

股票代碼：3022
股票代碼：5485

威達電股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年度 (內附會計師查核報告)

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 查 核 報 告	3~4		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~17		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~31		~
關 係 人 交 易	31~35		
質 抵 押 資 產	35		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	36		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	36		
其 他 (金 融 商 品 相 關 資 訊)	36~38		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	38, 40~44		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	45		
大 陸 投 資 資 訊	46		
部 門 別 財 務 資 訊	39		
重 要 會 計 科 目 明 細 表	47~59		-

會計師查核報告

威達電股份有限公司 公鑒：

威達電股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司中，民國九十六年度有關威聯通科技股份有限公司、孫公司 Potency Inc.採權益法計價之被投資公司 IEI Technology USA Corporation 及 Anewtech Systems Pte., Ltd.，及孫公司 Rich Excel Corporation 採權益法計價之被投資公司 Suntend LLC 之財務報表，以及民國九十五年度有關威聯通科技股份有限公司及子公司威強工業電腦股份有限公司採權益法計價之被投資公司 Potency Inc.之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司長期股權投資及其投資損益，係根據其他會計師之查核報告認列。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 268,919 仟元及 101,065 仟元，分別佔資產總額之 7%及 3%，民國九十六及九十五年度對前述之投資收益為新台幣 31,742 仟元及 12,899 仟元，分別佔各該年度稅前淨利之 4%及 2%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證

據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達威達電股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

威達電股份有限公司已編製民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

威達電股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 鄺 蘋 會計師 林 淑 婉

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 四 日

威達電股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 338,545	9	\$ 517,129	15	2100	短期借款 (附註十二)	\$ 100,000	3	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、三及六)	328,498	8	348,888	10	2140	應付帳款	378,756	9	240,772	7
1120	應收票據—減備抵呆帳九十六年27仟元及九十五年6仟元後之淨額 (附註二)	13,710	-	2,901	-	2150	應付關係人款項 (附註十九)	68,531	2	34,589	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年241仟元及九十五年737仟元後之淨額 (附註二)	272,205	7	178,012	5	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	28,234	1	18,021	-
1150	應收關係人款項 (附註十九)	539,169	14	401,849	12	2170	應付費用	98,514	2	88,850	3
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	373,430	9	259,847	7	2222	其他應付款	3,769	-	24,242	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	77,003	2	35,866	1	2298	其他流動負債 (附註二)	17,133	-	12,811	-
1291	質押定存單 (附註二十)	3,072	-	3,073	-	21XX	流動負債合計	694,937	17	419,285	12
1298	其他流動資產 (附註二及八)	17,280	-	14,235	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,962,912	49	1,761,800	50	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及十九)	76,842	2	85,928	2
	長期股權投資					2XXX	負債合計	771,779	19	505,213	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、三及八)	12,336	-	14,336	-		股東權益 (附註二、三、十四及十五)				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二、三及九)	1,029,315	26	832,727	24	3110	股本—每股面額10元，額定：九十六年270,000仟股，九十五年206,000仟股；發行：九十六年179,342仟股；九十五年167,200仟股	1,793,420	45	1,672,000	48
14XX	長期股權投資合計	1,041,651	26	847,063	24		資本公積				
	固定資產 (附註二、十、十一、十九及二十)					3260	資本公積—長期股權投資	3,607	-	-	-
	成 本					3210	股票發行溢價	159,030	4	159,030	5
1501	土 地	414,591	10	369,091	10	32XX	資本公積合計	162,637	4	159,030	5
1521	房屋建築	415,477	10	411,479	12		保留盈餘				
1531	機器設備	259,040	7	184,429	5	3310	法定盈餘公積	309,179	8	253,155	7
1681	其他設備	125,772	3	90,650	3	3350	未分配盈餘	926,511	23	1,023,861	29
15X1	成本合計	1,214,880	30	1,055,649	30	33XX	保留盈餘合計	1,235,690	31	1,277,016	36
15X9	減：累積折舊	252,600	6	196,796	5		股東權益其他項目				
		962,280	24	858,853	25	3420	累積換算調整數	36,215	1	14,174	-
1670	未完工程及預付設備款	7,552	-	2,402	-	3450	金融商品之未實現利益	700	-	1,764	-
15XX	固定資產淨額	969,832	24	861,255	25	34XX	股東權益其他項目合計	36,915	1	15,938	-
						3510	庫藏股票—九十五年3,820仟股	-	-	(110,806)	(3)
17XX	無形資產(附註二)	14,808	1	16,543	-	3XXX	股東權益合計	3,228,662	81	3,013,178	86
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	7,929	-	27,780	1		負債及股東權益總計	\$ 4,000,441	100	\$ 3,518,391	100
1880	其他 (附註二及十三)	3,309	-	3,950	-						
18XX	其他資產合計	11,238	-	31,730	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,000,441	100	\$ 3,518,391	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月四日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入（附註二及十九）	\$3,200,494	102	\$2,536,018	101
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>50,943</u>	<u>2</u>	<u>24,636</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	3,149,551	100	2,511,382	100
5110	銷貨成本（附註十七及十九）	<u>2,308,563</u>	<u>73</u>	<u>1,754,394</u>	<u>70</u>
	調整未實現銷貨利益前之營業毛利	840,988	27	756,988	30
5920	聯屬公司間已實現銷貨利益（附註二）	<u>8,854</u>	<u>-</u>	<u>395</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>849,842</u>	<u>27</u>	<u>757,383</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十七及十九）				
6100	行銷費用	95,881	3	88,142	3
6200	管理費用	100,951	3	100,266	4
6300	研發費用	<u>244,140</u>	<u>8</u>	<u>164,487</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>440,972</u>	<u>14</u>	<u>352,895</u>	<u>14</u>
6900	營業利益	<u>408,870</u>	<u>13</u>	<u>404,488</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	14,491	1	9,756	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及九）	151,957	5	81,641	3
7130	處分固定資產及出租資產利益（附註二、十、十一及十九）	160	-	162	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額	\$ 9,201	-	\$ 5,148	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	1,242	-	-	-
7210	租金收入(附註二、十一及十九)	-	-	18,000	1
7260	存貨跌價及呆滯回升利益(附註二)	3,837	-	16,612	1
7320	金融負債評價利益(附註二、三及五)	-	-	501	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>125,315</u>	<u>4</u>	<u>90,797</u>	<u>4</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>306,203</u>	<u>10</u>	<u>222,617</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十二)	487	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	-	-	2,277	-
7560	兌換損失—淨額(附註二、三及九)	-	-	2,422	-
7630	減損損失(附註二及八)	1,215	-	-	-
7880	什項支出(附註十七)	<u>5,568</u>	<u>-</u>	<u>4,401</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>7,270</u>	<u>-</u>	<u>9,100</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	707,803	23	618,005	24
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>20,202</u>	<u>1</u>	<u>57,759</u>	<u>2</u>
9600	淨 利	<u>\$ 687,601</u>	<u>22</u>	<u>\$ 560,246</u>	<u>22</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十八)	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 3.17</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月四日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

