

股票代碼：3033

威健實業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一〇年及一〇九年第二季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~32
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師核閱報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

威健實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達威健實業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞南



區耀軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一〇年八月十二日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	110.6.30		109.12.31		109.6.30				110.6.30		109.12.31		109.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,940,892	12	2,486,340	11	2,574,054	11	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 8,819,187	36	9,745,315	43	10,271,461	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	622	-	624	-	735	-	2130	合約負債－流動(附註六(十八))	281,257	1	195,013	1	129,527	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	12,300,609	49	10,679,023	47	9,450,898	40	2200	應付票據及帳款	6,254,626	25	3,575,860	16	5,510,206	23
1200	其他應收款(附註六(四)、六(五)及七)	315,084	1	912,877	4	1,256,613	5	2216	其他應付款(附註六(十)及七)	501,062	2	1,246,481	5	748,405	3
1300	存貨淨額(附註六(六))	8,303,299	33	7,855,756	34	9,308,345	40	2230	應付股利	494,508	2	-	-	212,452	1
1470	預付款項及其他流動資產	338,133	2	218,979	1	241,442	1	2280	本期所得稅負債	336,864	2	43,793	-	96,542	-
		<u>24,198,639</u>	<u>97</u>	<u>22,153,599</u>	<u>97</u>	<u>22,832,087</u>	<u>97</u>	2300	租賃負債－流動(附註六(十二))	113,797	-	112,146	-	112,668	-
									其他流動負債	308,222	1	313,843	1	250,312	1
										<u>17,109,523</u>	<u>69</u>	<u>15,232,451</u>	<u>66</u>	<u>17,331,573</u>	<u>73</u>
<b>非流動資產：</b>															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	47,111	-	44,822	-	46,794	-	2500	非流動負債：						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	135,013	1	134,770	1	140,783	1		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))	3,800	-	9,600	-	-	-
1755	使用權資產(附註六(八))	271,142	1	190,179	1	210,127	1	2530	應付公司債(附註六(十一))	889,578	3	929,322	4	-	-
1780	無形資產	43,525	-	53,665	-	49,601	-	2570	遞延所得稅負債	408,415	2	408,431	2	332,601	2
1840	遞延所得稅資產	218,146	1	203,229	1	229,671	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	159,653	1	78,793	-	98,292	-
1900	其他非流動資產	73,777	-	73,566	-	74,816	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	117,641	-	120,974	1	126,052	1
		<u>788,714</u>	<u>3</u>	<u>700,231</u>	<u>3</u>	<u>751,792</u>	<u>3</u>	2670	其他非流動負債	181	-	181	-	181	-
										<u>1,579,268</u>	<u>6</u>	<u>1,547,301</u>	<u>7</u>	<u>557,126</u>	<u>3</u>
										<u>18,688,791</u>	<u>75</u>	<u>16,779,752</u>	<u>73</u>	<u>17,888,699</u>	<u>76</u>
<b>負債總計</b>															
<b>權 益(附註六(十六))：</b>															
3100	股本	3,703,940	15	3,677,513	16	3,677,513	15	3200	資本公積	962,097	4	941,349	4	884,335	4
3200	資本公積	962,097	4	941,349	4	890,626	4	3310	法定盈餘公積	890,626	3	890,626	4	890,626	4
3310	法定盈餘公積	890,626	3	890,626	4	890,626	4	3320	特別盈餘公積	229,459	1	229,459	1	229,459	1
3320	特別盈餘公積	229,459	1	229,459	1	229,459	1	3350	未分配盈餘	935,720	4	700,837	3	294,686	1
3350	未分配盈餘	935,720	4	700,837	3	294,686	1		其他權益項目：						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(342,056)	(2)	(282,193)	(1)	(197,919)	(1)	3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(81,224)	-	(83,513)	-	(83,520)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(81,224)	-	(83,513)	-	(83,520)	-			<u>(423,280)</u>	<u>(2)</u>	<u>(365,706)</u>	<u>(1)</u>	<u>(281,439)</u>	<u>(1)</u>
										<u>6,298,562</u>	<u>25</u>	<u>6,074,078</u>	<u>27</u>	<u>5,695,180</u>	<u>24</u>
										<u>24,987,353</u>	<u>100</u>	<u>22,853,830</u>	<u>100</u>	<u>23,583,879</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>															
		<u>\$ 24,987,353</u>	<u>100</u>	<u>22,853,830</u>	<u>100</u>	<u>23,583,879</u>	<u>100</u>								

