u>\$ 156,663</u>	<u>\$ 157,620</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 159,950</u>	<u>\$ -</u>
借款利率區間	<u>1.18%~1.30%</u>	<u>-</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。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	98 年度	97 年度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加數	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	16,538	14,395
累積給付義務	16,538	14,395
未來薪資增加影響數	6,329	5,923
預計給付義務	22,867	20,318
退休基金資產公平價值	(7,193)	(6,967)
提撥狀況	15,674	13,351
未認列過渡性淨給付義務	(4,751)	(5,068)
未認列退休金利益	(3,242)	(2,636)
補列之應計退休金負債	1,664	1,781
應計退休金負債	\$ 9,345	\$ 7,428
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本之內容：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$ 1,551	\$ 1,256
利息成本	508	578
退休基金資產預期報酬	(189)	(141)
未認列過渡性淨給付資產之攤銷	317	317
退休金損(益)攤銷數	27	-
當期淨退休成本	\$ 2,214	\$ 2,010

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分，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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,794 及 \$5,191。

(十) 股本

- 1.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為\$1,500,000(其中各保留\$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 102,478 仟股及 99,230 仟股。
- 2.本公司民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議，以未分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股共 7,106 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.本公司民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股共 1,985 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。
- 4.民國 98 年度由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 1,264 仟股，業已辦理股本變更登記完竣。

(十一) 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，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派董監事酬勞為 0.1%，員工紅利為 12%，員工紅利之分派對象得包括從屬公司員工。
- 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 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 30,071		\$ 39,042	
股票股利	19,846	\$ 0.2	46,062	\$ 0.5
現金股利	148,844	1.5	184,247	2.0
董監事酬勞	-		262	
員工股票紅利	-		25,000	
員工現金紅利	-		6,442	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至 99 年 3 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為 \$33,867 及 \$31,441，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 97 年度經股東會決議實際配發員工紅利為 \$23,029 及董監酬勞為 \$192，與 97 年度財務報表認列之員工紅利 \$31,441 及董監酬勞 \$0，分別為高估 \$8,412 及低估 \$192，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整民國 98 年度之損益。

(十三) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 98 年 12 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		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	95.12.28	5,000	5年	2年之服務	3.40%	0%
員工認股權計畫	96.12.25	7,500	10年	4年之服務	1.62%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	98 年度		97 年度	
	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	13,118	\$ 35.13	12,915	\$ 40.08
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認 股股數	93	24.50	420	26.50
本期行使	(1,264)	25.92	-	-
本期失效	(237)	34.26	(217)	33.56
期末流通在外	<u>11,710</u>	34.01	<u>13,118</u>	35.13
期末可行使之認股選 擇權	<u>2,741</u>	24.50	<u>2,287</u>	26.50
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3.截至民國 98 年 12 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)
\$ 24.50	4,430	1.99年	\$ 24.50	2,741	\$ 24.50
39.80	7,280	7.98年	39.80	-	-

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：

		98年度	97年度
		本期淨利	報表認列之淨利	$ 516,344	$ 300,710
	擬制淨利	477,193	252,683
基本每股盈餘	報表認列之每股淨利(元)	5.08	2.97
	擬制每股淨利(元)	4.69	2.50
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股淨利(元)	4.96	2.92
	擬制每股淨利(元)	4.58	2.45

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/	履約	預期	預期存	預期	無風險	每單位
		股價	價格						波動率	續期間	股利	利率	公平價值
		(元)	(元)					(元)
員工認股 權計畫	95.12.28	33.9	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. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
應付所得稅	\$ 39,614	\$ 91,577
預付稅款	85,987	78,264
稅法修正之所得稅影響數	377	-
遞延所得稅資產淨變動數	57,039	(70,105)
以前年度所得稅低(高)估數	<u>2,234</u>	<u>(250)</u>
所得稅費用	<u>\$ 185,251</u>	<u>\$ 99,486</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 175,056	\$ 90,550
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>10,195</u>	<u>8,936</u>
所得稅費用	<u>\$ 185,251</u>	<u>\$ 99,486</u>

2. 遞延所得稅資產及負債科目餘額及明細如下：

	98年12月31日		97年12月31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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,795	\$ 759	\$ 6,811	\$ 1,703
金融資產/負債評價 (利益)損失	(1,475)	(295)	26,436	6,609
未實現兌換利益	(623)	(125)	(5,546)	(1,387)
備抵呆帳	53,269	10,654	7,552	1,888
聯屬公司間未實現銷 貨毛利	13,521	<u>2,704</u>	-	-
		<u>\$ 13,697</u>		<u>\$ 8,813</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期投資(利益) 損失	(\$ 83,665)	(\$ 16,732)	\$ 183,125	\$ 45,781
退休金費用	7,647	<u>1,529</u>	5,265	<u>1,316</u>
		<u>(\$ 15,203)</u>		<u>\$ 47,097</u>

3. 兩稅合一相關資訊

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 423,925</u>	<u>\$ 330,560</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>36.69%</u>	<u>43.44%</u>

4. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後之餘額。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐機關核定至民國 96 年度。

(十五) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	98 年 度				
	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	\$701,595	\$516,344	101,681	\$ 6.90	\$ 5.08
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響員					
工認股權憑證	-	-	1,981		
員工分紅	-	-	531		
稀釋每股盈餘	<u>\$701,595</u>	<u>\$516,344</u>	<u>104,193</u>	<u>\$ 6.73</u>	<u>\$ 4.96</u>
	97 年 度				
	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	\$400,196	\$300,710	101,196	\$ 3.95	\$ 2.97
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響員					
工認股權憑證	-	-	1,927		
員工紅利	-	-	-		
稀釋每股盈餘	<u>\$400,196</u>	<u>\$300,710</u>	<u>103,123</u>	<u>\$ 3.88</u>	<u>\$ 2.92</u>

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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	\$ 47,021	\$ 112,069	\$ 159,090
薪資費用	39,275	98,088	137,363
勞健保費用	3,226	5,442	8,668
退休金費用	2,666	4,342	7,008
其他用人費用	1,854	4,197	6,051
折舊費用(註)	1,222	5,322	6,544
攤銷費用	-	359	359

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	\$ 56,663	\$ 121,104	\$ 177,767
薪資費用	48,343	105,853	154,196
勞健保費用	3,422	5,505	8,927
退休金費用	2,727	4,474	7,201
其他用人費用	2,171	5,272	7,443
折舊費用(註)	1,818	5,608	7,426
攤銷費用	-	360	360

註：本公司民國 98 年及 97 年度帳列營業外費用及損失之折舊費用分別為 \$957 及 \$956。

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
東莞維升電子製品有限公司(東莞維升)	本公司之孫公司
Well Set Enterprise Co., Ltd.(WSE)	本公司之孫公司
Well Cord Technology Co., Ltd.(WCT)	本公司之孫公司
Great Hero Technology Co., Ltd.(GHT)	本公司之孫公司
維爾斯電子(昆山)有限公司(維爾斯昆山)	本公司之曾孫公司
Conntek Integrated Solutions Inc. (Conntek)	本公司之曾孫公司
Well Shin Japan Co., Ltd. (WSJ)	本公司之曾孫公司
富港電子(東莞)有限公司(富港東莞)	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
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之監察人及主要管理階層

註：其他具有實質控制之關係人於民國 98 年及 97 年度與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
正崴	\$ 809,500	21	\$ 1,005,828	21
Conntek	128,188	3	13,872	-
富港東莞	23,930	1	555	-
WSJ	17,751	-	11,596	-
其他	47	-	1,659	-
	<u>\$ 979,416</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,033,510</u>	<u>21</u>

- (1)民國 98 年度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)民國 97 年度銷貨與關係人交易價格與收款條件與一般客戶約當，約為 30~120 天內收款。

2. 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
WSE	\$ 2,325,855	73	\$ 2,771,017	73
WCT	557,778	18	742,666	20
正歲	190,495	6	162,130	4
其他	4,251	-	4,986	-
	<u>\$ 3,078,379</u>	<u>97</u>	<u>\$ 3,680,799</u>	<u>97</u>

上述關係人除對正歲外，係以無價差方式按其自東莞維升或維爾斯昆山約定進貨成本銷貨予本公司，付款條件為與代墊及預付款項沖銷後視其資金狀況付款。對正歲之進貨價格與付款條件與一般供應商約當，約為月結 90 天。另，本公司民國 98 年及 97 年度分別間接及直接購自東莞維升之存貨，內中部分原料計 \$56,454 及 \$19,711 係由本公司銷售予東莞維升；間接及直接購自維爾斯昆山之存貨，內中部份原料計 \$190,540 及 \$0 係由本公司銷售予維爾斯昆山，惟該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。

3. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
正歲	\$ 196,813	23	\$ 106,723	14
Conntek	58,538	7	4,773	1
其他	7,491	1	2,133	-
	<u>\$ 262,842</u>	<u>31</u>	<u>\$ 113,629</u>	<u>15</u>

4. 其他應收款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
維爾斯昆山	\$ 142,198	50	\$ -	-
Conntek-逾期帳款	53,094	27	-	-
其它	148	-	-	-
	<u>\$ 195,440</u>	<u>77</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(1) 本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日 (93)

基祕字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，並按約定利率 1% 加計利息收入，其自轉列其他應收款起算帳齡分布情形如下：。

	98 年 12 月 31 日				
	0~180天	180~270天	270~360天	360天以上	合計
Comtek	\$ 53,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53,094

(2)另，其餘其他應收款項係代付原料款項。

5. 資金貸與-帳列「其他應收款-關係人」 (民國97年度：無)
98年度

	最高餘額				
	發生日期	金額	期末餘額	利率	利息收入
WSJ	98.10.9	\$ 2,778	\$ 2,778	1%	\$ 15

6. 預付款項

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	估該科目 百分比	金額	估該科目 百分比
	金	額	金	額
WSE	\$ -	-	\$ 398,279	82
WCT	-	-	87,337	18
	\$ -	-	\$ 485,616	100

係預付貨款。

7. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	估該科目 百分比	金額	估該科目 百分比
	金	額	金	額
WSE	\$ 292,990	77	\$ -	-
正歲	54,325	14	54,696	78
WCT	7,663	2	-	-
其他	60	-	-	-
	\$ 355,038	93	\$ 54,696	78

8. 背書保證

本公司截至民國98年度之背書保證情形請詳附註十一、(一)2.之說明。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年度	97 年度
薪資	\$ 8,644	\$ 7,633
獎金	1,284	1,284
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	10,500	5,622
合計	<u>\$ 20,428</u>	<u>\$ 14,539</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

資產名稱	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
受限制資產-定期存款	\$ 27,000	\$ 60,000	衍生性金融商品-交換合約、 付款保證及假扣押之擔保
固定資產	196,076	197,273	未來借款之擔保
出租資產	156,663	157,620	未來借款之擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 有關背書保證之情形，請詳附註十一、(一)2.之說明。

