

股票代碼：3022

股票代碼：5485

威達電股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十五及九十四年第一季

地址：台北縣汐止市中興路二十二號二、三樓，

二、三樓之一、二、三

電話：(〇二) 二六九〇二〇九八

§ 目 錄 §

| 項 目 | 頁 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-------------------------------|-------|--------------------|
| 封 面 | 1 | - |
| 目 錄 | 2 | - |
| 會 計 師 核 閱 報 告 | 3 | - |
| 資 產 負 債 表 | 4 | - |
| 損 益 表 | 5~6 | - |
| 股 東 權 益 變 動 表 | - | - |
| 現 金 流 量 表 | 7~8 | - |
| 財 務 報 表 附 註 | | |
| 公 司 沿 革 及 營 業 範 圍 | 9 | |
| 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 9~14 | |
| 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 14~16 | |
| 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 17~28 | ~ |
| 關 係 人 交 易 | 28~31 | |
| 質 抵 押 之 資 產 | 32 | |
| 重 大 承 諾 事 項 | 32 | |
| 重 大 之 災 害 損 失 | - | - |
| 重 大 之 期 後 事 項 | - | - |
| 其 他 (金 融 商 品 相 關 資 訊) | 32~34 | |
| 附 註 揭 露 事 項 | | |
| 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 34~39 | |
| 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 40 | |
| 大 陸 投 資 資 訊 | 41 | |
| 部 門 別 財 務 資 訊 | - | - |
| 重 要 會 計 科 目 明 細 表 | - | - |
| 重 要 查 核 說 明 | - | - |
| 會 計 師 複 核 報 告 | - | - |
| 其 他 揭 露 事 項 | | |
| 業 務 | - | - |
| 市 價 、 股 利 及 股 權 分 散 情 形 | - | - |
| 重 要 財 務 資 訊 | - | - |
| 財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析 | - | - |
| 會 計 師 之 資 訊 | - | - |

會計師核閱報告

威達電股份有限公司 公鑒：

威達電股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表達表示查核意見。

如財務報表附註九所述，威達電股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日按權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣698,448仟元及687,050仟元暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日之投資淨益分別計新台幣12,221仟元及41,715仟元，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述採用權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，威達電股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 王 小 蕙

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 一 日

威達電股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | |
|------|--|---------------------|-----|---------------------|-----|------|--|---------------------|-------|---------------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 450,837 | 14 | \$ 397,733 | 13 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流 動(附註二、三及五) | \$ - | - | \$ 12,539 | - |
| 1120 | 應收票據—減備抵呆帳九十五年12仟元 及九十四年11仟元後之淨額(附註 二) | 5,958 | - | 5,361 | - | 2140 | 應付帳款 | 239,148 | 8 | 347,306 | 12 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十五年505仟元 及九十四年6,399仟元後之淨額(附註 二) | 132,036 | 4 | 173,216 | 6 | 2150 | 應付關係人款項(附註十八) | 1,326 | - | 1,606 | - |
| 1150 | 應收關係人款項(附註十八) | 216,216 | 7 | 387,655 | 13 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十四) | 33,128 | 1 | 29,399 | 1 |
| 1210 | 存貨—淨額(附註二及七) | 185,989 | 6 | 306,150 | 10 | 2170 | 應付費用 | 52,320 | 2 | 51,600 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產(附註二及十四) | 40,674 | 1 | 23,358 | 1 | 2210 | 其他應付款 | 10,636 | - | 2,710 | - |
| 1291 | 質押定存單(附註十九) | 1,051 | - | 1,036 | - | 2298 | 其他流動負債(附註二) | 10,286 | - | 25,246 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產 | 7,825 | - | 16,589 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 346,844 | 11 | 470,406 | 16 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、三 及六) | 505,900 | 16 | - | - | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,546,486 | 48 | 1,311,098 | 44 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及 十八) | 64,555 | 2 | 63,705 | 2 |
| | 長期投資 | | | | | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十七) | - | - | 1,165 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註 二、三及八) | 14,336 | - | 14,845 | - | 28XX | 其他負債合計 | 64,555 | 2 | 64,870 | 2 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二、三 及九) | 698,448 | 22 | 687,050 | 23 | 2XXX | 負債合計 | 411,399 | 13 | 535,276 | 18 |
| 14XX | 長期投資合計 | 712,784 | 22 | 701,895 | 23 | | 股東權益(附註二、三、十二及十三) | | | | |
| | 固定資產(附註二、三、十、十五、十八及 十九) | | | | | 3110 | 股本—每股面額10元，額定：九十五年 200,000仟股，九十四年190,000仟股 ；發行：九十五年158,718仟股，九 十四年148,494仟股 | 1,587,184 | 49 | 1,484,937 | 50 |
| | 成 本 | | | | | | 資本公積 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 327,155 | 10 | 327,155 | 11 | 3210 | 股票發行溢價 | 159,030 | 5 | 159,030 | 5 |
| 1521 | 房屋建築 | 372,991 | 12 | 369,445 | 12 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 136,112 | 4 | 131,329 | 5 | 3310 | 法定盈餘公積 | 198,045 | 6 | 157,654 | 5 |
| 1681 | 其他設備 | 71,248 | 2 | 59,635 | 2 | 3320 | 特別盈餘公積 | 26,190 | 1 | - | - |
| 15X1 | 成本合計 | 907,506 | 28 | 887,564 | 30 | 3350 | 未分配盈餘 | 870,707 | 27 | 756,718 | 26 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 173,953 | 5 | 141,818 | 5 | 33XX | 保留盈餘合計 | 1,094,942 | 34 | 914,372 | 31 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 2,069 | - | 5,600 | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 735,622 | 23 | 751,346 | 25 | 3420 | 累積換算調整數 | (3,268) | - | (27,864) | (1) |
| | 其他資產 | | | | | 3450 | 金融商品之未實現損益 | 870 | - | - | - |
| 1800 | 出租資產(附註二、三、十一及十五) | 170,592 | 6 | 168,616 | 6 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (2,398) | - | (27,864) | (1) |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二) | 9,733 | - | 26,631 | 1 | 3510 | 庫藏股票—95年1,523仟股；94年2,597 仟股 | (43,085) | (1) | (75,819) | (3) |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註二及十四) | 30,564 | 1 | 30,015 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 2,795,673 | 87 | 2,454,656 | 82 |
| 1880 | 其他(附註二及十七) | 1,291 | - | 331 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,207,072 | 100 | \$ 2,989,932 | 100 |
| 18XX | 其他資產合計 | 212,180 | 7 | 225,593 | 8 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 3,207,072 | 100 | \$ 2,989,932 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十一日核閱報告)