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江

經理人：胡秋江

會計主管：黃麗香

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

威健實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年4月至6月		109年4月至6月		110年1月至6月		109年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 18,680,068	100	13,997,283	100	34,503,214	100	25,558,793	100
5000 營業成本(附註六(六))	17,364,652	93	13,248,076	95	32,234,888	93	24,128,560	94
營業毛利	1,315,416	7	749,207	5	2,268,326	7	1,430,233	6
營業費用(附註六(十二)、六(十三)、六(十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	479,209	2	372,054	2	915,304	3	725,089	3
6200 管理費用	145,500	1	105,500	1	276,368	1	208,902	1
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(四))	(11,057)	-	4,613	-	(22,886)	-	15,784	-
	613,652	3	482,167	3	1,168,786	4	949,775	4
營業淨利	701,764	4	267,040	2	1,099,540	3	480,458	2
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	948	-	1,732	-	1,692	-	2,877	-
7010 其他收入(附註七)	1,363	-	15,335	-	11,503	-	29,333	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	2,943	-	261	-	5,443	-	1,914	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(二十))	(1,207)	-	43,510	-	12,820	-	20,826	-
7050 財務成本(附註六(十二))	(42,206)	-	(70,737)	-	(85,884)	-	(153,720)	(1)
7590 什項支出	(266)	-	(126)	-	(410)	-	(269)	-
	(38,425)	-	(10,025)	-	(54,836)	-	(99,039)	(1)
7900 稅前淨利	663,339	4	257,015	2	1,044,704	3	381,419	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	208,002	2	53,206	-	315,313	1	86,733	-
8200 本期淨利	455,337	2	203,809	2	729,391	2	294,686	1
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	251	-	1,526	-	2,289	-	1,632	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	251	-	1,526	-	2,289	-	1,632	-
8360 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	(92,202)	-	(91,789)	(1)	(74,829)	-	(67,014)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(18,440)	-	(18,358)	-	(14,966)	-	(13,403)	-
	(73,762)	-	(73,431)	(1)	(59,863)	-	(53,611)	-
本期其他綜合損益	(73,511)	-	(71,905)	(1)	(57,574)	-	(51,979)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 381,826	2	131,904	1	671,817	2	242,707	1
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.24		0.55		1.98		0.80	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.08		0.55		1.72		0.79	

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

威健實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 3,677,513	884,335	864,760	138,615	329,162	(144,308)	(85,152)	5,664,925
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,866	-	(25,866)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	90,844	(90,844)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(212,452)	-	-	(212,452)
	-	-	25,866	90,844	(329,162)	-	-	(212,452)
本期淨利	-	-	-	-	294,686	-	-	294,686
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(53,611)	1,632	(51,979)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	294,686	(53,611)	1,632	242,707
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 3,677,513	884,335	890,626	229,459	294,686	(197,919)	(83,520)	5,695,180
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 3,677,513	941,349	890,626	229,459	700,837	(282,193)	(83,513)	6,074,078
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(494,508)	-	-	(494,508)
本期淨利	-	-	-	-	729,391	-	-	729,391
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(59,863)	2,289	(57,574)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	729,391	(59,863)	2,289	671,817
可轉換公司債轉換	26,427	20,748	-	-	-	-	-	47,175
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ 3,703,940	962,097	890,626	229,459	935,720	(342,056)	(81,224)	6,298,562

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



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

民國一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,044,704	381,419
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,503	77,017
攤銷費用	13,491	11,130
預期信用減損損失(利益)數	(22,886)	15,784
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(5,443)	(1,914)
利息費用	85,884	153,720
利息收入	(1,692)	(2,877)
其他	122	(17)
	<u>147,979</u>	<u>252,843</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(2,339)
應收票據及帳款淨額增加	(1,598,700)	(1,243,229)
其他應收款(增加)減少	597,793	(12,774)
存貨(增加)減少	(447,543)	1,170,655
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(119,106)	35,368
	<u>(1,567,556)</u>	<u>(52,319)</u>
應付票據及帳款增加	2,678,766	193,988
其他應付款減少	(740,363)	(638,093)
合約負債及其他流動負債增加	80,623	67,016
其他	(3,333)	(2,955)
	<u>2,015,693</u>	<u>(380,044)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>448,137</u>	<u>(432,363)</u>
調整項目合計	<u>596,116</u>	<u>(179,520)</u>
營運產生之現金流入	1,640,820	201,899
收取之利息	1,692	2,877
支付之利息	(81,421)	(165,198)
支付之所得稅	(20,591)	(77,543)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,540,500</u>	<u>(37,965)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(7,490)	(828)
處分不動產、廠房及設備	283	-
存出保證金減少	222	966
取得無形資產	(6,122)	(17,850)
預付設備款增加	(433)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(13,540)</u>	<u>(17,712)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(926,128)	426,608
存入保證金減少	-	(30)
租賃負債本金償還	(70,591)	(67,261)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(996,719)</u>	<u>359,317</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(75,689)	(65,947)
本期現金及約當現金增加數	454,552	237,693
期初現金及約當現金餘額	2,486,340	2,336,361
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,940,892</u>	<u>2,574,054</u>

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
威健實業股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國一一〇年及一〇九年第二季  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

威健實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十六年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區內湖路一段308號11樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零(組)件，電腦週邊設備之買賣暨技術服務及進出口業務，請詳附註四(二)說明。本公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月十二日經提報董事會後發佈。

## 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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」



## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

### (二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.6.30	109.12.31	109.6.30
本公司	Weikeng International Co., Ltd. (WKI)	電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務	100 %	100 %	100 %
"	威健資通股份有限公司(威健資通)	電子零組件代理經銷暨技術服務	100 %	100 %	100 %
"	Weikeng Technology Pte. Ltd. (WTP)	"	100 %	100 %	100 %
WKI	威健國際貿易(上海)有限公司(WKS)	電子零組件及電腦週邊設備代理經銷暨技術服務	100 %	100 %	100 %
"	Weitech International Co., Ltd. (Weitech)	電子零組件進出口貿易	100 %	100 %	100 %
WKS	威健電子科技(上海)有限公司(WKE)	電子科技領域內的技術開發、技術諮詢等	100 %	100 %	100 %