(二) 截至民國 98 年 12 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 10,054 仟元，碩天科技因故遲未付款，本公司於民國 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，並於民國 99 年 2 月已收回碩天清償之款項港幣 5,289 仟元，評估剩餘款項收回可能性高。全案截至民國 99 年 3 月 25 日止，仍在士林地方法院審理中。另，本公司已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

本公司於民國99年2月透過Bright Designing Technology Co., Ltd.及Wise Giant Co., Ltd.轉投資於Cisco Llc.美金480萬元,是項投資刻正辦理變更登記。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

		98年12月31日	
		公平價值	
		公開報價	評價方法
非衍生性金融商品	帳面價值	決定之金額	估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 2,606,871	\$ -	\$ 2,606,871
存出保證金	371	-	371
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	646,053	-	646,053
存入保證金	590	-	590
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益			
之金融資產			
遠期外匯合約	\$ 1,475	\$ -	\$ 1,475
		97年12月31日	
		公平價值	
		公開報價	評價方法
非衍生性金融商品	帳面價值	決定之金額	估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 1,803,196	\$ -	\$ 1,803,196
存出保證金	371	-	371
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	170,859	-	170,859
存入保證金	2,006	-	2,006
<u>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			
遠期外匯合約	\$ 313	\$ -	\$ 313
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債			
原料交換合約	26,749	-	26,749

本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，以其在資產負債表上之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-流動、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. 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，一般均包含當期末結清合約之未實現損益。

(三) 財務風險控制及避險策略

本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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本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

本公司從事之原料價格交換交易，並於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生損失應在可預期之範圍內，故無重大市場風險。民國 98 年 12 月 31 日止，原料交換合約業已全數結清。

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，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)本公司之應收帳款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

(2)預售遠匯合約

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 99 年 1 月至 3 月產生美金 4,250 仟元之現金流出及新台幣 137,080 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大籌資之風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出\$1,600。

(以下空白)

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註2)	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		對個別對象資金貸與限額(註1)		資金貸與總限額(註1)
									名稱	價值		名稱	價值	限額(註1)	限額(註1)	
0	緯基科技(股)公司	WSI	其他應收款	\$ 2,778	\$ 2,778	1%	2	\$ -	營運週轉	無	無	無	無	\$ 1,628,044	\$ 1,628,044	
			一關係人													
0	緯基科技(股)公司	Conntek	其他應收款	\$ 53,094	53,094	1%	1	128,188	營運週轉	無	無	無	無	128,188	814,022	
			一關係人													

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%。

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。

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	期末最高背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額估最近期財務報表淨值之比率	
				背書保證限額	背書保證金額				最高限額	最高限額
0	緯基科技(股)公司	GHT	本公司之孫公司	\$ 2,035,055	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	-	-	3%	3%
0	緯基科技(股)公司	維爾斯昆山	本公司之曾孫公司	2,035,055	USD25,500仟元	USD20,500仟元	-	-	16%	16%
0	緯基科技(股)公司	東莞維升	本公司之孫公司	2,035,055	USD 1,600仟元	USD 1,600仟元	-	-	2%	2%
				(註)	及25,000	及25,000				(註)

註：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。

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 股數		市價		備註
								(仟股)	\$		\$	
紳燕科技(股)公司	PCDT	有價證券種類及名稱	紳燕科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,250	900,541	100%	900,541	100%	未質押	
紳燕科技(股)公司	BOT	有價證券種類及名稱	紳燕科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,417	129,232	100%	129,232	100%	未質押	
紳燕科技(股)公司	STT	有價證券種類及名稱	紳燕科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,500	559,064	100%	559,064	100%	未質押	
PCDT		有價證券種類及名稱	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	900,458	100%	913,389	100%	未質押	
BOT	BPC	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,497	95,985	100%	95,985	100%	未質押	
BOT	WSE	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	4,130	100%	4,130	100%	未質押	
BOT	WCT	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	6,080	100%	6,080	100%	未質押	
BOT	PRT	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	420	1,101	60%	1,101	60%	未質押	
BOT	WG	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,200	24,128	100%	24,128	100%	未質押	
STT	GHT	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,500	559,058	100%	559,058	100%	未質押	
STT	PFT	有價證券種類及名稱	維而斯上海	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		有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	6,173	100%	6,173	100%	未質押	
BPC		有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	90,074	100%	90,074	100%	未質押	
BPC	WSI	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	252	100%	252	100%	未質押	
WG	Conntek	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	850	12,051	100%	12,051	100%	未質押	
WG	Cisko	有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	36,179	100%	36,179	100%	未質押	
GHT		有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	555,687	100%	555,687	100%	未質押	
PRT		有價證券種類及名稱	維而斯上海	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	380	100%	380	100%	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：

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳別科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末	
				股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額
維基科技 (股)公司	PQDT	採權益法 之長期股 權投資	本公司之 子公司	6,250	\$ 416,063	8,000	\$ 281,360	-	-	14,250	\$ 900,541
PQDT	東莞維升	"	本公司之 孫公司	不適用	416,517	-	261,360	-	-	-	900,458

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	進(銷)貨		估總進(銷) 貨之比率%		接收 期間	單價	接收 期間	應收(付)票據、帳款	
			銷貨	金額 (\$)	銷貨	金額				餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%
維基科技(股)公司	正誠	對本公司採權益法評 價之投資公司	銷貨	(809,500)	(21)	註1	註1	\$	196,813	23	
維基科技(股)公司	Commtek	本公司之曾孫公司	銷貨	(128,188)	(3)	註1	註1		58,538	7	
維基科技(股)公司	正誠	對本公司採權益法評 價之投資公司	進貨	190,495	6	註2	註2	(	54,325)	(14)
維基科技(股)公司	NSE	本公司之孫公司	進貨	2,325,855	73	註2	註2	(	292,900)	(77)
維基科技(股)公司	WCT	本公司之孫公司	進貨	557,778	18	註2	註2	(	7,663)	(2)
NSE	東莞維升	本公司之母公司	銷貨	(2,325,855)	(100)	註2	註2		292,900	100	
WCT	維基科技(股)公司	本公司之聯屬公司	進貨	2,325,855	100	註2	註2	(	303,111)	(100)
WCT	維基科技(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(557,778)	(85)	註2	註2		7,663	29	
WCT	維爾斯尼山	本公司之聯屬公司	進貨	653,839	100	註2	註2	(	53,027)	(100)
東莞維升	WSE	本公司之聯屬公司	銷貨	(2,325,855)	(99)	註2	註2		303,011	95	
維爾斯尼山	WCT	本公司之聯屬公司	銷貨	(653,839)	(65)	註2	註2		53,027	24	
Commtek	維基科技(股)公司	本公司之母公司	進貨	128,188	100	註1	註1	(	58,538)	(89)

註1：詳附註五(二)1.之說明。

註2：詳附註五(二)2.之說明。

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

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 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
							金額	處理方式		
	維基科技(股)公司	正崴		對本公司採權益法評價之 投資公司	\$ 196,813	5.33(次)	\$ 20,918	加強催收	\$ 183,316	\$ -
WSE		維基科技(股)公司		本公司之母公司	292,990	15.87(次)	-	-	230,707	-
東莞維升		WSE		本公司之聯屬公司	303,111	15.35(次)	-	-	230,707	-

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

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		本 期 股 數 (仟 股)	本 持 比 率 (%)	有 限 公 司 實 收 資 本		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末			帳 面 金 額	實 收 資 本			
紳慕科技(股)公司	PCDT	薩摩亞	轉投資之控股公司	\$ 475,412	\$ 214,052	14,250	100	\$ 900,541	\$ 246,334	\$ 246,334	\$ 246,334	
紳慕科技(股)公司	STT	薩摩亞	轉投資之控股公司	\$ 734,428	\$ 718,258	22,500	100	\$ 559,064	\$ 46,935	\$ 46,935	\$ 46,935	
紳慕科技(股)公司	BDT	貝里斯	轉投資之控股公司	\$ 177,917	\$ 171,462	5,417	100	\$ 129,232	\$ 26,479	\$ 26,479	\$ 26,479	
PCDT	東莞維升	東莞	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD14,250仟元	USD6,250仟元	-	100	\$ 900,458	\$ 245,930	\$ 245,930	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	USD22,500仟元	USD22,000仟元	22,500	100	\$ 559,058	\$ 46,935	\$ 46,935	不適用	
GHT	維爾斯崑山	崑山	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD22,000仟元	USD22,000仟元	-	100	\$ 555,687	\$ 47,769	\$ 47,769	不適用	
BDT	BPC	模里西斯	轉投資之控股公司	USD2,497仟元	USD2,497仟元	2,497	100	\$ 95,995	\$ 1,043	\$ 1,043	不適用	
BPC	維爾斯上海	上海	電線電纜、電子零 組件材料銷售	USD 200仟元	USD 200仟元	-	100	\$ 6,173	\$ 17	\$ 17	不適用	
BPC	維爾斯電氣	崑山	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD2,200仟元	USD2,200仟元	-	100	\$ 90,074	\$ 379	\$ 379	不適用	
BPC	WSJ	日本	電線、電纜、電子 零組件材料銷售	USD 97仟元	USD 97仟元	-	100	(\$ 252)	(\$ 1,440)	(\$ 1,440)	不適用	
BDT	WSE	模里西斯	電子零組件之買賣	USD 200仟元	USD 200仟元	200	100	\$ 4,130	\$ 5	\$ 5	不適用	
BDT	PRT	模里西斯	轉投資之控股公司	USD 420仟元	USD 420仟元	420	60	(\$ 1,101)	(\$ 13,084)	(\$ 13,084)	不適用	
PRT	維爾機械	東莞	注塑機及其零件周 邊設備之生產及 銷售	USD 700仟元	USD 700仟元	-	100	\$ 380	(\$ 14,169)	(\$ 14,169)	不適用	
BDT	WCT	模里西斯	電子零組件之買賣	USD 100仟元	USD 100仟元	100	100	\$ 6,080	(\$ 9)	(\$ 9)	不適用	
BDT	WG	模里西斯	轉投資之控股公司	USD2,200仟元	USD2,000仟元	2,200	100	\$ 24,128	(\$ 17,571)	(\$ 17,571)	不適用	
WG	CONTEK	美國	電線電纜、電子零 組件材料銷售	USD 850仟元	USD 850仟元	850	100	(\$ 12,051)	(\$ 15,983)	(\$ 15,983)	不適用	
WG	CISKO	美國	倉儲租賃服務	USD1,350仟元	USD1,150仟元	-	100	\$ 36,179	(\$ 1,387)	(\$ 1,387)	不適用	
STT	PFT	薩摩亞	轉投資之控股公司	-	-	-	-	\$ 6	\$ -	\$ -	不適用	

