

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
民國一十二年及一十一年第二季

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	11~33
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

威健實業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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


本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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：

區耀軍 

鄧慧縉 

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一二年八月十一日

威健實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,430,359	7	2,839,507	9	1,861,994	6	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 14,647,837	44	14,647,898	44	10,359,597	34
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	802	-	644	-	809	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	784	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)	13,287,852	40	12,844,427	39	13,517,700	44	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	1,142,123	3	898,765	3	236,537	1
1200 其他應收款(附註六(四))	309,664	1	366,331	1	348,868	1	2170 應付帳款	3,505,112	11	3,560,734	11	5,983,503	19
1300 存貨淨額(附註六(五))	15,721,451	47	16,266,457	49	14,399,395	46	2200 其他應付款(附註六(九)及七)	861,548	3	1,046,936	3	856,180	3
1470 預付款項及其他流動資產	925,352	3	142,755	-	203,213	1	2216 應付股利	1,312,988	4	-	-	1,270,232	4
	<u>32,675,480</u>	<u>98</u>	<u>32,460,121</u>	<u>98</u>	<u>30,331,979</u>	<u>98</u>	2230 本期所得稅負債	149,376	-	333,254	1	630,824	2
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	-	-	25	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	143,412	-	121,746	-	111,949	-
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))	75,015	-	81,089	-	39,921	-	2300 其他流動負債	440,901	1	423,496	1	392,277	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	129,825	-	129,766	-	132,043	-	2500 非流動負債：	<u>22,203,297</u>	<u>66</u>	<u>21,033,613</u>	<u>63</u>	<u>19,841,099</u>	<u>64</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	348,783	1	284,249	1	256,748	1	2530 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	11,256	-	31,173	-	32,200	-
1780 無形資產	9,834	-	10,602	-	22,739	-	2570 應付公司債(附註六(十))	1,799,009	5	1,870,309	5	1,875,283	6
1840 遞延所得稅資產	178,716	1	196,650	1	185,640	1	2580 遞延所得稅負債	874,338	3	874,328	3	697,540	2
1900 其他非流動資產	78,907	-	78,376	-	78,066	-	2640 租賃負債—非流動(附註六(十一))	213,645	1	171,675	1	154,387	1
	<u>821,080</u>	<u>2</u>	<u>780,732</u>	<u>2</u>	<u>715,182</u>	<u>2</u>	2640 淨確定福利負債—非流動	76,493	-	79,956	-	114,636	-
							其他非流動負債	181	-	181	-	181	-
								<u>2,974,922</u>	<u>9</u>	<u>3,027,622</u>	<u>9</u>	<u>2,874,227</u>	<u>9</u>
								<u>25,178,219</u>	<u>75</u>	<u>24,061,235</u>	<u>72</u>	<u>22,715,326</u>	<u>73</u>
							負債總計						
							權 益(附註六(十五))：						
							3100 股本	4,265,280	13	4,235,432	13	4,223,886	13
							3200 資本公積	1,497,097	5	1,440,646	4	1,434,828	5
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	1,304,638	4	1,132,248	4	1,132,248	4
							3320 特別盈餘公積	-	-	454,583	1	454,583	1
							3350 未分配盈餘	1,183,421	3	1,908,636	6	1,233,485	4
								<u>2,488,059</u>	<u>7</u>	<u>3,495,467</u>	<u>11</u>	<u>2,820,316</u>	<u>9</u>
							其他權益項目：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	164,382	-	89,420	-	(65,873)	-
							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	(96,477)	-	(81,347)	-	(81,322)	-
								<u>67,905</u>	<u>-</u>	<u>8,073</u>	<u>-</u>	<u>(147,195)</u>	<u>-</u>
							權益總計	<u>8,318,341</u>	<u>25</u>	<u>9,179,618</u>	<u>28</u>	<u>8,331,835</u>	<u>27</u>
資產總計	<u>\$ 33,496,560</u>	<u>100</u>	<u>33,240,853</u>	<u>100</u>	<u>31,047,161</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 33,496,560</u>	<u>100</u>	<u>33,240,853</u>	<u>100</u>	<u>31,047,161</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：紀廷芳