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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

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

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>110.6.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.6.30</b>
庫存外幣及零用金	\$ 490	493	486
活期及支票存款	2,940,402	2,485,847	2,573,568
	<b>\$ 2,940,892</b>	<b>2,486,340</b>	<b>2,574,054</b>

合併公司金融資產之匯率、利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<b>110.6.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.6.30</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 622	624	735

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	\$ <u>3,800</u>	<u>9,600</u>	<u>-</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內興櫃股票	\$ 6,637	4,348	4,341
國內非上市(櫃)公司股票	17,865	17,866	17,866
國外非上市(櫃)公司股票	<u>22,609</u>	<u>22,608</u>	<u>24,587</u>
	<u>\$ 47,111</u>	<u>44,822</u>	<u>46,794</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

2.民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收票據	\$ 263,230	266,113	232,052
應收帳款－按攤銷後成本衡量	10,865,175	8,994,783	8,352,144
應收帳款－透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>1,259,352</u>	<u>1,530,656</u>	<u>1,029,462</u>
	12,387,757	10,791,552	9,613,658
減：備抵損失	<u>(87,148)</u>	<u>(112,529)</u>	<u>(162,760)</u>
	<u>\$ 12,300,609</u>	<u>10,679,023</u>	<u>9,450,898</u>

合併公司評估部分應收帳款係屬藉由出售該等金融資產以達成目的之經營模式所持有，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

1.本公司

<b>110.6.30</b>				
<u>信用評等等級</u>	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 2,697,726	0.86%	23,189	否
信用評等B	1,282,103	1.26%	16,175	否
非上市櫃公司	<u>1,333,116</u>	1.06%	<u>14,083</u>	否
	<u>\$ 5,312,945</u>		<u>53,447</u>	

<b>109.12.31</b>				
<u>信用評等等級</u>	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 2,754,068	0.85%	23,534	否
信用評等B	988,347	0.96%	9,456	否
非上市櫃公司	<u>1,118,185</u>	2.42%	<u>27,060</u>	否
	<u>\$ 4,860,600</u>		<u>60,050</u>	

<b>109.6.30</b>				
<u>信用評等等級</u>	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 1,520,690	0.57%	8,675	否
信用評等B	1,864,780	1.89%	35,185	否
非上市櫃公司	<u>666,407</u>	1.17%	<u>7,774</u>	否
	<u>\$ 4,051,877</u>		<u>51,634</u>	

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
未逾期	\$ 5,181,700	4,675,460	3,894,869
逾期90天以下	121,450	182,910	150,030
逾期91~180天	9,144	1,836	4,443
逾期181天以上	<u>651</u>	<u>394</u>	<u>2,535</u>
	<u>\$ 5,312,945</u>	<u>4,860,600</u>	<u>4,051,877</u>

2. 子公司

	<u>110.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 6,511,484	0.05%	3,436
逾期90天以下	557,658	4.71%	26,281
逾期91~180天	2,414	30.16%	728
逾期181天以上	<u>3,256</u>	100.00%	<u>3,256</u>
	<u>\$ 7,074,812</u>		<u>33,701</u>
	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 5,387,951	0.18%	9,655
逾期90天以下	538,255	6.91%	37,167
逾期91~180天	11	72.73%	8
逾期181天以上	<u>4,735</u>	100.00%	<u>4,735</u>
	<u>\$ 5,930,952</u>		<u>51,565</u>
	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,945,444	0.01%	290
逾期90天以下	541,856	9.16%	49,621
逾期91~180天	27,938	38.04%	10,627
逾期181天以上	<u>46,543</u>	100.00%	<u>46,543</u>
	<u>\$ 5,561,781</u>		<u>107,081</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
期初餘額	\$ 112,529	170,737
認列(迴轉)之減損損失	(22,886)	15,784
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,868)	(21,515)
重分類	-	(80)
匯率影響數	(627)	(2,166)
期末餘額	<u>\$ 87,148</u>	<u>162,760</u>

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。合併公司除簽發與承購額度相同之本票作銷貨退回及折讓之擔保外，並無其他擔保品。應收帳款出售時合併公司取得按合約約定之款項，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。

由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

110.6.30						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 3,193,391	2,890,593	-	302,798	0.54%~1.12%	無
109.12.31						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 3,053,437	2,749,698	-	303,739	0.64%~1.37%	無
109.6.30						
讓售對象	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ 4,112,418	3,737,398	-	375,020	0.83%~2.88%	無

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
其他應收款－合併公司作為代理人 之應收貨款(請詳附註六(十八))	\$ -	580,597	879,018
其他應收款－出售應收帳款債權	302,798	303,739	375,020
應收退稅款	3,091	28,037	-
催收款	22,122	22,124	23,355
其 他	<u>9,195</u>	<u>504</u>	<u>2,575</u>
	337,206	935,001	1,279,968
減：備抵損失	<u>(22,122)</u>	<u>(22,124)</u>	<u>(23,355)</u>
	<u>\$ 315,084</u>	<u>912,877</u>	<u>1,256,613</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之其他應收款備抵損失變動表如下：