(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 (註1、2)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註3)	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
				匯出	收回					
東莞維升	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料之銷售	USD 13,943仟元	(註1、2)	USD8,000仟元	\$ -	USD14,250仟元	100%	\$ 245,930 (註3)	\$ 900,458	\$ -
維爾斯尼山	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料之銷售	USD22,000仟元	(註2)	-	-	USD22,000仟元	100%	47,769 (註3)	555,687	-
維而斯上海	電線電纜、電子零組件材 料銷售	USD 200仟元	(註2)	-	-	USD 200仟元	100%	17 (註3)	6,173	-
維爾斯電瓦	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料銷售	USD 2,200仟元	(註2)	-	-	USD2,200仟元	100%	379 (註3)	90,074	-
東莞維聯機械	注塑機及其零件、周邊設 備生產及銷售	USD 700仟元	(註2)	-	-	USD 420仟元	60%	8,301 (註3)	228	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資會 核准投資金額	依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資限額
USD839,070仟元	USD839,070仟元	\$ 2,442,066

註1：透過POT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：經台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。

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產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帳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帳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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司為從事電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司民國 98 年及 97 年度並無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞洲	\$ 1,215,318	\$ 1,579,316
美洲	1,474,807	1,630,362
歐洲	126,401	168,790
其他	8,759	4,900
	<u>\$ 2,825,285</u>	<u>\$ 3,383,368</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
正歲	<u>\$ 809,500</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,005,828</u>	<u>21</u>

維熹科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 291	
支票存款			
— 台幣存款		323	
— 外幣存款	港幣281仟元，折合率4.126：1	1,158	
活期存款			
— 台幣存款		232,877	
— 外幣存款	美金4,963仟元，折合率31.99：1	158,760	
	港幣2,952仟元，折合率4.126：1	12,179	
	其他	217	
定期存款			
— 台幣存款		<u>1,100,000</u>	
		<u>\$ 1,505,805</u>	

維熹科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
General Electric Co.		\$ 72,751	
Viewquest Technologies (BVI) Inc.		57,191	
Rodale Technical Sales, Inc.		44,021	
碩天科技股份有限公司		41,485	
其他		366,934	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>582,382</u>	
減：備抵呆帳		(<u>61,635</u>)	
		<u>\$ 520,747</u>	

(以下空白)

維熹科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 賬 務 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	單 價	總 價		
PCDT	6,250	\$ 416,603	8,000	\$ 483,838	-	\$ -	14,250	\$ 900,541	63.20	\$ 900,541	權益法	無
BDT	5,217	152,232	200	6,456	-	(29,456)	5,417	129,232	23.86	129,232	權益法	無
STT	22,000	510,225	500	48,839	-	-	22,500	559,064	24.85	559,064	權益法	無
		\$ 1,079,060		\$ 539,233		\$ (29,456)		\$ 1,588,837				

(以下空白)

維嘉科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
成本							
土地	\$ 221,567	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 221,567	部分設定抵押擔保	
房屋及建築	188,960	-	-	-	188,960	部分設定抵押擔保	
機器設備	16,688	-	(4,547)	-	12,141	無	
運輸設備	1,779	-	-	-	1,779	無	
辦公設備	3,062	122	(1,053)	-	2,131	無	
其他設備	128	-	-	-	128	無	
	<u>432,184</u>	<u>\$ 122</u>	<u>(\$ 5,600)</u>	<u>\$ -</u>	<u>426,706</u>		
累計折舊							
房屋及建築	(19,485)	\$ 3,567	\$ -	\$ -	(23,052)	-	
機器設備	(5,942)	(1,985)	3,810	-	(4,117)	-	
運輸設備	(530)	(297)	-	-	(827)	-	
辦公設備	(1,213)	(674)	800	-	(1,087)	-	
其他設備	(45)	(21)	-	-	(66)	-	
	<u>(27,215)</u>	<u>(\$ 6,544)</u>	<u>\$ 4,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>(29,149)</u>		
	<u>\$ 404,969</u>				<u>\$ 397,557</u>		

維壽科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
成本							
土地	\$ 112,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112,746	全部設定抵押擔保	
房屋及建築	48,779	-	-	-	48,779	全部設定抵押擔保	
	161,525	-	-	-	161,525		
減：累計折舊	(3,905)	(957)	-	-	(4,862)		
	\$ 157,620	(\$ 957)	\$ -	\$ -	\$ 156,663		

(以下空白)

維熹科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>銀行名稱</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
信用借款	兆豐國際商業銀行	\$ 63,980	98.10.6~99.4.4	1.18%	\$ 100,000	無	
信用借款	中國信託商業銀行	95,970	98.11.10~99.1.1	1.30%	185,000	無	
		<u>\$ 159,950</u>					

(以下空白)

維熹科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
資訊及電機電器類電源線組	65,088仟PCS	\$ 2,692,963	
插座、插頭、轉接頭、組合類	34,158仟PCS	883,040	
其他	15,438仟PCS	<u>283,605</u>	
		3,859,608	
減：銷貨退回		(5,160)	
銷貨折讓		<u>(11,232)</u>	
銷貨收入淨額		<u>\$ 3,843,216</u>	

(以下空白)

期初商品	\$ -
加：本期進貨	3,074,128
減：期末商品	<u>-</u>
進銷成本	<u>3,074,128</u>
期初原料	21,551
加：本期進料	70,372
原料盤盈	44
減：轉列費用	(763)
期末原料	<u>(20,139)</u>
本期耗用原料	71,065
直接人工	19,581
製造費用	<u>41,236</u>
製造成本	131,882
加：期初在製品	904
減：期末在製品	<u>(1,561)</u>
製成品成本	131,225
加：期初製成品	9,552
購入製成品	14,295
減：期末製成品	<u>(12,002)</u>
產銷成本	143,070
存貨回升利益	(3,016)
其他	<u>(2,056)</u>
營業成本	<u>\$ 3,212,126</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

維熹科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：維熹科技股份有限公司



負責人：吳 瑞 雄



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003679 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達維熹科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張明輝

張明輝

會計師

李燕娜

李燕娜



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

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 0950122728 號

中華民國九十九年三月二十五日

維 燕 科 技 有 限 公 司 及 子 公 司
 報 告 表
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	4,287,780	101	\$	5,283,742	101		
4170 銷貨退回	(	10,749)	-	(	21,717)	-
4190 銷貨折讓	(	32,791)	(1)	(	32,490)	(1)
4100 銷貨收入淨額		4,244,240	100		5,229,535	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四)(十六)及五)	(	3,119,400)	(74)	(	4,308,311)	(83)
5910 營業毛利		1,124,840	26		921,224	17		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	251,820)	(6)	(	260,054)	(5)
6200 管理及總務費用	(	290,728)	(7)	(	245,908)	(5)
6300 研究發展費用	(	21,037)	-	(	33,296)	-
6000 營業費用合計	(	563,585)	(13)	(	539,258)	(10)
6900 營業淨利		561,255	13		381,966	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		4,051	-		16,254	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		142,646	4		-	-		
7160 兌換利益		-	-		24,563	1		
7210 租金收入		9,058	-		8,878	-		
7250 壞帳轉回利益		-	-		11,330	-		
7480 什項收入		9,709	-		12,746	-		
7100 營業外收入及利益合計		165,464	4		73,771	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	6,324)	-	(	19,294)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	-	-	(	31,387)	(1)
7530 處分固定資產損失	(	4,910)	-	(	2,619)	-
7560 兌換損失	(	9,355)	-	(-	-	
7880 什項支出	(	2,240)	-	(	1,197)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	22,829)	-	(	54,497)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		703,890	17		401,240	8		
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	192,780)	(5)	(	102,181)	(2)
9600XX 合併總損益	\$	511,110	12	\$	299,059	6		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	516,344	12	\$	300,710	6		
9602 少數股權損益	(	5,234)	-	(	1,651)	-
	\$	511,110	12	\$	299,059	6		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	6.92	\$	5.03	\$	3.96	\$	2.95
9740AA 少數股權		0.05		0.05		0.02		0.02
9750 本期淨利	\$	6.97	\$	5.08	\$	3.98	\$	2.97
稀釋每股盈餘(附註四(十五))								
9810 繼續營業單位淨利	\$	6.75	\$	4.91	\$	3.89	\$	2.90
9840AA 少數股權		0.05		0.05		0.02		0.02
9850 本期淨利	\$	6.80	\$	4.96	\$	3.91	\$	2.92

後合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維基科技股
合併
民國98年及
97年
12月31日
及子
公司
動
表

單位：新台幣仟元

97	98	普通股本	普通股溢價	保留盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	少數股權	合計
97年1月1日餘額	98年1月1日餘額	\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 5,707	\$ 3,531,389
盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配(註)	-	-	39,042	(39,042)	-	-	-
法定盈餘公積	法定盈餘公積	25,000	-	-	(31,442)	-	-	(6,442)
員工紅利	員工紅利	-	-	-	262)	-	-	262)
董監酬勞	董監酬勞	46,062	-	-	(46,062)	-	-	-
現金股利	現金股利	-	-	-	(184,247)	-	-	(184,247)
97年度合併淨損益	97年度合併淨損益	-	-	-	300,710	-	(1,651)	299,059
累積換算調整數之變動	累積換算調整數之變動	-	-	-	-	75,406	-	75,406
少數股權增加數	少數股權增加數	-	-	-	-	-	387	387
97年12月31日餘額	97年12月31日餘額	\$ 992,296	\$ 1,427,500	\$ 186,953	\$ 945,685	\$ 158,413	\$ 4,443	\$ 3,715,290
98年1月1日餘額	98年1月1日餘額	\$ 992,296	\$ 1,427,500	\$ 186,953	\$ 945,685	\$ 158,413	\$ 4,443	\$ 3,715,290
盈餘指撥及分配(註)	盈餘指撥及分配(註)	-	-	30,071	(30,071)	-	-	-
法定盈餘公積	法定盈餘公積	19,846	-	-	(19,846)	-	-	-
股票股利	股票股利	-	-	-	(148,844)	-	-	(148,844)
現金股利	現金股利	-	-	-	516,344	-	(5,234)	511,110
98年度合併淨損益	98年度合併淨損益	-	-	-	-	(40,998)	-	(40,998)
累積換算調整數之變動	累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	員工行使認股權	12,639	20,122	-	-	-	-	32,761
少數股權增加數	少數股權增加數	-	-	-	-	-	57	57
98年12月31日餘額	98年12月31日餘額	\$ 1,024,781	\$ 1,447,622	\$ 217,024	\$ 1,263,268	\$ 117,415	\$ 734)	\$ 4,069,376

註：員工紅利\$23,029及董監酬勞\$192已於權益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