董事長：郭博達

經理人：江重良

會計主管：張雪清

威達電股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | | |
|------|-------------------------|---------|---------------|----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4110 | \$ 547,187 | 101 | \$ 806,168 | 101 | |
| 4170 | 6,376 | 1 | 6,891 | 1 | |
| 4100 | 540,811 | 100 | 799,277 | 100 | |
| 5110 | 362,794 | 67 | 581,747 | 72 | |
| | 調整未實現銷貨利益前之營業毛利 | 178,017 | 33 | 217,530 | 28 |
| 5920 | 聯屬公司間已(未)實現銷貨利益(附註二及十八) | 2,871 | - | (38,851) | (5) |
| 5910 | 營業毛利 | 180,888 | 33 | 178,679 | 23 |
| | 營業費用(附註十五) | | | | |
| 6100 | 行銷費用 | 23,746 | 4 | 16,904 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 23,701 | 4 | 22,812 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 36,090 | 7 | 29,405 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 83,537 | 15 | 69,121 | 9 |
| 6900 | 營業利益 | 97,351 | 18 | 109,558 | 14 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 2,385 | 1 | 777 | - |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益-淨額(附註二及九) | 12,221 | 2 | 41,715 | 5 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | |
|------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7130 | 處分固定資產及遞延費用利益 (附註十八) | \$ - | - | \$ 4,527 | 1 |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 | 516 | - | - | - |
| 7210 | 租金收入 (附註十一及十八) | 6,000 | 1 | 6,000 | 1 |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | - | - | 7,533 | 1 |
| 7320 | 金融負債評價利益 (附註二、三及五) | 501 | - | 26,789 | 3 |
| 7480 | 什項收入 (附註二及十八) | <u>7,755</u> | <u>2</u> | <u>12,420</u> | <u>2</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>29,378</u> | <u>6</u> | <u>99,761</u> | <u>13</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | - | - | 858 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 274 | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失—淨額 (附註二及三) | 1,970 | 1 | 10,519 | 2 |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | 1,144 | - | - | - |
| 7880 | 什項支出 (附註十一及十五) | <u>990</u> | <u>-</u> | <u>867</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>4,378</u> | <u>1</u> | <u>12,244</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 122,351 | 23 | 197,075 | 25 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十四) | <u>5,075</u> | <u>1</u> | <u>16,407</u> | <u>2</u> |
| 9600 | 本期淨利 | <u>\$ 117,276</u> | <u>22</u> | <u>\$ 180,668</u> | <u>23</u> |
| 代 碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十六) | <u>\$ 0.77</u> | <u>\$ 0.74</u> | <u>\$ 1.26</u> | <u>\$ 1.16</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十一日核閱報告)

董事長：郭博達

經理人：江重良

會計主管：張雪清

威達電股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 九十五年第一季 | 九十四年第一季 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 117,276 | \$ 180,668 |
| 調整項目 | | |
| 未(已)實現銷貨利益 | (2,871) | 38,851 |
| 未實現營業外收益 | - | 2,527 |
| 迴轉呆帳損失 | (156) | (4,823) |
| 折舊費用 | 11,511 | 10,783 |
| 各項攤提 | 2,338 | 8,171 |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 1,144 | (7,533) |
| 金融負債評價利益 | (501) | (26,789) |
| 採權益法認列之投資淨益 | (12,221) | (41,715) |
| 處分固定資產損失(利益) | 274 | (1,448) |
| 處分遞延費用利益 | - | (3,079) |
| 遞延所得稅 | (873) | 5,968 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 14,228 | 24,891 |
| 應收帳款 | 13,750 | 98,716 |
| 應收關係人款項 | 25,981 | (252,216) |
| 存貨 | (37,004) | 70,964 |
| 其他流動資產 | (2,545) | 7,865 |
| 應付帳款 | 62,676 | 61,249 |
| 應付關係人款項 | (13,559) | (5,475) |
| 應付所得稅 | 1,569 | (9,178) |
| 應付費用 | (32,001) | (26,404) |
| 應計退休金負債/預付退休金 | (1,264) | 591 |
| 其他應付款 | (604) | (630) |
| 其他流動負債 | (916) | (3,701) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>146,232</u> | <u>128,253</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 備供出售金融資產 | (15,611) | - |
| 長期股權投資減資退還股款 | - | 30,460 |
| 購置固定資產 | (12,601) | (16,003) |
| 質押定存單減少(增加) | (4) | 254,030 |
| 遞延費用增加 | (2,081) | (1,422) |
| 其他資產減少(增加) | (32) | 9 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(30,329)</u> | <u>267,074</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十五年第一季 | 九十四年第一季 |
|---------------------|------------|-------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | \$ - | (\$ 28,714) |
| 償還短期借款 | - | (200,000) |
| 購買庫藏股票 | (33,480) | - |
| 融資活動之淨現金流出 | (33,480) | (228,714) |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 82,423 | 166,613 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 368,414 | 231,120 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 450,837 | \$ 397,733 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 支付利息 | \$ - | \$ 966 |
| 支付所得稅 | \$ 4,379 | \$ 19,617 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 出售固定資產 | | |
| 出售固定資產價款 | \$ - | \$ 3,681 |
| 應收設備款增加(包含於應收關係人款項) | - | (3,681) |
| 收取現金 | \$ - | \$ - |
| 出售遞延費用 | | |
| 出售遞延費用價款 | \$ - | \$ 4,000 |
| 應收設備款增加(包含於應收關係人款項) | - | (4,000) |
| 收取現金 | \$ - | \$ - |
| 購置固定資產 | | |
| 購置固定資產成本 | \$ 10,425 | \$ 9,610 |
| 應付設備款減少(帳列其他應付款) | 2,176 | 6,393 |
| 支付現金 | \$ 12,601 | \$ 16,003 |
| 購買庫藏股成本 | | |
| 購買庫藏股成本 | \$ 43,085 | \$ - |
| 應付股款增加(帳列其他應付款) | (9,605) | - |
| 支付現金 | \$ 33,480 | \$ - |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年四月二十一日核閱報告)

董事長：郭博達

經理人：江重良

會計主管：張雪清

威達電股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

公司沿革及營業範圍

本公司於八十六年四月設立，主要從事電腦及其週邊設備之製造及買賣暨相關之進出口貿易業務。本公司股票原自九十年三月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。其後於九十一年八月二十六日起於台灣證券交易所上市買賣。

