

維熹科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 106 年度及 105 年度  
(股票代碼 3501)

公司地址：台北市內湖區新湖三路 196 號  
電 話：(02)2791-1119

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司  
民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項  | 目                         | 頁次/編號/索引 |
|----|---------------------------|----------|
| 一、 | 封面                        | 1        |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3    |
| 三、 | 會計師查核報告                   | 4 ~ 8    |
| 四、 | 個體資產負債表                   | 9 ~ 10   |
| 五、 | 個體綜合損益表                   | 11       |
| 六、 | 個體權益變動表                   | 12       |
| 七、 | 個體現金流量表                   | 13 ~ 14  |
| 八、 | 個體財務報表附註                  | 15 ~ 47  |
|    | (一) 公司沿革                  | 15       |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 15       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 17  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17 ~ 24  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24 ~ 25  |
|    | (六) 重要會計科目之說明             | 25 ~ 38  |
|    | (七) 關係人交易                 | 39 ~ 41  |
|    | (八) 質押之資產                 | 41       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 41       |

| 項    | 目                         | 頁次/編號/索引 |
|------|---------------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失                   | 41       |
| (十一) | 重大之期後事項                   | 42       |
| (十二) | 其他                        | 42 ~ 46  |
| (十三) | 附註揭露事項                    | 46 ~ 47  |
| (十四) | 營業部門資訊                    | 47       |
| 九、   | 重要會計項目明細表                 |          |
|      | 現金及約當現金                   | 明細表一     |
|      | 應收帳款                      | 明細表二     |
|      | 長期股權投資變動                  | 明細表三     |
|      | 固定資產變動                    | 明細表四     |
|      | 出租資產變動                    | 明細表五     |
|      | 短期借款                      | 明細表六     |
|      | 營業收入                      | 明細表七     |
|      | 營業成本                      | 明細表八     |
|      | 營業費用                      | 明細表九     |
|      | 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總 | 明細表十     |

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004256 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

維熹科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達維熹科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與維熹科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對維熹科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

維熹科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

維熹科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 75,192 仟元及新台幣 4,175 仟元。維熹科技股份有限公司主要經營電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務，由於電子產品生命週期短且市場價格競爭激烈產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。維熹科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因維熹科技股份有限公司針對存貨評價時所採用之淨變現價值，常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，由於前述事項亦同時存在於維熹科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師認為維熹科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 對公司營運及產業性質之瞭解，以評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視公司各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。



## 發貨倉銷貨收入截止之適當性

### 事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十七)。

維熹科技股份有限公司銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中發貨倉銷貨收入於客戶提貨時，風險與報酬移轉始認列收入。維熹科技股份有限公司主要依發貨倉保管人所提供發貨明細報表，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布美國及全球許多地區，保管人眾多，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於維熹科技股份有限公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且資產負債表日前後之交易金額對財務報表之影響重大，由於前述事項亦同時存在於維熹科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此本會計師認為發貨倉銷貨收入截止之適當性為查核中高度關注之領域。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試維熹科技股份有限公司與客戶定期對帳之內部控制程序，以評估管理階層發貨倉銷貨收入認列時點內部控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對抽選發貨倉之庫存數量執行發函詢證，核對帳載庫存數量。另追查回函與帳載不符之原因，並對管理階層編製之調節項目執行測試。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估維熹科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算維熹科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

維熹科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對維熹科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使維熹科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致維熹科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。



6. 對於維熹科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對維熹科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

張明輝



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



維嘉利科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 106 年 12 月 31 日     |            | 105 年 12 月 31 日     |            |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |        | 金                   | 額 %        | 金                   | 額 %        |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 1,429,162        | 17         | \$ 1,415,275        | 20         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)   |                     |            |                     |            |
|              | 融資產一流動         |        | 1,441               | -          | 1,472               | -          |
| 1150         | 應收票據淨額         |        | 2,091               | -          | 2,058               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)   | 955,174             | 12         | 592,457             | 9          |
| 1180         | 應收帳款一關係人淨額     | 七      | 338,529             | 4          | 235,525             | 3          |
| 1200         | 其他應收款          |        | 2,862               | -          | 1,704               | -          |
| 1210         | 其他應收款一關係人      | 七      | 22,026              | -          | 25,671              | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(四)   | 71,017              | 1          | 57,111              | 1          |
| 1410         | 預付款項           | 七      | 2,972               | -          | 2,116               | -          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八      | 47,380              | 1          | 33,000              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>2,872,654</u>    | <u>35</u>  | <u>2,366,389</u>    | <u>34</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                     |            |                     |            |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(五)   | 4,407,319           | 54         | 3,972,584           | 57         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八 | 738,131             | 9          | 466,758             | 6          |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(七)及八 | 186,007             | 2          | 187,201             | 3          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(十七)  | 20,707              | -          | 11,504              | -          |
| 1900         | 其他非流動資產        |        | 601                 | -          | 308                 | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>5,352,765</u>    | <u>65</u>  | <u>4,638,355</u>    | <u>66</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 8,225,419</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,004,744</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

維嘉科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                | 附註    | 106 年 12 月 31 日 |                      | 105 年 12 月 31 日 |                      |
|--------------------|----------------|-------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                    |                |       | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>        |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 2100               | 短期借款           | 六(八)  | \$              | 1,228,000 15         | \$              | 300,000 4            |
| 2150               | 應付票據           |       |                 | 2,372 -              |                 | 2,918 -              |
| 2170               | 應付帳款           |       |                 | 30,394 -             |                 | 30,980 -             |
| 2180               | 應付帳款－關係人       | 七     |                 | 626,988 8            |                 | 457,548 7            |
| 2200               | 其他應付款          |       |                 | 300,543 4            |                 | 187,765 3            |
| 2230               | 本期所得稅負債        | 六(十七) |                 | 28,597 -             |                 | 45,759 1             |
| 2300               | 其他流動負債         |       |                 | 17,967 -             |                 | 9,178 -              |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>  |       |                 | <u>2,234,861 27</u>  |                 | <u>1,034,148 15</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 2570               | 遞延所得稅負債        | 六(十七) |                 | 360,973 5            |                 | 312,477 5            |
| 2600               | 其他非流動負債        | 六(九)  |                 | 24,963 -             |                 | 23,925 -             |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b> |       |                 | <u>385,936 5</u>     |                 | <u>336,402 5</u>     |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>    |       |                 | <u>2,620,797 32</u>  |                 | <u>1,370,550 20</u>  |
| <b>權益</b>          |                |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>          |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3110               | 普通股股本          | 六(十)  |                 | 1,182,579 14         |                 | 1,182,579 17         |
| <b>資本公積</b>        |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3200               | 資本公積           | 六(十一) |                 | 1,745,764 21         |                 | 1,745,758 25         |
| <b>保留盈餘</b>        |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3310               | 法定盈餘公積         | 六(十二) |                 | 659,275 8            |                 | 589,078 8            |
| 3320               | 特別盈餘公積         |       |                 | 78,229 1             |                 | 36,848 -             |
| 3350               | 未分配盈餘          |       |                 | 2,100,886 26         |                 | 2,158,160 31         |
| <b>其他權益</b>        |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3400               | 其他權益           |       | (               | 162,111) ( 2) (      | 78,229) (       | 1)                   |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>    |       |                 | <u>5,604,622 68</u>  |                 | <u>5,634,194 80</u>  |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>     |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b> |       | \$              | <u>8,225,419 100</u> | \$              | <u>7,004,744 100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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 嘉 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 合 併 損 益 表  
民國 106 年 及 105 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註             | 106 年 度            | 105 年 度            |
|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                               |                | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                     | 七              | \$ 3,829,145 100   | \$ 3,426,053 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十五)(十六)及七 | ( 3,136,754) ( 82) | ( 2,735,406) ( 80) |
| 5900 營業毛利                     |                | 692,391 18         | 690,647 20         |
| 營業費用                          | 六(十五)(十六)      |                    |                    |
| 6100 推銷費用                     |                | ( 193,806) ( 5)    | ( 176,965) ( 5)    |
| 6200 管理費用                     |                | ( 93,257) ( 2)     | ( 64,692) ( 2)     |
| 6300 研究發展費用                   |                | ( 25,648) ( 1)     | ( 24,023) ( 1)     |
| 6000 營業費用合計                   |                | ( 312,711) ( 8)    | ( 265,680) ( 8)    |
| 6900 營業利益                     |                | 379,680 10         | 424,967 12         |
| 營業外收入及支出                      |                |                    |                    |
| 7010 其他收入                     | 六(十三)          | 29,089 1           | 21,222 1           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十四)          | ( 138,115) ( 4)    | ( 21,300) ( 1)     |
| 7050 財務成本                     |                | ( 6,636) -         | ( 2,538) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)           | 385,898 10         | 445,991 13         |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                | 270,236 7          | 443,375 13         |
| 7900 稅前淨利                     |                | 649,916 17         | 868,342 25         |
| 7950 所得稅費用                    | 六(十七)          | ( 122,570) ( 3)    | ( 166,372) ( 5)    |
| 8200 本期淨利                     |                | \$ 527,346 14      | \$ 701,970 20      |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                |                    |                    |
| 不重分類至損益之項目                    |                |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              |                | (\$ 12) -          | \$ 2,122 -         |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(九)(十七)       | 2 -                | ( 360) -           |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |                | ( 10) -            | 1,762 -            |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |                |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        |                | ( 101,063) ( 3)    | ( 292,837) ( 8)    |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(十七)          | 17,181 1           | 49,782 1           |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |                | ( 83,882) ( 2)     | ( 243,055) ( 7)    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                | (\$ 83,892) ( 2)   | (\$ 241,293) ( 7)  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                | \$ 443,454 12      | \$ 460,677 13      |
| 基本每股盈餘                        |                |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘合計                 | 六(十八)          | \$ 4.46            | \$ 5.94            |
| 稀釋每股盈餘                        |                |                    |                    |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                 | 六(十八)          | \$ 4.44            | \$ 5.89            |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體財務報表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 保 留 盈 餘      |         |                     |                     |                   |                  |                     | 國 外 營 運 機<br>構 財 務 報 表<br>換 算 之 兌 換 額 | 權 益 總 額             |
|--------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 附 註          | 普 通 股 本 | 資 本 公 積             | 法 定 盈 餘 公 積         | 特 別 盈 餘 公 積       | 未 分 配 盈 餘        |                     |                                       |                     |
| 105 年        |         |                     |                     |                   |                  |                     |                                       |                     |
| 1 月 1 日      |         | \$ 1,182,579        | \$ 1,745,758        | \$ 515,619        | \$ 36,848        | \$ 2,000,919        | \$ 164,826                            | \$ 5,646,549        |
| 盈餘指撥及分配(註 1) | 六(十二)   |                     |                     |                   |                  |                     |                                       |                     |
| 法定盈餘公積       |         | -                   | -                   | 73,459            | -                | ( 73,459)           | -                                     | -                   |
| 現金股利         |         | -                   | -                   | -                 | -                | ( 473,032)          | -                                     | ( 473,032)          |
| 105 年度淨利     |         | -                   | -                   | -                 | -                | 701,970             | -                                     | 701,970             |
| 105 年度其他綜合損益 | 六(九)    | -                   | -                   | -                 | -                | 1,762               | ( 243,055)                            | ( 241,293)          |
| 12 月 31 日    |         | <u>\$ 1,182,579</u> | <u>\$ 1,745,758</u> | <u>\$ 589,078</u> | <u>\$ 36,848</u> | <u>\$ 2,158,160</u> | <u>(\$ 78,229)</u>                    | <u>\$ 5,634,194</u> |
| 106 年        |         |                     |                     |                   |                  |                     |                                       |                     |
| 1 月 1 日      |         | \$ 1,182,579        | \$ 1,745,758        | \$ 589,078        | \$ 36,848        | \$ 2,158,160        | (\$ 78,229)                           | \$ 5,634,194        |
| 盈餘指撥及分配(註 2) | 六(十二)   |                     |                     |                   |                  |                     |                                       |                     |
| 法定盈餘公積       |         | -                   | -                   | 70,197            | -                | ( 70,197)           | -                                     | -                   |
| 特別盈餘公積       |         | -                   | -                   | -                 | 41,381           | ( 41,381)           | -                                     | -                   |
| 現金股利         |         | -                   | -                   | -                 | -                | ( 473,032)          | -                                     | ( 473,032)          |
| 股東逾期未領取股利    | 六(十一)   | -                   | 6                   | -                 | -                | -                   | -                                     | 6                   |
| 106 年度淨利     |         | -                   | -                   | -                 | -                | 527,346             | -                                     | 527,346             |
| 106 年度其他綜合損益 | 六(九)    | -                   | -                   | -                 | -                | ( 10)               | ( 83,882)                             | ( 83,892)           |
| 12 月 31 日    |         | <u>\$ 1,182,579</u> | <u>\$ 1,745,764</u> | <u>\$ 659,275</u> | <u>\$ 78,229</u> | <u>\$ 2,100,886</u> | <u>(\$ 162,111)</u>                   | <u>\$ 5,604,622</u> |