	<u>110年 1月至6月</u>	<u>109年 1月至6月</u>
期初餘額	\$ 22,124	23,313
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(18)
重分類	-	80
匯率影響數	<u>(2)</u>	<u>(20)</u>
期末餘額	<u>\$ 22,122</u>	<u>23,355</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(六)存 貨

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
商品存貨	\$ 7,390,600	7,369,025	8,621,422
在途存貨	<u>912,699</u>	<u>486,731</u>	<u>686,923</u>
	<u>\$ 8,303,299</u>	<u>7,855,756</u>	<u>9,308,345</u>

合併公司因存貨認列相關費損明細如下：

	<u>110年 4月至6月</u>	<u>109年 4月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>	<u>109年 1月至6月</u>
認列(迴轉)存貨呆滯 及跌價損失	\$ (74,211)	11,688	(48,840)	(38,083)
存貨報廢損失及其他	<u>408</u>	<u>-</u>	<u>57,226</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (73,803)</u>	<u>11,688</u>	<u>8,386</u>	<u>(38,083)</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房屋及 建 築	運輸設備	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
民國110年1月1日	\$ 77,377	30,065	3,854	4,817	18,657	134,770
民國110年6月30日	\$ 77,377	29,634	4,927	7,273	15,802	135,013
民國109年1月1日	\$ 77,377	30,927	5,436	4,578	30,973	149,291
民國109年6月30日	\$ 77,377	30,495	4,595	4,041	24,275	140,783

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(七)。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋、建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 407,267	11,861	419,128
增 添	153,694	-	153,694
減 少	(1,007)	-	(1,007)
匯率變動之影響	(2,063)	-	(2,063)
民國110年6月30日餘額	\$ 557,891	11,861	569,752
民國109年1月1日餘額	\$ 389,090	7,548	396,638
增 添	1,841	-	1,841
減 少	(1,232)	-	(1,232)
匯率變動之影響	(4,590)	-	(4,590)
民國109年6月30日餘額	\$ 385,109	7,548	392,657
使用權資產之累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 223,194	5,755	228,949
提列折舊	70,020	1,818	71,838
減 少	(1,007)	-	(1,007)
匯率變動之影響	(1,168)	(2)	(1,170)
民國110年6月30日餘額	\$ 291,039	7,571	298,610



威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 114,037	2,988	117,025
提列折舊	66,764	1,428	68,192
減少	(478)	-	(478)
匯率變動之影響	(2,209)	-	(2,209)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 178,114</u>	<u>4,416</u>	<u>182,530</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 184,073</u>	<u>6,106</u>	<u>190,179</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 266,852</u>	<u>4,290</u>	<u>271,142</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 275,053</u>	<u>4,560</u>	<u>279,613</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 206,995</u>	<u>3,132</u>	<u>210,127</u>

(九)短期借款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
無擔保借款	\$ 7,960,744	9,076,469	9,602,411
應付短期票券淨額	858,443	668,846	669,050
	<u>\$ 8,819,187</u>	<u>9,745,315</u>	<u>10,271,461</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,496,155</u>	<u>3,678,463</u>	<u>3,163,648</u>
利率區間	<u>0.52%~3.90%</u>	<u>0.52%~4.57%</u>	<u>0.52%~4.57%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增之金額分別為15,652,592千元及17,932,089千元，到期日分別為民國一一〇年七月至十二月及民國一〇九年六月至一一〇年三月，償還之金額分別為16,578,720千元及17,505,481千元。

2.有關合併公司利率、匯率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(十)其他應付款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
其他應付款－合併公司作為代理人 之應付貨款(請詳附註六(十八))	\$ -	632,478	343,674
應付費用	249,440	257,310	224,925
應付獎金	115,598	233,671	80,022
應付員工及董事酬勞	124,660	108,755	74,854
應付利息	11,364	14,267	24,930
	<u>\$ 501,062</u>	<u>1,246,481</u>	<u>748,405</u>

應付費用係應付進出口費用、燒錄費、勞務費、退休金、保險費及未休假獎金等。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付可轉換公司債

1.無擔保轉換公司債

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	1,000,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(60,422)	(70,678)	-
累積已轉換金額	(50,000)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 889,578</u>	<u>929,322</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生性工具－買回權及賣回權	<u>\$ 3,800</u>	<u>9,600</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 54,164</u>	<u>57,014</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
流動	<u>\$ 113,797</u>	<u>112,146</u>	<u>112,668</u>
非流動	<u>\$ 159,653</u>	<u>78,793</u>	<u>98,292</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年 4月至6月</u>	<u>109年 4月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>	<u>109年 1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,163</u>	<u>1,585</u>	<u>3,272</u>	<u>3,458</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,577</u>	<u>1,254</u>	<u>3,175</u>	<u>2,782</u>

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	<u>110年 1月至6月</u>	<u>109年 1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 77,038</u>	<u>73,501</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及宿舍，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，倉庫為一至四年，宿舍則為二年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分房屋及建築之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

### 2.其他租賃

合併公司承租部分運輸設備及停車位之租賃期間為一年。該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十三)營業租賃—出租人

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
營業費用	\$ <u>274</u>	<u>429</u>	<u>548</u>	<u>858</u>