	股本		資本公積	保留盈餘 (附註二、十四及十五)			累積換算調整數 (附註二及三)	金融商品未實現 損益 (附註二、 三、六及九)		庫藏股票 (附註二及十五)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		股票發行溢價	長期股權投資	法定盈餘公積		特別盈餘公積	未分配盈餘		
九十五年一月一日餘額	158,718	\$ 1,587,184	\$ 159,030	\$ -	\$ 198,045	\$ 26,190	\$ 753,431	\$ 352	(\$ 221)	\$ -	\$ 2,724,011
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之 影響數	-	-	-	-	-	-	-	46	13	-	59
九十四年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	55,110	-	(55,110)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(26,190)	26,190	-	-	-	-
現金股利—每股 1.02 元	-	-	-	-	-	-	(158,720)	-	-	-	(158,720)
股票股利—3.1%	4,762	47,616	-	-	-	-	(47,616)	-	-	-	-
員工紅利	3,720	37,200	-	-	-	-	(49,600)	-	-	-	(12,400)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,960)	-	-	-	(4,960)
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	-	560,246	-	-	-	560,246
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	11,549	-	-	11,549
長期股權投資按持股比例認列	-	-	-	-	-	-	-	2,227	(54)	-	2,173
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,026	-	2,026
買回庫藏股票—3,820 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,806)	(110,806)
九十五年十二月三十一日餘額	167,200	1,672,000	159,030	-	253,155	-	1,023,861	14,174	1,764	(110,806)	3,013,178
九十五年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	56,024	-	(56,024)	-	-	-	-
現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	(585,200)	-	-	-	(585,200)
股票股利—5%	8,360	83,600	-	-	-	-	(83,600)	-	-	-	-
員工紅利	3,782	37,820	-	-	-	-	(50,420)	-	-	-	(12,600)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,560)	-	-	-	(2,560)
庫藏股轉讓予員工—3,820 仟股	-	-	-	-	-	-	(3,540)	-	-	110,806	107,266
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	687,601	-	-	-	687,601
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	21,872	-	-	21,872
長期股權投資按持股比例認列	-	-	-	3,607	-	-	(3,607)	169	275	-	444
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,339)	-	(1,339)
九十六年十二月三十一日餘額	179,342	\$ 1,793,420	\$ 159,030	\$ 3,607	\$ 309,179	\$ -	\$ 926,511	\$ 36,215	\$ 700	\$ -	\$ 3,228,662

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月四日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 687,601	\$ 560,246
調整項目		
已實現銷貨毛利	(8,854)	(395)
提列(迴轉)呆帳損失	(475)	70
折舊費用	67,589	50,815
攤銷費用	13,414	11,471
存貨跌價及呆滯回升利益	(3,837)	(16,612)
權益法認列之被投資公司現金股利	43,345	9,603
權益法認列之投資利益	(151,957)	(81,641)
金融負債評價利益	-	(501)
減損損失	1,215	-
處分固定資產及出租資產損失(利益)	(160)	2,115
固定資產及遞延費用轉列費用	3,940	-
遞延所得稅	(21,286)	6,719
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(10,830)	17,338
應收帳款	(93,697)	(32,505)
應收關係人款項	(137,320)	(159,652)
存貨	(109,746)	(93,106)
其他流動資產	(2,260)	(8,955)
應付帳款	137,984	64,300
應付關係人款項	33,942	19,704
應付所得稅	10,213	(13,538)
應付費用	9,664	4,529
其他應付款	(820)	301
其他流動負債	4,322	1,609
應付退休金/預付退休金	632	(3,923)
營業活動之淨現金流入	<u>472,619</u>	<u>337,992</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減少	19,051	142,141
長期股權投資增加	(65,660)	-
長期股權投資撤銷退回投資款	-	96,178
購置固定資產	(196,210)	(197,443)
出售固定資產及出租資產價款	7	76,815
質押定存單減少(增加)	1	(2,026)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延費用增加	(\$ 15,307)	(\$ 18,024)
其他資產減少(增加)	<u>9</u>	<u>(32)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(258,109)</u>	<u>97,609</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	100,000	-
發放現金股利	(585,200)	(158,720)
發放董監事酬勞及員工紅利	(15,160)	(17,360)
庫藏股票買回成本	-	(110,806)
轉讓庫藏股予員工	<u>107,266</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(393,094)</u>	<u>(286,886)</u>
本年度現金淨增加(減少)數	(178,584)	148,715
年初現金餘額	<u>517,129</u>	<u>368,414</u>
年底現金餘額	<u>\$ 338,545</u>	<u>\$ 517,129</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 383</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 31,275</u>	<u>\$ 64,578</u>
不影響現金流量之投資活動：		
出售固定資產及出租資產收取之現金		
出售固定資產及出租資產價款	\$ 7	\$ 229,859
出售固定資產及出租資產取得長期 股權投資	<u>-</u>	<u>(153,044)</u>
收取現金	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 76,815</u>
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 176,557	\$ 217,574
應付設備款減少(增加)(包含於其 他應付款)	<u>19,653</u>	<u>(20,131)</u>
支付現金	<u>\$ 196,210</u>	<u>\$ 197,443</u>
以成本衡量之長期股權投資轉列其他流 動資產(附註二及八)	<u>\$ 785</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月四日查核報告)

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

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

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。

截至九十六年及九十五年底止，本公司員工人數分別為 698 人及 605 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、商業會計法及商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、無形資產攤銷、資產減損、售後服務保證、未決訟案損失、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負

債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。年底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，貸記遞延貸項。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年底持股比例予以銷除，俟實現時始認列利益。

本公司採權益法計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；本公司與採權益法計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。

待出售非流動資產

待出售非流動資產主係待出售之股權投資，採帳面價值與公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額，則於損益表認列為減損損失。

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、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除，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。

無形資產

無形資產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、無形資產與採權益法之長期股權投資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估列，認列為銷貨發生期間費用。

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。

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，列入當年度所得稅。

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（例如權益商品），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。俟外幣長期股權投資減資、出售或清算時併入損益計算。

重分類

本公司為配合九十六年度財務報表之表達而將九十五年度財務報表若干項目予以重分類。

會計變動之理由及其影響

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，對九十六年度之財務報表無重大影響。

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：

	九十五年一月一日 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	46
	<u>\$ 59</u>

本公司自九十五年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。是項變動，對九十五年度之財務報表無重大影響。

現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 462	\$ 322
銀行支票及活期存款	14,451	58,990
銀行定期存款	<u>323,632</u>	<u>457,817</u>
	<u>\$338,545</u>	<u>\$517,129</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

本公司交易目的之金融負債於九十五年度產生之淨利益為 501 仟元。

備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
債券型基金受益憑證	<u>\$328,498</u>	<u>\$348,888</u>