會計主管：黃麗香

威健實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 17,510,754	100	17,421,017	100	34,035,246	100	34,345,562	100
5000 營業成本(附註六(五))	16,459,126	94	15,906,005	91	31,930,503	94	31,527,418	92
營業毛利	1,051,628	6	1,515,012	9	2,104,743	6	2,818,144	8
營業費用(附註六(十一)、六(十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	504,326	3	515,526	3	1,018,505	3	1,006,556	3
6200 管理費用	125,928	1	152,200	1	245,432	1	297,847	1
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(四))	(18,539)	-	7,465	-	(9,623)	-	2,526	-
	611,715	4	675,191	4	1,254,314	4	1,306,929	4
營業淨利	439,913	2	839,821	5	850,429	2	1,511,215	4
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	10,020	-	1,672	-	12,164	-	2,282	-
7010 其他收入(附註七)	7,032	-	2,949	-	9,195	-	5,386	-
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(十九))	(35,583)	-	(27,390)	-	(18,692)	-	45,871	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額(附註六(十))	8,983	-	(6,780)	-	18,984	-	(6,831)	-
7050 財務成本(附註六(十)及六(十一))	(211,135)	(1)	(66,457)	(1)	(426,704)	(1)	(112,385)	-
7590 什項支出	(203)	-	(165)	-	(531)	-	(315)	-
	(220,886)	(1)	(96,171)	(1)	(405,584)	(1)	(65,992)	-
7900 稅前淨利	219,027	1	743,650	4	444,845	1	1,445,223	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	83,425	-	200,797	1	139,265	-	396,477	1
8200 本期淨利	135,602	1	542,853	3	305,580	1	1,048,746	3
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	(15,154)	-	(109)	-	(15,130)	-	(144)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(15,154)	-	(109)	-	(15,130)	-	(144)	-
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	132,927	-	194,270	1	93,702	-	384,415	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	26,585	-	38,854	-	18,740	-	76,883	-
	106,342	-	155,416	1	74,962	-	307,532	1
本期其他綜合損益	91,188	-	155,307	1	59,832	-	307,388	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 226,790	1	698,160	4	365,412	1	1,356,134	4
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.32		1.29		0.72		2.50	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.27		1.24		0.61		2.41	

董事長：胡秋江

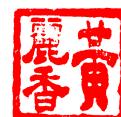


(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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
民國一十一年一月一日餘額	\$ 4,159,342	1,275,927	960,709	365,705	1,715,388	(373,405)	(81,178)	8,022,488
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	171,539	-	(171,539)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	88,878	(88,878)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,270,232)	-	-	(1,270,232)
	-	-	171,539	88,878	(1,530,649)	-	-	(1,270,232)
本期淨利	-	-	-	-	1,048,746	-	-	1,048,746
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	307,532	(144)	307,388
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,048,746	307,532	(144)	1,356,134
發行可轉換公司債	-	114,313	-	-	-	-	-	114,313
可轉換公司債轉換	64,544	44,588	-	-	-	-	-	109,132
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 4,223,886	1,434,828	1,132,248	454,583	1,233,485	(65,873)	(81,322)	8,331,835
民國一十二年一月一日餘額	\$ 4,235,432	1,440,646	1,132,248	454,583	1,908,636	89,420	(81,347)	9,179,618
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	172,390	-	(172,390)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,312,988)	-	-	(1,312,988)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(454,583)	454,583	-	-	-
	-	-	172,390	(454,583)	(1,030,795)	-	-	(1,312,988)
本期淨利	-	-	-	-	305,580	-	-	305,580
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	74,962	(15,130)	59,832
本期綜合損益總額	-	-	-	-	305,580	74,962	(15,130)	365,412
可轉換公司債轉換	29,848	56,451	-	-	-	-	-	86,299
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 4,265,280	1,497,097	1,304,638	-	1,183,421	164,382	(96,477)	8,318,341

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 444,845	1,445,223
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	84,790	81,356
攤銷費用	6,308	13,723
預期信用(迴轉利益)減損損失數	(9,623)	2,526
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(18,984)	6,831
利息費用	426,704	112,385
利息收入	(12,164)	(2,282)
其他項目	76	-
	<u>477,107</u>	<u>214,539</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(433,802)	28,755
其他應收款減少	56,667	27,479
存貨減少(增加)	545,006	(4,112,527)
預付款項及其他流動資產增加	(662,101)	(6,068)
	<u>(494,230)</u>	<u>(4,062,361)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(915)	-
應付帳款(減少)增加	(55,622)	675,355
其他應付款減少	(171,120)	(115,042)
合約負債及其他流動負債增加	260,763	4,266
淨確定福利負債減少	(3,463)	(7,586)
	<u>29,643</u>	<u>556,993</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(464,587)</u>	<u>(3,505,368)</u>
調整項目合計	<u>12,520</u>	<u>(3,290,829)</u>
營運產生之現金流入(流出)	457,365	(1,845,606)
收取之利息	11,988	2,282
支付之利息	(426,874)	(96,163)
支付之所得稅	(323,044)	(147,581)
營業活動之淨現金流出	<u>(280,565)</u>	<u>(2,087,068)</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(9,056)	-
取得不動產、廠房及設備	(5,852)	(3,995)
存出保證金增加	(120,798)	(3,206)
取得無形資產	(5,407)	(4,995)
其他預付款項減少	2	17
投資活動之淨現金流出	<u>(141,111)</u>	<u>(12,179)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(61)	(636,451)
發行公司債	-	2,000,000
租賃負債本金償還	(79,439)	(74,491)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(79,500)</u>	<u>1,289,058</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	92,028	405,576
本期現金及約當現金減少數	(409,148)	(404,613)
期初現金及約當現金餘額	2,839,507	2,266,607
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,430,359</u>	<u>1,861,994</u>