#### 2.確定提撥計畫

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

本公司及威健資通民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,720千元、5,511千元、11,349千元及11,038千元，已提撥至勞工保險局。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列之確定提撥退休金費用、養老保險費及社會福利金分別為15,919千元、2,356千元、31,331千元及12,533千元。

### (十五)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日費用明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>208,002</u>	<u>53,206</u>	<u>315,313</u>	<u>86,733</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
後續可能重分類至損益 之項目：				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ <u>(18,440)</u>	<u>(18,358)</u>	<u>(14,966)</u>	<u>(13,403)</u>

#### 2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度，威健資通核定至民國一〇八年度。

### (十六)資本及其他權益

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為4,500,000千元，每股面額10元，皆為450,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為370,394千股、367,751千股及367,751千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股2,643千股，以面額發行，總金額為26,427千元，截至報導日止，尚未辦妥法定登記程序。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>110.6.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.6.30</b>
發行股票溢價	\$ 869,351	845,753	845,753
庫藏股票交易	37,617	37,617	37,617
受領贈與之所得	712	712	712
認 股 權	54,164	57,014	-
其 他	253	253	253
	<b>\$ 962,097</b>	<b>941,349</b>	<b>884,335</b>

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日因無擔保可轉換公司債轉換為普通股產生之資本公積為20,748千元(含認股權轉列發行股票溢價2,850千元)。

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

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，並得併同以往年度累計未分配盈餘，由董事會擬具股東盈餘分配案提請股東會決議後分配之。董事會應參酌公司企業獲利狀況、未來資本支出計劃、營運擴展規劃、資本規劃、現金流量需求、法令制度及對每股盈餘之稀釋程度等，以決定股東股利中股票股利及現金股利方式分配之比例，據以擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之，其擬分配數額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，且現金股利配發不低於股東股利總額之百分之二十。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月二十六日及一〇九年三月二十七日經董事會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.34468073	<u>494,508</u>	0.57770670	<u>212,452</u>

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
歸屬於本公司普通 股權益持有 人之淨利	\$ <u>455,337</u>	<u>203,809</u>	<u>729,391</u>	<u>294,686</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
加權平均流通在 外股數	<u>367,751</u>	<u>367,751</u>	<u>367,751</u>	<u>367,751</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
歸屬於本公司普 通股權益持有 人之淨利(基本)	\$ 455,337	203,809	729,391	294,686
可轉換公司債	<u>593</u>	<u>-</u>	<u>1,631</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普 通股權益持有 人之淨利(稀 釋)	\$ <u>455,930</u>	<u>203,809</u>	<u>731,022</u>	<u>294,686</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋/千股)

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
普通股加權平均 流通在外股數 (基本)	367,751	367,751	367,751	367,751
可轉換公司債轉 換之影響	52,854	-	52,854	-
員工股票酬勞之 影響	3,412	2,140	5,074	3,203
6月30日普通股加 權平均流通在 外股數(稀釋)	<u>424,017</u>	<u>369,891</u>	<u>425,679</u>	<u>370,954</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 1,913,498	1,445,501	3,540,765	2,593,045
中國	15,656,310	11,864,403	28,814,230	21,519,896
其他國家	1,110,260	687,379	2,148,219	1,445,852
	<u>\$ 18,680,068</u>	<u>13,997,283</u>	<u>34,503,214</u>	<u>25,558,793</u>
主要產品/服務線：				
晶片組/記憶體 元件	\$ 7,280,269	6,061,945	12,766,086	10,980,323
混合式及其他 元件	11,398,583	7,935,307	21,731,958	14,578,396
其他	1,216	31	5,170	74
	<u>\$ 18,680,068</u>	<u>13,997,283</u>	<u>34,503,214</u>	<u>25,558,793</u>

合併公司部分銷售交易經判斷合併公司為代理人，係另一方為銷售予終端客戶而交付產品予合併公司，合併公司未取得對該產品之控制，合併公司以該銷售金額扣除支付與該另一方後所保留之款項認列為收入，或以與另一方協議之佣金金額認列為收入。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一〇年及一〇九年六月三十日止，因上述交易所發生之應收款項餘額分別為0元及879,018千元，帳列其他應收款；所發生之應付款項餘額分別為0元及343,674千元，帳列其他應付款，請詳附註六(五)及六(十)。

### 2. 合約餘額

	<b>110.6.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.6.30</b>
應收票據及應收帳款(含關係人)	\$ 12,387,757	10,791,552	9,613,658
減：備抵損失	(87,148)	(112,529)	(162,760)
	<b>\$ 12,300,609</b>	<b>10,679,023</b>	<b>9,450,898</b>
合約負債	<b>\$ 281,257</b>	<b>195,013</b>	<b>129,527</b>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為161,464千元及61,757千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

### (十九) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司每年度決算後如有稅前淨利(即稅前利益扣除提列員工及董事酬勞前之利益)，應提列該稅前淨利百分之六至百分之十為員工酬勞，得以股票或現金為之，且由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會，發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工；董事酬勞則以不高於該稅前淨利百分之二點五為上限，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為50,944千元、22,664千元、81,198千元及32,850千元，董事酬勞提列金額分別為12,736千元、5,667千元、20,299千元及8,213千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為78,442千元及29,690千元，董事酬勞提列金額分別為19,611千元及7,422千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 1.信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)，其他按攤銷後成本衡量之金融資產包含其他應收款，其中部分款項已發生減損。