存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$303,034	\$221,769
在 製 品	69,174	61,152
製 成 品	<u>46,703</u>	<u>34,858</u>
	418,911	317,779
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>45,481</u>	<u>57,932</u>
	<u>\$373,430</u>	<u>\$259,847</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
漢軍科技股份有限公司	\$ 7,495	\$ 7,495
高暄科技股份有限公司	-	2,000
國外非上市（櫃）普通股		
Netpower Technologies, Inc. (美元計價, 575 仟美 元) (附註三)	<u>4,841</u>	<u>4,841</u>
	<u>\$ 12,336</u>	<u>\$ 14,336</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。

本公司持有高暄科技股份有限公司之股票投資，因該公司已決議解散進行清算，是以本公司認列減損損失 1,215 仟元，並重分類為待出售非流動資產（帳列其他流動資產）。

採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市（櫃）公司				
ICP Electronics Limited	\$ 536,374	100.00	\$ 396,406	100.00
威強工業電腦股份有限公司	379,338	100.00	368,303	100.00
Internet Application Technology Ltd.	59,707	100.00	39,881	100.00
威聯通科技股份有限公司	53,896	25.32	28,137	25.32
	<u>\$1,029,315</u>		<u>\$ 832,727</u>	

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 六 年 度	九 十 五 年 度
威強工業電腦股份有限公司	\$ 57,818	\$ 48,484
ICP Electronic Limited	51,658	47,469
威聯通科技股份有限公司	25,484	2,578
Internet Application Technology Ltd.	16,997	18,527
ICP Inc.	-	(35,417)
	<u>\$151,957</u>	<u>\$ 81,641</u>

採權益法計價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
被投資公司資產合計	\$ 1,885,010	\$ 1,478,117
被投資公司負債合計	<u>692,951</u>	<u>562,117</u>
淨資產合計	<u>\$ 1,192,059</u>	<u>\$ 916,000</u>
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 1,033,066</u>	<u>\$ 832,995</u>

上述採權益法之長期股權投資之帳列金額及其相關投資損益，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

本公司為簡化集團組織架構，以節省營運成本及發揮管理效益，於九十五年十二月撤銷投資 ICP Inc.，退回投資股本暨累積未分配盈餘款共計 96,178 仟元（美金 2,822 仟元），並將清算日外幣財務報表計算所得之累積換算調整數借方餘額 3,942 仟元列為當期兌換損失。

固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋建築	\$ 73,926	\$ 60,193
機器設備	109,583	86,983
其他設備	<u>69,091</u>	<u>49,620</u>
	<u>\$252,600</u>	<u>\$196,796</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（附註十九）。

本公司於九十五年九月七日與威強公司簽約，依企業併購法第二十八條規定，由威強公司收購該筆出租資產及本公司毗鄰之土地房屋，以九十五年九月十一日為收購基準日，按專業鑑價機構勘估之價值 228,424 仟元為收購價格（附註十九）。本公司取得威強公司每股面額 10 元，依每股 15 元溢價新發行之股份 10,203 仟股，計 153,044 仟元，及現金 75,380 仟元。截至收購基準日，前述出租資產及本公司毗鄰之土地房屋之帳面價值如下：

	九 十 五 年 九 月 十 一 日 (收 購 基 準 日)		
	成	本 累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
固定資產			
土 地	\$ 16,906	\$ -	\$ 16,906
房屋建築	<u>24,134</u>	(<u>1,076</u>)	<u>23,058</u>
	<u>41,040</u>	(<u>1,076</u>)	<u>39,964</u>
出租資產			
土 地	73,258	-	73,258
房屋建築	<u>100,895</u>	(<u>4,666</u>)	<u>96,229</u>
	<u>174,153</u>	(<u>4,666</u>)	<u>169,487</u>
	<u>\$ 215,193</u>	(<u>\$ 5,742</u>)	<u>\$ 209,451</u>

短期借款

九 十 六 年
十二月三十一日

銀行週轉性借款-

年利率 2.40%-2.41%

\$100,000

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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 14,995 仟元及 13,806 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶，惟本公司獲台北縣政府北府勞福字第 0950625448 號函及北府勞安字第 0960606901 號函核准，自九十五年九月起至九十七年八月底止暫停提撥勞工退休準備金。退休準備金之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 40,501	\$ 35,962
本年度提撥	-	3,800
利息收入	996	739
年底餘額	<u>\$ 41,497</u>	<u>\$ 40,501</u>

本公司確定給付辦法九十六及九十五年度退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 857	\$ 712
利息成本	1,139	910
退休金資產之預期報酬	(1,114)	(989)
攤銷數	(209)	(756)
淨退休金成本	<u>\$ 673</u>	<u>(\$ 123)</u>

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 147	\$ -
非既得給付義務	<u>24,073</u>	<u>19,457</u>
累積給付義務	24,220	19,457
未來薪資增加之影響數	<u>12,317</u>	<u>10,925</u>
預計給付義務	36,537	30,382
退休基金資產公平價值	(41,497)	(40,501)
提撥狀況	(4,960)	(10,119)
未認列過渡性淨給付義務	(99)	(119)
未認列退休金利益	<u>2,064</u>	<u>6,611</u>
預付退休金（帳列其他資產 其他項下）	<u>(\$ 2,995)</u>	<u>(\$ 3,627)</u>
依職工退休辦法之既得給付	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休成本之假設為：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.00%

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，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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零點一至三。

員工紅利百分之一至二十。

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、董監事酬勞及員工紅利，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（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認為退休金成本之淨損失、換算調整數、與待出售非流動資產直接相關之權益及子公司在期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，惟庫藏股票除外）餘額，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。

本公司分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十四日股東常會決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 56,024	\$ 55,110	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(26,190)	-	-
現金股利	585,200	158,720	3.5	1.02
股票股利	83,600	47,616	0.5	0.31
員工紅利－現金	12,600	12,400	-	-
員工紅利－股票	37,820	37,200	-	-
董監事酬勞－現金	2,560	4,960	-	-
	<u>\$777,804</u>	<u>\$289,816</u>	<u>\$ 4.0</u>	<u>\$ 1.33</u>

本公司九十六年六月十五日股東常會決議並通過九十五年底未分配盈餘 121,420 仟元（含員工紅利 37,820 仟元）轉增資發行新股，本次增資後實收資本額為 1,793,420 仟元。

本次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，並經董事會決議以九十六年十月三十一日為配股配息基準日。

因本公司於九十五年三月十四日至九十五年五月十三日間執行買回本公司庫藏股 3,820 仟股，致使流通在外股份總數變更為 154,898 仟股。是以本公司於九十五年十月五日由董事會決議通過調整配股比例，將每股配發股票股利及現金股利，由每股 0.3 元及 1 元修正為 0.31 元及 1.02 元（附註十五）。

