

股票代碼：3033

威健實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28~29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

威健實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

威健實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日其資產總額為433,838千元，佔合併資產總額之3.46%，負債總額為136,258千元，佔合併負債總額之1.53%；民國一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益4,109千元及8,256千元，分別佔合併綜合損益之2.76%及2.59%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

顏孝福



會計師：

郭冠縵



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇三年八月十三日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
威健實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30	102.12.31	102.6.30	103.6.30	102.12.31	102.6.30
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,501,035	10	2,066,043	14	2,263,301	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
(附註六(二))	50,847	-	116,291	1	60,076	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	6,347,419	43	6,163,092	42	4,877,530	39
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	221,333	1	137,725	1	108,005	1
1300 存貨(附註六(四))	5,881,144	40	5,476,212	37	4,534,611	36
1470 預付款項及其他流動資產(附註八)	397,456	3	392,414	2	300,329	2
	14,399,234	97	14,351,777	97	12,143,852	97
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	2,017	-	2,046	-	1,941	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	70,579	1	70,579	1	88,820	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	156,950	1	167,490	1	169,086	1
1780 無形資產	19,628	-	19,930	-	18,702	-
1840 遞延所得稅資產	62,242	-	62,242	-	51,797	-
1900 其他非流動資產(附註八)	75,663	1	71,770	1	68,980	1
	387,079	3	394,057	3	399,326	3
負債總計	<u>\$ 14,786,313</u>	<u>100</u>	<u>14,745,834</u>	<u>100</u>	<u>12,543,178</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 14,786,313</u>	<u>100</u>	<u>14,745,834</u>	<u>100</u>	<u>12,543,178</u>	<u>100</u>
負債：						
3100 短期借款(附註六(六))						
3200 應付票據及帳款(附註七)						
3310 其他應付款(附註六(二)及七)						
3320 應付股利						
3330 當期所得稅負債						
3340 其他流動負債						
3410 一年內得執行賣回權公司債(附註六(七))						
3425 非流動負債：						
3430 遞延所得稅負債						
3440 遞延退休金負債						
3450 其他非流動負債						
3500 負債總計						
3510 權益：						
3520 股本						
3530 資本公積						
3540 法定盈餘公積						
3550 特別盈餘公積						
3560 未分配盈餘						
3570 其他權益項目：						
3580 國外營運機構財務報表換算之兌換差額						
3590 備供出售金融資產未實現損益						
3600 權益總計						
3610 負債及權益總計						
	<u>\$ 14,786,313</u>	<u>100</u>	<u>14,745,834</u>	<u>100</u>	<u>12,543,178</u>	<u>100</u>



(續詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：

經理人：

會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 10,022,466	100	7,781,101	100	\$ 19,696,384	100	14,706,516	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	9,393,784	94	7,249,639	93	18,490,012	94	13,679,018	93
營業毛利	628,682	6	531,462	7	1,206,372	6	1,027,498	7
營業費用(附註七及附註十二)：								
6100 推銷費用	307,322	3	263,358	4	596,555	3	516,989	4
6200 管理費用	114,031	1	99,834	1	215,430	1	192,964	1
	421,353	4	363,192	5	811,985	4	709,953	5
營業淨利	207,329	2	168,270	2	394,387	2	317,545	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	1,880	-	2,226	-	4,340	-	4,880	-
7230 外幣兌換利益	4,365	-	20,466	-	4,890	-	33,689	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	457	-	(7,340)	-	4,429	-	(3,573)	-
7050 財務成本	(23,376)	-	(15,212)	-	(45,942)	-	(30,846)	-
7590 什項支出	(8,537)	-	(3,592)	-	(13,126)	-	(5,965)	-
	(25,211)	-	(3,452)	-	(45,409)	-	(1,815)	-
7900 稅前淨利	182,118	2	164,818	2	348,978	2	315,730	2
7950 所得稅費用(附註六(十))	40,581	1	29,581	-	72,341	1	60,061	-
8200 本期淨利	141,537	1	135,237	2	276,637	1	255,669	2
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(48,603)	-	16,833	-	(1,262)	-	75,256	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(76)	-	(154)	-	(29)	-	21	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十))	-	-	2,861	-	-	-	12,793	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(48,679)	-	13,818	-	(1,291)	-	62,484	-
本期綜合損益總額	\$ 92,858	1	149,055	2	275,346	1	318,153	2
每股盈餘(元)(附註六(十二))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.55		0.55		1.08		1.05	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.50		0.52		0.97		0.95	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