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日其他應收款之備抵損失變動請詳附註六(五)。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	超過1年
<b>110年6月30日</b>				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 7,960,744	(7,960,744)	(7,960,744)	-
應付短期票券	858,443	(860,000)	(860,000)	-
租賃負債	273,450	(291,598)	(120,588)	(171,010)
應付票據及帳款	6,254,626	(6,254,626)	(6,254,626)	-
其他應付款及應付股利	995,570	(995,570)	(995,570)	-
應付公司債	889,578	(950,000)	-	(950,000)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	3,800	-	-	-
	<u>\$ 17,236,211</u>	<u>(17,312,538)</u>	<u>(16,191,528)</u>	<u>(1,121,010)</u>
<b>109年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 9,076,469	(9,076,469)	(9,076,469)	-
應付短期票券	668,846	(670,000)	(670,000)	-
租賃負債	190,939	(196,566)	(115,933)	(80,633)
應付票據及帳款	3,575,860	(3,575,860)	(3,575,860)	-
其他應付款	1,246,481	(1,246,481)	(1,246,481)	-
應付公司債	929,322	(1,000,000)	-	(1,000,000)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	9,600	-	-	-
	<u>\$ 15,697,517</u>	<u>(15,765,376)</u>	<u>(14,684,743)</u>	<u>(1,080,633)</u>
<b>109年6月30日</b>				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 9,602,411	(9,602,411)	(9,602,411)	-
應付短期票券	669,050	(670,000)	(670,000)	-
租賃負債	210,960	(217,515)	(116,948)	(100,567)
應付票據及帳款	5,510,206	(5,510,206)	(5,510,206)	-
其他應付款及應付股利	960,857	(960,857)	(960,857)	-
	<u>\$ 16,953,484</u>	<u>(16,960,989)</u>	<u>(16,860,422)</u>	<u>(100,567)</u>

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.6.30			109.12.31			109.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 257,128	美金/台幣 27.895	7,172,578	257,506	美金/台幣 28.48	7,333,779	251,294	美金/台幣 29.58	7,433,267
美金	1,388	美金/人民幣 6.4602	38,727	540	美金/人民幣 6.5142	15,383	1,430	美金/人民幣 7.0766	42,288
非貨幣性項目									
美金	745	美金/台幣 27.895	20,782	745	美金/台幣 28.48	21,218	745	美金/台幣 29.58	22,037
金融負債									
貨幣性項目									
美金	168,922	美金/台幣 27.895	4,712,082	172,907	美金/台幣 28.48	4,924,379	184,716	美金/台幣 29.58	5,463,888
美金	25,149	美金/人民幣 6.4602	701,538	19,077	美金/人民幣 6.5142	543,302	30,441	美金/人民幣 7.0766	900,433

#### (2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當外幣相對於新台幣或人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之其他綜合損益(稅前)將分別增加或減少1,039千元及1,102千元；另，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	110年1月至6月	109年1月至6月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 123,025	98,469
貶值5%	(123,025)	(98,469)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(33,141)	(42,907)
貶值5%	33,141	42,907

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣幣別種類繁多，採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別損失為1,207千元、利益43,510千元、利益12,820千元及利益20,826千元。

### (4) 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，詳下表列示：

	帳面金額	
	110.6.30	109.6.30
變動利率工具：		
金融資產	\$ 2,177,279	2,030,675
金融負債	(7,960,744)	(9,602,411)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加7,229千元及9,465千元，主因係合併公司之變動利率活期存款與無擔保借款。

## 4. 公允價值資訊

### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃股票	\$ 622	622	-	-	622
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	1,259,352	-	-	-	-
興櫃股票	6,637	6,637	-	-	6,637
國內外非上市(櫃)股票	40,474	-	-	40,474	40,474
小計	1,306,463				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,940,892	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	11,041,257	-	-	-	-
其他應收款	311,993	-	-	-	-
存出保證金	<u>73,245</u>	-	-	-	-
小計	<u>14,367,387</u>				
	<b>\$ 15,674,472</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ <u>3,800</u>	-	3,800	-	3,800
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	8,819,187	-	-	-	-
租賃負債	273,450	-	-	-	-
應付票據及帳款	6,254,626	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	995,570	-	-	-	-
應付公司債	<u>889,578</u>	-	-	-	-
小計	<u>17,232,411</u>				
	<b>\$ 17,236,211</b>				
		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃股票	\$ <u>624</u>	624	-	-	624
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	1,530,656	-	-	-	-
興櫃股票	4,348	4,348	-	-	4,348
國內外非上市(櫃)股票	<u>40,474</u>	-	-	40,474	40,474
小計	<u>1,575,478</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,486,340	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	9,148,367	-	-	-	-
其他應收款	884,840	-	-	-	-
存出保證金	<u>73,467</u>	-	-	-	-
小計	<u>12,593,014</u>				
	<b>\$ 14,169,116</b>				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 9,600	-	9,600	-	9,600
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	9,745,315	-	-	-	-
租賃負債	190,939	-	-	-	-
應付票據及帳款	3,575,860	-	-	-	-
其他應付款	1,246,481	-	-	-	-
應付公司債	929,322	-	-	-	-
小計	<u>15,687,917</u>				
	<u>\$ 15,697,517</u>				
		109.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃股票	\$ 735	735	-	-	735
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
應收票據及帳款淨額	1,029,462	-	-	-	-
興櫃股票	4,341	4,341	-	-	4,341
國內外非上市(櫃)股票	42,453	-	-	42,453	42,453
小計	<u>1,076,256</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,574,054	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	8,421,436	-	-	-	-
其他應收款	1,256,613	-	-	-	-
存出保證金	70,583	-	-	-	-
小計	<u>12,322,686</u>				
	<u>\$ 13,399,677</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 10,271,461	-	-	-	-
租賃負債	210,960	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,510,206	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	960,857	-	-	-	-
	<u>\$ 16,953,484</u>				