本次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，並經董事會決議以九十五年十一月一日為配股配息基準日。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 3,782 仟股及 3,720 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例均為 2%。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.41 元及 3.50 元減少為 3.34 元及 3.24 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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

本公司分別於九十六年四月及九十三年五月分別經行政院金融監督管理委員會證券期貨局及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 3,400 仟及 2,500 仟單位（以下分別簡稱「九十六年認股權計畫」及「九十三年認股權計畫」），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四年及五年，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。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	
	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）
<u>九十六年認股權計畫</u>		
年初流通在外	-	\$ -
本年度發行	2,080	\$44.50
年底流通在外	2,080	\$38.22
年底可行使之認股權	-	-
本年度給與之認股權加權平均公平價值	\$	11.6

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
九 十 三 年 認 股 權 計 劃				
年初流通在外	<u>1,600</u>	<u>\$ 24.99</u>	<u>1,600</u>	<u>\$ 26.33</u>
年底流通在外	<u>1,600</u>	<u>\$ 16.87</u>	<u>1,600</u>	<u>\$ 24.99</u>
年底可行使之認股權	<u>1,200</u>		<u>800</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ 4.9</u>		<u>\$ 4.9</u>	

截至九十六年十二月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

	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)
九 十 三 年 認 股 權 計 畫	\$16.87	<u>1,600</u>	1.38	\$ 16.87	1,200	\$ 16.87
九 十 六 年 認 股 權 計 畫	38.22	<u>2,080</u>	3.38	38.22	-	-

九十六及九十五年度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：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評 價模式	九 十 六 年	九 十 三 年
		認 股 權 計 畫	認 股 權 計 畫
假 設	無風險利率	1.89%	2.32%
	預期存續期間	4 年	5 年
	預期價格波動率	41.95%	20.89%
	股利率	3.64%	2.38%
淨 利	報表認列之淨利	<u>\$ 687,601</u>	<u>\$ 560,246</u>
	擬制淨利	682,601	558,833
基本每股盈餘(元)	每股盈餘(元)	3.90	3.41
	擬制每股盈餘(元)	3.87	3.40

庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,820</u>	<u>-</u>	<u>3,820</u>	<u>-</u>
<u>九十五年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>3,820</u>	<u>-</u>	<u>3,820</u>

本公司持有之庫藏股票，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，共計買回庫藏股 3,820 仟股，買回成本 110,806 仟元。

本公司獲行政院金融監督管理委員會九十六年九月二十日金管會證三字第 0960053335 號函核准，按本公司庫藏股轉讓辦法於九十六年十月以每股 28.08 元將本公司第二次買回公司股份 3,820 仟股一次全數轉讓予員工，收得股款 107,266 仟元，不足庫藏股買回成本之差額 3,540 仟元，則予借記保留盈餘。

本公司為轉讓股份予員工，經董事會於九十七年二月十二日決議，自九十七年二月十三日至九十七年四月十二日止，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 26.32 元至 63.15 元間，預定買回數量上限為 4,500 仟股。

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本年度所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$176,941	\$154,491
免稅所得	(50,907)	(56,196)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(22,822)	(16,456)
暫時性差異	(21,276)	(12,836)
當年度應負擔所得稅	81,936	69,003
未分配盈餘加徵 10%	-	23,509
本年度新增投資抵減	(83,593)	(54,880)
遞延所得稅	21,339	15,342
以前年度所得稅調整	<u>520</u>	<u>4,785</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,202</u>	<u>\$ 57,759</u>

九十六及九十五年底之應付所得稅已分別減除預付所得稅 12,734 仟元及 28,323 仟元。

遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
流 動		
投資抵減	\$ 61,048	\$ 18,486
未實現存貨跌價及呆滯損失	11,370	14,483
未實現售後服務保證	3,057	2,276
未實現兌換淨益	(204)	(435)
其 他	<u>1,732</u>	<u>1,056</u>
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 77,003</u>	<u>\$ 35,866</u>
非 流 動		
未實現銷貨利益	\$ 14,545	\$ 16,758
以成本衡量之金融資產—非流動減損損失	4,033	4,033
按權益法認列國外被投資公司之投資淨損（益）	(13,503)	3,661
未實現處分出租資產及固定資產利益	2,824	2,882
其 他	<u>30</u>	<u>446</u>
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 27,780</u>

九十六及九十五年底本公司用以計算遞延所得稅之稅率皆為25%。

截至九十六年十二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	<u>\$ 77,020</u>	<u>\$ 61,048</u>	一〇〇年

兩稅合一相關資訊：

九十六及九十五年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為45,688仟元及78,142仟元。

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為4.93%及9.44%。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。因是九十六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。

截至九十六及九十五年底止，屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘為0元。

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅及九十三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 六 年 度			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	
用人費用				
薪資費用	\$162,420	\$187,039	\$ -	\$349,459
勞健保費用	9,599	13,557	-	23,156
退休金費用	5,586	10,082	-	15,668
其他用人費用	5,515	1,464	-	6,979
	<u>\$183,120</u>	<u>\$212,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$395,262</u>
折舊費用	<u>\$ 38,815</u>	<u>\$ 28,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,589</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 10,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,414</u>

	九 十 五 年 度			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	
用人費用				
薪資費用	\$148,941	\$164,392	\$ -	\$313,333
勞健保費用	9,322	12,845	-	22,167
退休金費用	4,817	8,866	-	13,683
其他用人費用	4,780	1,403	-	6,183
	<u>\$167,860</u>	<u>\$187,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$355,366</u>
折舊費用	<u>\$ 26,732</u>	<u>\$ 22,345</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 50,815</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 10,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,471</u>

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 3.17</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
本年度淨利	<u>\$707,803</u>	<u>\$687,601</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	<u>\$707,803</u>	<u>\$687,601</u>	<u>176,464</u>	<u>\$4.01</u>	<u>\$3.90</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年度					
本年度淨利	\$618,005	\$560,246			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$618,005	\$560,246	176,568	\$3.50	\$3.17

計算每股盈餘時，已扣除庫藏股之加權平均持有股數，另無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十四股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 3.76 元及 3.41 元減少為 3.50 元及 3.17 元。

關係人交易

除已於財務報表附註十一列示者外，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

關係人名稱	與本公司之關係
ICP Electronics Limited (ICPEL)	本公司持股 100% 之被投資公司
Internet Application Technology Ltd. (IATL)	本公司持股 100% 之被投資公司
ICP Inc.	原為本公司持股 100% 之被投資公司（於九十五年十二月二十八日清算完結）
威強工業電腦股份有限公司（威強）	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）	本公司持股 25.32% 之被投資公司
Fortunetec International Corporation (FIC)	ICPEL 持股 100% 之被投資公司
Acquire System Inc. (ASI)	ICPEL 持股 42.5% 之被投資公司
Potency Inc.	威強持股 100% 之被投資公司（原為 ICP Inc. 持股 100% 之被投資公司，於九十五年五月十二日轉讓予威強）
IEI Technology USA Corporation (IEI USA, 原名為 Armorlink Corporation, 自九十五年三月起更改為現名)	Potency Inc. 持股 100% 之被投資公司（原為 ICP Inc. 持股 100% 之被投資公司於九十五年五月十六日轉讓予 Potency Inc.）