威健實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			
						國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	權益總計
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,439,386	389,415	507,863	52,285	431,244	(140,870)	(140,870)	(5,480)	3,673,843
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	43,401	-	(43,401)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	91,816	(91,816)	-	-	-	-
提列其他綜合損益	-	-	-	-	(365,908)	-	-	-	(365,908)
提列普通股股利	-	-	-	-	255,669	-	-	-	255,669
本期淨利	-	-	-	-	-	62,463	62,463	21	62,484
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	62,463	62,463	21	318,153
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(78,407)	(78,407)	(5,459)	3,626,088
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 2,439,386	389,415	551,264	144,101	185,788	(80,991)	(80,991)	(5,354)	3,903,697
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 2,439,864	389,924	551,264	144,101	464,889				
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	52,264	-	(52,264)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(57,756)	57,756	-	-	-	-
提列其他綜合損益	-	-	-	-	(470,381)	-	-	-	(470,381)
提列普通股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,816)
本期淨利	156,554	(51,816)	-	-	-	-	-	-	319,499
本期其他綜合損益	-	162,945	-	-	-	-	-	-	276,637
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,637	-	-	-	(1,291)
民國一〇二一年六月三十日餘額	\$ 2,596,418	501,053	603,528	86,345	276,637	(82,253)	(82,253)	(5,383)	3,976,345



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 348,978	315,730
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	11,947	8,873
攤銷費用	2,969	4,842
利息費用	45,942	30,846
利息收入	(1,529)	(1,922)
	<u>59,329</u>	<u>42,639</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融資產之減少	60,748	2,546
應收票據及帳款淨額增加	(184,327)	(279,465)
存貨增加	(404,932)	(249,135)
預付款項及其他流動資產減少	2,384	47,421
其他應收款減少(增加)	(83,571)	32,357
	<u>(609,698)</u>	<u>(446,276)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據增加(減少)	(606,058)	25,131
其他應付款增加(減少)	94,131	(45,120)
其他流動負債減少	(17,505)	(17,339)
	<u>(529,432)</u>	<u>(37,328)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,139,130)</u>	<u>(483,604)</u>
調整項目合計	<u>(1,079,801)</u>	<u>(440,965)</u>
營運產生之現金流出	(730,823)	(125,235)
收取之利息	1,492	1,914
支付之利息	(45,373)	(24,655)
支付之所得稅	(58,259)	(38,476)
其他	323	3,525
營業活動之淨現金流出	<u>(832,640)</u>	<u>(182,927)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,520)	(8,744)
存出保證金減少(增加)	(4,583)	655
購置無形資產	(2,694)	(6,093)
受限制資產增加	(7,426)	(1,200)
其他	117	110
投資活動之淨現金流出	<u>(16,106)</u>	<u>(15,272)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	284,586	620,764
其他	-	31
籌資活動之淨現金流入	<u>284,586</u>	<u>620,795</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(848)	74,321
本期現金及約當現金增加(減少)數	(565,008)	496,917
期初現金及約當現金餘額	2,066,043	1,766,384
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,501,035</u>	<u>2,263,301</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
威健實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

威健實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十六年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區內湖路一段306號11F。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零(組)件，電腦週邊設備之買賣暨技術服務及進出口業務，請詳附註四(二)說明。本公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日
經評估後合併公司認為適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。	

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	Weikeng International Co., Ltd. (WKI)	電子零組件及電腦週邊設備之銷售	100 %	100 %	100 %
"	威健資通股份有限公司(威健資通)	"	100 %	100 %	100 %
"	Weikeng Technology Ptd. Ltd. (WTP)	"	100 %	100 %	100 %
WKI	威健國際貿易(上海)有限公司 (WKS)	國際貿易、進口貿易及保稅區貿易	100 %	100 %	100 %
"	Weitech International Co., Ltd. (Weitech)	電子零組件及電腦週邊設備銷售	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