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 告
 民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$	511,110		\$	299,059	
調整項目						
金融商品評價(利益)損失	(	27,911)		26,436		
備抵呆帳提列呆帳(轉列收入)數		47,245	(	11,330)		
備抵存貨跌價及呆滯(回升利益)提列損失	(	67,015)		113,351		
折舊費用(含出租資產)		154,388		139,019		
各項攤銷		15,754		8,819		
處分固定資產損失		4,910		2,619		
資產及負債科目之變動						
應收票據		5,330	(	4,232)		
應收帳款		36,169		51,384		
應收帳款－關係人	(	94,727)		87,314		
其他應收款	(	79,048)	(	4,979)		
存貨		230,389	(	45,510)		
預付費用	(	1,455)		1,024		
預付款項	(	21,763)	(	31,145)		
遞延所得稅資產及負債		57,416	(	70,105)		
遞延退休金成本		117	(	1,070)		
應付票據	(	6,529)	(	1,177)		
應付帳款		57,539	(	114,990)		
應付帳款－關係人	(	371)		54,696		
應付所得稅	(	51,963)	(	7,731)		
應付費用		35,435		27,477		
其他應付款項		43,360	(	2,958)		
預收款項		3,166		1,876		
應計退休金負債		1,917		1,900		
營業活動之淨現金流入		853,463		519,747		

(續次頁)


 維基科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產-流動減少(增加)	\$ 32,535	(\$ 59,304)
購置固定資產	(65,876)	(210,899)
處分固定資產價款	-	2,875
處分其他無形資產價款收回	9,754	30,940
其他無形資產增加	(24,100)	(28,401)
遞延費用增加	(6,898)	(8,842)
購買無形資產價款退回	-	9,995
存出保證金(增加)減少	(4,968)	1,050
投資活動之淨現金流出	(59,553)	(262,586)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	89,644	38,270
其他應付款項-關係人增加(減少)	1,336	(14,206)
長期借款減少	(99,210)	(112,790)
存入保證金(減少)增加	(1,298)	294
員工行使認股權	32,761	-
現金股利	(148,844)	(184,247)
員工紅利	-	(6,442)
董監酬勞	-	(262)
少數股權增加數	57	387
融資活動之淨現金流出	(125,554)	(278,996)
匯率影響數	(23,473)	28,453
本期現金及約當現金增加	644,883	6,618
期初現金及約當現金餘額	1,138,519	1,131,901
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,783,402	\$ 1,138,519
本期支付利息	\$ 6,988	\$ 19,146
本期支付所得稅	\$ 187,328	\$ 180,017
僅有部分現金收付之投資活動		
出售無形資產價款	\$ -	\$ -
加：期初應收款	9,754	40,694
減：期末應收款	-	(9,754)
收取現金	\$ 9,754	\$ 30,940
購置固定資產	\$ 40,062	\$ 214,023
加：期初應付設備款	31,078	27,954
減：期末應付設備款	(5,264)	(31,078)
支付現金	\$ 65,876	\$ 210,899

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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 98 年 及 97 年 12 月 31 日

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 98 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 4,400 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98年 12月31日	民國97年 12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%	-
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%	-
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%	-
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%	-
Smart Think Technology Co., Ltd. (STT)	Powerful Technology Co., Ltd. (PFT)	轉投資之控股 公司	-	-	註1
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%	-

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98年	民國97年	
			12月31日	12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%	-
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Well Set Enterprise Co., Ltd. (WSE)	電子零組件之買賣	100%	100%	-
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Well Cord Technology Co., Ltd. (WCT)	電子零組件之買賣	100%	100%	-
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Power Root Technology Co., Ltd. (PRT)	轉投資之控股公司	60%	60%	-
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC)	轉投資之控股公司	100%	100%	-
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Wise Gaint Co., Ltd. (WG)	轉投資之控股公司	100%	100%	-
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%	-
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%	-
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%	-
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98年	民國97年	
			12月31日	12月31日	
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%	-
Wise Giant Co., Ltd. (WG)	Cisco LLC. (Cisco)	倉儲租賃服務	100%	100%	-

註 1：僅辦理設立登記，尚未出資。

註 2：係民國 97 年 5 月設立。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無。

(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 98 年 3 月及 11 月透過 PCDT 轉增資東莞維升共美金 8,000 仟元。

2. 本公司於民國 98 年 12 月透過 BDT 及 WG 轉投資 Cisco 美金 200 仟元及透過 STT 轉投資 GHT 美金 500 仟元。

3. 本公司於民國 99 年 2 月透過 BDT 及 WG 轉投資 Cisco 美金 4,800 仟元。

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) 合併財務報表編製原則

1. 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報表編製個體。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。

2. 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。

(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

本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易發生日之匯率換算成記帳單位入帳，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，依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與負債，係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。
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) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(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。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵呆滯損失準備外，並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，以重置成本或淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。
- 2.自民國 98 年 1 月 1 日起，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。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.折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提，到期之折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。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、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-員工獎勵

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

自民國 97 年 1 月 1 日起，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之每股收盤價，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及合併子公司營業成本及與存貨相關之營業外利益皆為減少\$64,812。民國 98 年度合併稅後淨利減少\$10,322，每股盈餘減少 0.10 元。

(二)股份基礎給付-員工獎勵

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對本公司及合併子公司民國 97 年度合併財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度合併淨利減少\$23,581，每股盈餘減少 0.24 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,903	\$ 14,787
支票存款	8,437	1,178
活期存款	624,204	206,081
定期存款	<u>1,146,858</u>	<u>916,473</u>
	<u>\$ 1,783,402</u>	<u>\$ 1,138,519</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	\$ 1,475	\$ 313
交易目的金融負債		
交易目的金融負債評價調整-交換合約	\$ -	\$ 26,749

1. 本公司於民國 98 年及 97 年度分別認列遠期外匯交易之淨利益為 \$5,861 及淨損失為 \$4,638，暨認列交換合約之淨利益為 \$136,785 及淨損失 \$26,749。
2. 有關民國 98 年及 97 年 12 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>項目</u>	<u>98年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	\$4,250,000 美元	98.10.9-99.3.31

<u>項目</u>	<u>97年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	\$1,000,000 美元	97.11.13-98.1.12
交換合約	\$4,725,000 美元	97.11.20-100.1.4

- (1) 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。
- (2) 本公司從事之交換合約主要係銅料浮動價格交換固定價格，以規避未來進貨價格上漲之風險，惟尚不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。另，本公司於民國 98 年 11 月將交換合約予以全數平倉。

(三) 應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 774,267	\$ 810,278
減：備抵呆帳	(64,988)	(17,901)
	<u>\$ 709,279</u>	<u>\$ 792,377</u>

(四) 存 貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 427,941	(\$ 67,428)	\$ 360,513
在製品	24,495	(890)	23,605
製成品	460,269	(21,923)	438,346
在途存貨	4,302	-	4,302
	<u>\$ 917,007</u>	<u>(\$ 90,241)</u>	<u>\$ 826,766</u>

	97年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 570,373	(\$ 131,390)	\$ 438,983
在製品	21,540	-	21,540
製成品	546,256	(25,866)	520,390
在途存貨	9,227	-	9,227
	<u>\$ 1,147,396</u>	<u>(\$ 157,256)</u>	<u>\$ 990,140</u>

當期認列之存貨相關成本：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,184,212	\$ 4,189,473
(回升利益)跌價損失	(67,015)	113,351
其他	2,203	5,487
	<u>\$ 3,119,400</u>	<u>\$ 4,308,311</u>

(五) 固定資產-累計折舊

	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 92,716	\$ 70,068
機器設備	505,480	422,086
運輸設備	14,024	11,836
辦公設備	28,995	24,444
其他設備	70,807	60,451
	<u>\$ 712,022</u>	<u>\$ 588,885</u>

(六) 出租資產

	98年12月31日	97年12月31日
土地	\$ 112,746	\$ 112,746
房屋及建築(扣除累計折舊\$4,862及\$3,931)	43,917	60,232
	<u>\$ 156,663</u>	<u>\$ 172,978</u>

(七) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 319,900	\$ 230,256
利率區間	1.18%~1.61%	2.90%~3.50%

(八) 長期借款

借款性質	還款條件	98年12月31日	97年12月31日
無擔保借款	自民國96年11月起分期攤還	\$ -	\$ 32,800
	自民國97年5月起分期攤還	31,990	98,400
		31,990	131,200
減：一年內到期部份		(31,990)	(98,400)
		\$ -	\$ 32,800
利率區間		0.80%	2.90%~3.37%

(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。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加數	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	16,538	14,395
累積給付義務	16,538	14,395
未來薪資增加影響數	6,329	5,923
預計給付義務	22,867	20,318
退休基金資產公平價值	(7,193)	(6,967)
提撥狀況	15,674	13,351
未認列過渡性淨給付義務	(4,751)	(5,068)
未認列退休金利益	(3,242)	(2,636)
補列之應計退休金負債	1,664	1,781
應計退休金負債	\$ 9,345	\$ 7,428
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本之內容：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$ 1,551	\$ 1,256
利息成本	508	578
退休基金資產預期報酬	(189)	(141)
未認列過渡性淨給付資產之攤銷	317	317
退休金損(益)攤銷數	27	-
當期淨退休成本	\$ 2,214	\$ 2,010

- 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分，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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,794 及 \$5,191。
- 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，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 年及 97 年度依上開養老保險制度所認列之養老保險金分別為 \$3,571 及 \$3,359。
- 其餘合併子公司除 Conntek Integrated 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

- 1.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為\$1,500,000(其中各保留\$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 102,478 仟股及 99,230 仟股。
- 2.本公司民國 97 年 6 月 27 日經股東常會決議，以未分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股共 7,106 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.本公司民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股共 1,985 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。
- 4.民國 98 年度由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 1,264 仟股，業已辦理股本變更登記完竣。

(十一) 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，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派董監事酬勞為 0.1%，員工紅利為 12%，員工紅利之分派對象得包括從屬公司員工。
- 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 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利	金額	每股股利
		(元)		(元)
法定盈餘公積	\$ 30,071		\$ 39,042	
股票股利	19,846	\$ 0.2	46,062	\$ 0.5
現金股利	148,844	1.5	184,247	2.0
董監事酬勞	-		262	
員工股票紅利	-		25,000	
員工現金紅利	-		6,442	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至 99 年 3 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為 \$33,867 及 \$31,441，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 97 年度經股東會決議實際配發員工紅利為 \$23,029 及董監酬勞為 \$192，與 97 年度財務報表認列之員工紅利 \$31,441 及董監酬勞 \$0，分別為高估 \$8,412 及低估 \$192，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整民國 98 年度之損益。