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
上海艾比速電子貿易有限公司(上海艾比速)	Potency Inc. 持股 100%之被投資公司(原為 IATL 持股 100%之被投資公司,於九十六年十一月二十九日轉讓予 Potency Inc.)
芯發威達電子(上海)有限公司(芯發威達)	FIC 持股 100%之被投資公司
興威電腦(昆山)有限公司(興威)	ASI 持股 100%之被投資公司

與關係人間之重大交易事項

銷 貨

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%	金 額	佔銷貨淨額%
威 強	\$1,719,319	55	\$1,461,841	58
威 聯 通	15,858	-	30,708	2
芯發威達	5,487	-	4,196	-
IEI USA	4,582	-	7,331	-
其 他	21	-	-	-
	<u>\$1,745,267</u>	<u>55</u>	<u>\$1,504,076</u>	<u>60</u>

本公司對關係人之銷貨價格均與一般客戶相當。

進貨及勞務收受

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
進 貨				
芯發威達	\$ 278,256	13	\$ 90,244	6
興 威	80,248	4	13,236	1
威 強	5,152	-	7,916	-
IEI USA	147	-	34	-
威 聯 通	117	-	263	-
	<u>\$ 370,920</u>	<u>17</u>	<u>\$ 111,693</u>	<u>7</u>
佣金支出(帳列行銷費用項下)				
IATL	\$ 19,610	20	\$ -	-
FIC	-	-	14,570	17
ICP Inc.	-	-	4,860	5
	<u>\$ 19,610</u>	<u>20</u>	<u>\$ 19,430</u>	<u>22</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他費用（帳列行銷及 研發費用項下）				
ASI	\$ 2,206	1	\$ -	-
IEI USA	892	-	662	-
其 他	340	-	221	-
	<u>\$ 3,438</u>	<u>1</u>	<u>\$ 883</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨及購買勞務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 度	
	金 額	佔各該 科目%
威 強	<u>\$ 18,000</u>	<u>100</u>

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。惟該租約於九十五年九月提前解約，本公司將相關土地及房屋建築出售予威強（參見第5項）。

什項收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
威 強	\$ 83,567	67	\$ 68,487	76
威 聯 通	4,249	3	3,631	4
其 他	661	1	190	-
	<u>\$ 88,477</u>	<u>71</u>	<u>\$ 72,308</u>	<u>80</u>

主要係出售費用性資產利益、提供勞務收入及系統維護收入等收入，交易條件與一般客戶相當。

出售固定資產及出租資產

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 六 年 度	
	出售價款	帳面價值	未實現出售利益	已實現出售利益
固定資產				
威 強	\$ 44,211	\$ 40,586	\$ 3,606	\$ 19
出租資產				
威 強	<u>184,839</u>	<u>169,487</u>	<u>15,290</u>	<u>62</u>
	<u>\$ 229,050</u>	<u>\$ 210,073</u>	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ 81</u>

上述其他收入及出售固定資產及出租資產之未實現利益業已按持股比例銷除。

購置固定資產

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	購買價款		購買價款	
IEI USA	\$ 680		\$ 357	
威 強	367		-	
威 聯 通	-		86	
	<u>\$ 1,047</u>		<u>\$ 443</u>	

應收（付）關係人款項

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	十二月三十一日	估各該科目%	十二月三十一日	估各該科目%
應收關係人款項	金 額		金 額	
應收帳款				
威 強	\$ 494,975	92	\$ 381,112	95
威 聯 通	4,336	1	10,025	3
芯發威達	1,666	-	440	-
IEI USA	910	-	358	-
興 威	6	-	-	-
其他應收關係人款項				
興威(參見第8項)	32,743	6	-	-
威 強	3,871	1	8,953	2
其 他	<u>662</u>	<u>-</u>	<u>961</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 539,169</u>	<u>100</u>	<u>\$ 401,849</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應付關係人款項				
應付帳款				
芯發威達	\$ 61,582	90	\$ 27,421	79
興 威	6,220	9	6,576	19
威 強	112	-	376	1
應付費用及其他應 付款				
威 強	428	1	-	-
其 他	189	-	216	1
	<u>\$ 68,531</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,589</u>	<u>100</u>
遞延貸項				
威 強	\$ 75,924	99	\$ 83,039	96
威聯通	756	1	1,218	2
IEI USA	162	-	947	1
芯發威達	-	-	724	1
	<u>\$ 76,842</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,928</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 天至 90 天內或採預收（付）貨款方式。

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	九 十 六 年		利 率 區 間	利 息 收 入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
興 威	<u>\$ 32,530</u>	<u>\$ 32,430</u>	美 金 一 年 期 LIBOR 利率加 計 1%	<u>\$ 313</u>

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 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 73,912	\$ 73,912
房屋建築—淨額	70,344	71,832
質押定存單	3,072	3,073
	<u>\$147,328</u>	<u>\$148,817</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日止，本公司重大之承諾事項及或有事項如下：

本公司向普立得科技股份有限公司訂立購買設備之合約，合約金額共計美金 150 仟元。

重大之期後事項

本公司於九十七年一月二十一日發行五年期零票面利率之國內無擔保可轉換公司債 1,000,000 仟元，其用途係用於興建廠房計畫及充實營運資金。有關該項可轉換公司債之發行及轉換辦法，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品相關資訊

公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 338,545	\$ 338,545	\$ 517,129	\$ 517,129
備供出售金融資產－ 流動	328,498	328,498	348,888	348,888
應收票據－淨額	13,710	13,710	2,901	2,901
應收帳款－淨額	272,205	272,205	178,012	178,012
應收關係人款項	539,169	539,169	401,849	401,849
質押定存單	3,072	3,072	3,073	3,073
待出售非流動資產 (帳列其他流動資 產)	1,805	1,805	-	-
以成本衡量之金融資 產－非流動	12,336	21,646	14,336	20,512
採權益法之長期股權 投資	1,029,315	1,033,066	832,727	832,995
<u>負債</u>				
短期借款	100,000	100,000	-	-
應付帳款	378,756	378,756	240,772	240,772
應付關係人款項	68,531	68,531	34,589	34,589
應付所得稅	28,234	28,234	18,021	18,021
應付費用	98,514	98,514	88,850	88,850
其他應付款	3,769	3,769	24,242	24,242

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三。

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、應收款項、質押定存單、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。

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。

待出售非流動資產以預期出售或處分時之淨變現價值為其公平價值。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，故以其股權淨值為其公平價值。

本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
資 產		
備供出售金融資產—流動	<u>\$328,498</u>	<u>\$348,888</u>