九十五及九十四年三月底，本公司員工人數分別為 599 人及 554 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、售後服務保證、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之海外附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：衍生性商品係以個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率之折現值及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：國內債券型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入原則上係於貨物所有權及顯著風險移轉於客戶時（視交易條件於貨物運出或貨物到達客戶指定交貨點）時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收

款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價之決定，原物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。期末存貨依據未來之需求，評估可能發生之呆滯料件後再予提列備抵存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。當被投資公司發生純益（或純損）時，按持股比例認列投資收益（或損失）；發放現金股利則作為投資成本減項。被投資公司提列金融商品未實現損益時，則依當期之持股比例認列，作為股東權益之調整項目，同時調整長期股權投資之帳面金額。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司按權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若對產生損益之被投資公司均擁有控制力時，則以本公司對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，餘則以本公司持有各被

投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除；本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

固定資產之折舊，係採直線法依照下列耐用年數計提：房屋建築，二至五十五年；機器設備，二至八年；其他設備，三至六年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，處分固定資產之利益及損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

租賃會計處理

出租資產係按出租土地及房屋建築成本減累積折舊計價。房屋建築折舊係按三至五十五年採直線法計提。每期收取之租金列為當期收入。

遞延費用

遞延費用主係外購之軟體成本及技術使用費，軟體成本採直線法按三年平均攤銷，技術使用費則按授權使用期間攤銷。

資產減損

倘固定資產、出租資產及遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年

限，採用直線法平均攤銷。實際支付退休金時，先自退休基金撥付，倘有不足則先行沖轉退休金負債，不足時，再以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

產品售後服務保證

係銷售貨品附有售後服務維修責任，依實際經驗酌予按銷貨成本之特定比例估列，認列為銷貨發生期間費用。

遞延貸項

本公司與按權益法計價之被投資公司間之順流交易所產生之未實現利益之銷除比例，視本公司是否具有控制能力而定。若本公司對被投資公司具有控制能力，則其公司間未實現利益應予全部銷除。若本公司對被投資公司不具有控制能力，則其公司間未實現利益應按期末持股比例予以銷除，俟實現時始認列利益。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額作為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價作為評價基礎。

重分類

本公司為配合九十五年第一季財務報表之表達而將九十四年第一季財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。原採成本法評價外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與金融資產互轉。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

| | 列為股東權益 調整項目（稅後） |
|--------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 13 |
| 以成本衡量之金融資產—非 流動 | <u>46</u> |
| | <u>\$ 59</u> |

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年第一季採用不同之會計政策者，茲說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之受益憑證，依總成本與總市價孰低評價，市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；嗣後若市價回升，則應於已提列金額內予以沖回。

採成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

遠期外匯買賣合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他金融資產或其他應付款）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年第一季財務報表予以重分類如下：

| | 九十四年 三月三十一日 (重分類前) | 九十四年 三月三十一日 (重分類後) |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>資產負債表</u> | | |
| 採成本法之長期投資 | \$ 14,845 | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | - | 14,845 |
| 其他應付款 | (15,249) | (2,710) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | - | (12,539) |
| | 九十四年第一季 (重分類前) | 九十四年第一季 (重分類後) |
| <u>損益表</u> | | |
| 兌換利益(損失)－淨額 | \$ 16,270 | (\$ 10,519) |
| 金融負債評價利益 | - | 26,789 |
| | <u>\$ 16,270</u> | <u>\$ 16,270</u> |

本公司自九十四年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第三十五號「資產減損之會計處理」之規定。是項變動，對九十四年度第一季之財務報表無重大影響。

現金及約當現金

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金 | \$ 413 | \$ 618 |
| 銀行支票及活期存款 | 49,643 | 396,715 |
| 銀行定期存款 | 368,046 | 400 |
| 約當現金 | | |
| 三個月內到期之附買回票券 | 32,735 | - |
| | <u>\$450,837</u> | <u>\$397,733</u> |

公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|------------------|------------------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> | |
| 遠期外匯合約 | \$ 960 |
| 外匯選擇權合約 | 11,579 |
| | <u>\$ 12,539</u> |

於九十四年三月底，尚未到期之遠期外匯合約及外匯選擇權買賣合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|---------|--------|---------|--------------------------|
| 九十四年三月底 | | | |
| 賣出外匯選擇權 | 歐元兌美元 | 九十四年第二季 | EUR2,000 仟元/USD2,223 仟元 |
| 賣出外匯選擇權 | 美元兌新台幣 | 九十四年第四季 | USD2,000 仟元/NTD64,600 仟元 |
| 賣出外匯選擇權 | 美元兌新台幣 | 九十五年第一季 | USD1,000 仟元/NTD32,300 仟元 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌歐元 | 九十四年第二季 | USD2,632 仟元/EUR2,000 仟元 |

本公司交易目的之金融負債於九十五及九十四年第一季產生之淨利益分別為 501 仟元及 26,789 仟元。

備供出售金融資產-流動

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|
| 債券型基金受益憑證 | <u>\$505,900</u> |

存 貨

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 原 物 料 | \$191,633 | \$252,096 |
| 在 製 品 | 57,917 | 73,959 |
| 製 成 品 | <u>28,786</u> | <u>27,117</u> |
| | 278,336 | 353,172 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | <u>92,347</u> | <u>47,022</u> |
| | <u>\$185,989</u> | <u>\$306,150</u> |

以成本衡量之金融資產

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股 | | |
| 漢軍科技股份有限公司 | \$ 7,495 | \$ 10,050 |
| 高暄科技股份有限公司 | 2,000 | - |
| 國外非上市（櫃）普通股—美元 計價，575 仟美元 | | |
| Netpower Technologies, Inc. | <u>4,841</u> | <u>4,795</u> |
| | <u>\$ 14,336</u> | <u>\$ 14,845</u> |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

採權益法之長期股權投資

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | |
|--|------------------------|-------|------------------------|-------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| ICP Electronics Limited | \$ 331,158 | 100 | \$ 267,087 | 100 |
| 威強工業電腦股份有限公 司 | 188,433 | 100 | 222,649 | 100 |
| ICP Inc. | 133,129 | 100 | 123,701 | 100 |
| 威聯通科技股份有限公司 | 25,019 | 25.32 | 48,671 | 37.97 |
| Internet Application Technology, Ltd. | 20,709 | 100 | 12,011 | 100 |
| 威芯科技股份有限公司 | - | - | <u>12,931</u> | 40 |
| | <u>\$ 698,448</u> | | <u>\$ 687,050</u> | |