(十三) 發行員工認股權憑證計劃

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，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		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權 計畫	95.12.28	5,000	5年	2年之服務	3.40%	0%
員工認股權 計畫	96.12.25	7,500	10年	4年之服務	1.62%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	98 年度		97 年度	
	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	13,118	\$ 35.13	12,915	\$ 40.08
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認 股股數	93	24.50	420	26.50
本期行使	(1,264)	25.92	-	-
本期失效	(237)	34.26	(217)	33.56
期末流通在外	<u>11,710</u>	34.01	<u>13,118</u>	35.13
期末可行使之認股選 擇權	<u>2,741</u>	24.50	<u>2,287</u>	26.50
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3.截至民國 98 年 12 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)	
\$ 24.50	4,430	1.99年	\$ 24.50	2,741	\$ 24.50	
39.80	7,280	7.98年	39.80	-	-	

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：

		98年度	97年度
		本期淨利	報表認列之淨利	$ 516,344	$ 300,710
	擬制淨利	477,193	252,683
基本每股盈餘	報表認列之每股淨利(元)	5.08	2.97
	擬制每股淨利(元)	4.69	2.50
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股淨利(元)	4.96	2.92
	擬制每股淨利(元)	4.58	2.45

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/	履約	預期	預期存	預期	無風險	每單位
		股價	價格						波動率	續期間	利率	公平價值
		(元)	(元)			股利	利率	(元)
員工認股 權計畫	95.12.28	33.9	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. 所得稅費用及應付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
應付所得稅	\$ 39,614	\$ 91,577
期初應付未付數	-	-
預付稅款	93,516	80,959
稅法修正之所得稅影響數	377	-
遞延所得稅資產淨變動數	57,039	(70,105)
以前年度所得稅高(低)估數	2,234	(250)
所得稅費用	<u>\$ 192,780</u>	<u>\$ 102,181</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 182,585	\$ 93,245
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,195	8,936
所得稅費用	<u>\$ 192,780</u>	<u>\$ 102,181</u>

2. 遞延所得稅資產及負債科目餘額及明細如下：

	98年12月31日		97年12月31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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,795	\$ 759	\$ 6,811	\$ 1,703
金融資產/負債評價				
(利益)損失	(1,475)	(295)	26,436	6,609
未實現兌換利益	(623)	(125)	(5,546)	(1,387)
備抵呆帳	53,269	10,654	7,552	1,888
聯屬公司間未實現銷貨毛利	13,521	2,704	-	-
		<u>\$ 13,697</u>		<u>\$ 8,813</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期投資(利益)				
損失	(\$ 83,665)	(\$ 16,732)	\$ 183,125	\$ 45,781
退休金費用	7,647	1,529	5,265	1,316
		<u>(\$ 15,203)</u>		<u>\$ 47,097</u>

3. 兩稅合一相關資訊

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 423,925</u>	<u>\$ 330,560</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>36.69%</u>	<u>43.44%</u>

- 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，預計自民國 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。
- 東莞維升係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，因取得高新技術企業證明，故依據中華人民共和國當地相關規定，適用稅率為 15%。
- 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後之盈餘。
- 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐機關核定至民國 96 年度。

(十五) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	98 年 度					
	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 合併淨損益	\$709,124	\$516,344	101,681	<u>\$ 6.97</u>	<u>\$ 5.08</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響員 工認股權憑證	-	-	1,981			
員工分紅	-	-	531			
稀釋每股盈餘	<u>\$709,124</u>	<u>\$516,344</u>	<u>104,193</u>	<u>\$ 6.80</u>	<u>\$ 4.96</u>	
	97 年 1 月 1 日 至 12 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 合併淨損益	\$402,891	\$300,710	101,196	<u>\$ 3.98</u>	<u>\$ 2.97</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響員 工認股權憑證	-	-	1,927		
稀釋每股盈餘	<u>\$402,891</u>	<u>\$300,710</u>	<u>103,123</u>	<u>\$ 3.91</u>	<u>\$ 2.92</u>

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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	\$ 382,694	\$ 189,349	\$ 572,043
薪資費用	371,057	166,506	537,563
勞健保費用	3,226	5,480	8,706
退休金費用	4,039	6,540	10,579
其他用人費用	4,372	10,823	15,195
折舊費用(註)	113,052	40,379	153,431
攤銷費用	-	15,754	15,754

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用合計	\$ 388,363	\$ 202,452	\$ 590,815
薪資費用	378,896	176,038	554,934
勞健保費用	3,422	5,505	8,927
退休金費用	2,727	7,833	10,560
其他用人費用	3,318	13,076	16,394
折舊費用(註)	101,877	36,160	138,037
攤銷費用	-	8,819	8,819

註：本公司民國 98 年度及 97 年度帳列營業外費用及損失之折舊費用分別為 \$957 及 \$982。

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
富港電子(昆山)有限公司(富港昆山)	本公司之聯屬公司
歲強科技股份有限公司(歲強)	本公司之聯屬公司
游世宏	本公司之曾孫公司之總經理
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之監察人及主要管理階層

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
正 歲	\$ 809,500	19	\$ 953,068	18
富港東莞	23,930	1	-	-
富港昆山	2,300	-	-	-
	<u>\$ 835,730</u>	<u>20</u>	<u>\$ 953,068</u>	<u>18</u>

(1) 民國 98 年度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) 民國 97 年度銷貨與關係人交易價格與收款條件與一般客戶約當，約為 30~120 天內收款。

2. 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
正 歲	<u>\$ 190,495</u>	<u>6</u>	<u>\$ 162,130</u>	<u>4</u>

本公司進貨與關係人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

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
正 歲	\$ 196,813	20	\$ 106,723	12
富港東莞	4,637	1	-	-
富港昆山	311	-	-	-
	<u>\$ 201,761</u>	<u>21</u>	<u>\$ 106,723</u>	<u>12</u>

4. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
正 歲	<u>\$ 54,325</u>	<u>11</u>	<u>\$ 54,696</u>	<u>13</u>

5. 資金融通-帳列「其他應付款項」

		98 年 度			
		最高餘額		利率	利息費用
	發生日期	金額	期末餘額		
游世宏	98.9.30	\$ 5,278	\$ 4,091	-	\$ -
		97 年 度			
		最高餘額		利率	利息費用
	發生日期	金額	期末餘額		
游世宏	97.1.1	\$ 16,961	\$ 2,755	-	\$ -

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. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年度	97 年度
薪資	\$ 10,966	\$ 11,298
獎金	1,284	1,284
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	10,500	5,622
合計	\$ 22,750	\$ 18,204

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

資產名稱	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
受限制資產-定期存款	\$ 27,000	\$ 60,000	衍生性金融商品-交換合約及付款保證
受限制資產-活期存款	3,850	3,385	履約保證、進口稅捐保證
固定資產	196,076	197,273	未來借款之擔保
出租資產	156,663	157,620	未來借款之擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至民國 98 年 12 月 31 日止，提供東莞維升保證計 \$25,000，及擔保信用狀美金 160 萬元及提供維爾斯昆山擔保信用狀美金 150 萬元皆作為廠商之付款保證。

(二) 截至民國 98 年 12 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 10,054 仟元，碩天科技因故遲未付款，本公司於民國 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，並於民國 99 年 2 月已收回碩天清償之款項港幣 5,289 仟元，評估剩餘

款項收回可能性高。全案截至民國 99 年 3 月 25 日止，仍在士林地方法院審理中。另，本公司已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

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	帳面價值	98年12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	\$ 2,833,481	\$ -	\$ 2,833,481
存出保證金	5,376	-	5,376
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	1,105,021	-	1,105,021
長期借款(含一年內到期)	31,990	-	31,990
存入保證金	781	-	781
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值變動列入損益 之金融資產			
遠期外匯合約	\$ 1,475	\$ -	\$ 1,475

非衍生性金融商品	帳面價值	97年12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
資產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 2,135,475	\$ -	\$ 2,135,475
存出保證金	408	-	408
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	910,421	-	910,421
長期借款(含一年內到期)	131,200	-	131,200
存入保證金	2,079	-	2,079
衍生性金融商品			
資產			
公平價值變動列入損益之			
金融資產			
遠期外匯合約	\$ 313	\$ -	\$ 313
負債			
公平價值變動列入損益之			
金融負債			
原料價格交換	26,749	\$ -	26,749

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，以其在資產負債表上之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、其他應付款項及存入保證金。

2. 長期借款(含一年內到期)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，一般均包含當期未結清合約之未實現損益。

(三) 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、流質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。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

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

本公司及合併子公司從事之原料價格交換交易，並於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生損失應在可預期之範圍內，故無重大市場風險。民國 98 年 12 月 31 日止，原料交換合約業已全數結清。

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

(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。

(2)預售遠匯合約

本公司及合併子公司從事之遠期外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。預計於民國 99 年 1 月至 3 月產生美金 4,250 仟

元之現金流出及新台幣 137,080 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大籌資之風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出\$3,560。

(以下空白)

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註2)	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		對個別對象資金貸與總額(註1)	資金貸與總額(註1)
											名稱	價值		
0	輝葉科技(股)公司	WSI	其他應收款	\$ 2,778	\$ 2,778	1%	2	\$ -	營運週轉	無	無	無	\$ 1,628,044	\$ 1,628,044
0	輝葉科技(股)公司	Comntek	其他應收款 -關係人 -關係人 (USD 1,660仟元)	\$ 53,094	53,094	1%	1	128,188	營運週轉	無	無	128,188	814,022	

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%。

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。

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	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	累計背書保證金額估最近期財務報告保證	
			背書保證限額	背書保證金額				類查淨值之比率	最高限額
0	輝葉科技(股)公司	GHT 本公司之孫公司	\$ 2,035,055	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	-	3%	\$ 2,035,055	
0	輝葉科技(股)公司	輝爾斯昆山 本公司之曾孫公司	2,035,055	USD25,500仟元	USD20,500仟元	-	16%	2,035,055	
0	輝葉科技(股)公司	東莞維升 本公司之孫公司	2,035,055	USD 1,600仟元	USD 1,600仟元	-	2%	2,035,055	

註：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50%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之20%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40%為限。