本公司九十六及九十五年底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分別為 700 仟元及 2,026 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司從事備供出售金融資產，以各類基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

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。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有較大流動性風險。

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：附表一。

為他人背書保證：無。

年底持有有價證券情形：附表二。

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：附表三。

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：附表四。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：附表七。

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司九十六及九十五年度主要均係生產銷售主機板等工業電腦及週邊設備產品，應屬單一產業，故不適用。

地區別資訊

本公司九十六及九十五年度並無國外營運部門。

外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨金額占損益表上銷貨收入淨額 10% 以上地區之明細如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	所 占 比 例 (%)	金 額	所 占 比 例 (%)
美洲地區	<u>\$ 1,027,572</u>	<u>33</u>	<u>\$ 744,848</u>	<u>30</u>

重要客戶資訊

佔本公司銷貨收入淨額 10% 以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	所 占 比 例 (%)	金 額	所 占 比 例 (%)
客戶 A (附註十九)	\$ 1,719,319	55	\$ 1,461,841	58
客戶 B	576,538	18	495,695	20

威達電股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	威達電股份有限公司	興威電腦(昆山)有限公司	應收關係人款項	\$ 32,530 (美金 1,000 仟元)	\$ 32,430 (美金 1,000 仟元)	美金一年期 LIBOR 利率 加計 1%	短期融通 資金	\$ 80,248	供子公司營運 週轉	\$ -	-	-	\$ 645,732	\$ 1,291,465

註一：以當年度淨值之 20% 為限。

註二：以當年度淨值之 40% 為限。

威達電股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表二

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							
	台灣工銀大眾債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,986,760	\$ 26,295	-	\$ 26,295	
	保誠威寶債券基金	—	"	5,894,486	75,006	-	75,006	
	寶來得利債券基金	—	"	5,017,498	76,765	-	76,765	
	台灣工銀 5599 債券基金	—	"	13,203,537	150,432	-	150,432	
	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	13,904,625	536,374 (註三)	100.00	539,822	
	Internet Application Technology Ltd.	"	"	990,000	59,707	100.00	59,707	
	威聯通科技股份有限公司	"	"	4,000,000	53,896	25.32	53,896	
	威強工業電腦股份有限公司	"	"	26,202,956	379,338 (註三)	100.00	379,641	
	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—非流動	670,000	7,495	10.77	8,696	
	Netpower Technologies, Inc.	"	"	1,782,556	4,841	9.70	12,950	
	高暄科技股份有限公司	待處分之被投資公司	其他流動資產	200,000	785	1.88	785	
運彩科技股份有限公司	"	"	102,000	1,020	50.50	944		
威強工業電腦股份有限公司	股票							
	Potency Inc.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,320,000	123,775 (註一)	100.00	123,775	
ICP Electronics Limited	Fortunetec International Corp.	"	"	1,210,000	449,625 (註一)	100.00	449,625	
	Acquire System Inc.	"	"	127,500	62,927 (註一)	42.50	62,927	
Potency Inc.	IEI Technology USA Corporation(註四)	"	"	14,000,000	83,194 (註一)	100.00	83,194	
	Anewtech Systems PTE. Ltd.	"	"	400,000	34,970 (註一)	40.00	15,956	
	上海艾比速電子貿易有限公司	"	"	-	3,640 (註一)	100.00	3,640	
Internet Application Technology Ltd.	Rich Excel Corporation	"	"	1,500,000	48,460 (註一)	50.00	48,460	
Fortunetec International Corp.	芯發威達電子(上海)有限公司	"	"	-	386,257 (註一)	100.00	386,257	
	Rich Excel Corporation	"	"	1,500,000	48,460 (註一)	50.00	48,460	
Acquire System Inc.	興威電腦(昆山)有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	133,910 (註一)	100.00	133,910	
Rich Excel Corporation	Suntend LLC	"	"	3,000,000	96,859 (註一)	99.97	96,859	

註一：按九十六年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.43 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：係分別減除未實現銷貨毛利 3,448 仟元及 303 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

民國九十六年度

附表三

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	年初		入賣		出			年底		
					股數/單位數	金額(註一)	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(註一)
控制公司資訊														
威達電股份有限公司	受益憑證 群益安穩債券基金	備供出售金融 資產—流動			6,353,406	\$ 93,609	6,844,402	\$ 102,000	13,197,808	\$ 197,501	\$ 195,609	\$ 1,892	-	\$ -
	台灣工銀大眾債券基金	"			-	-	18,674,716	245,000	16,687,956	219,574	218,729	845	1,986,760	26,271
	保誠威寶債券基金	"			-	-	22,175,730	281,000	16,281,244	207,000	206,127	873	5,894,486	74,873
	富邦千禧龍基金	"			9,457,526	111,240	847,013	10,000	10,304,539	121,930	121,240	690	-	-
	群益安利基金	"			10,456,039	142,000	658,501	9,000	11,114,540	153,084	151,000	2,084	-	-
	寶來得利債券基金	"			-	-	15,551,045	237,000	10,533,547	161,000	160,346	654	5,017,498	76,654
	寶來得寶債券基金	"			-	-	18,488,182	207,000	18,488,182	208,059	207,000	1,059	-	-
	台灣工銀 5599 債券基金	"			-	-	20,750,908	235,000	7,547,371	85,165	85,000	165	13,203,537	150,000
從屬公司資訊														
威強工業電腦股份有限公司	群益安穩債券基金	"			-	-	10,653,996	160,000	10,653,996	160,116	160,000	116	-	-

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

民國九十六年度

附表四

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	(\$1,719,319)	55	月結30天	\$ -	月結30天內或預收貨款方式	\$ 494,975	60	
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	1,719,319	81	月結30天	-	月結30天內或預收貨款方式	(494,975)	87	
芯發威達電子(上海)有限公司	威達電股份有限公司	母公司	銷貨	(275,488)	56	月結30天	-	月結30天內或預付貨款方式	61,591	84	
威達電股份有限公司	芯發威達電子(上海)有限公司	子公司	進貨	275,488	12	月結30天	-	月結30天內或預收貨款方式	(61,591)	14	

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

民國九十六年十二月三十一日

附表五

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 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	\$494,975	3.92	\$ -	—	\$402,581	\$ -
"	"	"	其他應收款	3,871	-	-	—	3,871	-