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之市價營收比、市價淨值比及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (4)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>
民國110年1月1日 (即民國110年6月30日餘額)	\$ <u>40,474</u>
民國109年1月1日 (即民國109年6月30日餘額)	\$ <u>42,453</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>市價營收比(110.6.30、109.12.31及109.6.30分別為0.85、1.44及0.84)</li> <li>市價淨值比(110.6.30、109.12.31及109.6.30分別為0.91、0.88及0.77)</li> <li>缺乏市場流通性折價(110.6.30、109.12.31及109.6.30分別為17.25%、17.25%及12.93%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>市價營收比及市價淨值比愈高，公允價值愈高</li> <li>〃</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不適用</li> </ul>

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.6.30</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 9,745,315	(926,128)	-	-	-	8,819,187
租賃負債	190,939	(70,591)	153,694	(2,982)	2,390	273,450
應付公司債	929,322	-	-	(39,744)	-	889,578
來自籌資活動之負債總額	<u>\$10,865,576</u>	<u>(996,719)</u>	<u>153,694</u>	<u>(42,726)</u>	<u>2,390</u>	<u>9,982,215</u>

  

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.6.30</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 9,844,853	426,608	-	-	-	10,271,461
租賃負債	279,792	(67,261)	1,841	(771)	(2,641)	210,960
來自籌資活動之負債總額	<u>\$10,124,645</u>	<u>359,347</u>	<u>1,841</u>	<u>(771)</u>	<u>(2,641)</u>	<u>10,482,421</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
威記投資股份有限公司	其董事長與本公司相同
財團法人台北市陽昇教育基金會	其董事長與本公司相同
廣錄實業股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>2</u>

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



威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.委外加工費及顧問費

合併公司委託其他關係人燒錄晶片或擔任顧問之服務等，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日產生之相關成本及費用如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,834</u>	<u>2,448</u>	<u>3,516</u>	<u>4,717</u>

3.租 賃

合併公司出租建築物予關係人作為辦公場所，並按月收取租金，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之租金收入明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>298</u>	<u>298</u>	<u>596</u>	<u>596</u>

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收票據及帳款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>12</u>	<u>-</u>

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ <u>615</u>	<u>460</u>	<u>696</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
短期員工福利	\$ 66,721	36,268	115,604	63,368
退職後福利	208	200	415	400
	\$ <u>66,929</u>	<u>36,468</u>	<u>116,019</u>	<u>63,768</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司因暫緩繳納進口貨物之營業稅及進貨而開立擔保信用狀明細如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
	\$ <u>499,215</u>	<u>167,400</u>	<u>168,900</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	110年4月至6月	109年4月至6月
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
員工福利費用			
薪資費用		341,083	269,833
勞健保費用		26,257	17,680
退休金費用		21,913	8,296
董事酬金		29,211	8,934
其他員工福利費用		15,358	11,954
折舊費用		39,267	38,238
攤銷費用		6,701	5,562

性質別	功能別	110年1月至6月	109年1月至6月
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
員工福利費用			
薪資費用		638,166	527,513
勞健保費用		52,307	40,580
退休金費用		43,228	24,429
董事酬金		43,437	12,281
其他員工福利費用		30,055	23,059
折舊費用		78,503	77,017
攤銷費用		13,491	11,130

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證註2	屬子公司對母公司背書保證註2	屬對大陸地區背書保證註2
		公司名稱	關係										
0	本公司	WKI	100%持股之子公司	9,447,843	6,137,694	5,862,417	3,724,039	-	93.1%	18,895,686	Y	N	N
"	"	WTP	100%持股之子公司	9,447,843	598,710	530,005	490,018	-	8.4%	18,895,686	Y	N	N
"	"	WKS	100%持股之孫公司	9,447,843	1,050,075	1,050,075	251,893	-	16.7%	18,895,686	Y	N	Y

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

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

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	上市(櫃)公司股票 商之器科技股份有限公司	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34	\$ 622	-	\$ 622	
"	精拓科技股份有限公司 (精拓科技)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	158	\$ 6,345	0.52	\$ 6,345	
"	公信電子股份有限公司 (公信電子)	-	"	15	292	0.02	292	
					\$ 6,637		\$ 6,637	
"	寶典一號創業投資股份有限公司(寶典一號)	-	"	750	\$ 7,458	6.79	\$ 7,458	
"	寶典創業投資股份有限公司(寶典創投)	-	"	271	3,226	10.49	3,226	
"	InnoBridge Venture Fund ILP. (InnoBridge)	-	"	-	15,150	9.90	15,150	
"	台灣新光國際創業投資股份有限公司(新光創投)	-	"	3,000	4,800	12.00	4,800	
"	喬歲進科技股份有限公司 (喬歲進科技)	-	"	800	9,840	1.70	9,840	
					\$ 40,474		\$ 40,474	