上述按權益法計價之長期股權投資之帳列金額及其相關投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

按權益法計價之被投資公司認列之投資（損）益如下：

| 被 投 資 公 司 | 九十五年第一季 | 九十四年第一季 |
|---|------------------|------------------|
| 威強工業電腦股份有限公司 | \$ 14,282 | \$ 59,798 |
| ICP Inc. | 6,149 | 866 |
| ICP Electronic Limited | (7,450) | (7,921) |
| 威聯通科技股份有限公司 | (385) | (5,071) |
| Internet Application Technology Ltd. | (375) | (2,035) |
| 威芯科技股份有限公司 | - | (3,922) |
| | <u>\$ 12,221</u> | <u>\$ 41,715</u> |

固定資產

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|------------------------|
| 累積折舊 | | |
| 房屋建築 | \$ 52,133 | \$ 43,237 |
| 機器設備 | 82,248 | 70,176 |
| 其他設備 | <u>39,572</u> | <u>28,405</u> |
| | <u>\$173,953</u> | <u>\$141,818</u> |

出租資產

出租資產係出租土地及房屋建築予威強公司作為辦公室或倉庫（附註十八），其帳面價值如下：

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 成 本 | 累 積 折 舊 | 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 73,258 | \$ - | \$ 73,258 |
| 房屋建築 | <u>100,895</u> | (<u>3,561</u>) | <u>97,334</u> |
| 合 計 | <u>\$ 174,153</u> | (<u>\$ 3,561</u>) | <u>\$ 170,592</u> |

| | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | | |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 成 本 | 累 積 折 舊 | 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 73,258 | \$ - | \$ 73,258 |
| 房屋建築 | <u>96,088</u> | (<u>730</u>) | <u>95,358</u> |
| 合 計 | <u>\$ 169,346</u> | (<u>\$ 730</u>) | <u>\$ 168,616</u> |

截至九十五年三月底止，出租情形彙總如下：

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| <u>租金之計算及收取方法</u> | <u>未來應收租金總額</u> |
| 每月租金 2,000 仟元，以電匯方式收取租金。 | 九十五年第二季至第四季 18,000 仟元 |

股東權益

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後其餘額依下列比例分配之：

董事及監察人酬勞百分之一至三。

員工紅利百分之三至二十。

其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司正處營業成長期，為因應整體產業環境及業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策，追求穩健、永續經營的發展為目標。每年結算稅後盈餘，應依本公司章程規定提撥法定盈餘公積、董監酬勞及員工紅利，股東紅利則由董事會衡量以往發放情況、同業水準及未來營運能力等因素，擬具方案。原則上股東紅利以不高於累積可分配盈餘之 90%，其中現金部分至多為 90%。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及其以前年度發生之股東權益減項（惟庫藏股票除外）金額，分別自當年度稅後盈餘或以前年度未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈

餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十五年三月二十二日董事會及九十四年九月九日股東臨時會擬議及決議九十四年度盈餘分配案及九十三年度盈餘分配修正案分別列示如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 九十四年度 | 九十三年度 (修正後) | 九十四年度 | 九十三年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 55,110 | \$ 40,391 | \$ - | \$ - |
| 提列(迴轉)特別盈餘 公積 | (26,190) | 26,190 | - | - |
| 現金股利 | 111,103 | 193,042 | 0.7 | 1.3 |
| 股票股利 | 47,616 | 74,247 | 0.3 | 0.5 |
| 員工紅利—現金 | 12,400 | 5,733 | - | - |
| 員工紅利—股票 | 37,200 | 28,000 | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | 4,960 | 3,373 | - | - |
| | <u>\$242,199</u> | <u>\$370,976</u> | <u>\$ 1.0</u> | <u>\$ 1.8</u> |

本公司九十四年九月九日股東臨時會決議並通過九十三年底未分配盈餘 102,247 仟元（含員工紅利 28,000 仟元）轉增資發行新股，本次增資後實收資本額為 1,587,184 仟元。

本公司原於九十四年六月十四日由股東常會決議並通過九十三年度盈餘分配案，為因應未來營運發展之需求，另於九十四年九月九日由股東臨時會決議通過修正該分配案，將員工紅利分配金額由 26,986 仟元（其中包括以現金方式發放 8,096 仟元及轉增資發行新股 18,890 仟元）修正為 33,733 仟元（其中包括以現金方式發放 5,733 仟元及轉增資發行新股 28,000 仟元）。

本公司九十三年度修正後盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年十一月一日為配股配息基準日。

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，上述有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權證

本公司於九十三年五月經財政部證券暨期貨管理委員會核准申報生效發行員工認股權證 2,500 仟單位，截至九十五年三月三十一日止已發行流通在外 1,600 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之全職正式員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可按年行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、減資及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十五及九十四年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

| | <u>九十五年第一季</u> | | <u>九十四年第一季</u> | |
|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 員工認股權證 | | | | |
| 期初流通在外 | <u>1,600</u> | <u>\$28.10</u> | <u>1,600</u> | <u>\$ 28.1</u> |
| 期末流通在外 | <u>1,600</u> | <u>\$26.33</u> | <u>1,600</u> | <u>\$ 28.1</u> |
| 期末可行使之認股權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| 本期給與之認股權加權平均 公平價值 | <u>\$ 4.9</u> | | <u>\$ 4.9</u> | |

截至九十五年三月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 九 十 五 年 三 月 底 | | | | | |
|----------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|--------------------------------|
| 行使價格之 範圍(元) | 流通在外 單位(仟) | 加權平均 預期剩餘 存續期限 (年) | 流通在外 加權平均行 使價格(元) | 可行使單位 (仟) | 可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元) |
| \$26.33 | 1,600 | 3.15 | \$ 26.33 | - | \$ - |

九十五及九十四年第一季依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

| | | 九 十 五 年 第 一 季 | 九 十 四 年 第 一 季 |
|-----------|-----------------------|------------------|------------------|
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | | |
| 假 設 | 無風險利率 | 2.32% | 2.32% |
| | 預期存續期間 | 5年 | 5年 |
| | 預期價格波動率 | 20.89% | 20.89% |
| | 股 利 率 | 2.38% | 2.38% |
| 淨 利 | 報表認列之淨利 | \$ 117,276 | \$ 180,668 |
| | 擬制淨利 | 116,704 | 180,096 |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 0.74 | 1.16 |
| | 擬制每股盈餘 | 0.74 | 1.15 |

庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| <u>九十五年第一季</u> | | | | |
| 轉讓股份予員工 | - | 1,523 | - | 1,523 |
| <u>九十四年第一季</u> | | | | |
| 轉讓股份予員工 | 2,597 | - | - | 2,597 |