董事長：胡秋江



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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一十二年八月十一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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。</p>	2024年1月1日

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

合併公司預期下列其他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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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 (WKZ)	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 %

(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一一一年度合併財務報告附註五一致。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 456	460	475
活期及支票存款	2,429,903	2,839,047	1,861,519
	<u>\$ 2,430,359</u>	<u>2,839,507</u>	<u>1,861,994</u>

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(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	\$ <u>802</u>	<u>644</u>	<u>809</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>784</u>	<u>-</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>11,256</u>	<u>31,173</u>	<u>32,200</u>

民國一一二年六月三十日、一一一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均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遠期外匯合約：

	111.12.31		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 1,000	美元兌台幣	112.03.27

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：			
國外非上市(櫃)公司可轉換公司債 \$	9,056	-	-
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	367	347	372
國內非上市(櫃)公司股票	58,134	58,134	16,941
國外非上市(櫃)公司股票	7,458	22,608	22,608
	<u>\$ 75,015</u>	<u>81,089</u>	<u>39,921</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有上列債券投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年及一一一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。

3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4. 民國一一二年六月三十日、一一一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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 195,136	181,378	161,942
應收帳款－按攤銷後成本衡量	10,823,697	10,590,071	11,049,653
應收帳款－透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>2,355,350</u>	<u>2,167,677</u>	<u>2,402,409</u>
	13,374,183	12,939,126	13,614,004
減：備抵損失	<u>(86,331)</u>	<u>(94,699)</u>	<u>(96,304)</u>
	<u>\$ 13,287,852</u>	<u>12,844,427</u>	<u>13,517,700</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。

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

112.6.30				
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 3,695,371	0.52%	19,218	否
信用評等B	1,720,114	1.33%	22,807	否
非上市櫃公司	1,343,835	1.02%	13,702	否
	\$ 6,759,320		55,727	

111.12.31				
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 3,308,146	0.53%	17,592	否
信用評等B	1,890,769	1.30%	24,658	否
非上市櫃公司	1,330,528	0.96%	12,770	否
	\$ 6,529,443		55,020	

111.6.30				
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	預期信用 損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
上市櫃公司(集團評估)				
信用評等A	\$ 3,341,659	0.50%	16,541	否
信用評等B	1,502,686	1.20%	18,021	否
非上市櫃公司	1,295,370	1.33%	17,237	否
	\$ 6,139,715		51,799	

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
未逾期	\$ 6,615,195	6,477,584	5,985,321
逾期90天以下	144,125	51,859	110,424
逾期91~180天	-	-	43,970
	<u>\$ 6,759,320</u>	<u>6,529,443</u>	<u>6,139,715</u>

2. 子公司

	<u>112.6.30</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	\$ 6,229,339	0.04%	2,617
逾期90天以下	383,299	6.89%	26,402
逾期91~180天	1,630	60.74%	990
逾期181天以上	595	100%	595
	<u>\$ 6,614,863</u>		<u>30,604</u>
	<u>111.12.31</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	\$ 5,785,783	0.03%	1,742
逾期90天以下	609,535	4.82%	29,388
逾期91~180天	14,008	58.48%	8,192
逾期181天以上	357	100%	357
	<u>\$ 6,409,683</u>		<u>39,679</u>
	<u>111.6.30</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	\$ 6,835,921	0.02%	1,703
逾期90天以下	636,711	6.46%	41,145
逾期91~180天	1,360	100%	1,360
逾期181天以上	297	100%	297
	<u>\$ 7,474,289</u>		<u>44,505</u>

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
期初餘額	\$ 94,699	91,751
(迴轉)認列之減損損失	(9,623)	2,526
重分類	-	(21)
匯率影響數	1,255	2,048
期末餘額	<u>\$ 86,331</u>	<u>96,304</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：

112.6.30						
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	\$ 2,668,466	2,401,167	-	267,299	5.48%~6.51%	無
111.12.31						
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	\$ 3,202,845	2,884,268	-	318,577	3.34%~6.35%	無
111.6.30						
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	\$ 2,823,650	2,546,165	-	277,485	0.85%~3.04%	無

民國一一二年六月三十日、一一一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(十九)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
商品存貨	\$ 14,887,990	14,859,181	13,320,216
在途存貨	<u>833,461</u>	<u>1,407,276</u>	<u>1,079,179</u>
	<u>\$ 15,721,451</u>	<u>16,266,457</u>	<u>14,399,395</u>