註1：員工酬勞\$38,458及董監酬勞\$469已於損益表中扣除。

註2：員工酬勞\$37,143及董監酬勞\$453已於損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                         | 附註              | 106<br>年<br>度 | 105<br>年<br>度 |
|-------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>        |                 |               |               |
| 本期稅前淨利                  |                 | \$ 649,916    | \$ 868,342    |
| 調整項目                    |                 |               |               |
| 收益費損項目                  |                 |               |               |
| 金融資產評價損失                | 六(二)(十四)        | 31            | 2             |
| 備抵呆帳提列呆帳(轉列收入數)         | 六(三)            | 4,884 (       | 3,807 )       |
| 存貨回升利益                  | 六(四)            | ( 146 ) (     | 269 )         |
| 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)            | ( 385,898 ) ( | 445,991 )     |
| 利息收入                    | 六(十三)           | ( 18,104 ) (  | 6,346 )       |
| 財務成本                    |                 | 6,636         | 2,538         |
| 處分不動產、廠房及設備損失           | 六(六)(十四)        | 96            | 873           |
| 折舊費用(含投資性不動產)           | 六(六)(七)(十四)(十五) | 7,990         | 7,747         |
| 各項攤銷                    | 六(十五)           | 135           | 712           |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數        |                 |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |                 |               |               |
| 應收票據淨額                  |                 | ( 33 )        | 775           |
| 應收帳款                    |                 | ( 367,601 )   | 7,414         |
| 應收帳款-關係人淨額              |                 | ( 103,004 )   | 147,379       |
| 其他應收款                   |                 | ( 1,158 )     | 3,429         |
| 其他應收款-關係人               |                 | 177 (         | 466 )         |
| 存貨                      |                 | ( 13,760 )    | 652           |
| 預付款項                    |                 | ( 856 )       | 166,926       |
| 其他非流動資產                 |                 | 100 (         | 250 )         |
| 其他流動資產                  |                 | ( 14,380 )    | -             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                 |               |               |
| 應付票據                    |                 | ( 546 ) (     | 52 )          |
| 應付帳款                    |                 | ( 586 )       | 4,133         |
| 應付帳款-關係人                |                 | 169,440       | 270,774       |
| 其他應付款                   |                 | 112,481 (     | 12,953 )      |
| 其他流動負債                  |                 | 8,789         | 4,916         |
| 其他非流動負債                 |                 | 1,030 (       | 1,998 )       |
| 營運產生之現金流入               |                 | 55,633        | 1,014,480     |
| 收取利息                    |                 | 18,104        | 6,346         |
| 支付所得稅                   | 六(十七)           | ( 83,256 ) (  | 96,513 )      |
| 支付利息                    |                 | ( 6,339 ) (   | 2,601 )       |
| 營業活動之淨現金(流出)流入          |                 | ( 15,858 )    | 921,712       |

(續次頁)

維 嘉 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註    | 106<br>年<br>度 | 105<br>年<br>度 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 其他應收款-關係人        |       | \$ 3,468      | \$ 1,789      |
| 取得採用權益法之投資       |       | ( 149,900 )   | -             |
| 購置不動產、廠房及設備      | 六(六)  | ( 278,265 )   | ( 7,728 )     |
| 其他非流動資產增加        |       | ( 528 )       | 150           |
| 投資活動之淨現金流出       |       | ( 425,225 )   | ( 5,789 )     |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 短期借款新增           |       | 5,066,000     | 1,920,000     |
| 短期借款償還           |       | ( 4,138,000 ) | ( 1,820,000 ) |
| 其他非流動負債增加        |       | ( 4 )         | -             |
| 發放現金股利           | 六(十二) | ( 473,032 )   | ( 473,032 )   |
| 逾期未領取股利轉列資本公積    | 六(十一) | 6             | -             |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |       | 454,970       | ( 373,032 )   |
| 本期現金及約當現金增加數     |       | 13,887        | 542,891       |
| 期初現金及約當現金餘額      |       | 1,415,275     | 872,384       |
| 期末現金及約當現金餘額      |       | \$ 1,429,162  | \$ 1,415,275  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之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                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1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」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之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                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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之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                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」                        | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」                          | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善                                  | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

### (七) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失客觀證據之政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

### (九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依先進先出法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬享有權利或對該等報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。



#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

|           |             |
|-----------|-------------|
| 房 屋 及 建 築 | 20 年 ~ 53 年 |
| 機 器 設 備   | 5 年 ~ 10 年  |
| 運 輸 設 備   | 5 年         |
| 辦 公 設 備   | 3 年 ~ 5 年   |
| 其 他 設 備   | 5 年         |

#### (十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~53 年。

#### (十六) 無形資產

主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### (十七) 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

本公司製造並銷售電線電纜、電子零組件及電子材料相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷：無。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### 2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 616              | \$ 511              |
| 支票存款及活期存款 | 324,854             | 281,085             |
| 定期存款      | 1,103,692           | 1,133,679           |
| 合計        | <u>\$ 1,429,162</u> | <u>\$ 1,415,275</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金(表列其他流動資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目        | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目：      |                 |                 |
| 持有供交易之金融資產 |                 |                 |
| 上市櫃股票      | \$ 8,170        | \$ 8,170        |
| 持有供交易之金融資產 |                 |                 |
| 評價調整-股票    | (6,729)         | (6,698)         |
|            | <u>\$ 1,441</u> | <u>\$ 1,472</u> |

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年度分別認列之損失為\$31 及\$2。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。



### (三) 應收帳款

|        | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 995,983        | \$ 628,382        |
| 減：備抵呆帳 | ( 40,809)         | ( 35,925)         |
|        | <u>\$ 955,174</u> | <u>\$ 592,457</u> |