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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：外幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	WKI	100%持股之子公司	進貨	184,471 (USD6,551)	1.39%	月結30天	與一般客戶無顯著差異	-	-	-	%
WKI	本公司	母公司	(銷貨)	(184,471) (USD(6,551))	(1.03)%	"	"	-	-	-	%
WKI	WKS	子公司	(銷貨)	(2,549,753) (USD(90,448))	(14.26)%	月結60天	"	-	應收帳款 716,214 (USD25,675)	12.96	%
WKS	WKI	母公司	進貨	2,549,753 (USD90,448)	65.75%	"	"	-	(應付帳款) (716,214) (USD(25,675))	(49.54)	%

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
WKI	WKS	子公司	716,214 (USD25,675)	8.01	-	-	USD10,341	-	左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註：係截至民國一一〇年八月七日之資料。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一一〇年一月至六月							
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WKI	1	營業收入	36,899	售價係以其成本加成計價，授信條件為與應付帳款沖銷後，採月結30天收款	0.11 %
"	"	"	"	應收帳款	50,405	"	0.20 %
"	"	"	"	管理及授信服務收入	170,472	依合約訂定比例計算，每季收款	0.49 %
"	"	"	"	其他應收款	129,612	"	0.52 %
"	"	WKS	"	營業收入	1,095	售價係以其成本加成計價，授信條件為月結60天收款	- %
"	"	"	"	管理及授信服務收入	3,930	依合約訂定比例計算，每季收款	0.01 %
"	"	WTP	"	營業收入	16,385	售價係以其成本加成計價，授信條件為與應付帳款沖銷後，採月結30天收款	0.05 %
"	"	"	"	應收帳款	7,340	"	0.03 %
"	"	"	"	管理及授信服務收入	2,707	依合約訂定比例計算，每季收款	0.01 %
"	"	"	"	其他應收帳款	1,521	"	0.01 %

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

一一〇年一月至六月							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	WKI	本公司	2	營業收入	184,471	售價係以其成本加成計價，授信條件為與應付帳款沖銷後，採月結30天收款	0.53 %
"	"	WKS	3	營業收入	2,549,753	售價係以其成本加成計價，授信條件為月結60天依資金需求收款	7.35 %
"	"	"	"	應收帳款	716,214	"	2.87 %
2	WKS	WKI	"	勞務收入	22,617	依合約訂定比例計算，授信條件為月結30天收款	0.07 %
"	"	"	"	應收帳款	3,221	"	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

外幣單位：千元

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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	WKI	香港	電子零組件及電腦周邊設備代理經銷暨技術服務	\$ 1,322,295	1,044,995	473,950	100%	\$ 4,565,253	605,763	\$ 605,763	子公司
"	威健資通	台灣	電子零組件代理經銷暨技術服務	12,983	12,983	1,589	100%	25,725	(340)	(340)	"
"	WTP	新加坡	"	293,327	293,327	12,413	100%	344,004	20,098	20,098	"
				<u>\$ 1,628,605</u>	<u>1,351,305</u>			<u>\$ 4,934,982</u>		<u>\$ 625,521</u>	
WKI	Weitech	香港	電子零組件進出口買賣	0.41 (HKD0.1)	0.41 (HKD0.1)	-	100%	2,057 (USD74)	126 (USD4)	126 (USD4)	孫公司

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投 資帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出(註3)	收回	匯出(註3)	收回						
威健國際貿易 (上海)有限公司	電子零組件及電腦周邊設備代理經銷暨技術服務	786,647 (USD25,000)	註1、4	304,594 (USD9,800)	-	-	-	304,594 (USD9,800)	56,417 (USD2,001) (註2)	100%	56,417 (USD2,001) (註2)	714,136 (USD25,601)	-
威健電子科技 (上海)有限公司	電子科技領域內的技術開發、技術諮詢等	5,067 (RMB1,000)	註1、5	-	-	-	-	-	(962) (USD(34))	100%	(962) (USD(34))	4,544 (USD163)	-

## 威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
304,594 (USD9,800)	697,375 (USD25,000)	3,779,137

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，以平均匯率換算為新台幣。

註3：係以期末匯率換算為新台幣。

註4：與本公司匯出投資金額差異係Weikeng International Co. Ltd.以自有資金轉投資計US15,200千元。

註5：與本公司匯出投資金額差異係威健國際貿易(上海)有限公司以自有資金轉投資威健電子科技(上海)有限公司RMB1,000千元。

### 3. 重大交易事項：

本公司民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

### (四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
威記投資股份有限公司		30,426,876	8.21 %

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

合併公司僅有一單一營運部門—元件事業部門，主要從事電子零(組)件、電腦週邊設備之買賣暨技術服務及進出口業務，合併公司之營運部門資訊與財務報表資訊一致，部門損益請詳合併綜合損益表，部門資產請詳合併資產負債表。