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

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存外幣及零用金	\$ 948	950	1,033
活期及支票存款	1,500,087	2,065,093	2,065,372
定期存款	-	-	136,800
商業本票	-	-	60,096
	<u>\$ 1,501,035</u>	<u>2,066,043</u>	<u>2,263,301</u>

(二)金融商品

1.明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市櫃公司可轉換公司債	\$ -	-	6,419
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	-	1,041	233
非衍生金融資產	50,847	115,250	53,424
	50,847	116,291	60,076
備供出售金融資產	2,017	2,046	1,941
以成本衡量之金融資產	70,579	70,579	88,820
	<u>\$ 123,443</u>	<u>188,916</u>	<u>150,837</u>
流 動	\$ 50,847	116,291	60,076
非 流 動	72,596	72,625	90,761
合 計	<u>\$ 123,443</u>	<u>188,916</u>	<u>150,837</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生工具(帳列其他應付款項下)\$	-	39	-
可轉換公司債嵌入式衍生性工具(自得行使賣回權起列報於其他應付款項下)	999	9,140	30,036
	<u>\$ 999</u>	<u>9,179</u>	<u>30,036</u>
流 動	\$ 999	9,179	-
非 流 動	-	-	30,036
合 計	<u>\$ 999</u>	<u>9,179</u>	<u>30,036</u>

2.上市櫃公司可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間
金融資產									
買入遠期外匯	-	-	-	USD5,000	美金/台幣	103.1~ 103.2	USD1,000	美金/台幣	102.11
金融負債									
買入遠期外匯	-	-	-	USD1,000	美金/台幣	103.6	-	-	-

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

5.可轉換公司債嵌入式衍生性工具請詳附註六(七)。

6.於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 950	29.915	28,419	950	29.9	28,405	1,049	30	31,470

7.截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 396,843	383,969	247,455
應收帳款	6,129,005	5,924,292	4,891,469
其他應收款	257,854	175,923	144,229
	6,783,702	6,484,184	5,283,153
減：備抵呆帳及備抵銷貨折讓	(214,950)	(183,367)	(297,618)
	<u>\$ 6,568,752</u>	<u>6,300,817</u>	<u>4,985,535</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 6,347,419</u>	<u>6,163,092</u>	<u>4,877,530</u>
其他應收款—流動	<u>\$ 221,333</u>	<u>137,725</u>	<u>108,005</u>
其他應收款—非流動	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
90天以下	\$ 500,748	459,236	470,953
90~180天	18,772	2,196	8,918
逾期180天以上	105	-	-
	<u>\$ 519,625</u>	<u>461,432</u>	<u>479,871</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 38,198	73,179	111,377
認列之減損損失	-	12,129	12,129
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,654)	(48)	(1,702)
減損損失迴轉	(23)	-	(23)
匯率影響數	-	(249)	(249)
103年6月30日餘額	<u>\$ 36,521</u>	<u>85,011</u>	<u>121,532</u>

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 36,101	59,993	96,094
認列之減損損失	156	6,804	6,960
減損損失迴轉	(33)	(2,916)	(2,949)
匯率影響數	-	963	963
102年6月30日餘額	<u>\$ 36,224</u>	<u>64,844</u>	<u>101,068</u>

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止均未提供作質押擔保之情形。

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。合併公司除簽發與承購額度相同之本票作為擔保外，並無提供其他擔保品。應收帳款出售時合併公司取得按合約約定之款項，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，已出售之債權尚未收回之款項各為217,108千元、132,574千元及96,740千元，帳列其他應收款項下。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

103.6.30				
應收帳款 轉售金額	承購額度	已預支金額	重要移轉 條款	除列金額
\$ 2,149,124	\$ 4,981,688	1,932,016	無追索權	2,149,124
102.12.31				
應收帳款 轉售金額	承購額度	已預支金額	重要移轉 條款	除列金額
\$ 1,325,726	\$ 4,172,740	1,193,152	無追索權	1,325,726
102.6.30				
應收帳款 轉售金額	承購額度	已預支金額	重要移轉 條款	除列金額
\$ 971,488	\$ 4,192,725	874,748	無追索權	971,488