1. 為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理程序，個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。前十大銷售客戶係知名企業，其應收帳款金額占本公司應收帳款總額之百分比約為 55%~65%，其餘應收帳款之信用集中風險相對不重大，且本公司之銷售客戶大部分係長久合作，無違反本公司風險評估之事項，管理階層預估未逾期且未減損者信用品質良好，未能付款造成本公司損失之機率不高。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 30天內    | \$ 35,762        | \$ 20,647        |
| 31-90天  | 7,935            | 9,681            |
| 91-180天 | -                | 1,745            |
| 181天以上  | -                | -                |
|         | <u>\$ 43,697</u> | <u>\$ 32,073</u> |

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司個別評估已減損之應收帳款金額分別為 \$24,076 及 \$25,972。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|          | 106年             |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 個別評估之減損損失        | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日     | \$ 25,972        | \$ 9,953         | \$ 35,925        |
| 提列減損損失   | -                | 6,780            | 6,780            |
| 減損損失迴轉   | ( 1,896)         | -                | ( 1,896)         |
| 12月31日   | <u>\$ 24,076</u> | <u>\$ 16,733</u> | <u>\$ 40,809</u> |
|          | 105年             |                  |                  |
|          | 個別評估之減損損失        | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日     | \$ 31,615        | \$ 11,910        | \$ 43,525        |
| 減損損失迴轉   | ( 1,850)         | ( 1,957)         | ( 3,807)         |
| 因無法收回而沖銷 | ( 3,793)         | -                | ( 3,793)         |
| 12月31日   | <u>\$ 25,972</u> | <u>\$ 9,953</u>  | <u>\$ 35,925</u> |

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

| 106年12月31日 |                  |                   |                  |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
|            | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面金額             |
| 原物料        | \$ 42,136        | (\$ 2,838)        | \$ 39,298        |
| 在製品        | 4,232            | -                 | 4,232            |
| 製成品        | 26,469           | ( 897)            | 25,572           |
| 商品         | 2,355            | ( 440)            | 1,915            |
| 合計         | <u>\$ 75,192</u> | <u>(\$ 4,175)</u> | <u>\$ 71,017</u> |

  

| 105年12月31日 |                  |                   |                  |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
|            | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面金額             |
| 原物料        | \$ 33,259        | (\$ 3,010)        | \$ 30,249        |
| 在製品        | 10,016           | -                 | 10,016           |
| 製成品        | 15,537           | ( 951)            | 14,586           |
| 商品         | 2,619            | ( 359)            | 2,260            |
| 合計         | <u>\$ 61,431</u> | <u>(\$ 4,320)</u> | <u>\$ 57,111</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|         | 106年度               | 105年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,140,322        | \$ 2,735,816        |
| 回升利益    | ( 146)              | ( 269)              |
| 其他      | ( 3,422)            | ( 141)              |
|         | <u>\$ 3,136,754</u> | <u>\$ 2,735,406</u> |

本公司民國 106 年及 105 年度因出售部分呆滯之商品，因而產生回升利益。

(五) 採用權益法之投資

|              | 106年                | 105年                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日         | \$ 3,972,584        | \$ 3,819,430        |
| 增加採用權益法之投資   | 149,900             | -                   |
| 採用權益法之投資損益份額 | 385,898             | 445,991             |
| 其他權益變動       | ( 101,063)          | ( 292,837)          |
| 12月31日       | <u>\$ 4,407,319</u> | <u>\$ 3,972,584</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度採權益法評價分別認列投資利益\$385,898 及\$445,991，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價。

(六) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備          | 辦公設備            | 其他設備            | 在建工程             | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 106年1月1日   |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 290,775        | \$ 207,480        | \$ 15,719        | \$ 2,430      | \$ 1,152        | \$ 1,420        | \$ -             | \$ 518,976        |
| 累計折舊       | -                 | ( 45,703)         | ( 3,873)         | ( 2,058)      | ( 371)          | ( 213)          | -                | ( 52,218)         |
|            | <u>\$ 290,775</u> | <u>\$ 161,777</u> | <u>\$ 11,846</u> | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 781</u>   | <u>\$ 1,207</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 466,758</u> |
| 106年       |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 290,775        | \$ 161,777        | \$ 11,846        | \$ 372        | \$ 781          | \$ 1,207        | \$ -             | \$ 466,758        |
| 增添         | 210,453           | -                 | 2,511            | -             | 828             | 616             | 63,857           | 278,265           |
| 處分         | -                 | -                 | -                | ( 96)         | -               | -               | -                | ( 96)             |
| 折舊費用       | -                 | ( 4,185)          | ( 1,606)         | ( 186)        | ( 502)          | ( 317)          | -                | ( 6,796)          |
| 12月31日     | <u>\$ 501,228</u> | <u>\$ 157,592</u> | <u>\$ 12,751</u> | <u>\$ 90</u>  | <u>\$ 1,107</u> | <u>\$ 1,506</u> | <u>\$ 63,857</u> | <u>\$ 738,131</u> |
| 106年12月31日 |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 501,228        | \$ 207,480        | \$ 18,230        | \$ 500        | \$ 1,980        | \$ 2,036        | \$ 63,857        | \$ 795,311        |
| 累計折舊       | -                 | ( 49,888)         | ( 5,479)         | ( 410)        | ( 873)          | ( 530)          | -                | ( 57,180)         |
|            | <u>\$ 501,228</u> | <u>\$ 157,592</u> | <u>\$ 12,751</u> | <u>\$ 90</u>  | <u>\$ 1,107</u> | <u>\$ 1,506</u> | <u>\$ 63,857</u> | <u>\$ 738,131</u> |
| 105年       |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 290,775        | \$ 203,992        | \$ 19,253        | \$ 2,430      | \$ 747          | \$ 175          | \$ -             | \$ 517,372        |
| 累計折舊       | -                 | ( 41,821)         | ( 7,350)         | ( 1,597)      | ( 111)          | ( 37)           | -                | ( 50,916)         |
|            | <u>\$ 290,775</u> | <u>\$ 162,171</u> | <u>\$ 11,903</u> | <u>\$ 833</u> | <u>\$ 636</u>   | <u>\$ 138</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 466,456</u> |
| 105年       |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 290,775        | \$ 162,171        | \$ 11,903        | \$ 833        | \$ 636          | \$ 138          | \$ -             | \$ 466,456        |
| 增添         | -                 | 3,488             | 2,541            | -             | 454             | 1,245           | -                | 7,728             |
| 處分         | -                 | -                 | ( 870)           | -             | ( 3)            | -               | -                | ( 873)            |
| 折舊費用       | -                 | ( 3,882)          | ( 1,728)         | ( 461)        | ( 306)          | ( 176)          | -                | ( 6,553)          |
| 12月31日     | <u>\$ 290,775</u> | <u>\$ 161,777</u> | <u>\$ 11,846</u> | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 781</u>   | <u>\$ 1,207</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 466,758</u> |
| 105年12月31日 |                   |                   |                  |               |                 |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 290,775        | \$ 207,480        | \$ 15,719        | \$ 2,430      | \$ 1,152        | \$ 1,420        | \$ -             | \$ 518,976        |
| 累計折舊       | -                 | ( 45,703)         | ( 3,873)         | ( 2,058)      | ( 371)          | ( 213)          | -                | ( 52,218)         |
|            | <u>\$ 290,775</u> | <u>\$ 161,777</u> | <u>\$ 11,846</u> | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 781</u>   | <u>\$ 1,207</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 466,758</u> |

1. 本公司房屋及建築之重大組成項目係建物，按 20~53 年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

|             | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>合計</u>         |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 106年1月1日    |                   |                  |                   |
| 成本          | \$ 140,738        | \$ 60,890        | \$ 201,628        |
| 累計折舊        | -                 | ( 14,427)        | ( 14,427)         |
|             | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 46,463</u> | <u>\$ 187,201</u> |
| <u>106年</u> |                   |                  |                   |
| 1月1日        | \$ 140,738        | \$ 46,463        | \$ 187,201        |
| 折舊費用        | -                 | ( 1,194)         | ( 1,194)          |
| 12月31日      | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 45,269</u> | <u>\$ 186,007</u> |
| 106年12月31日  |                   |                  |                   |
| 成本          | \$ 140,738        | \$ 60,890        | \$ 201,628        |
| 累計折舊        | -                 | ( 15,621)        | ( 15,621)         |
|             | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 45,269</u> | <u>\$ 186,007</u> |
|             | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>合計</u>         |
| 105年1月1日    |                   |                  |                   |
| 成本          | \$ 140,738        | \$ 60,890        | \$ 201,628        |
| 累計折舊        | -                 | ( 13,233)        | ( 13,233)         |
|             | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 47,657</u> | <u>\$ 188,395</u> |
| <u>105年</u> |                   |                  |                   |
| 1月1日        | \$ 140,738        | \$ 47,657        | \$ 188,395        |
| 折舊費用        | -                 | ( 1,194)         | ( 1,194)          |
| 12月31日      | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 46,463</u> | <u>\$ 187,201</u> |
| 105年12月31日  |                   |                  |                   |
| 成本          | \$ 140,738        | \$ 60,890        | \$ 201,628        |
| 累計折舊        | -                 | ( 14,427)        | ( 14,427)         |
|             | <u>\$ 140,738</u> | <u>\$ 46,463</u> | <u>\$ 187,201</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                              | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>    |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入                  | <u>\$ 7,830</u> | <u>\$ 7,713</u> |
| 當期產生租金收入之投資不動產<br>所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,194</u> | <u>\$ 1,194</u> |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$520,994 及\$569,458，係依鄰近地區交易市價估計之。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (八)短期借款

| 借款性質    | 106年12月31日   | 105年12月31日 |
|---------|--------------|------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,228,000 | \$ 300,000 |
| 利率區間    | 0.88%-1.09%  | 1%         |