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 股數		市價		備註
								(仟股)	\$		\$	
紳燕科技(股)公司	PCDT	紳燕科技(股)公司	PCDT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,250	900,541	100%	900,541	100%	900,541	未質押
紳燕科技(股)公司	BOT	本公司之子公司	BOT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,417	129,232	100%	129,232	100%	129,232	未質押
紳燕科技(股)公司	SIT	本公司之子公司	SIT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,500	559,064	100%	559,064	100%	559,064	未質押
PCDT		本公司之子公司		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	900,458	100%	900,458	100%	913,389	未質押
BOT	BPC	本公司之子公司	BPC	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,497	95,985	100%	95,985	100%	95,985	未質押
BOT	WSE	本公司之子公司	WSE	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	4,130	100%	4,130	100%	4,130	未質押
BOT	WCT	本公司之子公司	WCT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	6,080	100%	6,080	100%	6,080	未質押
BOT	PRT	本公司之子公司	PRT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	420	1,101	60%	1,101	60%	1,101	未質押
BOT	WG	本公司之子公司	WG	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,200	24,128	100%	24,128	100%	24,128	未質押
SIT	GHT	本公司之子公司	GHT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,500	559,058	100%	559,058	100%	559,058	未質押
SIT	PFT	本公司之子公司	PFT	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	6	-	6	-	6	未質押
BPC		維而斯上海		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	6,173	100%	6,173	100%	6,173	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	90,074	100%	90,074	100%	90,074	未質押
BPC		WSI		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	252	100%	252	100%	252	未質押
WG		Conntek		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	850	12,051	100%	12,051	100%	12,051	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	36,179	100%	36,179	100%	36,179	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	555,687	100%	555,687	100%	555,687	未質押
PRT		東莞紳燕機械		本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	380	100%	380	100%	380	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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末	
				股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額	股數 (仟單位)	金額
維基科技(股)公司	POT	採權益法之長期股權投資	現金認股	6,250	\$ 416,063	8,000	\$ 261,360	-	-	14,250	\$ 900,541
POT	東莞納升	"	"	不適用	416,517	-	261,360	-	-	-	900,458

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。

(以下空白)

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			進(銷)貨			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		
進(銷)貨之公司	正載	正載	關係	關係	關係	金額	估總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率%	備註						
紳業科技(股)公司	正載	紳業科技(股)公司	本公司採權益法評價之投資公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(\$ 809,500)	(21)	註1	註1	註1	\$ 196,813		23						
紳業科技(股)公司	正載	紳業科技(股)公司	本公司之曾孫公司	本公司之曾孫公司	銷貨	(128,188)	(3)	註3	註3	註3	58,538		7						
紳業科技(股)公司	正載	紳業科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	190,495	6	註2	註2	註2	(54,325)		14						
紳業科技(股)公司	WSE	紳業科技(股)公司	本公司之孫公司	本公司之孫公司	進貨	2,325,855	73	註4	註4	註4	(292,900)		77						
紳業科技(股)公司	WCT	紳業科技(股)公司	本公司之母公司	本公司之母公司	進貨	557,778	18	註4	註4	註4	(7,663)		2						
紳業科技(股)公司	WSE	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	銷貨	(2,325,855)	(100)	註4	註4	註4	292,900		100						
紳業科技(股)公司	WSE	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	進貨	(2,325,855)	(100)	註4	註4	註4	(303,111)		100						
紳業科技(股)公司	WCT	紳業科技(股)公司	本公司之母公司	本公司之母公司	銷貨	(557,778)	85	註4	註4	註4	7,663		29						
紳業科技(股)公司	WSE	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	進貨	653,839	100	註4	註4	註4	(53,027)		100						
紳業科技(股)公司	WCT	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	銷貨	(2,325,855)	(99)	註4	註4	註4	303,011		95						
紳業科技(股)公司	WCT	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	銷貨	(653,839)	(65)	註4	註4	註4	53,027		24						
紳業科技(股)公司	WCT	紳業科技(股)公司	本公司之母公司	本公司之母公司	進貨	128,188	100	註3	註3	註3	(58,538)		89						

註1：詳附註五(二)1.之說明。

註2：詳附註五(二)2.之說明。

註3：係依雙方議定，收款條件與一般客戶約當，約為30-120天內收款。

註4：係依約定成本，付款條件為與代墊及預付款項中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：

款項之公司		交易對象		關係		應收關係人款項餘額		週轉率		應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵	
款項之公司	正載	正載	關係	關係	關係	金額	應收關係人款項餘額	週轉率	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	金額	金額	金額
紳業科技(股)公司	正載	紳業科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$	196,813	5.33(次)	\$	20,918	加強催收	\$	183,316	\$	-
WSE	紳業科技(股)公司	紳業科技(股)公司	本公司之母公司	本公司之母公司	銷貨	292,900	292,900	15.87(次)	-	-	-	230,707	-	-	-
東莞維升	WSE	紳業科技(股)公司	本公司之聯屬公司	本公司之聯屬公司	銷貨	303,111	303,111	15.35(次)	-	-	-	230,707	-	-	-

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

下列與子公司間交易事項，於編制合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊供參考。

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 股 數 (仟 股)	持 有 比 率 (%)		帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
			本 期 期 末	上 期 期 末		本 期 期 末	上 期 期 末				
維基科技(股)公司	PCDT	轉投資之控股公司	\$ 475,412	\$ 214,052	14,250	100	\$ 900,541	\$ 246,334	\$ 246,334		
維基科技(股)公司	STT	轉投資之控股公司	\$ 734,428	\$ 718,258	22,500	100	\$ 559,054	\$ 46,935	\$ 46,935		
維基科技(股)公司	BDT	轉投資之控股公司	\$ 177,917	\$ 171,462	5,417	100	\$ 129,232	\$ 26,479	\$ 26,479		
東莞維升	PCDT	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD14,250仟元	USD6,250仟元	-	100	\$ 900,458	\$ 245,930	\$ -	不適用	
STT	GHT	轉投資之控股公司 及電子材料之買 賣	USD22,500仟元	USD22,000仟元	22,500	100	\$ 559,058	\$ 46,935	\$ -	不適用	
GHT	維爾斯崑山	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD22,000仟元	USD22,000仟元	-	100	\$ 555,687	\$ 47,769	\$ -	不適用	
BDT	BPC	轉投資之控股公司	USD2,497仟元	USD2,497仟元	2,497	100	\$ 95,995	\$ 1,043	\$ -	不適用	
BPC	維而斯上海	電線電纜、電子零 組件材料銷售	USD 200仟元	USD 200仟元	-	100	\$ 6,173	\$ 17	\$ -	不適用	
BPC	維爾斯電氣	電線電纜、電子零 組件製造及電子 材料銷售	USD2,200仟元	USD2,200仟元	-	100	\$ 90,074	\$ 379	\$ -	不適用	
BPC	WSJ	電線、電纜、電子 零組件材料銷售	USD 97仟元	USD 97仟元	-	100	(\$ 252)	(\$ 1,440)	\$ -	不適用	
BDT	WSE	電子零組件之買賣	USD 200仟元	USD 200仟元	200	100	\$ 4,130	\$ 5	\$ -	不適用	
BDT	PRT	轉投資之控股公司	USD 420仟元	USD 420仟元	420	60	(\$ 1,101)	(\$ 13,084)	\$ -	不適用	
PRT	維爾機械	注塑機及其零件關 連設備之生產及 銷售	USD 700仟元	USD 700仟元	-	100	\$ 380	(\$ 14,169)	\$ -	不適用	
BDT	WCT	電子零組件之買賣	USD 100仟元	USD 100仟元	100	100	\$ 6,080	(\$ 9)	\$ -	不適用	
BDT	WG	轉投資之控股公司	USD2,200仟元	USD2,000仟元	2,200	100	\$ 24,128	(\$ 17,571)	\$ -	不適用	
WG	CONTEK	電線電纜、電子零 組件材料銷售	USD 850仟元	USD 850仟元	850	100	(\$ 12,051)	(\$ 15,983)	\$ -	不適用	
WG	CLSKO	倉儲租賃服務	USD1,350仟元	USD1,150仟元	-	100	\$ 36,170	(\$ 1,387)	\$ -	不適用	
STT	PFT	轉投資之控股公司	-	-	-	-	\$ 6	\$ -	\$ -	不適用	

(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 (註1、2)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 帳面價值	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
				匯出	收回					
東莞維升	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料之銷售	USD 13,943仟元 (註2)		USD8,000仟元	\$ -	USD14,250仟元	100%	\$ 245,930 (註3)	\$ 900,458	\$ -
維爾斯尼山	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料之銷售	USD22,000仟元 (註2)		-	-	USD22,000仟元	100%	47,769 (註3)	555,687	-
維而斯上海	電線電纜、電子零組件材 料銷售	USD 200仟元 (註2)		-	-	USD 200仟元	100%	17 (註3)	6,173	-
維爾斯電瓦	電線電纜、電子零組件製 造及電子材料銷售	USD 2,200仟元 (註2)		-	-	USD2,200仟元	100%	379 (註3)	90,074	-
東莞維聯機械	注塑機及其零件、周邊設 備生產及銷售	USD 700仟元 (註2)		-	-	USD 420仟元	60%	8,301 (註3)	228	-

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
USD839,070仟元	USD839,070仟元	\$ 2,442,066

註1：透過POT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：經台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。

2. 本公司直接或間接由第三地區匯事業與轉投資大陸被投資公司所產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) 無條件提供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，如債務之提供或收受等；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10,000元以上，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98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		交易條件		佔合併總 營收或總資 產之比率	
0		維基科技(股)公司		WSE	1			應付帳款		\$	292,990	-			6%
				WSE	1			進貨			2,325,855	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款			55%
1				WCT	1			進貨			557,778	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款			13%
				東莞維升	3			應付帳款			303,111	-			6%
				東莞維升	3			進貨			2,325,855	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款			55%
2				維爾斯昆山	3			進貨			653,839	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款			15%
				維爾斯昆山	3			應付帳款			53,027	-			1%
3				維基科技(股)公司	3			進貨			128,188	同一般進貨條件，月結90天			3%
				維基科技(股)公司	2			應付帳款			58,538	-			1%
4				維基科技(股)公司	2			其他應付款			53,094	係資金貸與款項			1%
5				維基科技(股)公司	2			進貨			17,751	同一般進貨條件，月結90天			-
6				維基科技(股)公司	2			應付帳款			142,198	-			3%
				WCT	3			進貨			95,725	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款			2%
				WCT	3			應付帳款			39,387	-			1%
7				東莞維升	3			預收貨款			30,367	-			1%

民國97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	維基科技(股)公司	WSE	1	進貨	\$ 2,771,017	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款	54%
1	WSE	東莞維升	1	進貨	742,066	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款	13%
2	WCT	維基科技(股)公司	3	進貨	2,771,017	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款	54%
3	PRT	維基科技(股)公司	2	預收貨款	398,279	-	8%
4	東莞維升	維基科技(股)公司	3	進貨	814,233	依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款	15%
5	維爾斯昆山	維基科技(股)公司	2	預收貨款	87,337	-	2%
6	維爾斯昆山	維爾斯昆山	1	進貨	19,899	依合約內容付款	-
7	維爾斯昆山	維爾斯昆山	3	進貨	34,791	同一般進貨條件，月結90天	1%
8	CONWTEK	維爾斯昆山	3	應付帳款	14,039	-	-
9	WSJ	WSE	3	預收貨款	400,708	-	5%
		WCT	3	預收貨款	69,735	-	2%
		GHT	2	進貨	33,729	同一般進貨條件，月結90天	1%
		WCT	2	應付帳款	15,748	-	1%
		WCT	2	進貨	68,080	同一般進貨條件，月結90天	1%
		WCT	2	應付帳款	19,830	-	1%
		東莞維升	3	預收貨款	29,405	-	1%
		CONWTEK	2	進貨	13,872	同一般進貨條件，月結90天	-
		WSJ	2	進貨	11,596	同一般進貨條件，月結90天	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編覽欄註明，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. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