本公司持有之庫藏股票，九十五年第一季及九十四年第一季買回股份總金額分別為 43,085 仟元及 75,819 仟元。依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司獲行政院金融監督管理委員會九十四年六月八日金管會三字第 0940123118 號函核准，按本公司庫藏股轉讓辦法於九十四年六月

以每股 28.14 元將本公司第一次買回公司股份 2,597 仟股一次全數轉讓予員工，收得股款 73,080 仟元，不足庫藏股買回成本之差額 2,739 仟元，則予借記保留盈餘。

本公司董事會於九十五年三月十三日決議，自九十五年三月十四日起至九十五年五月十三日止，自台灣證券集中市場買回本公司普通股股份。此次買回庫藏股之計劃，預定買回之區間價格為新台幣 19.74 元至 44.91 元之間，預定買回數量上限為 6,000 仟股。截至九十五年四月二十一日止本公司已買回 2,761 仟股。

所得稅

本年度所得稅費用構成項目如下：

| | <u>九十五年第一季</u> | <u>九十四年第一季</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率 (25%) | | |
| 計算之稅額 | \$ 30,578 | \$ 49,259 |
| 免稅所得 | (13,864) | (14,048) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (3,603) | (12,778) |
| 暫時性差異 | (<u>1,215</u>) | (<u>1,555</u>) |
| 當年度應負擔所得稅 | 11,896 | 20,878 |
| 本年度新增投資抵減 | (8,036) | (6,236) |
| 遞延所得稅 | <u>1,215</u> | <u>1,765</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 5,075</u> | <u>\$ 16,407</u> |

九十五及九十四年三月三十一日之應付所得稅已分別減除預付所得稅 255 仟元及 65 仟元。

遞延所得稅資產及負債項目如下：

| | <u>九十五年 三月三十一日</u> | <u>九十四年 三月三十一日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 流 動 | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 23,087 | \$ 11,756 |
| 未實現售後服務保證 | 2,226 | 2,745 |
| 未實現兌換損失 (利益) | 233 | (1,144) |
| 投資抵減 | 15,128 | 9,521 |
| 呆帳超限 | - | 355 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>125</u> |
| 遞延所得稅淨資產 | <u>\$ 40,674</u> | <u>\$ 23,358</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 非 流 動 | | |
| 未實現銷貨利益 | \$ 16,139 | \$ 15,927 |
| 採權益法認列國外被投資 公司之投資損失 | 11,251 | 11,177 |
| 以成本衡量之金融資產- 非流動之永久性跌價 損失 | 4,033 | 3,351 |
| 其 他 | (859) | (440) |
| 遞延所得稅淨資產 | <u>\$ 30,564</u> | <u>\$ 30,015</u> |

九十五及九十四年三月三十一日本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

截至九十五年三月三十一日未使用之投資抵減資訊如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|---------|------------------|------------------|----------------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | \$ 13,040 | \$ 7,092 | 九十八年 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | 8,036 | 8,036 | 九十九年 |
| | | <u>\$ 21,076</u> | <u>\$ 15,128</u> | |

兩稅合一相關資訊：

九十五及九十四年三月三十一日可扣抵稅額帳戶餘額分別為 42,897 仟元及 35,438 仟元。

九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.70% 及 13.73%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十五及九十四年三月三十一日止，屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘為 1,059 仟元。

本公司截至九十二年度止之營利事業所得稅及九十一年度止之未分配盈餘稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司第一次及第二次增資擴展生產可攜式電腦或精簡型電腦之投資計畫，已分別於九十年七月及九十一年九月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部核准分別自九十年七月三十一日及九十五年一月一日起連續五年內就各該次申請產品項目之新增所得免徵營利事業所得稅。本公司增資擴展生產六十四位元以上個人電腦之投資計劃已於八十九年一月獲經濟部工業局核准符合重要科技事業適用範圍，並於九十二年十二月取得完成證明，並獲財政部核准自九十六年一月一日起連續五年內就其申請產品項目之新增所得免徵營利事業所得稅。

用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 五 年 第 一 季 | | | |
|--------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$33,634 | \$42,043 | \$ - | \$75,677 |
| 勞健保費用 | 2,270 | 3,199 | - | 5,469 |
| 退休金費用 | 1,207 | 2,234 | - | 3,441 |
| 其他用人費用 | 831 | 606 | - | 1,437 |
| | <u>\$37,942</u> | <u>\$48,082</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$86,024</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 5,700</u> | <u>\$ 5,177</u> | <u>\$ 634</u> | <u>\$11,511</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 334</u> | <u>\$ 2,004</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,338</u> |

| | 九 十 四 年 第 一 季 | | | |
|--------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$37,986 | \$28,228 | \$ - | \$66,214 |
| 勞健保費用 | 2,478 | 2,058 | - | 4,536 |
| 退休金費用 | 1,319 | 903 | - | 2,222 |
| 其他用人費用 | 1,329 | 202 | - | 1,531 |
| | <u>\$43,112</u> | <u>\$31,391</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$74,503</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 5,796</u> | <u>\$ 4,549</u> | <u>\$ 438</u> | <u>\$10,783</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 463</u> | <u>\$ 7,708</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,171</u> |

每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九十五年第一季 | | 九十四年第一季 | |
|--------|---------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 0.77 | \$ 0.74 | \$ 1.26 | \$ 1.16 |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|----------------|-----------|-----------|----------------|----------|--------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十五年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | \$122,351 | \$117,276 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$122,351 | \$117,276 | 158,587 | \$0.77 | \$0.74 |
| <u>九十四年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | \$197,075 | \$180,668 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$197,075 | \$180,668 | 155,942 | \$1.26 | \$1.16 |

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十二）已列入追溯調整。九十四年第一季基本每股盈餘（稅後），因追溯調整由 1.24 元減少為 1.16 元。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年第一季認列之退休金成本為 3,482 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之給付係按其工作年資，年滿一年給與兩個基數，

但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的標準，係指核准退休前六個月之平均工資。

本公司每月按員工薪資總額之 2.3% 提撥確定給付辦法之退休準備金，交由本公司勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休基金之變動情形：

| | <u>九十五年第一季</u> | <u>九十四年第一季</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 35,962 | \$ 30,400 |
| 本期提撥 | 1,223 | 1,631 |
| 本期孳息 | <u>739</u> | <u>302</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 37,924</u> | <u>\$ 32,333</u> |