#### (九)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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，以及於實施「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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 34,122  | \$ 32,847  |
| 計畫資產公允價值 | (10,671)   | (10,438)   |
| 淨確定福利負債  | \$ 23,451  | \$ 22,409  |



(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                      | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 106年                                 |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額                               | \$ 32,847        | (\$ 10,438)        | \$ 22,409        |
| 當期服務成本                               | 886              | -                  | 886              |
| 利息費用(收入)                             | 407              | (133)              | 274              |
|                                      | <u>34,140</u>    | <u>(10,571)</u>    | <u>23,569</u>    |
| 再衡量數：                                |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -                | 30                 | 30               |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | 52               | -                  | 52               |
| 財務假設變動<br>影響數                        | 918              | -                  | 918              |
| 經驗調整                                 | (988)            | -                  | (988)            |
|                                      | <u>(18)</u>      | <u>30</u>          | <u>12</u>        |
| 提撥退休基金                               | -                | (130)              | (130)            |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 34,122</u> | <u>(\$ 10,671)</u> | <u>\$ 23,451</u> |
|                                      | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
| 105年                                 |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額                               | \$ 36,751        | (\$ 10,222)        | \$ 26,529        |
| 當期服務成本                               | 1,575            | -                  | 1,575            |
| 利息費用(收入)                             | 436              | (111)              | 325              |
| 前期服務成本                               | (3,755)          | -                  | (3,755)          |
|                                      | <u>35,007</u>    | <u>(10,333)</u>    | <u>24,674</u>    |
| 再衡量數：                                |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -                | 38                 | 38               |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | 794              | -                  | 794              |
| 經驗調整                                 | (2,954)          | -                  | (2,954)          |
|                                      | <u>(2,160)</u>   | <u>38</u>          | <u>(2,122)</u>   |
| 提撥退休基金                               | -                | (143)              | (143)            |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 32,847</u> | <u>(\$ 10,438)</u> | <u>\$ 22,409</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 106年度 | 105年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1%    | 1.25% |
| 未來薪資增加率 | 2%    | 2%    |
| 離職率     | 0.53% | 0.59% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率      |          | 未來薪資增加率  |          | 離職率     |       |
|--------------|----------|----------|----------|----------|---------|-------|
|              | 增加0.25%  | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%  | 增加10%   | 減少10% |
| 106年12月31日   |          |          |          |          |         |       |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 921) | \$ 962   | \$ 949   | (\$ 914) | (\$ 51) | \$ 52 |
| 105年12月31日   |          |          |          |          |         |       |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 974) | \$ 1,020 | \$ 1,009 | (\$ 969) | (\$ 68) | \$ 69 |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國107年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$983。

(7) 截至106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為10年。退休金支付之到期分析如下：

|      |    |        |
|------|----|--------|
| 短於1年 | \$ | 645    |
| 1-2年 |    | 729    |
| 3-5年 |    | 10,413 |
| 5年以上 |    | 26,038 |
|      | \$ | 37,825 |

2. (1) 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。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,016 及\$5,810。

#### (十)股本

本公司於民國 102 年 6 月 17 日股東會決議修訂公司章程，提高額定資本額為\$1,600,000，分為 160,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，惟原額定資本額\$1,500,000 尚未全數發行，故暫未申請變更登記。截至民國 106 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$1,182,579，每股面額 10 元。

本公司普通股民國 106 年及 105 年度期初與期末流通在外股數無變動。

#### (十一)資本公積

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

| 106年       |              |          |      |              |
|------------|--------------|----------|------|--------------|
|            | 發行溢價         | 失效之員工認股權 | 其他   | 合計           |
| 1月1日       | \$ 1,744,156 | \$ 1,602 | \$ - | \$ 1,745,758 |
| 股東逾時未領取之股利 | -            | -        | 6    | 6            |
| 12月31日     | \$ 1,744,156 | \$ 1,602 | \$ 6 | \$ 1,745,764 |

  

| 105年        |              |          |      |              |
|-------------|--------------|----------|------|--------------|
|             | 發行溢價         | 失效之員工認股權 | 其他   | 合計           |
| 期初餘額(即期末餘額) | \$ 1,744,156 | \$ 1,602 | \$ - | \$ 1,745,758 |

#### (十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應依法先提繳稅捐，彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，就其餘額，加計期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
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，兼顧股東利益、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百分之七十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字 1010012865 號令規定，於轉換日因首次採用國際財務報導準則所產生之保留盈餘增加數，應提列特別盈餘公積，故民國 102 年 1 月 1 日提列特別盈餘公積\$36,848，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5.本公司於民國 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 27 日，經股東會決議通過之民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

|        | 105年度     |             | 104年度     |             |
|--------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|        | 金額        | 每股股利<br>(元) | 金額        | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 70,197 |             | \$ 73,459 |             |
| 特別盈餘公積 | 41,381    |             | -         |             |
| 現金股利   | 473,032   | \$ 4.0      | 473,032   | \$ 4.0      |

本公司民國 105 年度盈餘分配情形於民國 106 年 3 月 22 日之董事會提議並無差異，並於民國 106 年 7 月 5 日經董事會決議通過訂定民國 106 年 8 月 2 日為配息基準日。有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6.本公司民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案，請詳附註十一。

7.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十六)。

### (十三)其他收入

|          | 106年度     | 105年度     |
|----------|-----------|-----------|
| 租金收入     | \$ 9,424  | \$ 9,287  |
| 銀行存款利息收入 | 18,104    | 6,346     |
| 其他       | 1,561     | 5,589     |
| 合計       | \$ 29,089 | \$ 21,222 |

### (十四)其他利益及損失

|                | 106年度        | 105年度       |
|----------------|--------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融 |              |             |
| 資產淨損失          | (\$ 31)      | (\$ 2)      |
| 淨外幣兌換損失        | ( 136,782)   | ( 19,231)   |
| 處分不動產、廠房及設備損失  | ( 97)        | ( 873)      |
| 投資性不動產折舊費用     | ( 1,194)     | ( 1,194)    |
| 其他支出           | ( 11)        | -           |
| 合計             | (\$ 138,115) | (\$ 21,300) |

(十五)費用性質之額外資訊

| 功能別<br>性質別            | 106年度       |             |           | 105年度       |             |           |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                       | 屬於<br>營業成本者 | 屬於<br>營業費用者 | 合計        | 屬於<br>營業成本者 | 屬於<br>營業費用者 | 合計        |
| 員工福利費用                | \$ 90,217   | \$119,228   | \$209,445 | \$ 90,649   | \$ 95,219   | \$185,868 |
| 不動產、廠房<br>及設備折舊費<br>用 | 1,430       | 5,366       | 6,796     | 1,445       | 5,108       | 6,553     |
| 無形資產攤銷<br>費用          | -           | 135         | 135       | -           | 712         | 712       |

註一：本公司民國 106 年及 105 年度帳列營業外支出之折舊費用皆為 \$1,194。

註二：截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 279 人。

(十六)員工福利費用

|        | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 178,760        | \$ 160,655        |
| 勞健保費用  | 14,363            | 13,611            |
| 退休金費用  | 7,176             | 3,955             |
| 其他用人費用 | 9,146             | 7,647             |
|        | <u>\$ 209,445</u> | <u>\$ 185,868</u> |

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥董監事酬勞不高於千分之一及員工酬勞為百分之三至百分之十二。員工酬勞之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$27,600 及 \$37,470；董監酬勞估列金額分別為\$500 及\$457，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 4.1%及 0.07%估列。董事會決議實際配發金額為\$27,806 及\$475，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 度員工酬勞為\$37,143 及董監酬勞\$453 與民國 105 年度財務報告認列之差異為\$331，主要係因考量公司獲利情形故增減配發數所致，已調整於民國 106 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 106年度      | 105年度      |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 28,597  | \$ 45,759  |
| 扣繳及暫繳稅額       | 37,097     | 43,095     |
| 以前年度所得稅低估數    | 400        | 137        |
| 當期所得稅總額       | 66,094     | 88,991     |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 56,476     | 77,381     |
| 所得稅費用         | \$ 122,570 | \$ 166,372 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|               | 106年度     | 105年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 國外營運機構換算差額稅額  | \$ 17,181 | \$ 49,782 |
| 確定福利義務之再衡量數稅額 | 2         | (360)     |
| 小計            | \$ 17,183 | \$ 49,422 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                  | 106年度      | 105年度      |
|------------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅   | \$ 110,486 | \$ 147,618 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | (229)      | 50         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅    | 11,912     | 18,567     |
| 以前年度所得稅低估數       | 401        | 137        |
| 所得稅費用            | \$ 122,570 | \$ 166,372 |