(四)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
商品存貨	\$ 5,665,780	4,698,513	3,865,776
在途存貨	215,364	777,699	668,835
	<u>\$ 5,881,144</u>	<u>5,476,212</u>	<u>4,534,611</u>

合併公司因存貨認列相關費損明細如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益)	\$ (3,036)	3,602
存貨報廢損失	880	-
	<u>\$ (2,156)</u>	<u>3,602</u>

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	運輸設備	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
帳面價值：						
民國103年6月30日	\$ 77,377	35,674	7,557	2,166	34,176	156,950
民國102年12月31日	\$ 77,377	36,104	8,220	2,281	43,508	167,490
民國102年6月30日	\$ 77,377	36,537	6,081	2,252	46,839	169,086

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保借款	\$ 5,319,197	5,004,598	3,822,923
應付短期券淨額	309,664	339,677	179,922
	<u>\$ 5,628,861</u>	<u>5,344,275</u>	<u>4,002,845</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,147,607</u>	<u>5,171,601</u>	<u>6,972,312</u>
利率區間	<u>0.86%~5.88%</u>	<u>0.84%~6%</u>	<u>0.84%~5.6%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為12,028,683千元及7,887,813千元，到期日分別為民國一〇四年及民國一〇三年，償還之金額分別為11,744,097千元及7,267,049千元。

2.合併公司匯率之暴險資訊，請詳附註六(十三)。

(七)應付可轉換公司債

1.無擔保轉換公司債

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000	800,000	800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(13,560)	(29,117)	(34,941)
已轉換金額	(328,200)	(1,000)	-
累積已贖回金額	<u>(17,800)</u>	<u>(17,800)</u>	<u>(17,800)</u>
	<u>440,440</u>	<u>752,083</u>	<u>747,259</u>
減：一年內得執行賣回權公司債	<u>440,440</u>	<u>752,083</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>747,259</u>
嵌入式衍生性工具－買回權及賣回權 (原列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債自得以行使賣回權起列報 於其他應付款項下)	<u>\$ 999</u>	<u>9,140</u>	<u>30,036</u>
權益組成部分－轉換權 (列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 20,929</u>	<u>36,013</u>	<u>36,060</u>

2.民國一〇二年度上項無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股，公司債轉換之面額為1,000千元，轉換為普通股股本分別為47千股，調整減少之資本公積－認股權為47千元。

3.民國一〇三年一月一日至六月三十日上項無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股，公司債轉換之面額為327,200千元，轉換為普通股股本為15,655千股，調整減少之資本公積－認股權分別為15,084千元。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業費用	\$ <u>1,356</u>	<u>1,337</u>	<u>2,711</u>	<u>2,673</u>

2.確定提撥計畫

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

本公司及威健資通民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,317千元、4,299千元、8,555千元及8,567千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編制主體之各子公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列之確定提撥退休金費用、養老保險費及社會福利金分別為9,780千元、9,382千元、19,604千元及17,546千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>40,581</u>	<u>29,581</u>	<u>72,341</u>	<u>60,061</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ <u>-</u>	<u>2,861</u>	<u>-</u>	<u>12,793</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 所得稅核定情形

本公司及威健資通營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關分別核定至民國一〇〇年度及一〇一年度。

3. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 276,637	464,889	185,788
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 108,841	41,352	97,195

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	20.63 %	18.65 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十一) 資本及其他權益

民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元，均為350,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為259,642千股、243,986千股及243,939千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

合併公司民國一〇二年度因無擔保可轉換公司債持有人行使轉換而發行新股為478千元，轉換產生之資本公積—發行股票溢價為556千元。

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日因無擔保可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股為156,554千元，轉換產生之資本公積—發行股票溢價為178,029千元，截至民國一〇三年六月三十日止，無擔保可轉換公司債轉換而發行新股560千股，尚未辦妥變更登記程序。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行股票溢價	\$ 441,795	315,582	315,026
庫藏股票交易	37,617	37,617	37,617
受領贈與之所得	712	712	712
認股權	20,929	36,013	36,060
	\$ 501,053	389,924	389,415