合併公司銷貨成本明細如下：

	112年	111年	112年	111年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
存貨出售轉列	\$ 16,368,331	15,885,689	31,725,710	31,490,756
認列存貨呆滯及跌價 損失	88,826	19,469	202,450	35,700
存貨報廢損失	<u>1,969</u>	<u>847</u>	<u>2,343</u>	<u>962</u>
	<u>\$ 16,459,126</u>	<u>15,906,005</u>	<u>31,930,503</u>	<u>31,527,418</u>

民國一十二年六月三十日、一十一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。

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	運輸設備	機器設備	辦公及 其他設備	總 計
帳面價值：						
民國112年1月1日	\$ <u>77,377</u>	<u>28,339</u>	<u>3,613</u>	<u>8,288</u>	<u>12,149</u>	<u>129,766</u>
民國112年6月30日	\$ <u>77,377</u>	<u>27,907</u>	<u>4,572</u>	<u>8,026</u>	<u>11,943</u>	<u>129,825</u>
民國111年1月1日	\$ <u>77,377</u>	<u>29,202</u>	<u>4,316</u>	<u>8,581</u>	<u>13,983</u>	<u>133,459</u>
民國111年6月30日	\$ <u>77,377</u>	<u>28,771</u>	<u>3,949</u>	<u>8,321</u>	<u>13,625</u>	<u>132,043</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一十二年及一十一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一十一年度合併財務報告附註六(七)。

(七)使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>277,665</u>	<u>6,584</u>	<u>284,249</u>
民國112年6月30日	\$ <u>343,520</u>	<u>5,263</u>	<u>348,783</u>
民國111年1月1日	\$ <u>314,404</u>	<u>2,971</u>	<u>317,375</u>
民國111年6月30日	\$ <u>248,768</u>	<u>7,980</u>	<u>256,748</u>

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(八)。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保借款	\$ 14,178,740	13,889,812	10,209,659
應付短期票券淨額	469,097	758,086	149,938
	<u>\$ 14,647,837</u>	<u>14,647,898</u>	<u>10,359,597</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,227,857</u>	<u>4,752,709</u>	<u>7,629,963</u>
利率區間	<u>1.70%~6.53%</u>	<u>1.53%~6.09%</u>	<u>0.52%~3.75%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日新增之金額分別為22,954,319千元及19,083,039千元，到期日分別為民國一一二年七月至十二月及民國一一一年七月至十二月，償還之金額分別為22,954,380千元及19,719,490千元。

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(十九)。

(九)其他應付款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付費用	\$ 313,179	269,476	295,810
應付獎金	194,909	378,218	170,235
應付員工及董事酬勞	241,713	273,223	362,611
應付利息	111,747	126,019	27,524
	<u>\$ 861,548</u>	<u>1,046,936</u>	<u>856,180</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。

(十)應付可轉換公司債

1.無擔保轉換公司債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,000,000	2,000,000	3,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(108,791)	(127,991)	(143,017)
累積已買回金額	(1,700)	(1,700)	-
累積已轉換金額	(90,500)	-	(981,700)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,799,009</u>	<u>1,870,309</u>	<u>1,875,283</u>
嵌入式衍生性工具－賣回權及買回權			
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	<u>\$ 11,256</u>	<u>31,173</u>	<u>32,200</u>
列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－轉換權)	<u>\$ 109,044</u>	<u>114,216</u>	<u>115,357</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.第五次可轉換公司債有效利率為1.53%，民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日公司債利息費用為144千元及510千元。上述第五次可轉換公司債於民國一一一年九月已全數轉換為普通股。
- 3.第六次可轉換公司債有效利率為1.51%，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日公司債利息費用為7,037千元、2,336千元、14,039千元及2,336千元。
- 4.民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列金融資產及負債損益淨額分別為利益8,967千元、損失7,020千元、利益18,958千元及損失7,033千元。
- 5.合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。
- 6.本公司於民國一一一年六月一日發行第六次國內可轉換無擔保公司債，發行總額為2,000,000千元，本公司將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

	<u>第六次</u>
發行時轉換公司債本金之複利現值	\$ 1,860,200
發行嵌入式衍生性金融負債－賣回權	25,200
發行時權益組成要素	114,600
發行時應付公司債總額	\$ 2,000,000

上述權益組成項目帳列資本公積－轉換權項下。第六次無擔保轉換公司債之發行成本，本公司依國際財務報導準則分攤287千元調整減列資本公積－轉換權。

- 7.第六次可轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)期限：五年(民國一一一年六月一日至一一六年六月一日)。

(2)票面利率：0%。

(3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

A.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司有權按債券面額贖回。

B.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司有權按債券面額贖回。

(4)債權人請求買回辦法：

債權人得於本公司債發行滿三年及滿四年時，要求以發行面額加計利息補償金買回。發行滿三年及滿四年時計算利息補償金殖利率皆為年利率0.5%。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)轉換辦法：