3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|              | 106年               |                    |                  |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|              | 1月1日               | 認列於<br>損益          | 認列於其<br>他綜合淨利    | 12月31日             |
|              |                    |                    |                  |                    |
| 暫時性差異：       |                    |                    |                  |                    |
| -遞延所得稅資產：    |                    |                    |                  |                    |
| 備抵呆帳         | \$ 4,635           | \$ 30              | \$ -             | \$ 4,665           |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利 | 7,720              | 251                | -                | 7,971              |
| 應計退休金調整      | 1,761              | -                  | -                | 1,761              |
| 未實現兌換利益      | ( 4,253)           | 8,543              | -                | 4,290              |
| 員工未休假獎金      | 907                | 403                | -                | 1,310              |
| 其他           | 734                | ( 24)              | -                | 710                |
| 小計           | <u>\$ 11,504</u>   | <u>\$ 9,203</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 20,707</u>   |
| -遞延所得稅負債：    |                    |                    |                  |                    |
| 國外長期投資利益     | (\$301,949)        | (\$ 65,854)        | \$ -             | (\$367,803)        |
| 退休金費用        | 2,377              | 175                | -                | 2,552              |
| 國外營運機構兌換差額   | ( 12,463)          | -                  | 17,181           | 4,718              |
| 確定福利義務之再衡量數  | ( 442)             | -                  | 2                | ( 440)             |
| 小計           | <u>(\$312,477)</u> | <u>(\$ 65,679)</u> | <u>\$ 17,183</u> | <u>(\$360,973)</u> |
| 合計           | <u>(\$300,973)</u> | <u>(\$ 56,476)</u> | <u>\$ 17,183</u> | <u>(\$340,266)</u> |

|              | 105年               |                    |                  |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|              | 1月1日               | 認列於<br>損益          | 認列於其<br>他綜合淨利    | 12月31日             |
|              |                    |                    |                  |                    |
| 暫時性差異：       |                    |                    |                  |                    |
| -遞延所得稅資產：    |                    |                    |                  |                    |
| 備抵呆帳         | \$ 5,656           | (\$ 1,021)         | \$ -             | \$ 4,635           |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利 | 7,642              | 78                 | -                | 7,720              |
| 應計退休金調整      | 1,761              | -                  | -                | 1,761              |
| 未實現兌換利益      | ( 4,066)           | ( 187)             | -                | ( 4,253)           |
| 員工未休假獎金      | 826                | 81                 | -                | 907                |
| 其他           | 780                | ( 46)              | -                | 734                |
| 小計           | <u>\$ 12,599</u>   | <u>(\$ 1,095)</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 11,504</u>   |
| -遞延所得稅負債：    |                    |                    |                  |                    |
| 國外長期投資利益     | (\$226,053)        | (\$ 75,896)        | \$ -             | (\$301,949)        |
| 退休金費用        | 2,767              | ( 390)             | -                | 2,377              |
| 國外營運機構兌換差額   | ( 62,245)          | -                  | 49,782           | ( 12,463)          |
| 確定福利義務之再衡量數  | ( 82)              | -                  | ( 360)           | ( 442)             |
| 小計           | <u>(\$285,613)</u> | <u>(\$ 76,286)</u> | <u>\$ 49,422</u> | <u>(\$312,477)</u> |
| 合計           | <u>(\$273,014)</u> | <u>(\$ 77,381)</u> | <u>\$ 49,422</u> | <u>(\$300,973)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

5. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後產生者。
6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

|        | 105年12月31日   |
|--------|--------------|
| 87年度以後 | \$ 2,158,160 |

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$300,597，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.07%。

(十八) 每股盈餘

|                | 106年度          |                         |
|----------------|----------------|-------------------------|
|                | 加權平均流通<br>稅後金額 | 每股盈餘<br>在外股數(仟股)<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |                |                         |
| 屬於普通股股東之本期淨利   | \$527,346      | 118,258                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                |                         |
| 員工酬勞           | -              | 632                     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  | \$527,346      | 118,890                 |
|                |                |                         |
|                | 105年度          |                         |
|                | 加權平均流通<br>稅後金額 | 每股盈餘<br>在外股數(仟股)<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |                |                         |
| 屬於普通股股東之本期淨利   | \$701,970      | 118,258                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                |                         |
| 員工酬勞           | -              | 893                     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  | \$701,970      | 119,151                 |

(十九) 營業租賃

本公司以營業租賃將不動產出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 7,173   | \$ 8,418   |
| 超過1年但不超過5年 | 14,171     | 4,494      |
|            | \$ 21,344  | \$ 12,912  |

## 七、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)                            | 對本公司具重大影響之個體      |
| 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           |
| 維爾斯電子(昆山)有限公司(維爾斯昆山)                        | 本公司之曾孫公司          |
| 維爾斯電氣(昆山)有限公司(維爾斯電氣)                        | 本公司之曾孫公司          |
| Conntek Integrated Solutions Inc. (Conntek) | 本公司之曾孫公司          |
| 東莞嘉嘉電器有限公司(東莞嘉嘉)                            | 本公司之曾孫公司          |
| Well Shin Japan Co., Ltd. (WSJ)             | 本公司之曾孫公司          |
| 董事、監察人、總經理及副總經理等                            | 本公司之董事、監察人及主要管理階層 |

註：其他有實質控制之關係人於民國 106 年及 105 年度與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十三之轉投資事業相關資訊。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|               | 106年度             | 105年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 對本公司具重大影響之個體： |                   |                   |
| 正歲            | \$ 632,449        | \$ 615,571        |
| 曾孫公司：         |                   |                   |
| Conntek       | 208,749           | 165,028           |
| 其他            | 30,518            | 22,563            |
|               | <u>\$ 871,716</u> | <u>\$ 803,162</u> |

本公司銷售與關係人之交易，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，並無重大差異。

#### 2. 進貨

|       | 106年度               | 105年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 孫公司：  |                     |                     |
| WSE   | \$ 2,113,485        | \$ 1,592,512        |
| WCT   | 735,749             | 851,156             |
| 其他    | 3,192               | 5,631               |
| 曾孫公司： |                     |                     |
| 其他    | 1,307               | 962                 |
|       | <u>\$ 2,853,733</u> | <u>\$ 2,450,261</u> |

上述關係人係透過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。另，本公司民國 106 年及 105 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 \$61,604 及 \$30,817 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 \$5,419 及 \$592 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. 應收關係人款項

|               | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 對本公司具重大影響之個體： |                   |                   |
| 正崴            | \$ 237,023        | \$ 170,135        |
| 曾孫公司：         |                   |                   |
| Conntek       | 98,053            | 61,324            |
| 其他            | 3,453             | 4,066             |
|               | <u>\$ 338,529</u> | <u>\$ 235,525</u> |

### 4. 其他應收款

|            | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 曾孫公司-資金貸與： |                  |                  |
| Conntek    | \$ 17,856        | \$ 19,350        |
| WSJ        | 3,566            | 5,540            |
| 曾孫公司：      |                  |                  |
| 其他         | 604              | 781              |
|            | <u>\$ 22,026</u> | <u>\$ 25,671</u> |

(1)本公司資金貸與給曾孫公司請詳附註十三、(一)之說明。

(2)另，其餘其他應收款項係代付原料款項。

### 5. 應付關係人款項

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 孫公司：  |                   |                   |
| WSE   | \$ 511,315        | \$ 205,868        |
| WCT   | 114,871           | 251,268           |
| 曾孫公司： |                   |                   |
| 其他    | 802               | 412               |
|       | <u>\$ 626,988</u> | <u>\$ 457,548</u> |

### 6. 背書保證

本公司截至民國 106 年 12 月 31 日之背書保證情形請詳附註十三、(一)2. 之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度            | 105年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 16,102        | \$ 15,554        |
| 退職後福利       | 239              | 234              |
| 總計          | <u>\$ 16,341</u> | <u>\$ 15,788</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目      | 帳面價值       |            | 擔保用途                   |
|-----------|------------|------------|------------------------|
|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |                        |
| 其他流動資產    | \$ 41,400  | \$ 33,000  | 銀行額度擔保、付款保證<br>及假扣押之擔保 |
| -定期存款     |            |            |                        |
| 不動產、廠房及設備 | 149,504    | 150,464    | 未來借款之擔保                |
| 投資性不動產    | 186,007    | 187,201    | 未來借款之擔保                |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

截至民國 106 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 4,765 仟元，碩天科技因故遲未付款，本公司已於民國 98 年 1 月向法院對碩天科技提出假扣押聲請並請求支付產品貨款及延遲利息，且業已依政策全額提列備抵。全案截至查核報告日止，仍在士林地方法院審理中。另本公司就該假扣押案於民國 98 年 1 月提供 \$17,000 仟元之無記名定存單作為執行假扣押之擔保。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 25,330</u> | <u>\$ 74,500</u> |

十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 107 年 3 月 22 日經董事會提議民國 106 年盈餘分派案，分派案如下：

|        | 106年度     |             |
|--------|-----------|-------------|
|        | 金額        | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 52,735 |             |
| 特別盈餘公積 | 83,883    |             |
| 現金股利   | 378,425   | \$ 3.2      |

前述民國 106 年度盈餘分配議案，截至民國 107 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

2. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$3,654及\$63,701，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表之「權益」加上債務總額。本公司於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 32%及 20%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司管理階層已訂定政策，規定內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

|                    | 106年12月31日 |       | 106年度         |          |           |              |
|--------------------|------------|-------|---------------|----------|-----------|--------------|
|                    |            |       | <u>敏感度分析</u>  |          |           |              |
|                    | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 變動<br>幅度 | 影響損益      | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>        |            |       |               |          |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | \$ 87,480  | 29.76 | \$2,603,405   | 1%       | \$ 26,034 | \$ -         |
| 港幣                 | 6,269      | 3.807 | 23,866        | 1%       | 239       | -            |
| 人民幣                | 23,739     | 4.565 | 108,369       | 1%       | 1,084     | -            |
| 日幣                 | 23,479     | 0.264 | 6,198         | 1%       | 62        | -            |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | 148,095    | 29.76 | 4,407,319     | 1%       | 44,073    | -            |
| <u>金融負債</u>        |            |       |               |          |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | \$ 23,398  | 29.76 | \$ 696,324    | 1%       | \$ 6,963  | \$ -         |



|                    | 105年12月31日 |       |               | 105年度    |           |              |
|--------------------|------------|-------|---------------|----------|-----------|--------------|
|                    |            |       |               | 敏感度分析    |           |              |
|                    | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 變動<br>幅度 | 影響損益      | 影響其他<br>綜合損益 |
| <u>金融資產</u>        |            |       |               |          |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | \$ 66,309  | 32.25 | \$2,138,465   | 1%       | \$ 21,385 | \$ -         |
| 港幣                 | 5,867      | 4.158 | 24,395        | 1%       | 244       | -            |
| 人民幣                | 7,546      | 4.617 | 34,840        | 1%       | 348       | -            |
| 日幣                 | 36,755     | 0.276 | 10,144        | 1%       | 101       | -            |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | 123,179    | 32.25 | 3,972,584     | 1%       | 39,726    | -            |
| <u>金融負債</u>        |            |       |               |          |           |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |       |               |          |           |              |
| 美金                 | \$ 14,575  | 32.25 | \$ 470,044    | 1%       | \$ 4,700  | \$ -         |