本公司於民國一〇三年六月二十日經股東常會決議以超過票面金額發行股票所得之溢額51,816千元配發現金股利。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

2.保留盈餘

依本公司民國一〇二年六月二十日修正後章程規定，本公司每年度決算後之本期淨利，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計當年度直接計入保留盈餘之影響數後，為當年度可分配盈餘；分配盈餘時以當年度可分配盈餘先提撥百分之十至百分之十五為員工紅利；百分之二至百分之四為董事、監察人酬勞，次就其餘額併同以往年度累計未分配盈餘，為股東可分配股利；以上由董事會擬具分配案提請股東會決議分配之。另，修改章程前規定為本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘；分配盈餘時就當年度可分配盈餘提撥百分之十至百分之十五為員工紅利；百分之二至百分之四為董事、監察人酬勞，其他餘額併同以往年度累計未分配盈餘，為股東累積可分配股利；以上由董事會擬具分配案提請股東會決議分配之。

本公司盈餘分配金額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，股利發放之方式得依公司整體資本規劃分派股票股利以保留所需資金，現金配發以不低於股東股利總額之百分之二十為限。另，上述員工紅利中之股票紅利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函令規定，上市(櫃)公司分派盈餘時，應就公司當年度及前期累積股東權益減項發生數額，就當年度稅後純益及期初未分配盈餘提列特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含本公司因買回已發行股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份併入可分派盈餘。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為15,280千元、14,592千元、29,872千元及27,612千元，董事及監察人酬勞估列為3,820千元、3,651千元、7,468千元及6,903千元，係以民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，並列報為民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十日及民國一〇二年六月二十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利 \$	1.82	<u>470,381</u>	1.50	<u>365,908</u>
		102年度		101年度
員工紅利—現金		54,880		35,855
董事及監察人酬勞		<u>13,720</u>		<u>8,964</u>
		<u>\$ 68,600</u>		<u>44,819</u>

民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表估列數並無差異。

本公司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等管道查詢之。

(十二) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>141,537</u>	<u>135,237</u>	<u>276,637</u>	<u>255,669</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(千股)

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
期初流通在外普通股	\$ 243,986	243,939	243,986	243,939
可轉換公司債轉換	15,283	-	11,729	-
期末加權平均流通在外股數 \$	<u>259,269</u>	<u>243,939</u>	<u>255,715</u>	<u>243,939</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益	\$ 141,537	135,237	276,637	255,669
持有人淨利(基本)				
可轉換公司債	725	10,833	(285)	11,414
歸屬於本公司普通股權益				
持有人淨利(稀釋)	\$ <u>142,262</u>	<u>146,070</u>	<u>276,352</u>	<u>267,083</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
普通股加權平均流通在外股	\$ 259,269	243,939	255,715	243,939
數(基本)				
可轉換公司債轉換之影響	22,096	34,764	25,649	34,764
尚未經股東會決議且得採股				
票發行之員工紅利	2,691	2,510	3,075	2,811
6月30日餘額普通股加權平				
均流通在外股數(稀釋)	\$ <u>284,056</u>	<u>281,213</u>	<u>284,439</u>	<u>281,514</u>

(十三) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 118,140	美金/台幣 29.915	3,534,127	157,792	美金/台幣 29.9	4,717,972	124,367	美金/台幣 30	3,731,013
	890	美金/人民幣 6.1645	26,612	659	美金/人民幣 6.1304	19,701	419	美金/人民幣 6.3205	12,567
金融負債									
貨幣性項目									
美金	90,404	美金/台幣 29.915	2,704,448	145,155	美金/台幣 29.9	4,340,137	107,756	美金/台幣 30	3,232,682
	30,054	美金/人民幣 6.1645	899,059	17,036	美金/人民幣 6.1304	509,369	68	美金/人民幣 6.3205	2,038

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當外幣相對於新台幣或人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	103年1月至6月	102年1月至6月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 41,484	24,917
貶值5%	(41,484)	(24,917)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(43,622)	526
貶值5%	43,622	(526)

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表外，合併公司之管理階層認為，合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以攤銷後成本列之負債：						
應付公司債	<u>\$440,440</u>	<u>444,421</u>	<u>752,083</u>	<u>759,405</u>	<u>747,259</u>	<u>754,432</u>