A.債權人得自民國一一一年九月二日起至民國一一六年六月一日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股。

B.轉換價格：每股轉換價格為34.27元。自民國一一一年七月三十一日起，調整民國一一〇年度盈餘分配後轉換價格為30.32元。自民國一一二年八月八日起，調整民國一一一年度盈餘分配後轉換價格為27.80元。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>143,412</u>	<u>121,746</u>	<u>111,949</u>
非流動	\$ <u>213,645</u>	<u>171,675</u>	<u>154,387</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,263</u>	<u>1,709</u>	<u>4,635</u>	<u>3,558</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,489</u>	<u>1,539</u>	<u>2,967</u>	<u>3,047</u>

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>87,041</u>	<u>81,096</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六年，倉庫為一至四年，宿舍則為三年，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。

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

合併公司承租運輸設備期間通常為三至五年，部分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。

合併公司承租部分辦公處所、宿舍、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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)營業租賃—出租人

合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)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一一一年及一一〇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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業費用	\$ 425	278	850	557

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一一二年及一一一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6,258千元、6,022千元、12,517千元及11,989千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國一一二年及一一一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20,540千元、19,758千元、41,515千元及38,634千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 83,425	200,797	139,265	396,477

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111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>26,585</u>	<u>38,854</u>	<u>18,740</u>	<u>76,883</u>

2. 所得稅核定情形

本公司及威健資通營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

3. 合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。國際會計準則理事會已提案修正國際會計準則第十二號以對補充稅之相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免，並要求於年度財務報告揭露相關資訊。惟截至民國一一二年第二季合併財務報告通過發布日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，因此對合併公司民國一一二年第二季合併財務報告並無影響。

有鑑於遞延所得稅會計處理之豁免規定，合併公司正聚焦於評估補充稅之潛在當期所得稅影響。一旦合併公司營運所在任何轄區之稅法已立法或實質性立法，由於位於香港之子公司僅就境內來源所得課稅，合併公司可能未來須繳納補充稅。截至民國一一二年六月三十日止，合併公司尚未取得足夠資訊以決定全球最低稅負制所帶來之潛在量化影響。

(十五) 資本及其他權益

本公司於民國一一一年六月十六日經股東會決議提高額定股本至6,000,000千元，業已辦妥法定登記程序。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為6,000,000千元，每股面額10元，均為600,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為426,528千股、423,543千股及422,389千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股之發行

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股分別為2,985千股及6,454千股，以面額發行，總金額分別為29,848千元及64,544千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 1,349,426	1,287,803	1,280,889
庫藏股票交易	37,662	37,662	37,617
受領贈與之所得	712	712	712
轉換權	109,044	114,216	115,357
其他	253	253	253
	\$ 1,497,097	1,440,646	1,434,828

本公司民國一一二年及一一一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分別為56,451千元及44,588千元(含轉換權轉列發行股票溢價分別為5,172千元及6,590千元)。

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，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積、特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其後之餘額為當年度可分配盈餘；董事會得併同前期未分配盈餘擬具盈餘分配案。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。

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年四月二十八日及一一一年三月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度		110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	\$ 3.06721661	<u>1,312,988</u>	3.00725918	<u>1,270,232</u>

(十六)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

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通 股權益持有 人之淨利	\$ <u>135,602</u>	<u>542,853</u>	<u>305,580</u>	<u>1,048,746</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
加權平均流通在 外股數	<u>423,543</u>	<u>421,178</u>	<u>423,543</u>	<u>419,458</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
(3)基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>1.29</u>	<u>0.72</u>	<u>2.50</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)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111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)	\$ 135,602	542,853	305,580	1,048,746
可轉換公司債	<u>(1,975)</u>	<u>9,483</u>	<u>(5,010)</u>	<u>9,858</u>
歸屬於本公司普 通股權益持有 人之淨利(稀 釋)	\$ <u>133,627</u>	<u>552,336</u>	<u>300,570</u>	<u>1,058,604</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)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
普通股加權平均 流通在外股數 (基本)	423,543	421,178	423,543	419,458
可轉換公司債轉 換之影響	65,907	21,472	65,907	13,626
員工股票酬勞之 影響	1,133	4,193	3,774	6,761
6月30日普通股加 權平均流通在 外股數(稀釋)	<u>490,583</u>	<u>446,843</u>	<u>493,224</u>	<u>439,845</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
(3)稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.27</u>	<u>1.24</u>	<u>0.61</u>	<u>2.41</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 2,249,880	1,848,829	4,111,172	3,712,948
中國	14,186,360	14,483,531	27,691,084	28,259,686
其他國家	1,074,514	1,088,657	2,232,990	2,372,928
	<u>\$ 17,510,754</u>	<u>17,421,017</u>	<u>34,035,246</u>	<u>34,345,562</u>
主要產品/服務線：				
晶片組/記憶體 元件	\$ 8,364,904	6,872,498	15,754,632	12,895,981
混合式及其他 元件	9,145,493	10,547,728	18,280,102	21,446,243
其他	357	791	512	3,338
	<u>\$ 17,510,754</u>	<u>17,421,017</u>	<u>34,035,246</u>	<u>34,345,562</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. 合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據及應收帳款(含關係人)	\$ 13,374,183	12,939,126	13,614,004
減：備抵損失	(86,331)	(94,699)	(96,304)
	\$ 13,287,852	12,844,427	13,517,700
合約負債	\$ 1,142,123	898,765	236,537