應計（預付）退休金負債之變動情形：

| | <u>九十五年 三月三十一日</u> | <u>九十四年 三月三十一日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$ 296 | \$ 574 |
| 本期提列（回轉） | (41) | 2,222 |
| 本期撥存 | <u>(1,223)</u> | <u>(1,631)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 968)</u> | <u>\$ 1,165</u> |

關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|-------------------------|
| ICP Electronics Limited (ICPEL) | 為本公司持股 100% 之被投資公司 |
| Internet Application Technology Ltd. (IATL) | 為本公司持股 100% 之被投資公司 |
| ICP Inc. | 為本公司持股 100% 之被投資公司 |
| 威強工業電腦股份有限公司（威強） | 為本公司持股 100% 之被投資公司 |
| 威聯通科技股份有限公司（威聯通） | 為本公司持股 25.32% 之被投資公司 |
| Fortunetec International Corporation (FIC) | 為 ICPEL 持股 100% 之被投資公司 |
| Acquire System Inc. (ASI) | 為 ICPEL 持股 42.5% 之被投資公司 |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---|
| IEI Technology USA Corporation (IEI-USA, 原名為 Armorlink Corporation, 自九十五年三月起更改為現名) | 為 ICP Inc. 持股 100% 之被投資公司 |
| 上海艾比速電子貿易有限公司 (上海艾比速) | 為 IATL 持股 100% 之被投資公司 |
| 芯發威達電子 (上海) 有限公司 (芯發威達) | 為 FIC 持股 100% 之被投資公司 |
| 興威電腦 (昆山) 有限公司 (興威) | 為 ASI 持股 100% 之被投資公司 |
| 威芯科技股份有限公司 (威芯) | 為本公司持股 40% 之被投資公司 (本公司所持有股權業於九十四年七月八日全數出售, 該日起已非本公司之關係人) |

與關係人間之重大交易事項

銷 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | |
|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔銷貨 淨額% | 金 額 | 佔銷貨 淨額% |
| 威 強 | \$338,250 | 63 | \$540,561 | 68 |
| 威 聯 通 | 7,735 | 1 | 27,131 | 3 |
| 芯發威達 | 1,157 | - | 3,773 | 1 |
| IEI-USA | 441 | - | 68 | - |
| | <u>\$347,583</u> | <u>64</u> | <u>\$571,533</u> | <u>72</u> |

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

進貨及勞務收受

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | |
|-----------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 進 貨 | | | | |
| 芯發威達 | \$ 7,275 | 2 | \$ - | - |
| 威 強 | 1,544 | - | 1,525 | - |
| IEI-USA | 17 | - | - | - |
| ASI | - | - | 2,022 | - |
| 威 聯 通 | - | - | 107 | - |
| | <u>\$ 8,836</u> | <u>2</u> | <u>\$ 3,654</u> | <u>-</u> |

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

租金收入

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 威 強 | \$ 6,000 | 100 | \$ 6,000 | 100 |

本公司出租土地及房屋建築予關係人，租賃條件係參考當地市價及租賃坪數決定租金之給付。

其他收入

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 第 一 季 | | 九 十 四 年 第 一 季 | |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 威 強 | \$ 1,043 | 13 | \$ 4,768 | 39 |
| 威 聯 通 | 828 | 11 | - | - |
| 威 芯 | - | - | 2,621 | 22 |
| | \$ 1,871 | 24 | \$ 7,389 | 61 |

主要係出售型錄及樣品收入等收入，交易條件與一般客戶相當。

出售固定資產及遞延費用

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 四 年 第 一 季 | | |
|-----------|---------------|----------|----------|
| | 出 售 價 款 | 帳 面 價 值 | 出 售 利 益 |
| 威 芯 | \$ 5,681 | \$ 1,684 | \$ 3,997 |
| 威 強 | 2,000 | 1,423 | 577 |
| | \$ 7,681 | \$ 3,107 | \$ 4,574 |

應收（付）關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | |
|-----------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 應收關係人款項 | | | | |
| 應收帳款 | | | | |
| 威 強 | \$200,546 | 93 | \$306,443 | 79 |
| 芯發威達 | 9,376 | 4 | 3,831 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 | |
|-----------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 威 聯 通 | \$ 5,141 | 3 | \$ 22,465 | 6 |
| IEI-USA | 14 | - | 6,536 | 2 |
| ICP Inc. | - | - | 1,627 | - |
| 其他應收關係人款項 | | | | |
| 威 強 | 386 | - | 7,229 | 2 |
| 芯發威達 | - | - | 29,668 | 8 |
| 威 芯 | - | - | 8,717 | 2 |
| 其 他 | 753 | - | 1,139 | - |
| | <u>\$216,216</u> | <u>100</u> | <u>\$387,655</u> | <u>100</u> |
| 應付關係人款項 | | | | |
| 應付帳款 | | | | |
| 威 強 | \$ 963 | 73 | \$ 640 | 40 |
| IEI-USA | 244 | 18 | - | - |
| 威 聯 通 | 6 | - | - | - |
| ASI | - | - | 966 | 60 |
| 其他應付關係人款項 | | | | |
| 威 強 | 60 | 5 | - | - |
| 威 聯 通 | 53 | 4 | - | - |
| | <u>\$ 1,326</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,606</u> | <u>100</u> |
| 遞延貸項 | | | | |
| 威 強 | \$ 58,096 | 90 | \$ 42,912 | 67 |
| 芯發威達 | 3,062 | 5 | - | - |
| 威 聯 通 | 2,009 | 3 | 2,671 | 4 |
| IEI-USA | 1,388 | 2 | 13,151 | 21 |
| 威 芯 | - | - | 2,527 | 4 |
| ICP Inc. | - | - | 2,444 | 4 |
| | <u>\$ 64,555</u> | <u>100</u> | <u>\$ 63,705</u> | <u>100</u> |

本公司與關係人間交易款項之收付，關係人為月結 30 天至 90 天，而非關係人為月結 60 天或採預收貨款方式。

質抵押資產

下列資產業已提供作為進口貨物先放後稅應繳稅費及銀行綜合借款額度之擔保品：

| | 九十五年 三月三十一日 | 九十四年 三月三十一日 |
|----------|------------------|------------------|
| 質押定存單 | \$ 1,051 | \$ 1,036 |
| 土地 | 73,912 | 73,912 |
| 房屋及建築—淨額 | 72,948 | 74,436 |
| | <u>\$147,911</u> | <u>\$149,384</u> |