產業別資訊：本公司及合併子公司為從事電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

	98 年 度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 3,697,277	\$ 546,963	\$ -	\$ 4,244,240
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>145,939</u>	<u>2,688,225</u>	<u>(2,834,164)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,843,216</u>	<u>\$ 3,235,188</u>	<u>(\$ 2,834,164)</u>	<u>\$ 4,244,240</u>
部門收益	<u>\$ 702,042</u>	<u>(\$ 258,618)</u>	<u>\$ 266,790</u>	\$ 710,214
投資損失				-
利息費用				<u>(6,324)</u>
稅前淨利				<u>\$ 703,890</u>
可辨認資產 基金及投資 資產合計	<u>\$ 3,208,579</u>	<u>\$ 2,049,632</u>	<u>\$ 42,075</u>	<u>\$ 5,300,286</u>
				<u>-</u>
				<u>\$ 5,300,286</u>
	97 年 度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 4,775,432	\$ 454,103	\$ -	\$ 5,229,535
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>27,683</u>	<u>3,463,304</u>	<u>(3,490,987)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,803,115</u>	<u>\$ 3,917,407</u>	<u>(\$ 3,490,987)</u>	<u>\$ 5,229,535</u>
部門收益	<u>\$ 401,283</u>	<u>(\$ 225,104)</u>	<u>\$ 244,355</u>	\$ 420,534
投資損失				-
利息費用				<u>(19,294)</u>
稅前淨利				<u>\$ 401,240</u>
可辨認資產 基金及投資 資產合計	<u>\$ 2,936,072</u>	<u>\$ 2,476,077</u>	<u>(\$ 501,615)</u>	<u>\$ 4,910,534</u>
				<u>-</u>
				<u>\$ 4,910,534</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
亞洲	\$ 1,525,588	\$ 2,131,322
美洲	1,519,099	1,648,126
歐洲	126,401	168,931
其他	8,759	8,182
	<u>\$ 3,179,847</u>	<u>\$ 3,956,561</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
正歲	<u>\$ 809,500</u>	<u>19</u>	<u>\$ 953,068</u>	<u>18</u>

(以下空白)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項：

(一) 財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,323,773	2,652,222	328,449	14.13
固定資產	404,969	397,557	(7,412)	(1.83)
其他資產	205,549	157,136	(48,413)	(23.55)
資產總額	4,015,132	4,797,416	782,284	19.48
流動負債	294,851	702,168	407,317	138.14
長期負債	-	-	-	-
負債總額	304,285	727,306	423,021	139.02
股本	992,296	1,024,781	32,485	3.27
資本公積	1,427,500	1,447,622	20,122	1.41
保留盈餘	1,132,638	1,480,292	347,654	30.69
股東權益總額	3,710,847	4,070,110	359,263	9.68
<p>1. 變更分析說明：</p> <p>(1) 流動資產增加主要係98年度因獲利良好故營業活動產生淨現金流入，致現金及銀行存款較上年度增加所致。</p> <p>(2) 固定資產減少主係98年度機器設備處分及提列折舊所致。</p> <p>(3) 其他資產減少主係97年度遞延所得稅減少所致。</p> <p>(4) 流動負債增加主係應付帳款較上年度增加所致。</p> <p>(5) 股本增加主要係98年度辦理盈餘轉增資及員工認股權執行增加新股所致。</p> <p>(6) 保留盈餘增加主要係本年度持續獲利所致。</p> <p>2. 未來因應計劃：本公司仍將專注於營業收入及整體獲利狀況之穩定成長。</p>				

(二) 經營結果比較分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97年度	98年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入總額	4,820,823	3,859,608	(961,215)	(19.94)
減：銷貨退回及折讓	(45,391)	(16,392)	(28,999)	(63.89)
營業收入淨額	4,775,432	3,843,216	(932,216)	(19.52)
營業成本	(3,894,118)	(3,212,126)	(681,992)	(17.51)
聯屬公司間未實現利益	-	(13,521)	(13,521)	-
營業毛利	881,314	617,569	(263,745)	(29.93)
營業費用	(263,448)	(322,794)	59,346	22.53
營業淨利	617,866	294,775	(323,091)	(52.29)
營業外收入及利益	61,814	423,779	361,965	585.57
營業外費用及損失	(279,484)	(16,959)	(262,525)	(93.93)
繼續營業部門稅前淨利	400,196	701,595	301,399	75.31
所得稅費用	(99,486)	(185,251)	85,765	86.21
本期淨利	300,710	516,344	215,634	71.71

1. 增減比率變動達20%以上分析說明：

- (1) 銷貨退回及折讓減少，主係98年營業收入減少，相對客戶辦理退貨情形及給予銷貨折讓等減少。
- (2) 營業毛利減少，主係因98年上半年處於全球經濟危機影響，故營業收入因市場需求遲緩而減少，致毛利額隨之下降。
- (3) 營業費用增加，主係因用人費用及呆帳損失提列增加所致。
- (4) 營業外收入及利益增加，主係98年因認列轉投資利益及從事銅料價格交換合約操作獲利增加所致。
- (5) 營業外費用及損失減少，主係97年採權益法評價產生投資損失所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因：未有重大變動，故不適用。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預期未來一年市場需求增加，銷售額成長，故預計未來一年度銷售量約190,000單位。

(三)現金流量之檢討與分析：

1. 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金流 入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
984,301	786,032	(264,528)	1,505,805	-	-
<p>1. 98 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：淨現金流入增加，主要係因公司持續獲利及預付款項減少所致。</p> <p>(2)投資活動：淨現金流出增加，主要係因本年度增加長期股權投資所致。</p> <p>(3)融資活動：淨現金流入增加，主要係因本年度增加短期借款所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金流 入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,505,805	485,000	(691,756)	1,299,049	-	-
<p>1. 99 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：預計 99 年度仍為獲利狀況，故營業活動仍為淨現金流入。</p> <p>(2)投資活動：預計 99 年度增加投資子公司股款等，故使現金流出約 165,000 仟元。</p> <p>(3)融資活動：預計 99 年度發放現金股利、董監事酬勞及償還借款，使現金流出約 526,756 仟元。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
海外轉投資事業	自有資金	99	1,140,045	224,623	253,511	177,926	283,985	200,000

2. 對財務業務之影響：

轉投資海外事業，主要係擴大產銷規模，使公司營收及獲利隨業務量持續穩定成長。

(五)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 本公司轉投資政策

本公司基於營運需求或衡量公司未來成長等因素進行轉投資，並隨時掌握被投資事業之營運狀態。

2. 98 年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

本公司 98 年度因轉投資獲利，分別對 Power Cord Designing Technology Co., Ltd.、Smart Think Technology Co., Ltd. 及 Bright Designing Technology Co., Ltd. 認列新台幣 246,334 仟元、46,935 仟元之投資利益及 26,479 仟元之投資損失，主係大陸生產據點，轉投資效益之營運逐漸達經濟規模，效益逐漸顯現，未來亦將持續加強轉投資公司之控管。

3. 未來一年投資計畫

為提升整體市場競爭力，降低成本，未來一年投資計畫以擴充產能為主。

六、風險管理及評估：

(一) 風險因素

1. 最近年度及年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- (1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目/年度	97 年度	98 年度
利息收入(A)	15,184	3,744
利息支出(B)	1,087	447
營業收入(C)	4,775,432	3,843,216
利息收入/營業收入(A)/(C)	0.32%	0.10%
利息支出/營業收入(B)/(C)	0.02%	0.01%

本公司 97 年度及 98 年度利息收入及利息支出佔本公司年度營收比重未達 1% 以上，利率變動對本公司未產生重大影響。本公司未來將視借貸款金額及利率走勢，適時調整長短期資金運用情形，以長天期固定利率資金取代短期機動利率資金，降低利率變動風險。

- (2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目/年度	97 年度	98 年度
兌換(損)益(A)	23,105	(14,474)
營業收入(B)	4,775,432	3,843,216
兌換(損)益/營業收入(A)/(B)	0.48%	-0.38%

本公司目前進、銷貨主要以美元報價居多，透過進銷互抵結果，產生美金自然避險效果降低匯率變動對損益之影響。本公司 98 年度及 97 年度兌換(損)益，佔該年度營收分別-0.38% 為及 0.48%，匯率變動對本公司未產生重大影響。本公司未來除以自然避險降低匯率影響外，將隨時注意進、銷外幣收支部位變化情形，參酌匯率市場變化及走勢，在保守穩健原則下，適時以現貨、遠期外匯等工具進行避險操作，以降低匯率變動風險。

- (3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司損益未造成重大影響。惟本公司對於世界性經濟景氣呈現之通貨膨脹現象，將隨時注意其變化，適時調整產品售價及原物料庫存量，以降低其影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1)本公司專注於本業經營，財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。
- (2)98年度及截至年報刊印日止，本公司對外資金貸與主要係將資金貸與轉投資之孫公司，因業務需要而進行資金融通之必要，並依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

截至99年4月30日止；單位：仟元

被資金貸與公司名稱	與本公司關係	資金貸與金額	資金貸與原因
Well Shin Japan Co., Ltd.	本公司之孫公司	JPY8,000,000	營運週轉
Conntek Integrated Solutions Inc.	本公司之孫公司	USD2,486,253	營運週轉

- (3)98年度及截至年報刊印日止，本公司對外背書保證主要係為轉投資之孫公司背書保證，並依本公司「背書保證施行辦法」辦理，本公司背書保證最高限額以不超過本公司當期淨值50%為限。

截至99年4月30日止；單位：仟元

被背書保證公司名稱	與本公司關係	背書保證金額	背書保證原因
Great Hero Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	USD4,000	融資保證
維爾斯電子(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	USD20,500	融資保證 付款保證
東莞維升電子製品有限公司	本公司之孫公司	USD3,100 NTD25,000	付款保證

- (4)本公司從事衍生性金融商品交易，主要以避險為目的，並依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

產品別	研發計畫	預計再投入研發費用
消費性電子產品及電源產品	1. 消費性通訊電子產品之充電器、雷擊保護器(surge protector)開發。	99年：5,000 100年：5,000 101年：5,000
	2. RESET開關及熔斷器產品、中控開關。	
電源線組模組化	1. 開發輕、薄、短小簡易攜帶型，符合環保要求模組化之電源線組。	99年：5,000 100年：5,000 101年：5,000
	2. 開發電動車電力電源線組。	

