

3055

蔚華科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

公司地址：新竹市水源街95號
公司電話：(03)573-8099

財務報告

目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8 – 13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	13 – 23
(五) 關係人交易	24 – 26
(六) 質押之資產	26
(七) 重大承諾事項及或有事項	27
(八) 重大之災害損失	27
(九) 重大之期後事項	27
(十) 其他	
1. 金融商品相關資訊	28 – 31
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32 – 33
2. 轉投資事業相關資訊	33 – 36
3. 大陸投資資訊	37 – 38
九、重要會計科目明細表	39 – 67

蔚華科技股份有限公司 會計師查核報告

蔚華科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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公司管理階層之責任，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。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.7 所述，蔚華科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為新台幣 1,380,520 仟元及新台幣 1,314,036 仟元，分別占資產總額之 26.80%及 32.97%，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日相關之投資收益分別為新台幣 51,437 仟元及新台幣 8,842 仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。又如財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響暨財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達蔚華科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

<續下頁>

<承上頁>

如財務報表附註三.2 所述，蔚華科技股份有限公司之營利事業所得稅稅率依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文規定處理。

蔚華科技股份有限公司已編製民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

此 致

蔚華科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝

會計師：

許新民

中華民國九十九年八月十日

蔚華科技股份有限公司
 資產負債表
 民國九十九年六月三十日
 及民國九十八年六月三十日
 (金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 1,573,025	30.54	\$ 728,604	18.28	2100	短期借款	四.9	\$ -	-	\$ 86,545	2.17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	-	-	65	-	2140	應付帳款		1,385,038	26.89	598,734	15.02
1120	應收票據淨額	二及四.3	1,989	0.04	1,668	0.04	2150	應付關係人款項	五	29,184	0.57	48,331	1.21
1140	應收帳款淨額	二及四.4	1,012,965	19.67	537,286	13.48	2160	應付所得稅	二及四.19	34,732	0.67	8,466	0.21
1150	應收關係人款項	五	72,807	1.41	178,060	4.47	2170	應付費用		139,452	2.71	64,394	1.61
1190	其他金融資產-流動	二及四.5	103,430	2.01	76,525	1.92	2210	其他應付款		203,500	3.95	55,617	1.40
1180	其他應收款-關係人	五	13,656	0.27	135,588	3.40	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.2	70	-	-	-
1200	存貨淨額	二、三及四.6	195,591	3.80	163,829	4.11	2272	一年內到期之長期借款	四.10	24,933	0.48	24,933	0.63
1260	預付款項		19,357	0.38	22,265	0.56	2289	應計產品保證負債	二及四.17	48,254	0.94	14,330	0.36
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.19	8,352	0.16	20,251	0.51	2260	預收款項	五	24,007	0.47	1,101	0.03
1298	其他流動資產		11,696	0.22	9,999	0.25	2280	其他流動負債		4,391	0.08	2,641	0.06
	流動資產合計		3,012,868	58.50	1,874,140	47.02		流動負債合計		1,893,561	36.76	905,092	22.70
14xx	基金及投資	二及四.7					24xx	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資(未經查核)		1,380,520	26.80	1,314,036	32.97	2421	長期借款	四.10	216,089	4.20	241,022	6.05
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		3,000	0.06	3,000	0.08		其他負債					
	基金及投資合計		1,383,520	26.86	1,317,036	33.05	28xx	應計退休金負債	二及四.11	42,895	0.83	40,702	1.02
							2810	存入保證金		262	0.01	285	0.01
15xx	固定資產	二及四.8					2820	遞延所得稅負債-非流動	二及四.19	54,807	1.06	58,144	1.46
1501	土地		356,956	6.93	356,956	8.96	2861	遞延貨項-聯屬公司間利益	二	5,805	0.11	7,098	0.18
1521	房屋及建築		299,213	5.81	299,213	7.51	2881	其他負債合計		103,769	2.01	106,229	2.61
1531	機器設備		304,062	5.90	281,686	7.07		負債合計		2,213,419	42.97	1,252,343	31.42
1551	運輸設備		539	0.01	539	0.01	31xx	股本	四.12				
1561	辦公設備		23,705	0.46	22,384	0.56	3110	普通股		1,341,007	26.04	1,260,424	31.62
1681	其他設備		5,229	0.10	5,109	0.13	3150	待分配股票股利		-	-	80,583	2.02
	成本合計		989,704	19.21	965,887	24.24	32xx	資本公積	二及四.13				
15x9	減：累計折舊		(272,525)	(5.29)	(257,933)	(6.47)	3211	資本公積-普通股股票溢價		42,151	0.82	31,865	0.80
1672	加：預付設備款		1,559	0.03	14,495	0.36	3220	資本公積-庫藏股票交易		43,673	0.85	43,673	1.10
	固定資產淨額		718,738	13.95	722,449	18.13	3270	資本公積-合併溢價		78,174	1.52	78,174	1.96