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為390,696千元及262,032千元。

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。

(十八) 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。

本公司民國一一二年及一一一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18,931千元、59,833千元、37,850千元及116,155千元，董事酬勞提列金額分別為4,732千元、14,958千元、9,462千元及29,039千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為189,923千元及191,512千元，董事酬勞提列金額分別為47,481千元及47,878千元，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。

(十九) 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一一一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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，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
112年6月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 14,178,740	(14,347,115)	(14,347,115)	-
應付短期票券	469,097	(470,000)	(470,000)	-
租賃負債	357,057	(369,348)	(149,619)	(219,729)
應付帳款	3,505,112	(3,505,112)	(3,505,112)	-
其他應付款及應付股利	2,174,536	(2,174,536)	(2,174,536)	-
應付公司債	1,799,009	(1,907,800)	-	(1,907,800)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	11,256	-	-	-
	<u>\$ 22,494,807</u>	<u>(22,773,911)</u>	<u>(20,646,382)</u>	<u>(2,127,529)</u>
111年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 13,889,812	(14,012,044)	(14,012,044)	-
應付短期票券	758,086	(760,000)	(760,000)	-
租賃負債	293,421	(306,607)	(128,063)	(178,544)
應付帳款	3,560,734	(3,560,734)	(3,560,734)	-
其他應付款	1,046,936	(1,046,936)	(1,046,936)	-
應付公司債	1,870,309	(1,998,300)	-	(1,998,300)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	31,173	-	-	-
遠期外匯合約：	784			
流 出	-	(31,251)	(31,251)	-
流 入	-	30,467	30,467	-
	<u>\$ 21,451,255</u>	<u>(21,685,405)</u>	<u>(19,508,561)</u>	<u>(2,176,844)</u>
111年6月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 10,209,659	(10,243,502)	(10,243,502)	-
應付短期票券	149,938	(150,000)	(150,000)	-
租賃負債	266,336	(276,374)	(115,848)	(160,526)
應付帳款	5,983,503	(5,983,503)	(5,983,503)	-
其他應付款及應付股利	2,126,412	(2,126,412)	(2,126,412)	-
應付公司債	1,875,283	(2,018,300)	-	(2,018,300)
衍生金融負債				
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	32,200	-	-	-
	<u>\$ 20,643,331</u>	<u>(20,798,091)</u>	<u>(18,619,265)</u>	<u>(2,178,826)</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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 275,965	美金/台幣 31.07	8,574,233	254,627	美金/台幣 30.71	7,891,595	259,089	美金/台幣 29.67	7,687,193
美金	2,122	美金/人民幣 6.9748	65,931	6,286	美金/人民幣 7.0363	193,043	734	美金/人民幣 6.7421	21,763
金融負債									
貨幣性項目									
美金	154,970	美金/台幣 31.07	4,814,918	176,601	美金/台幣 30.71	5,423,417	183,721	美金/台幣 29.67	5,450,999
美金	18,192	美金/人民幣 6.9748	565,225	16,494	美金/人民幣 7.0363	506,531	24,102	美金/人民幣 6.7421	715,102

(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、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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當外幣相對於新台幣或人民幣贬值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一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。

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 187,966	111,810
貶值5%	(187,966)	(111,810)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(24,965)	(34,667)
貶值5%	24,965	34,667

(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，民國一一二年及一一一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)分別為損失35,583千元、損失27,390千元、損失18,692千元及利益45,871千元。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	
	112.6.30	111.6.30
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,852,527	1,357,959
金融負債	(14,178,740)	(10,209,659)

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，合併公司民國一十二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少15,408千元及11,065千元，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：