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及年報刊印日止並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；另因應歐盟環保法規之新限制，本公司已全面完成無鉛、無鉻之製程及產品，符合世界環保潮流之趨勢。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技變動，以致對本公司財務業務產生重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，致力於本業經營，積極強化內部管理，提升管理品質與效率，96 年度上市後，對公司形象將有正面助益。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無購併計劃。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前尚無擴充廠房計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中風險及因應措施：

本公司透過轉投資模里西斯 well set 公司再向東莞維升公司採購，由於皆係為本公司之轉投資公司，故雖有進貨集中之情事，然經營掌控權操控於本公司手中，故並不會產生進貨集中之風險。

銷貨集中風險及因應措施：

本公司產品多樣化，並積極開拓客源，依 97 及 98 年度前 10 大客戶銷售情況並無銷售集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉或更換之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12. 訴訟或非訟事件

(1). 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其訴訟事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

- (2). 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

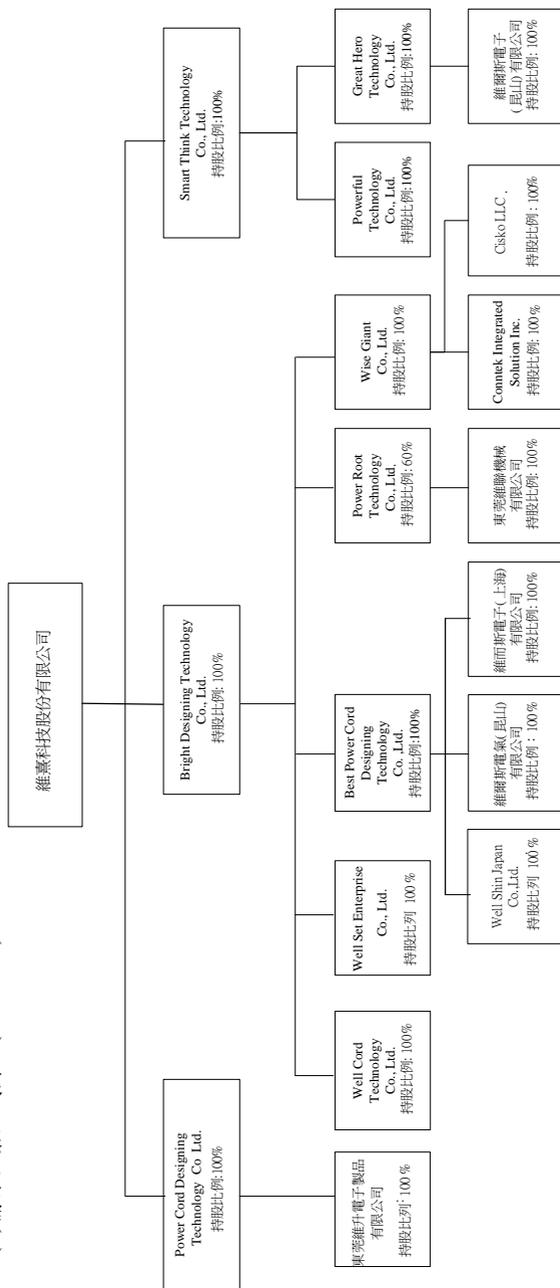
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業相關資料：

1. 關係企業營業報告書

(1)關係企業組織圖：(98/12/31)



(2)依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司：無。

(3)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Bright Designing Technology Co., Ltd.	2003.10.06	60 Market Square, P. O. Box 364, Belize City, Belize.	USD 5,417,060	轉投資之控股公司
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	2003.01.13	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	USD14,250,000	轉投資之控股公司
Smart Think Technology Co., Ltd.	2003.09.29	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	USD 22,500,000	轉投資之控股公司
Well Set Enterprise Co., Ltd.	2003.10.01	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD 200,000	電子零組件之買賣
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	2003.05.08	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD2,497,060	轉投資之控股公司
Great Hero Technology Co., Ltd.	2003.10.13	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD22,500,000	轉投資之控股公司及電子材料之買賣
Powerful Technology Co., Ltd.	2004.07.29	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	-(註5)	轉投資之控股公司
Power Root Technology Co., Ltd.	2005.07.18	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD700,000	轉投資之控股公司
Well Cord Technology Co., Ltd.	2005.07.06	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD100,000	電子零組件之買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wise Giant Co., Ltd.	2006.01.10	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD2,200,000	轉投資之控股公司
Comtek Integrated Solutions Inc.	2005.12.07	2122E Birchwood Avenue Cudahy, WI53110 USA	USD850,000	電線電纜、電子零組件材料銷售
Cisco Lic.	2006.08.09	2122E Birchwood Avenue Cudahy, WI53110 USA	USD1,350,000	倉儲租賃服務
Well Shin Japan Co., Ltd.	2008.03.14	川崎市高津區九本二丁目4番12-1101號	JPY9,900,000	電線電纜、電子零組件材料銷售
東莞維升電子制品有限公司	1993.12.22	東莞市黃江鎮長龍管理區	USD13,943,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
維而斯電子(上海)有限公司	2003.10.30	上海市外高橋保稅區日京路35號凱興大樓1044室	USD200,000	電線電纜、電子零組件材料銷售
維爾斯電子(昆山)有限公司	2003.11.26	昆山市錦溪鎮開發區	USD22,000,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
維爾斯電氣(昆山)有限公司	2005.05.27	昆山市錦溪鎮開發區	USD2,200,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
東莞維聯機械有限公司	2005.12.27	東莞市黃江鎮長龍村	USD700,000	注塑機及其零件周邊設備之生產及銷售

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過該公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生产產品項目。

註3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)。

註4：2009年12月31日美金兌換台幣匯率為1:31.99。

註5：截至2009/12/31資金尚未投入。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司所經營之業務包含：電線電纜、電子零組件製造、電子材料批發零售及等業務。

本公司之關係企業所經營之業務：請參見上述「各關係企業基本資料」之主要營業或生產項目。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
Bright Designing Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人：吳瑞雄	USD5, 417, 060	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人：吳瑞雄	USD14, 250, 000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Smart Think Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人：吳瑞雄	USD 22, 500, 000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Well Set Enterprise Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人：吳瑞雄	USD 200, 000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人：吳瑞雄	USD2, 497, 060	100%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
Great Hero Technology Co., Ltd.	監察人	無		
	總經理	無		
	董事長	Smart Think Technology Co., Ltd. 代表人: 吳瑞雄	USD 22, 500, 000	100%
Powerful Technology Co., Ltd.	監察人	無		
	總經理	無		
	-(註4)	-(註4)	-(註4)	-(註4)
Power Root Technology Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人: 吳瑞雄	USD420, 000	60%
	監察人	無		
	總經理	無		
Well Cord Technology Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人: 吳瑞雄	USD100, 000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Wise Giant Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人: 吳瑞雄	USD2, 200, 000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Comntek Integrated Solutions Inc.	董事長	Wise Giant Co., Ltd. 代表人: 周煌慶	USD850, 000	100%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
Cisco Llc.	監察人	無		
	總經理	無		
	董事長	Wise Giant Co., Ltd. 代表人:周煌慶	USD1,350,000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Well Shin Japan Co., Ltd.	董事長	Well Shin Japan 代表人:市瀬貴彦	USD97,060	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
	董事長	Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD14,250,000	100%
東莞維升電子制品有限公司	董事	吳忠欣、吳瑞源		
	監察人	無		
	總經理	吳瑞雄		
	董事長	Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD200,000	100%
	監察人	無		
維而斯電子(上海)有限公司	總經理	吳瑞雄		
	董事長	Great Hero Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD 22,000,000	100%
	董事	吳忠欣、吳瑞旺		
維爾斯電子(昆山)有限公司	監察人	無		
	總經理	吳瑞雄		

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
維爾斯電氣(昆山)有限公司	董事長	Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 代表人: 吳瑞雄	USD2, 200, 000	100%
	董事	吳忠欣、吳瑞旺		
	監察人	無		
	總經理	吳瑞雄		
東莞維聯機械有限公司	董事長	Power Root Technology Co., Ltd. 代表人: 游世宏	USD 420, 000	60%
	董事	楊焯民、曾裕宏		
	監察人	無		
	總經理	游世宏		

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

註4：截至 2009/12/31 資金尚未投入。

(二) 關係企業營運概況
各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除另予註明者外，係以新臺幣仟元為單位

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(損)(元)(稅後)
Bright Designing Technology Co., Ltd.	173,292	129,232	-	129,232	-	-	(26,479)	(4.89)
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	455,858	900,541	-	900,541	-	(1)	246,334	17.29
Smart Think Technology Co., Ltd.	719,775	559,064	-	559,064	-	-	46,935	2.09
Well Set Enterprise Co., Ltd.	6,398	313,375	309,245	4,130	2,332,601	(5)	(5)	(0.02)
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	79,881	95,995	-	95,995	-	-	(1,043)	(0.42)
Great Hero Technology Co., Ltd.	719,775	559,237	179	559,058	7,049	(114)	46,935	2.09
Powerful Technology Co., Ltd.	-	6	-	6	-	-	-	-
Power Root Technology Co., Ltd.	22,393	71	1,906	(1,835)	-	-	(13,084)	(18.69)
Well Cord Technology Co., Ltd.	3,199	67,855	61,775	6,080	653,839	(9)	(9)	(0.09)
Wise Giant Co., Ltd.	70,378	24,128	-	24,128	-	-	(17,571)	(7.99)
Comtek Integrated Solutions Inc.	27,192	101,903	113,954	(12,051)	44,292	(15,987)	(15,983)	(18.80)
Cisco Llc.	43,187	36,372	193	36,179	-	(3,537)	(1,387)	N/A
Well Shin Japan Co., Ltd.	3,105	5,268	5,520	(252)	21,907	(1,324)	(1,440)	(7,274.72)
東莞維升電子制品有限公司	446,037	1,327,406	426,948	900,458	2,349,073	243,986	245,930	N/A
維而斯電子(上海)有限公司	6,398	6,187	14	6,173	-	(3)	17	N/A
維爾斯電子(昆山)有限公司	703,780	1,085,558	529,871	555,687	1,004,665	52,926	47,769	N/A

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(損)(元)(稅後)
緯爾斯電氣(昆山)有限公司	70,378	141,740	51,666	90,074	110,514	1,190	379	N/A
東宏維聯機械有限公司	22,393	79,618	79,238	380	14,981	(14,162)	(14,169)	N/A

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，資產負債表相關數字均以報告日之兌換率(美金/台幣=31.99；人民幣/台幣=4.6858)換算為新台幣列示；損益數字以年度平均兌率(美金/台幣=33.04；美金/人民幣=6.8316)換算為新台幣列示。

註3：經獲大陸主管機關批准頒發之批准證書及營業執照，均僅登記出資額，並無發行股份，故不予計算每股盈餘。

(三)關係企業合併財務報表：本公司民國九十八年(自九十八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司



董 事 長： 吳 瑞 雄