重大承諾事項

截至九十五年三月三十一日止，本公司重大之承諾事項如下：

已開立未使用之信用狀金額為新台幣 7,810 仟元及美金 733 仟元。

金融商品相關資訊

公平價值之資訊

| | 九十五年三月三十一日 | | 九十四年三月三十一日 | |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 450,837 | \$ 450,837 | \$ 397,733 | \$ 397,733 |
| 備供出售金融資產 | 505,900 | 505,900 | - | - |
| 應收票據—淨額 | 5,958 | 5,958 | 5,361 | 5,361 |
| 應收帳款—淨額 | 132,036 | 132,036 | 173,216 | 173,216 |
| 應收關係人款項 | 216,216 | 216,216 | 387,655 | 387,655 |
| 質押定存單 | 1,051 | 1,051 | 1,036 | 1,036 |
| 以成本衡量之金融 資產—非流動 | 14,336 | 18,000 | 14,845 | 12,395 |
| 採權益法之長期股 權投資 | 698,448 | 698,448 | 687,050 | 687,050 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 損益之金融負債 | | | | |
| —流動 | - | - | 12,539 | 12,539 |
| 應付帳款 | 239,148 | 239,148 | 347,306 | 347,306 |
| 應付關係人款項 | 1,326 | 1,326 | 1,606 | 1,606 |
| 應付費用 | 52,320 | 52,320 | 51,600 | 51,600 |
| 其他應付款 | 10,636 | 10,636 | 2,710 | 2,710 |
| <u>衍生性商品依交易 對方所屬地區分類</u> | | | | |
| 本國 | - | - | 12,539 | 12,539 |

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押定存單、應付款項、應付費用及其他應付款。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約及外匯選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無市場價格可供參考，故以其股權淨值為其公平價值。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 九十五年 三月三十一日 | 九十四年 三月三十一日 | 九十五年 三月三十一日 | 九十四年 三月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 505,900 | \$ - | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融負債—流動 | - | - | - | 12,539 |

本公司於九十五及九十四年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 501 仟元及 26,789 仟元。

本公司九十五年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 1,299 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司從事以交易為目的之外匯選擇權買賣合約及遠期外匯合約，其未來發生損失或利益之可能性及其金額，端賴未來市場匯率變化而定。

信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司從事以交易目的之外匯選擇權買賣合約之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。本公司所持有之備供出售金融商品，其最大信用暴險金額分析如下：

| | 九十五年三月三十一日 | | 九十四年三月三十一日 | |
|-----------|------------|------------|------------|----------|
| | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 債券型基金受益憑證 | \$ 505,900 | \$ 505,900 | \$ _____ | \$ _____ |

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之債券型基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

附註揭露事項

及 重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：附表六。

威達電股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十五年三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 年 | | | | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|--------------|---------|------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 市價(註二) | |
| 威達電股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 群益安信債券基金 | — | 備供出售金融資產-流動 | 19,527,915 | \$ 226,648 | - | \$ 226,648 | |
| | 群益安穩收益基金 | — | " | 12,706,516 | 187,036 | - | 187,036 | |
| | 群益安利基金 | — | " | 3,497,810 | 47,201 | - | 47,201 | |
| | 國際萬能債券基金 | — | " | 2,987,446 | 45,015 | - | 45,015 | |
| | 股票 | | | | | | | |
| | ICP Electronics Limited | 採權益法計價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 11,904,625 | 331,158 (註三) | 100.00 | 331,414 | |
| | ICP Inc. | " | " | 2,800,000 | 133,129 | 100.00 | 133,129 | |
| | Internet Application Technology Ltd. | " | " | 990,000 | 20,709 | 100.00 | 20,709 | |
| | 威聯通科技股份有限公司 | " | " | 4,000,000 | 25,019 | 25.32 | 25,019 | |
| | 威強工業電腦股份有限公司 | " | " | 16,000,000 | 188,433 (註三) | 100.00 | 190,745 | |
| | 漢軍科技股份有限公司 | 持有表決權股份未達百分之二十且無重大影響力之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-流動 | 670,000 | 7,495 | 10.77 | 7,872 | |
| | Netpower Technologies, Inc. | " | " | 1,782,556 | 4,841 | 9.70 | 8,537 | |
| 高暄科技股份有限公司 | " | " | 200,000 | 2,000 | 1.88 | 1,591 | | |
| 威強股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 富邦吉祥一號債券基金 | — | 備供出售金融資產-流動 | 2,314,672 | 30,000 | - | 30,000 | |
| ICP Electronics Limited | Fortunetec International Corp. | 採權益法計價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,010,000 | 277,488 (註一) | 100.00 | 277,488 | |
| | Acquire System Inc. | " | " | 127,500 | 38,009 (註一) | 42.50 | 38,009 | |
| ICP Inc. | IEI Technology USA Corporation (註四) | " | " | 14,000,000 | 58,502 (註一) | 100.00 | 58,502 | |
| Internet Application Technology Ltd. | 上海艾比速電子貿易有限公司 | " | " | - | 5,983 (註一) | 100.00 | 5,983 | |
| Fortunetec International Corp. | 芯發威達電子(上海)有限公司 | " | " | - | 274,380 (註一) | 100.00 | 274,380 | |
| Acquire System Inc. | 興威電腦(昆山)有限公司 | " | " | - | 40,959 (註一) | 100.00 | 40,959 | |

註一：按九十五年三月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.46 換算。

註二：受益憑證係以期末淨資產價值為其公平市價；採權益法計價及以成本衡量之未上市櫃被投資公司係以股權淨值為其市價。

註三：係分別減除側流交易未實現銷貨毛利 256 仟元及 2,312 仟元後之餘額。

註四：原名為 Armorlink Corporation，自九十五年三月起更改為現名。

威達電股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十五年第一季

附表二

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | | 期末 | |
|-----------|------------------|----------|------|----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|--------------------|--|
| | | | | | 股數/單位數 | 金額 | 股數/單位數 | 金額 | 股數/單位數 | 售價 | 帳面成本 | 處分利益 | 股數/單位數 | 金額 | |
| 威達電股份有限公司 | 受益憑證 群益安信債券基金 | 備供出售金融資產 | — | — | 19,527,737 | \$ 225,850 | 8,445,800 | \$ 98,000 | 8,445,622 | \$ 98,000 | \$ 97,679 | \$ 321 | 19,527,915 | \$ 226,171 (註一) | |

註一：不含備供出售金融資產未實現評價利益。

威達電股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十五年第一季

附表三

單位：新台幣仟元

| 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 | |
| 威達電股份有限公司 | 威強工業電腦股份有限公司 | 子公司 | 銷貨 | \$ 338,250 | 63 | 月結 30 天 | \$ - | 月結 30 天內或預收貨款方式 | \$ 200,546 | 57 | |
| 威強工業電腦股份有限公司 | 威達電股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 338,250 | 77 | 月結 30 天 | - | 月結 30 天內或預付貨款方式 | (200,546) | 77 | |