	112.6.30				
	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	\$ 802	802	-	-	802
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	2,355,350	-	-	-	-
興櫃股票	367	367	-	-	367
國內外非上市(櫃)股票	65,592	-	-	65,592	65,592
國外非上市(櫃)可轉換公司債	9,056	-	-	9,056	9,056
小計	2,430,365				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		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	2,430,359	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	10,932,502	-	-	-	-
其他應收款	276,375	-	-	-	-
存出保證金	198,683	-	-	-	-
小計	<u>13,837,919</u>				
	<u>\$ 16,269,086</u>				
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	\$ 11,256	-	11,256	-	11,256
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	14,647,837	-	-	-	-
租賃負債	357,057	-	-	-	-
應付帳款	3,505,112	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	2,174,536	-	-	-	-
應付公司債	1,799,009	-	-	-	-
小計	<u>22,483,551</u>				
	<u>\$ 22,494,807</u>				
		111.12.31			
		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	\$ 644	644	-	-	644
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	2,167,677	-	-	-	-
興櫃股票	347	347	-	-	347
國內外非上市(櫃)股票	80,742	-	-	80,742	80,742
小計	<u>2,248,766</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	2,839,507	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	10,676,750	-	-	-	-
其他應收款	326,377	-	-	-	-
存出保證金	77,885	-	-	-	-
小計	<u>13,920,519</u>				
	<u>\$ 16,169,929</u>				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債：					
衍生金融負債	\$ 784	-	784	-	784
可轉換公司債嵌入式衍生工具	<u>31,173</u>	-	31,173	-	31,173
小計	<u>31,957</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	14,647,898	-	-	-	-
租賃負債	293,421	-	-	-	-
應付帳款	3,560,734	-	-	-	-
其他應付款	1,046,936	-	-	-	-
應付公司債	<u>1,870,309</u>	-	-	-	-
小計	<u>21,419,298</u>				
	<u>\$ 21,451,255</u>				

	111.6.30				
	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	\$ 809	809	-	-	809
可轉換公司債嵌入式衍生性工具	<u>25</u>	-	25	-	25
小計	<u>834</u>				
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	2,402,409	-	-	-	-
興櫃股票	372	372	-	-	372
國內外非上市(櫃)股票	<u>39,549</u>	-	-	39,549	39,549
小計	<u>2,442,330</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,861,994	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	11,115,291	-	-	-	-
其他應收款	303,066	-	-	-	-
存出保證金	<u>77,426</u>	-	-	-	-
小計	<u>13,357,777</u>				
	<u>\$ 15,800,941</u>				

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	111.6.30 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 32,200	-	32,200	-	32,200
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	10,359,597	-	-	-	-
租賃負債	266,336	-	-	-	-
應付帳款	5,983,503	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	2,126,412	-	-	-	-
應付公司債	1,875,283	-	-	-	-
小計	20,611,131				
	\$ 20,643,331				

民國一一二年及一一一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。

(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及債券投資。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。另，債券投資之公允價值係為先前交易價格。

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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量		合 計
	無公開報價 之權益工具	無公開報價 之債券投資	
民國112年1月1日	\$ 80,742	-	80,742
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	(15,150)	-	(15,150)
購買	-	9,056	9,056
民國112年6月30日餘額	\$ <u>65,592</u>	<u>9,056</u>	<u>74,648</u>
民國111年6月30日餘額 (即民國111年1月1日)	\$ <u>39,549</u>	<u>-</u>	<u>39,549</u>

(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"> 企業價值營收比 111.6.30為1.39 市價淨值比 (112.6.30、 111.12.31及 111.6.30分別為 1~2.92、 0.82~2.22及0.79) 缺乏市場流通性 折價(112.6.30、 111.12.31及 111.6.30分別為 15.80%、15.80% 及17.45%) 	<ul style="list-style-type: none"> 市價淨值比及企業 價值營收比愈高， 公允價值愈高 '' 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	<ul style="list-style-type: none"> 不適用

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.6.30</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$14,647,898	(61)	-	-	-	14,647,837
租賃負債	293,421	(79,439)	139,815	-	3,260	357,057
應付公司債	<u>1,870,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,300)</u>	<u>-</u>	<u>1,799,009</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$16,811,628</u>	<u>(79,500)</u>	<u>139,815</u>	<u>(71,300)</u>	<u>3,260</u>	<u>16,803,903</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.6.30</u>
			<u>增 添</u>	<u>減 少</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$10,996,048	(636,451)	-	-	-	10,359,597
租賃負債	323,726	(74,491)	7,559	(427)	9,969	266,336
應付公司債	<u>126,336</u>	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(251,053)</u>	<u>-</u>	<u>1,875,283</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$11,446,110</u>	<u>1,289,058</u>	<u>7,559</u>	<u>(251,480)</u>	<u>9,969</u>	<u>12,501,216</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
廣錄實業股份有限公司	實質關係人

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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，民國一一二年及一一一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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>50</u>	<u>1,331</u>	<u>1,064</u>	<u>3,023</u>

2.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，民國一一二年及一一一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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>106</u>	<u>228</u>	<u>335</u>	<u>457</u>