●本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之已實現及未實現兌換損失彙總金額分別為\$136,782 及 \$19,231。

#### 價格風險

由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行，且業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 利率風險

本公司之借入之款項，主要為一年內到期之固定利率及浮動利率借款，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產依客戶財務狀況及過往經驗評估信用品質良好，已逾期未減損及已減損金融資產分析請詳附註六說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

| 106年12月31日 | 1年以下         | 1年至5年內 |
|------------|--------------|--------|
| 短期借款       | \$ 1,229,794 | \$ -   |
| 應付票據       | 2,372        | -      |
| 應付帳款       | 657,382      | -      |
| 其他應付款      | 300,543      | -      |

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以下       | 1年至5年內 |
|------------|------------|--------|
| 短期借款       | \$ 300,732 | \$ -   |
| 應付票據       | 2,918      | -      |
| 應付帳款       | 488,528    | -      |
| 其他應付款      | 187,765    | -      |

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(七)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 106年12月31日     | <u>第一等級</u>     | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u>       |
|----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 資產：            |                 |             |             |                 |
| <u>重複性公允價值</u> |                 |             |             |                 |
| 透過損益按公允價值      |                 |             |             |                 |
| 衡量之金融資產        |                 |             |             |                 |
| 權益證券           | <u>\$ 1,441</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,441</u> |
| 105年12月31日     | <u>第一等級</u>     | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u>       |
| 資產：            |                 |             |             |                 |
| <u>重複性公允價值</u> |                 |             |             |                 |
| 透過損益按公允價值      |                 |             |             |                 |
| 衡量之金融資產        |                 |             |             |                 |
| 權益證券           | <u>\$ 1,472</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,472</u> |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，該報價係一上市(櫃)公司股票之收盤價作為衡量。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(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：請詳附表六之說明。

(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：請詳附表六之說明。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附表二之說明。

(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。

十四、營業部門資訊

不適用。

維熹科技股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司   | 貸與對象    | 往來項目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額<br>(註1)       | 期末餘額<br>(註1)             | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與性質<br>(註2) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註           |
|----|---------------|---------|---------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|----------|--------------------|------------|----------------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 0  | 維熹科技(股)<br>公司 | WSJ     | 其他應收款<br>-關係人 | Y              | \$9,778<br>(JPY36,000仟元) | \$9,511<br>(JPY36,000仟元) | \$ 3,567   | 1        | 2                  | \$ -       | 營運週轉                 | \$ -         | 無            | \$ -                    | \$ 2,241,849        | \$ 2,241,849 |
| 0  | 維熹科技(股)<br>公司 | Conntek | 其他應收款<br>-關係人 | Y              | \$76,050<br>(USD2,500仟元) | \$74,400<br>(USD2,500仟元) | 17,856     | 1        | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | 無            | -                       | 2,241,849           | 2,241,849    |

註1：係董事會通過之資金貸與額度金額。

註2：資金貸與性質之說明如下：

(1). 有業務往來者填1。

(2). 有短期融通資金需要者填2。

註3：本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之40%。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，總金額及個別貸與金額以不超過貸與企業淨值70%為限。

維熹科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |              | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註1) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註2) | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註1) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證(註3) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證(註3) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註3) | 備註 |
|----|---------------|---------|--------------|-------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
|    |               | 公司名稱    | 關係           |                         |                        |              |            |                      |                               |                      |                          |                          |                        |    |
| 0  | 維熹科技(股)公司     | 維爾斯昆山   | 本公司之<br>曾孫公司 | \$ 2,802,311            | \$ 136,890             | \$ 133,920   | \$ 59,520  | \$ -                 | 2                             | \$ 2,802,311         | Y                        | -                        | Y                      | 註4 |
| 0  | 維熹科技(股)公司     | 東莞維升    | 本公司之<br>孫公司  | 2,802,311               | 119,302                | 117,256      | 25,000     | -                    | 2                             | 2,802,311            | Y                        | -                        | Y                      | 註5 |

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

註2：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註4：本期最高背書保證餘額為USD4,500仟元；期末餘額為USD4,500仟元。

註5：本期最高背書保證餘額為USD3,100仟元及\$25,000；期末餘額為USD3,100仟元及\$25,000。

維熹科技股份有限公司

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）

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                | 期   |        | 末    |        | 備註  |
|-----------|-----------|-----------------|---------------------|-----|--------|------|--------|-----|
|           |           |                 |                     | 股 數 | 帳面金額   | 持股比例 | 公允價值   |     |
| 維熹科技(股)公司 | 宏達電       | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 12  | \$ 877 | -    | \$ 877 | 未質押 |
| 維熹科技(股)公司 | 飛宏        | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40  | 564    | -    | 564    | 未質押 |

維熹科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司  | 交易對象名稱    | 關係                  | 交易情形  |              |                | 交易條件與一般交易<br>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<br>之比率 | 授信期間                  | 單價 | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票<br>據、帳款之比率 |    |
| 維熹科技(股)公司 | 正崴        | 對本公司採權益法評<br>價之投資公司 | 銷貨    | \$ 632,449   | (17%)          | 註1                    | 註1 | 註1   | \$ 237,023 | 18%                 |    |
| 維熹科技(股)公司 | CONTEK    | 本公司之曾孫公司            | 銷貨    | ( 208,749)   | (5%)           | 註3                    | 註3 | 註3   | 98,052     | 8%                  |    |
| 維熹科技(股)公司 | WSE       | 本公司之孫公司             | 進貨    | 2,113,485    | 69%            | 註2                    | 註2 | 註2   | ( 511,315) | (78%)               |    |
| 維熹科技(股)公司 | WCT       | 本公司之孫公司             | 進貨    | 735,749      | 24%            | 註2                    | 註2 | 註2   | ( 114,871) | (17%)               |    |
| WSE       | 維熹科技(股)公司 | 最終母公司               | 銷貨    | ( 2,113,485) | (100%)         | 註2                    | 註2 | 註2   | 511,315    | 100%                |    |
| WSE       | 東莞維升      | 聯屬公司                | 進貨    | 2,113,485    | 100%           | 註2                    | 註2 | 註2   | ( 508,342) | (100%)              |    |
| WCT       | 維熹科技(股)公司 | 最終母公司               | 銷貨    | ( 735,749)   | (100%)         | 註2                    | 註2 | 註2   | 114,871    | 97%                 |    |
| WCT       | 維爾斯昆山     | 聯屬公司                | 進貨    | 737,250      | 100%           | 註2                    | 註2 | 註2   | ( 116,133) | (100%)              |    |
| 東莞維升      | WSE       | 聯屬公司                | 銷貨    | ( 2,113,485) | (87%)          | 註2                    | 註2 | 註2   | 508,342    | 99%                 |    |
| 維爾斯昆山     | WCT       | 聯屬公司                | 銷貨    | ( 737,250)   | (65%)          | 註2                    | 註2 | 註2   | 116,133    | 37%                 |    |
| CONTEK    | 維熹科技(股)公司 | 最終母公司               | 進貨    | 208,749      | 100%           | 註3                    | 註3 | 註3   | ( 98,052)  | (100%)              |    |

註1：詳附註七(一)之說明。

註2：係依約定成本，付款條件為代墊及預付款項沖銷後視其資金狀況付款。

註3：同一般銷貨條件，月結120天。



## 維熹科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱    | 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  |          |
|-----------|-----------|-----------------|------------|---------|-----------|------|-----------|----------|
|           |           |                 |            |         | 金額        | 處理方式 | 後收回金額     | 提列備抵呆帳金額 |
| 維熹科技(股)公司 | 正崴        | 對本公司採權益法評價之投資公司 | \$ 237,023 | 3.11(次) | \$ 1,826  | 加強催收 | \$ 34,192 | \$ -     |
| 維爾斯昆山     | WCT       | 聯屬公司            | 116,133    | 4(次)    | 2,014     | 加強催收 | 115,595   | -        |
| WCT       | 維熹科技(股)公司 | 最終母公司           | 114,871    | 4.02(次) | 4,829     | 加強催收 | 114,871   | -        |
| 東莞維升      | WSE       | 聯屬公司            | 508,342    | 5.95(次) | -         | 加強催收 | 506,152   | -        |
| WSE       | 維熹科技(股)公司 | 最終母公司           | 511,315    | 5.89(次) | -         | 加強催收 | 506,152   | -        |