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證－開放型基金	\$ 50,847	-	-	50,847
備供出售金融資產				
國內興櫃股票	2,017	-	-	2,017
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
公司債嵌入衍生性工具	-	999	-	999
	<u>\$ 52,864</u>	<u>999</u>	<u>-</u>	<u>53,863</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證－開放型基金	\$ 115,250	-	-	115,250
遠期外匯合約	-	1,041	-	1,041
備供出售金融資產				
國內興櫃股票	2,046	-	-	2,046
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	39	-	39
公司債嵌入衍生性工具	-	9,140	-	9,140
	<u>\$ 117,296</u>	<u>10,220</u>	<u>-</u>	<u>127,516</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證－開放型基金	\$ 53,424	-	-	53,424
遠期外匯合約	-	233	-	233
上市櫃可轉換公司債	6,419	-	-	6,419
備供出售金融資產				
國內興櫃股票	1,941	-	-	1,941
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
公司債嵌入衍生性工具	-	30,306	-	30,306
	<u>\$ 61,784</u>	<u>30,539</u>	<u>-</u>	<u>92,323</u>

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)所揭露者無重大變動。

(十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
其他關係人	\$ <u>7,840</u>	<u>9,029</u>	<u>12,018</u>	<u>24,229</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶之銷售價格無顯著差異，售予關係人之授信期間為出貨後30天~60天收款。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
其他關係人 \$	<u>-</u>	<u>2,334</u>	<u>77</u>	<u>2,334</u>

合併公司向關係人之進貨價格與一般供應商無顯著差異；向關係人進貨之付款期間為30天付款。

3. 委外加工費及顧問費

合併公司委託其他關係人燒錄晶片及委託其他關係人擔任顧問之服務等，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日產生之相關成本及費用如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
其他關係人 \$	<u>2,097</u>	<u>4,047</u>	<u>4,136</u>	<u>7,437</u>

4. 出租資產給關係人

合併公司出租資產給關係人情形如下：

	交易金額				預收關係人款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人 \$	868	1,192	1,737	2,375	-	1,775	614

合併公司出租建築物予關係人成為辦公場所，並按月收取租金。

5. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	其他關係人	<u>\$ 8,157</u>	<u>5,032</u>	<u>13,529</u>

6. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	646
其他應付款	其他關係人	694	552	1,127
		<u>\$ 694</u>	<u>552</u>	<u>1,773</u>

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利 \$	32,613	24,794	62,329	52,807
退職後福利	217	213	434	427
	<u>\$ 32,830</u>	<u>25,007</u>	<u>62,763</u>	<u>53,234</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他非流動資產	法院保證金	\$ 1,200	1,200	1,200
其他流動資產	法院保證金	7,426	-	-
		<u>\$ 8,626</u>	<u>1,200</u>	<u>1,200</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因暫緩繳納進口貨物之營業稅及進貨而開立擔保信用狀分別471,725千元、470,500千元及322,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 206,992	193,993
勞健保費用	15,938	14,805
退休金費用	15,453	15,018
其他員工福利費用	8,449	9,626
折舊費用	7,139	4,525
攤銷費用	1,425	1,858
	103年1月至6月	102年1月至6月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 412,187	381,058
勞健保費用	33,317	30,525
退休金費用	30,870	28,786
其他員工福利費用	15,664	13,474
折舊費用	11,947	8,873
攤銷費用	2,969	4,842

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證註2	屬子公司對母公司背書保證註2	屬對大陸地區背書保證註2
		公司名稱	關係										
0	本公司	WKI	100%持股之子公司	5,964,518	4,043,565	4,043,565	2,521,241	-	101.7 %	11,929,035	Y	-	-
"	"	WTP	100%持股之子公司	5,964,518	91,485	89,745	83,566	-	2.3 %	11,929,035	Y	-	-
"	"	WKS	100%持股之孫公司	5,964,518	1,171,566	1,160,702	562,506	-	29.5 %	11,929,035	Y	-	Y