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
民國九十六年度

附表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

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		年 底 持 有			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註三)	本年度被投資公司股利分派情形		備註
				本 年 年 底	去 年 年 底	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	\$ 462,064	\$ 396,404	13,904,625	100.00	\$ 536,374 (註四)	\$ 539,822	\$ 54,850	\$ 51,658	\$ -	\$ -	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	316,069	316,069	26,202,956	100.00	379,338 (註四)	379,641	58,608	57,818 (註五)	-	43,345	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	53,896	53,896	25,484	25,484	-	-	-
	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	59,707	59,707	16,997	16,997	-	-	子公司
從屬公司資訊 威強工業電腦股份有限公司	Potency Inc.	薩摩亞群島	控股公司及銷售電腦等相關產品	106,565	60,379	3,320,000	100.00	123,775	123,775	5,861	5,861	-	-	孫公司
ICP Electronics Limited	Fortunetec International Corp.	模里西斯	控股公司及銷售電腦等相關產品	US\$ 12,100	US\$ 10,100	1,210,000	100.00	449,625	US\$ 13,864	932	932	-	-	孫公司
	Acquire System Inc.	模里西斯	控股公司及銷售電腦等相關產品	US\$ 1,275	US\$ 1,275	127,500	42.50	62,927	US\$ 1,940	27,826	11,826	-	-	-
Potency Inc.	IEI Technology USA Corporation (註六)	美 國	銷售電腦等相關產品	US\$ 1,814	US\$ 1,814	14,000,000	100.00	83,194	US\$ 2,565	12,023	12,023	-	-	孫公司
	Anewtech Systems PTE. Ltd.	新加坡	銷售電腦等相關產品	SG\$ 1,840	-	400,000	40.00	34,970	US\$ 492	(4,824)	(5,329) (註九)	-	-	-
	上海艾比速電子貿易有限公司(註八)	中國大陸	物流中心，銷售電腦等相關產品	US\$ 1,030	-	-	100.00	3,640	US\$ 112	(1,943)	(868)	-	-	曾孫公司
Internet Application Technology Ltd.	上海艾比速電子貿易有限公司(註八)	中國大陸	物流中心，銷售電腦等相關產品	US\$ -	US\$ 1,030	-	-	-	US\$ -	(1,943)	(1,075)	-	-	孫公司
Fortunetec International Corp.	Rich Excel Corporation	英屬維京群島	控股公司及銷售電腦等相關產品	US\$ 1,500	-	1,500,000	50.00	48,460	US\$ 1,494	(374)	(187)	-	-	孫公司
	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	US\$ 12,000	US\$ 10,000	-	100.00	386,257	US\$ 11,910	14,225	14,225	-	-	曾孫公司
Acquire System Inc.	Rich Excel Corporation	英屬維京群島	控股公司及銷售電腦等相關產品	US\$ 1,500	-	1,500,000	50.00	48,460	US\$ 1,494	(374)	(187)	-	-	孫公司
	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	US\$ 3,000	US\$ 3,000	-	100.00	133,910	US\$ 4,129	21,405	21,608 (註七)	-	-	-
Rich Excel Corporation	Suntend LLC	美 國	不動產租賃業務	US\$ 3,000	-	3,000,000	99.97	96,859	US\$ 2,987	(436)	(436)	-	-	曾孫公司

註一：除另予註明者外，幣別為新台幣。

註二：按九十六年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.43 換算。

註三：係根據被投資公司經會計師查核之財務報表，按九十六年度平均匯率 US\$1=NT\$32.848 換算。

註四：係分別減除未實現銷貨毛利 3,448 仟元及 303 仟元後之餘額。

註五：係減除未實現銷貨毛利 290 仟元及減除威強宣告董監酬勞與員工紅利 500 仟元後之餘額。

註六：原名為 Armorlink Corporation，自九十五年三月起更改為現名。另 ICP Inc.於九十五年五月十六日將持股轉讓予 Potency Inc.。

註七：係認列順流交易已實現出售設備利益 203 仟元後之餘額。

註八：Internet Application Technology Ltd.於九十六年十一月二十九日將持股轉讓予 Potency Inc.。

註九：係減除投資溢價本年度攤銷 3,400 仟元後之餘額。

威達電股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十六年度

附表七

單位：除另予註明者外，
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	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底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	本年度認列投資(損)益(註二)	年底投資帳面價值(註一)	截至本年年底已匯回投資收益
					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	\$ 33,403 (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	\$ 33,403 (美金 1,030 仟元)	-	\$ -	\$ 33,403 (美金 1,030 仟元)	100%	(\$ 1,943) (美金 59 仟元)	\$ 3,640 (美金 112 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	97,290 (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	41,348 (美金 1,275 仟元)	-	-	41,348 (美金 1,275 仟元)	42.50%	9,183 (美金 280 仟元)	56,912 (美金 1,755 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	389,160 (美金12,000 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	324,300 (美金10,000 仟元)	64,860 (美金 2,000 仟元)	-	389,160 (美金12,000 仟元)	100%	14,225 (美金 433 仟元)	386,257 (美金11,910 仟元)	-

本年年底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
\$463,911 (美金 14,305 仟元)	艾比速 97,290 (美金 3,000 仟元) 興威電腦 41,348 (美金 1,275 仟元) 芯發威達 389,160 (美金 12,000 仟元)	\$1,291,465

註一：按九十六年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.43 換算。

註二：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表，按九十六年度平均匯率 US\$1=NT\$32.848 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，請參閱附註十九。

威達電股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	462
	銀行存款				
	支票及活期存款				10,770
	外幣活期存款	包括 11 仟歐元@47.82、97 仟美 元@ 32.43 及 11 仟日圓@ 0.2897			3,681
	定期存款(註二)	期間 96.10.14-97.05.25，年利率 2.125%-3.550%，其中包括外幣 定存 150 仟歐元@47.82 及 400 仟美元@32.43			<u>323,632</u>
					<u>\$338,545</u>

威達電股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十六年度

明細表二

單位：新台幣仟元

金融商品種類及名稱	單位數	取得成本		市價	
		單價(元)	總價(仟元)	單價(元)	總價(仟元)
受益憑證					
保誠威實債券基金	5,894,486	\$12.7022	\$ 74,873	\$12.7248	\$ 75,006
寶來得利債券基金	5,017,498	15.2774	76,654	15.2995	76,765
台灣工銀 5599 債券基金	13,203,537	11.3606	150,000	11.3933	150,432
台灣工銀大眾債券基金	1,986,760	13.2231	26,271	13.2350	26,295
			<u>\$ 327,798</u>		<u>\$ 328,498</u>

威達電股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
RA Co.	\$ 79,051
WF Co.	48,147
DE Co.	15,997
WGE Co.	19,366
RE Co.	18,974
GT Co.	18,315
PPS Co.	15,452
PT Co.	15,403
其他(註)	<u>41,741</u>
	272,446
減：備抵呆帳	<u>241</u>
	<u>\$272,205</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

威達電股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本 市 價 (註 一)
原	物 料	\$303,034	\$280,292
在	製 品	69,174	86,327
製	成 品	<u>46,703</u>	<u>55,038</u>
		418,911	<u>\$421,657</u>
減：	備抵跌價及呆滯損失 (註二)	<u>45,481</u>	
		<u>\$373,430</u>	