維鼎科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

|            |           |           |                 | 交易往來情形 |           |                         |                           |
|------------|-----------|-----------|-----------------|--------|-----------|-------------------------|---------------------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱     | 交易往來對象    | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目     | 金額        | 交易條件                    | 佔合併總營收或總<br>資產之比率<br>(註3) |
| 0          | 維鼎科技(股)公司 | CONNTEK   | 1               | 應收帳款   | \$ 98,052 | 同一般銷貨條件，月結120天          | 1%                        |
|            |           | CONNTEK   | 1               | 其他應收款  | 17,858    | 係資金貸與款項                 | 0%                        |
|            |           | CONNTEK   | 1               | 銷貨收入   | 208,749   | 同一般銷貨條件，月結120天          | 4%                        |
|            |           | WSJ       | 1               | 銷貨收入   | 30,518    | 同一般銷貨條件，月結90天           | 1%                        |
| 1          | WSE       | 維鼎科技(股)公司 | 2               | 應收帳款   | 511,315   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 6%                        |
|            |           | 維鼎科技(股)公司 | 2               | 銷貨收入   | 2,113,485 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 42%                       |
| 2          | WCT       | 維鼎科技(股)公司 | 2               | 應收帳款   | 114,871   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 1%                        |
|            |           | 維鼎科技(股)公司 | 2               | 銷貨收入   | 735,749   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 15%                       |
| 3          | 維爾斯昆山     | WCT       | 3               | 應收帳款   | 116,133   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 1%                        |
|            |           | WCT       | 3               | 銷貨收入   | 737,250   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 15%                       |
|            |           | 維爾斯電氣     | 3               | 應收帳款   | 85,154    | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 1%                        |
|            |           | 維爾斯電氣     | 3               | 銷貨收入   | 81,770    | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 2%                        |
| 4          | 東莞維升      | WSE       | 3               | 應收帳款   | 508,342   | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 6%                        |
|            |           | WSE       | 3               | 銷貨收入   | 2,113,485 | 依約定成本，與預付及代墊款沖銷後視資金狀況付款 | 42%                       |
| 5          | CONNTEK   | 維鼎科技(股)公司 | 2               | 銷貨收入   | 34,540    | 同一般銷貨條件，月結120天          | 1%                        |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子(孫)公司。

(2). 子(孫)公司對母公司。

(3). 子(孫)公司對子(孫)公司。

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

註4：個別交易金額未達10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

維熹科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目           | 原始投資金額     |            | 期末持有       |       |              | 被投資公司本<br>期損益 | 本期認列之投<br>資損益 | 備註 |
|--------|---------|------|------------------|------------|------------|------------|-------|--------------|---------------|---------------|----|
|        |         |      |                  | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率    | 帳面金額         |               |               |    |
| 本公司    | PCDT    | 薩摩亞  | 轉投資之控股公司         | \$ 475,412 | \$ 475,412 | 14,250,000 | 100   | \$ 2,159,882 | \$ 303,916    | \$ 303,916    |    |
| 本公司    | BDT     | 貝里斯  | 轉投資之控股公司         | 1,097,168  | 947,288    | 35,817,060 | 100   | 1,128,853    | 29,433        | 29,433        |    |
| 本公司    | STT     | 薩摩亞  | 轉投資之控股公司         | 734,428    | 734,428    | 22,500,000 | 100   | 1,118,585    | 52,549        | 52,549        |    |
| BDT    | BPC     | 模里西斯 | 轉投資之控股公司         | 485,001    | 336,201    | 16,297,060 | 100   | 563,461      | 27,183        | 不適用           |    |
| BDT    | WSE     | 模里西斯 | 電子零組件之買賣         | 5,952      | 5,952      | 200,000    | 100   | 3,932 (      | 2)            | 不適用           |    |
| BDT    | WCT     | 模里西斯 | 電子零組件之買賣         | 17,856     | 17,856     | 600,000    | 100   | 10,421       | 9             | 不適用           |    |
| BDT    | PRT     | 模里西斯 | 轉投資之控股公司         | 21,427     | 21,427     | 720,000    | 72 (  | 45,961) (    | 290)          | 不適用           |    |
| BDT    | WG      | 模里西斯 | 轉投資之控股公司         | 535,680    | 535,680    | 18,000,000 | 100   | 632,486 (    | 1,409)        | 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 | 669,600    | 669,600    | 22,500,000 | 100   | 1,118,579    | 52,549        | 不適用           |    |
| STT    | PFT     | 薩摩亞  | 轉投資之控股公司         | -          | -          | -          | -     | 6            | -             | 不適用           |    |
| BPC    | WSJ     | 日本   | 電線電纜、電子零組件材料銷售   | 2,888      | 2,888      | 198        | 100 ( | 3,524)       | 1,831         | 不適用           |    |
| WG     | CONNTEK | 美國   | 電線電纜、電子零組件材料銷售   | 174,096    | 174,096    | 5,850,000  | 100   | 196,445      | 10,380        | 不適用           |    |
| WG     | CISCO   | 美國   | 倉儲租賃服務           | 361,584    | 361,584    | -          | 100   | 436,041 (    | 10,267)       | 不適用           |    |

維熹科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

|        |                      |            |        | 本期期初自台灣匯出累積投 | 本期匯出或收回 |      | 本公司直接      |            |       |            |              |        |    |
|--------|----------------------|------------|--------|--------------|---------|------|------------|------------|-------|------------|--------------|--------|----|
| 大陸被投資  |                      |            |        |              | 投資金額    |      | 本期期末自台灣匯出  | 被投資公司      | 或間接投資 | 本期認列投資     | 期末投資帳面       | 截至本期止已 |    |
| 公司名稱   | 主要營業項目               | 實收資本額      | 投資方式   | 資金額          | 匯出      | 收回   | 累積投資金額     | 本期損益       | 之持股比例 | 損益(註3)     | 金額           | 匯回投資收益 | 備註 |
| 東莞維升   | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料之銷售 | \$ 414,944 | (註1、2) | \$ 424,080   | \$ -    | \$ - | \$ 424,080 | \$ 303,916 | 100   | \$ 304,009 | \$ 2,159,804 | \$ -   |    |
| 維爾斯昆山  | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料之銷售 | 654,720    | (註2)   | 654,720      | -       | -    | 654,720    | 52,549     | 100   | 52,549     | 1,118,536    | -      |    |
| 維爾斯電氣  | 電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售  | 392,832    | (註2)   | 244,032      | 148,800 | -    | 392,832    | 28,662     | 100   | 28,662     | 506,268      | -      |    |
| 東莞維聯機械 | 注塑機及其零件、週邊設備生產及銷售    | 29,760     | (註2)   | 21,427       | -       | -    | 21,427     | ( 290)     | 72    | 3,967      | ( 33,139)    | -      |    |
| 東莞嘉嘉   | 電線電纜、電子零組件材料及家用電器銷售  | 89,280     | (註2)   | 89,280       | -       | -    | 89,280     | ( 3,311)   | 100   | ( 3,311)   | 60,614       | -      |    |

| 公司名稱      | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-----------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 維熹科技(股)公司 | \$ 1,582,339             | \$ 1,582,339     | \$ 3,362,773           |

註1：透過PCDT向東莞維升之原股東購買全數股權。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。(PCDT、GHT、BPCD及PRT)

註3：投資損益係被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列之。

維熹科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                   | 金 額                 | 備 註 |
|----------|-----------------------|---------------------|-----|
| 庫存現金及零用金 |                       | \$ 616              |     |
| 支票存款     |                       |                     |     |
| — 台幣存款   |                       | 342                 |     |
| — 外幣存款   | 港幣254仟元，折合率3.807：1    | 966                 |     |
| 活期存款     |                       |                     |     |
| — 台幣存款   |                       | 14,077              |     |
| — 外幣存款   | 美金9,700仟元，折合率29.76：1  | 288,683             |     |
|          | 歐元206仟元，折合率35.57：1    | 7,330               |     |
|          | 其他                    | 13,456              |     |
| 定期存款     |                       |                     |     |
| — 外幣存款   | 美金35,900仟元，折合率29.76：1 | 1,068,384           |     |
|          | 人民幣7,734仟元，折合率4.565：1 | 35,308              |     |
|          |                       | <u>\$ 1,429,162</u> |     |

維熹科技股份有限公司

應收帳款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

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.    |            | \$ 351,838        |                         |
| 和碩聯合科技股份有限公司            |            | 96,958            |                         |
| 群光電能國際公司                |            | 65,399            |                         |
| Quail Electronics, Inc. |            | 64,152            |                         |
| 其他                      |            | 417,636           | 每一零星客戶餘額均未<br>超過本科目餘額5% |
|                         |            | <u>995,983</u>    |                         |
| 減：備抵呆帳                  |            | ( <u>40,809</u> ) |                         |
|                         |            | <u>\$ 955,174</u> |                         |

(以下空白)