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

註2：屬母公司對子公司背書保證、屬子公司對母公司背書保證、屬對大陸地區背書保證者填列Y。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	開放型基金：							
"	元大寶來人民幣貨幣市場基金-新台幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500	\$ 5,012	-	5,012	
威健實通	國泰台灣貨幣市場基金	-	"	419	5,121	-	5,121	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	2,353	30,463	-	30,463	
"	寶來得利貨幣市場基金	-	"	642	10,251	-	10,251	
					<u>\$ 50,847</u>		<u>50,847</u>	
本公司	精拓科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	229	2,017	0.49	2,017	
本公司	德邦創投	-	以成本衡量之金融資產－非流動	36	-	1.11	-	
"	寶典一號創業投資股份有限公司(寶典一號)	-	"	750	10,885	6.79	-	
"	德積科技股份有限公司(德積科技)	-	"	3	-	0.03	-	
"	寶典創業投資股份有限公司	-	"	878	7,606	10.49	-	
"	InnoBridge Venture Fund ILP.(InnoBridge)	-	"	-	20,088	9.90	-	
"	丞信電子股份有限公司(丞信電子)	-	"	45	2,000	0.34	-	
"	Vmedia Research, Inc.(Vmedia)	-	"	930	-	3.58	-	-
"	Always Positive Solar Silicon, Limited (APSS)	-	"	900	-	1.89	-	
"	中原科技有限公司(中原科技)	-	"	225	-	4.69	-	
"	恆耀電子股份有限公司(恆耀電子)	-	"	500	-	8.33	-	
"	瀚邦科技股份有限公司(瀚邦科技)	-	"	324	-	3.74	-	
"	台灣新光國際創業投資股份有限公司(新光創投)	-	"	3,000	30,000	12.00	-	
	小計				<u>70,579</u>			
	合計				<u>\$ 72,596</u>			

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WKI	100%持股之子公司	進貨	271,199	3 %	月結30天	按成本加3%計價	-	(10,436)	1 %	左述交易於編製合併報表時業已沖銷。
"	"	"	(銷貨)	(197,552)	2 %	"	"	-	4,393	- %	"
"	WKS	100%持股之孫公司	(銷貨)	268,773	3 %	月結30天	按成本加0.3%計價	-	138,612	5 %	"
WKI	本公司	母公司	(銷貨)	(271,199) (USD8,973)	3 %	"	按成本計價	-	10,436 (USD349)	- %	"
WKI	本公司	母公司	進貨	197,552 (USD6,555)	2 %	"	"	-	(4,393) (USD147)	- %	"
WKS	本公司	最終母公司	進貨	268,733 (USD8,881)	14 %	月結30天	"	-	(138,612) (USD(4,634))	18 %	"
WKI	WKS	子公司	(銷貨)	(823,791) (USD27,291)	9 %	月結30天，視子公司資金需求而定	按成本加計2%計價	配合雙方資金需求	488,432 (USD16,327)	16 %	"
WKS	WKI	母公司	進貨	823,790 (USD27,291)	42 %	"	"	"	(488,432) (USD16,327)	65 %	"

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	WKS	100%持股之孫公司	138,612	4.4	-	-	USD8,119	-	左述交易於編製合併報表時業已沖銷。
WKI	WKS	子公司	488,432 (USD16,327)	4.3	-	-	USD1,301	-	"