註一：原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

註二：係針對呆滯存貨提列之跌價損失。

威達電股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年度

明細表五

單位：除每股淨值為新台幣元
外，餘為新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		減 損 損 失 (註)	重 分 類 (註)	年 底 餘 額	年 底 持 股 %	額	提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額						
國內非上市(櫃)普通股												
漢軍科技股份有限公司	670,000	\$ 7,495	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	670,000	10.77	\$ 7,495	無
高暄科技股份有限公司	200,000	2,000	-	-	-	-	(1,215)	(200,000)	-	-	-	-
國外非上市(櫃)普通股												
Netpower Technologies, Inc.	1,782,556	<u>4,841</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	1,782,556	9.70	<u>4,841</u>	無
		<u>\$ 14,336</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,215)</u>	<u>(\$ 785)</u>			<u>\$ 12,336</u>	

註：高暄科技股份有限公司已決議解散進行清算，因是本公司認列減損損失 1,215 仟元，並重分類為待出售非流動資產（帳列其他流動資產）。

威達電股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年度

明細表六

單位：除每股淨值為新台幣元
外，餘為新台幣仟元

被投資公司	年初餘額		本年度增加(註一)		本年度減少(註二)		投資利益	金融商品 未實現損益	累積換算 調整數 本期變動數	年底餘額		股單價(元)	淨值 總金額	提供擔保或 質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持 股 %				金額
ICP Electronics Limited	11,904,625	\$ 396,406	2,000,000	\$ 65,660	-	\$ -	\$ 51,658	\$ -	\$ 22,650	13,904,625	100.00	\$ 536,374	\$38.80	\$ 539,822	無
威強工業電腦股份有限公司	26,202,956	368,303	-	-	-	(46,952)	57,818	-	169	26,202,956	100.00	379,338	14.49	379,641	"
威聯通科技股份有限公司	4,000,000	28,137	-	-	-	-	25,484	275	-	4,000,000	25.32	53,896	13.47	53,896	"
Internet Application Technology Ltd.	990,000	<u>39,881</u>	-	<u>3,607</u>	-	<u>-</u>	<u>16,997</u>	<u>-</u>	(<u>778</u>)	990,000	100.00	<u>59,707</u>	60.31	<u>59,707</u>	"
		<u>\$ 832,727</u>		<u>\$ 69,267</u>		(<u>\$ 46,952</u>)	<u>\$ 151,957</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 22,041</u>			<u>\$ 1,029,315</u>		<u>\$ 1,033,066</u>	

註一：ICP Electronics Limited 本年度增加係本年度現金增資金額；Internet Application Technology Ltd. 本年度增加係聯屬公司間轉受讓股權所產生之投資溢價金額。

註二：威強工業電腦本期減少係減除威強宣告現金股利 43,345 仟元及聯屬公司間轉受讓股權所產生之投資溢價 3,607 仟元。

威達電股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十六年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度			年 底 餘 額	提供擔保 或質押情形
		增	加	減 少		
成 本				重分類增(減) (註一)		
土 地	\$ 369,091	\$ 45,500	\$ -	\$ -	\$ 414,591	(註二)
房屋建築	411,479	4,233	(235)	-	415,477	(註二)
機器設備	184,429	85,820	(11,209)	-	259,040	
其他設備	90,650	33,096	(420)	2,446	125,772	
成本小計	<u>1,055,649</u>	<u>\$ 168,649</u>	<u>(\$ 11,864)</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>1,214,880</u>	
累積折舊						
房屋建築	60,193	\$ 13,964	(\$ 231)	\$ -	73,926	
機器設備	86,983	33,734	(11,134)	-	109,583	
其他設備	49,620	19,891	(420)	-	69,091	
累積折舊小計	<u>196,796</u>	<u>\$ 67,589</u>	<u>(\$ 11,785)</u>	<u>\$ -</u>	<u>252,600</u>	
淨 額	858,853				962,280	
未完工程及預付設備款	<u>2,402</u>	<u>\$ 7,908</u>	<u>(\$ 1,199)</u>	<u>(\$ 1,559)</u>	<u>7,552</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 861,255</u>				<u>\$ 969,832</u>	

註一：係遞延費用轉列固定資產 887 仟元。

註二：其中土地 73,912 仟元及房屋建築之帳面價值 70,344 仟元係提供作為銀行綜合借款額度之擔保品。

威達電股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>借款種類及債權人</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>年底餘額</u>	<u>抵押或擔保</u>
銀行短期借款	96.09.20-97.01.26	2.40%-2.41%	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	無

威達電股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
非關係人	
WP Co.	\$ 22,584
其他(註)	<u>356,172</u>
	<u>\$378,756</u>

註：各供應商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

威達電股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$ 30,629	
應付薪資		26,826	
應付工具費		7,532	
其他(註)		<u>33,527</u>	
		<u>\$ 98,514</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

威達電股份有限公司
營業收入明細表
民國九十六年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
工控主機板		433,481		\$ 1,573,745	
產業電腦產品		81,170		1,122,039	
產業電腦週邊產品		604,724		436,620	
工控介面卡		87,416		67,885	
運費／代工收入		-		<u>205</u>	
				3,200,494	
減：銷貨退回				47,978	
銷貨折讓				<u>2,965</u>	
銷貨收入淨額				<u>\$ 3,149,551</u>	

威達電股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 221,769
加：本期進料	1,932,855
成品轉入	306,611
原料盤盈	(400)
減：期末原料	(303,034)
部門領用	(22,172)
直接出售原料	1,403
其 他	(2,689)
直接原料耗用	2,134,343
直接人工	100,651
製造費用	214,300
製造成本	2,449,294
加：期初在製品	61,152
成品復投入生產	319,211
減：期末在製品	(69,174)
製成品成本	2,760,483
加：期初製成品	34,858
本期進貨	222,267
減：期末製成品	(46,703)
成品復投入生產	(319,212)
部門領用	(26,303)
轉入原料	(306,611)
報 廢	(8,614)
其 他	(199)
合 計	2,309,966
減：直接出售原料	(1,403)
本期營業成本	<u>\$ 2,308,563</u>

威達電股份有限公司
營業費用明細表
民國九十六年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	行銷費用	管理費用	研究費用	合 計
薪資支出（含退休金費用）	\$ 44,176	\$ 43,905	\$109,040	\$197,121
樣品費	-	-	48,184	48,184
折舊費	2,572	9,864	16,338	28,774
佣金支出	20,166	-	-	20,166
工具費	1,312	-	17,780	19,092
勞務費	-	9,578	1,901	11,479
各項攤提	-	9,239	1,172	10,411
旅 費	5,744	2,904	2,978	11,626
檢修費	5,459	-	-	5,459
保險費	4,546	2,943	8,319	15,808
其他（註）	<u>11,906</u>	<u>22,518</u>	<u>38,428</u>	<u>72,852</u>
合 計	<u>\$ 95,881</u>	<u>\$100,951</u>	<u>\$244,140</u>	<u>\$440,972</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。