維熹科技股份有限公司  
長期股權投資變動  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱  | 期 初 餘 額 |                     | 本 期 增 加 |                   | 本 期 減 少 |             | 採用權益法認列           | 累 計 換 算 調 整 數       | 期 末 餘 額 |      |                     | 市價或股價淨值 |              | 評 價 | 提供擔保  |
|------|---------|---------------------|---------|-------------------|---------|-------------|-------------------|---------------------|---------|------|---------------------|---------|--------------|-----|-------|
|      | 股數(仟股)  |                     | 金 額     |                   | 金 額     |             | 子公司損益之份額          | 本 期 變 動 金 額         | 金 額     |      |                     | 單價(元)   |              | 基 礎 | 或質押情形 |
|      | 股數(仟股)  | 金 額                 | 股數(仟股)  | 金 額               | 股數(仟股)  | 金 額         | 金 額               | 金 額                 | 股數(仟股)  | 持股比例 | 金 額                 | 單價(元)   | 總 價          | 基 礎 | 或質押情形 |
| PCDT | 14,250  | \$ 1,879,004        | -       | \$ -              | -       | \$ -        | \$ 303,916        | (\$ 23,039)         | 14,250  | 100% | \$ 2,159,881        | 151.57  | \$ 2,159,881 | 權益法 | 無     |
| BDT  | 30,817  | 1,011,872           | 5,000   | 149,900           | -       | -           | 29,433            | ( 62,352)           | 35,817  | 100% | 1,128,853           | 31.52   | 1,128,853    | 權益法 | 無     |
| STT  | 22,500  | 1,081,708           | -       | -                 | -       | -           | 52,549            | ( 15,672)           | 22,500  | 100% | 1,118,585           | 49.71   | 1,118,585    | 權益法 | 無     |
|      |         | <u>\$ 3,972,584</u> |         | <u>\$ 149,900</u> |         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 385,898</u> | <u>(\$ 101,063)</u> |         |      | <u>\$ 4,407,319</u> |         |              |     |       |

(以下空白)

維熹科技股份有限公司  
固定資產變動  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表四

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    | \$ 290,775         | \$ 210,453        | \$ -              | \$ -        | \$ 501,228         | 部分設定抵押擔保  |    |
| 房屋及建築 | 207,480            | -                 | -                 | -           | 207,480            | 部分設定抵押擔保  |    |
| 機器設備  | 15,719             | 2,511             | -                 | -           | 18,230             | 無         |    |
| 運輸設備  | 2,430              | -                 | ( 1,930)          | -           | 500                | 無         |    |
| 辦公設備  | 1,152              | 828               | -                 | -           | 1,980              | 無         |    |
| 其他設備  | 1,420              | 616               | -                 | -           | 2,036              | 無         |    |
| 未完工程  | -                  | 63,857            | -                 | -           | 63,857             | 無         |    |
|       | <u>\$ 518,976</u>  | <u>\$ 278,265</u> | <u>(\$ 1,930)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 795,311</u>  |           |    |
| 累計折舊  |                    |                   |                   |             |                    |           |    |
| 房屋及建築 | (\$ 45,703)        | (\$ 4,185)        | \$ -              | \$ -        | (\$ 49,888)        | -         |    |
| 機器設備  | ( 3,873)           | ( 1,606)          | -                 | -           | ( 5,479)           | -         |    |
| 運輸設備  | ( 2,058)           | ( 186)            | 1,834             | -           | ( 410)             | -         |    |
| 辦公設備  | ( 371)             | ( 502)            | -                 | -           | ( 873)             | -         |    |
| 其他設備  | ( 213)             | ( 317)            | -                 | -           | ( 530)             | -         |    |
|       | <u>(\$ 52,218)</u> | <u>(\$ 6,796)</u> | <u>\$ 1,834</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 57,180)</u> |           |    |
|       | <u>\$ 466,758</u>  |                   |                   |             | <u>\$ 738,131</u>  |           |    |



維熹科技股份有限公司  
出租資產變動  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表五

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     | \$ 140,738        | \$ -              | \$ -        | \$ -        | \$ 140,738        | 全部設定抵押擔保  |     |
| 房屋及建築  | 60,890            | -                 | -           | -           | 60,890            | 全部設定抵押擔保  |     |
|        | 201,628           | -                 | -           | -           | 201,628           |           |     |
| 減：累計折舊 | ( 14,427)         | ( 1,194)          | -           | -           | ( 15,621)         |           |     |
|        | <u>\$ 187,201</u> | <u>(\$ 1,194)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 186,007</u> |           |     |

(以下空白)

維熹科技股份有限公司

短期借款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 借款種類 | 說 明    | 期末餘額                | 契約期限               | 利率區間 | 融資額度       | 抵押或擔保 | 備 註 |
|------|--------|---------------------|--------------------|------|------------|-------|-----|
| 信用借款 | 永豐商業銀行 | \$ 270,000          | 106.5.31~107.5.31  | 註    | \$ 300,000 | 無     |     |
| 信用借款 | 兆豐銀行   | 250,000             | 106.7.26~107.7.25  | 註    | 350,000    | 無     |     |
| 信用借款 | 凱基銀行   | 180,000             | 106.9.8~107.9.8    | 註    | 200,000    | 無     |     |
| 信用借款 | 玉山銀行   | 170,000             | 106.7.18~107.7.18  | 註    | 300,000    | 無     |     |
| 信用借款 | 富邦銀行   | 150,000             | 106.7.17~107.7.17  | 註    | 297,600    | 無     |     |
| 信用借款 | 匯豐銀行   | 128,000             | 106.11.7~107.10.31 | 註    | 150,000    | 無     |     |
| 信用借款 | 渣打銀行   | 80,000              | 106.1.9~107.1.9    | 註    | 89,280     | 無     |     |
|      |        | <u>\$ 1,228,000</u> |                    |      |            |       |     |

註：上開銀行利率區間為0.88%~1.09%。

維熹科技股份有限公司

營業收入

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表七

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 | 60,777 | 仟PCS | \$ | 2,850,038 |   |   |
| 插座、插頭、轉接頭、組合類 |      | 33,358 | 仟PCS |    | 902,927   |   |   |
| 其他            |      | 548    | 仟PCS |    | 85,506    |   |   |
|               |      |        |      |    | 3,838,471 |   |   |
| 減：銷貨退回        |      |        |      | (  | 8,718)    |   |   |
| 銷貨折讓          |      |        |      | (  | 608)      |   |   |
| 銷貨收入淨額        |      |        |      | \$ | 3,829,145 |   |   |

(以下空白)

維熹科技股份有限公司

營業成本

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| 期初商品     |          | \$       | 2,619            |          |          |
| 加：本期進貨   |          |          | 2,849,349        |          |          |
| 減：轉列費用   |          | (        | 38)              |          |          |
| 期末商品     |          | (        | 2,355)           |          |          |
| 進銷成本     |          |          | <u>2,849,575</u> |          |          |
| 期初原料     |          |          | 33,259           |          |          |
| 加：本期進料   |          |          | 195,112          |          |          |
| 減：原料盤虧   |          | (        | 94)              |          |          |
| 期末原料     |          | (        | 42,136)          |          |          |
| 本期耗用原料   |          |          | 186,141          |          |          |
| 直接人工     |          |          | 51,783           |          |          |
| 製造費用     |          |          | <u>54,837</u>    |          |          |
| 製造成本     |          |          | 292,761          |          |          |
| 加：期初在製品  |          |          | 10,016           |          |          |
| 減：期末在製品  |          | (        | 4,232)           |          |          |
| 製成品成本    |          |          | 298,545          |          |          |
| 加：期初製成品  |          |          | 15,537           |          |          |
| 購入製成品    |          |          | 3,134            |          |          |
| 減：期末製成品  |          | (        | 26,469)          |          |          |
| 產銷成本     |          |          | 290,747          |          |          |
| 存貨市價回升利益 |          | (        | 146)             |          |          |
| 其他       |          | (        | 3,422)           |          |          |
| 營業成本     |          | \$       | <u>3,136,754</u> |          |          |

維熹科技股份有限公司

營業費用

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推銷費用              | 管理及總務費用          | 研究發展費用           | 金 額               |
|-------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資費用  | \$ 31,467         | \$ 56,100        | \$ 19,059        | \$ 106,626        |
| 佣金支出  | 69,116            | -                | -                | 69,116            |
| 其他費用  | 37,555            | 1,820            | -                | 39,375            |
| 標籤費   | 17,936            | -                | -                | 17,936            |
| 其他(註) | 37,732            | 35,337           | 6,589            | 79,658            |
|       | <u>\$ 193,806</u> | <u>\$ 93,257</u> | <u>\$ 25,648</u> | <u>\$ 312,711</u> |

註：各單獨項目金額未超過營業費用總額5%。

(以下空白)

維熹科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總  
民國106年及105年1月1日至12月31日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別    | 106年度       |             |            | 105年度       |             |            |
|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|               | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用        | \$ 90,217   | \$ 119,228  | \$ 209,445 | \$ 90,649   | \$ 95,219   | \$ 185,868 |
| 薪資費用          | 75,954      | 102,806     | 178,760    | 76,829      | 83,826      | 160,655    |
| 勞健保費用         | 7,120       | 7,243       | 14,363     | 6,662       | 6,949       | 13,611     |
| 退休金費用         | 3,356       | 3,820       | 7,176      | 3,643       | 312         | 3,955      |
| 其他用人費用        | 3,787       | 5,359       | 9,146      | 3,515       | 4,132       | 7,647      |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 1,430       | 5,366       | 6,796      | 1,445       | 5,108       | 6,553      |
| 無形資產攤銷費用      | -           | 135         | 135        | -           | 712         | 712        |

註一：本公司民國106年及105年度帳列營業外支出之折舊費用皆為\$1,194。

註二：截至民國106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別約為279人及271人。

# 台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070301 號

會員姓名：  
(1) 林瑟凱  
(2) 張明輝

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：  
(1) 北市會證字第 2967 號  
(2) 北市會證字第 1400 號

委託人統一編號：80272361

印鑑證明書用途：辦理 維熹科技股份有限公司

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日）

財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） |   | 存會印鑑（一） |   |
| 簽名式（二） |  | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



核對人：



中華民國 107 年 1 月 12 日