威達電股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十五年三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收款項科目 | 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 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|--------------|-----|--------|------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 威達電股份有限公司 | 威強工業電腦股份有限公司 | 子公司 | 應收帳款 | \$ 200,546 | 6.44 | \$ - | - | \$ 80,424 | \$ - |
| " | " | " | 其他應收款 | 386 | - | - | - | 194 | - |

威達電股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十五年第一季

附表五

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 | | | 持股比例* 被投資公司 期末淨值 | 被投資公司 本季(損)益 (註三) | 本季認列之 投資(損)益 (註三) | 本季被投資公司 股利分派情形 | | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------------|-------------|-------------|------------|---------|--------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------|------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 (註二) | | | | 股票股利 | 現金股利 | |
| 控制公司資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
| 威達電股份有限公司 | ICP Electronics Limited | 薩摩亞群島 | 控股公司及銷售電腦等相關產品 | \$ 396,404 | \$ 396,404 | 11,904,625 | 100.00% | \$ 331,158 | \$ 331,414 (註四) | (\$ 7,194) | (\$ 7,450) (註四) | \$ - | \$ - | 子公司 |
| | 威強工業電腦股份有限公司 | 台灣 | 銷售工業電腦、電子零組件製造等相關產品 | 163,025 | 163,025 | 16,000,000 | 100.00% | 188,433 | 190,745 (註四) | 16,594 | 14,282 (註四) | - | - | 子公司 |
| | ICP Inc. | 英屬維京群島 | 控股公司及銷售電腦等相關產品 | 104,382 | 104,382 | 2,800,000 | 100.00% | 133,129 | 133,129 | 6,149 | 6,149 | - | - | 子公司 |
| | 威聯通科技股份有限公司 | 台灣 | 銷售網路安全監控及網路儲存通訊相關產品 | 40,000 | 40,000 | 4,000,000 | 25.32% | 25,019 | 25,019 | (1,521) | (385) | - | - | — |
| | Internet Application Technology Ltd. | 薩摩亞群島 | 控股公司及銷售電腦等相關產品 | 42,833 | 42,833 | 990,000 | 100.00% | 20,709 | 20,709 | (375) | (375) | - | - | 子公司 |
| 從屬公司資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
| ICP Electronics Limited | Fortunetec International Corp. | 模里西斯 | 控股公司及銷售電腦等相關產品 | USD\$10,100 | USD\$10,100 | 1,010,000 | 100.00% | 277,488 | USD\$ 8,549 | (7,682) | (7,682) | - | - | 孫公司 |
| | Acquire System Inc. | 模里西斯 | 控股公司及銷售電腦等相關產品 | USD\$ 1,275 | USD\$ 1,275 | 127,500 | 42.50% | 38,009 | USD\$ 1,171 | 1,906 | 810 | - | - | — |
| ICP Inc. | IEI Technology USA Corporation (註五) | 美國 | 銷售電腦等相關產品 | USD\$ 3,500 | USD\$ 3,500 | 14,000,000 | 100.00% | 58,502 | USD\$ 1,802 | (1,035) | (1,035) | - | - | 孫公司 |
| Internet Application Technology Ltd. | 上海艾比速電子貿易有限公司 | 中國大陸 | 物流中心,銷售電腦等相關產品 | USD\$ 1,030 | USD\$ 1,030 | - | 100.00% | 5,983 | USD\$ 184 | (258) | (258) | - | - | 孫公司 |
| Fortunetec International Corp. | 芯發威達電子(上海)有限公司 | 中國大陸 | 物流中心,銷售電腦等相關產品 | USD\$10,000 | USD\$10,000 | - | 100.00% | 274,380 | USD\$ 8,453 | (7,717) | (7,717) | - | - | 曾孫公司 |
| Acquire System Inc. | 興威電腦(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 物流中心,銷售電腦等相關產品 | USD\$ 3,000 | USD\$ 3,000 | - | 100.00% | 40,959 | USD\$ 1,262 | 1,894 | 826 | - | - | — |

註一：除另予註明者外，幣別為新台幣。

註二：按九十五年三月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.46 換算。

註三：係根據被投資公司未經會計師查核之財務報表，按九十五年第一季平均匯率 US\$1=NT\$32.32 換算。

註四：係分別減除側流交易未實現銷貨毛利 256 仟元及 2,312 仟元後之餘額。

註五：原名為 Armorlink Corporation，自九十五年三月起更改為現名。

威達電股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十五年第一季

附表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註一) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註一) | 本季匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註一) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本季認列投資(損)益(註二) | 期末投資帳面價值(註一) | 截至本期期末已匯回投資收益 |
|----------------|------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|-------------|--------|----------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| | | | | | 匯出(註一) | 收回(註一) | | | | | |
| 上海艾比速電子貿易有限公司 | 物流中心·產業電腦產品之銷售業務 | \$ 33,434 (美金 1,030 仟元) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 33,434 (美金 1,030 仟元) | \$ - | \$ - | \$ 33,434 (美金 1,030 仟元) | 100.00% | (\$ 258) (美金 8 仟元) | \$ 5,983 (美金 184 仟元) | \$ - |
| 興威電腦(昆山)有限公司 | 物流中心·產業電腦產品之銷售業務 | 97,380 (美金 3,000 仟元) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 41,387 (美金 1,275 仟元) | - | - | 41,387 (美金 1,275 仟元) | 42.50% | 826 (美金 25 仟元) | 40,959 (美金 1,262 仟元) | - |
| 芯發威達電子(上海)有限公司 | 物流中心·產業電腦產品之銷售業務 | 324,600 (美金10,000 仟元) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 324,600 (美金10,000 仟元) | - | - | 324,600 (美金10,000 仟元) | 100.00% | (7,717) (美金 239 仟元) | 274,380 (美金 8,453 仟元) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|---|---------------------|
| \$399,421 (美金 12,305 仟元) | 艾比速 97,380 (美金 3,000 仟元) 興威電腦 41,387 (美金 1,275 仟元) 芯發威達 324,600 (美金 10,000 仟元) | \$1,118,269 |

註一：按九十五年三月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.46 換算。

註二：按九十五年第一季平均匯率 US\$1=NT\$32.32 換算。

註三：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之銷貨交易內容，請參閱附註十八，截至九十五年三月三十一日本公司銷貨予大陸芯發威達電子(上海)有限公司遞延未實現銷貨利益為 3,062 仟元。