3.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>245</u>	<u>326</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 49,176	81,675	98,229	154,292
退職後福利	212	209	424	419
	\$ <u>49,388</u>	<u>81,884</u>	<u>98,653</u>	<u>154,711</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	\$ <u>371,770</u>	<u>367,810</u>	<u>337,634</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112年4月至6月	111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		343,792	374,583
勞健保費用		28,606	27,077
退休金費用		27,223	26,058
董事酬金		4,894	26,984
其他員工福利費用		18,542	12,307
折舊費用		42,481	41,143
攤銷費用		3,135	6,989

性質別	功能別	112年1月至6月	111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		691,370	751,338
勞健保費用		60,579	56,452
退休金費用		54,882	51,180
董事酬金		9,899	52,602
其他員工福利費用		37,373	24,705
折舊費用		84,790	81,356
攤銷費用		6,308	13,723

(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

民國一十二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	12,477,512	8,776,464	8,658,751	7,277,553	-	104.09 %	24,955,023	Y	N	N
"	"	WTP	100%持股之子公司	12,477,512	1,134,055	1,134,055	728,745	-	13.63 %	24,955,023	Y	N	N
"	"	WKS	100%持股之子公司	12,477,512	2,119,252	2,119,252	885,958	-	25.48 %	24,955,023	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	持股比率	公允價值	
本公司	商之器科技股份有限公司(商之器)	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34	802	- %	802	
"	公信電子股份有限公司(公信電子)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15	367	0.02 %	367	
"	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)	-	"	230	2,301	10.49 %	2,301	
"	InnoBridge Venture Fund ILP. (InnoBridge)	-	"	-	-	9.90 %	-	
"	台灣新光國際創業投資股份有限公司(新光創投)	-	"	960	4,800	12.00 %	4,800	
"	喬威進科技股份有限公司(喬威進科技)	-	"	800	9,033	1.61 %	9,033	
"	穩晟材料科技股份有限公司(穩晟材料)	-	"	1,400	42,000	4.37 %	42,000	
"	SiTune Corporation Convertible Promissory Note(SiTune)	-	"	-	9,056	- %	9,056	

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：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	148,070 (USD4,837)	1.05%	月結30天	與一般供應商無顯著差異	與一般供應商無顯著差異	(164) (USD5)	(0.01)%	
WKI	本公司	母公司	(銷貨)	(148,070) (USD4,837)	(0.92)%	"	與一般客戶無顯著差異	與一般客戶無顯著差異	164 (USD5)	-%	
WKI	WKS	子公司	(銷貨)	(2,536,253) (USD(83,016))	(15.78)%	月結60天	"	"	557,752 (USD17,951)	11.44%	
WKS	WKI	母公司	進貨	2,536,253 (USD83,016)	71.51%	"	與一般供應商無顯著差異	與一般供應商無顯著差異	(557,752) (USD(17,951))	(71.05)%	

註：左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：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)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	WKI	100%持股之子公司	其他應收款 191,186 (USD6,153)	-	-	-	USD3,329	-	左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
WKI	WKS	子公司	應收帳款 557,752 (USD17,951)	10.00	-	-	USD12,224	-	"

註：係截至民國一十二年八月七日之資料。

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：

單位：千元

一一二一年一月至六月							
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	管理及授信服務收入	166,063	依合約訂定比例計算，每季收款	0.49%
"	"	"	"	其他應收款	191,186	"	0.57%
1	WKI	本公司	2	營業收入	148,070	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	0.44%
"	"	WKS	3	營業收入	2,536,253	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	7.45%
"	"	"	"	應收帳款	557,752	"	1.67%

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。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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)：

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	\$ 1,620,445	1,620,445	552,450	100%	\$ 6,895,201	(89,298)\$	(89,298)	子公司
"	WKZ	台灣	電子零組件代理經銷暨技術服務	12,983	12,983	1,589	100%	25,993	143	143	"
"	WTP	新加坡	"	293,327	293,327	12,413	100%	523,171	18,101	18,101	"
	合計			\$ 1,926,755	1,926,755			\$ 7,444,365		(71,054)	
WKI	Weitech	香港	電子零組件進出口買賣	0.41 (HKD0.1)	0.41 (HKD0.1)	-	100%	2,705 (USD87)	146 (USD5)	146 (USD5)	"

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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(註2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出(註3)	收回						
威健國際貿易(上海)有限公司	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)	(136,385) (USD(4,464))	100%	(136,385) (USD(4,464))	583,671 (USD18,786)	-
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 (CNY1,000)	註1、5	-	-	-	-	(1,034) (USD(34))	100%	(1,034) (USD(34))	5,504 (USD177)	-

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)	776,750 (USD25,000)	4,991,005

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。(美金1元兌換新台幣31.07元)

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美金15,200千元。

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)有限公司人民幣1,000千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一一二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」。

威健實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	7.13 %

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。