註1：係截至民國一〇三年八月十三日之資料。

9. 從事衍生工具交易：請參見附註六(二)。

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇三年1月~6月							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	WKI	1	營業收入	197,552	售價係以其進貨成本計價， 授信條件為與應付帳款沖銷 後，採月結30天收款	1.00 %
0	本公司	"	1	應收帳款	4,393	"	0.03 %
0	本公司	"	1	管理及授信 服務收入	82,884	依合約訂定比例計算，授信 條件為與應付帳款沖銷後， 採月結30天收款	0.42 %
0	本公司	"	1	其他應收款	31,440	"	0.21 %
0	本公司	WTP	1	營業收入	14,188	售價以其進貨成本計價，授 信期間為30~60天	0.07 %
0	本公司	"	1	應收帳款	224	"	- %
0	本公司	"	1	管理及授信 服務收入	453	依合約訂定比例計算，於完 稅後收款	- %
0	本公司	WKS	1	營業收入	268,773	售價以其進貨成本計價，授 信條件為與應付帳款沖銷後 ，採月結30天收款	1.36 %
0	本公司	"	1	應收帳款	138,612	"	0.94 %
0	本公司	"	1	管理及授信 服務收入	4,832	依合約約定比率計算，於完 稅後收款	0.02 %
1	WKI	本公司	2	營業收入	271,199	售價以其進貨成本計價，授 信條件為與應付帳款沖銷後 ，採月結30天收款	1.38 %
1	"	"	2	租金收入	6,851	依合約約定，按月收款	0.03 %
1	"	"	2	應收帳款	10,436	"	0.07 %
1	"	WKS	3	營業收入	823,790	售價以其進貨成本加計2% 計價，授信條件為與應付帳 款沖銷後，採月結30天依資 金需求收款	4.18 %
1	"	"	3	應收帳款	488,432	"	3.30 %
2	WTP	本公司	2	營業收入	1,564	售價與一般客戶無顯著差異 ，授信期間為30天~60天	0.01 %
2	WTP	WKI	3	營業收入	9,142	"	0.05 %
3	WKS	WKI	3	勞務收入	160,729	依合約訂定比例計算，授信 條件為與應付帳款沖銷後， 採月結30天收款	0.82 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	WKI	香港	電子零組件及電腦 周邊設備銷售	\$ 373,011	373,011	225,000	100.00%	2,225,577	17,026	61,412	子公司
"	威健實通	台北市	"	78,335	78,335	9,589	100.00%	107,988	99	(74)	"
"	WTP	新加坡	"	140,189	140,189	5,500	100.00%	174,054	(7,469)	(589)	"
	合 計			\$ 591,535	591,535			2,507,619		60,749	
"	Weitech	香港	電子零組件及電腦 周邊設備銷售	0.39 (HKD\$0.1)	0.39 (HKD\$0.1)	-	100.00%	73 (USD\$23.06)	3 (USD\$0.1)	3 (USD\$0.1)	孫公司

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出(註3)	收回						
威健國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易、轉口貿 易及保稅區貿易	311,088 (USD10,000)	註1	304,594 (USD9,800)	-	-	304,594 (USD9,800)	(4,558) (USD(151))	100.00 %	(4,558) (USD(151))	340,433 (USD11,380)	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
304,594 (USD9,800)	299,150 (USD10,000)	2,385,807

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，以民國一〇三年一月一日至六月三十日平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年4月至6月			
	元件事業 部 門	資訊通路 事業部門	調整及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 9,111,759	910,707	-	10,022,466
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 9,111,759</u>	<u>910,707</u>	<u>-</u>	<u>10,022,466</u>
部門損益	<u>\$ 300,565</u>	<u>9,555</u>	<u>-</u>	310,120
一般管理費用				(102,791)
營業淨利				<u>\$ 207,329</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

威健實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102年4月至6月				
	元件事業 部 門	資訊通路 事業部門	調整及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 7,007,416	773,685	-	7,781,101
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 7,007,416</u>	<u>773,685</u>	<u>-</u>	<u>7,781,101</u>
部門損益	<u>\$ 266,072</u>	<u>1,547</u>	<u>-</u>	267,619
一般管理費用				(99,349)
營業淨利				<u>\$ 168,270</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年1月至6月				
	元件事業 部 門	資訊通路 事業部門	調整及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 17,920,753	1,775,631	-	19,696,384
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 17,920,753</u>	<u>1,775,631</u>	<u>-</u>	<u>19,696,384</u>
部門損益	<u>\$ 571,112</u>	<u>16,843</u>	<u>-</u>	587,955
一般管理費用				(193,568)
營業淨利				<u>\$ 394,387</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年1月至6月				
	元件事業 部 門	資訊通路 事業部門	調整及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 12,897,588	1,808,928	-	14,706,516
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 12,897,588</u>	<u>1,808,928</u>	<u>-</u>	<u>14,706,516</u>
部門損益	<u>\$ 495,378</u>	<u>8,617</u>	<u>-</u>	503,995
一般管理費用				(186,450)
營業淨利				<u>\$ 317,545</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>