							3280	資本公積-其他		-	-	10,287	0.26
18xx	其他資產						33xx	保留盈餘					
1820	存出保證金		8,212	0.16	7,675	0.19	3310	法定盈餘公積	四.14	514,806	10.00	494,508	12.41
1838	遞延資產	二	27,179	0.53	53,739	1.35	3320	特別盈餘公積	四.15	20,910	0.41	20,910	0.52
1887	受限制資產-非流動	二	-	-	10,500	0.26	3350	未分配盈餘	四.15及四.19	770,744	14.96	587,669	14.75
	其他資產合計		35,391	0.69	71,914	1.80	34xx	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	二及四.7	40,197	0.78	48,927	1.23
							3450	金融商品未實現損益	二、四.7、十及十一	103,266	2.00	103,844	2.61
							3480	庫藏股票	二、四.7及四.16	(17,830)	(0.35)	(27,668)	(0.70)
								股東權益合計		2,937,098	57.03	2,733,196	68.58
	資產總計		\$ 5,150,517	100.00	\$ 3,985,539	100.00		負債及股東權益總計		\$ 5,150,517	100.00	\$ 3,985,539	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司
損益表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年一月一日至六月三十日		九十八年一月一日至六月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 2,863,310	100.93	\$ 961,130	104.22
	加：期初未實現產品保證維修收入		26,900	0.95	19,293	2.09
	減：期末未實現產品保證維修收入		(48,254)	(1.70)	(14,330)	(1.55)
	小 計		2,841,956	100.18	966,093	104.76
4170	減：銷貨退回		(4,905)	(0.17)	(39,472)	(4.28)
4190	銷貨折讓		(220)	(0.01)	(4,407)	(0.48)
	營業收入淨額	二、四.17及五	2,836,831	100.00	922,214	100.00
5000	營業成本	二、四.18及五	(2,332,352)	(82.22)	(668,263)	(72.46)
5910	營業毛利		504,479	17.78	253,951	27.54
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利		(3,018)	(0.11)	(3,637)	(0.40)
5930	聯屬公司間已實現銷貨毛利		3,345	0.12	-	-
	營業毛利淨額		504,806	17.79	250,314	27.14
6000	營業費用	四.18及五				
6100	推銷費用		(123,635)	(4.36)	(126,834)	(13.75)
6200	管理及總務費用		(136,663)	(4.81)	(70,085)	(7.60)
6300	研究發展費用		(35,853)	(1.26)	(28,929)	(3.14)
	營業費用合計		(296,151)	(10.43)	(225,848)	(24.49)
6900	營業淨利		208,655	7.36	24,466	2.65
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,097	0.11	2,418	0.26
7121	採權益法認列之投資收益(未經查核)	二及四.7	51,437	1.81	8,842	0.96
7130	處分固定資產利益	二	938	0.03	281	0.03
7160	兌換利益	二及十	5,719	0.20	-	-
7210	租金收入		2,432	0.08	-	-
7250	備抵呆帳損失轉回	二及四.4	12,921	0.46	52,418	5.69
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	2,519	0.27
7480	什項收入	五	560	0.02	15,139	1.64
	營業外收入及利益合計		77,104	2.71	81,617	8.85
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,022)	(0.07)	(2,849)	(0.30)
7560	兌換損失	二	-	-	(11,040)	(1.20)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(1,191)	(0.04)	-	-
7880	什項支出		(23)	-	(841)	(0.09)
	營業外費用及損失合計		(3,236)	(0.11)	(14,730)	(1.59)
7900	本期稅前淨利		282,523	9.96	91,353	9.91
8110	所得稅費用	二及四.19	(38,177)	(1.35)	(8,316)	(0.91)
9600	本期淨利		\$ 244,346	8.61	\$ 83,037	9.00
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.20				
	本期稅前淨利		\$ 2.11		\$ 0.70	
	本期淨利		\$ 1.83		\$ 0.64	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.20				
	本期稅前淨利		\$ 2.06		\$ 0.68	
	本期淨利		\$ 1.78		\$ 0.62	
	假設子公司對本公司股票之持有不視為 庫藏股票時之擬制資料如下：	二及四.20				
7900	本期稅前淨利		\$ 282,523		\$ 91,353	
8110	所得稅費用		(38,177)		(8,316)	
9600	本期淨利		\$ 244,346		\$ 83,037	
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 2.11		\$ 0.70	
	本期淨利		\$ 1.82		\$ 0.63	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 2.06		\$ 0.68	
	本期淨利		\$ 1.78		\$ 0.62	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	代 碼	股 本		資 本 公 積				保 留 盈 餘			庫 藏 股 票	權 益 調 整		合 計
		普通股本	待分配股票股利	普通股股票溢價	庫藏股票交易	合併溢額	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		累積換算調整數	金融商品 未實現損益	
		3110	3150	3244				3310	3320	3350		3440	3420	
民國九十八年一月一日餘額	A1	\$ 1,260,424	\$ -	\$ 31,865	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ -	\$ 473,687	\$ 2,045	\$ 645,152	\$ (27,668)	\$ 49,423	\$ 72,833	\$ 2,629,608
民國九十七年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	N1	-	-	-	-	-	-	20,821	-	(20,821)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	N5	-	-	-	-	-	-	-	18,865	(18,865)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	P1	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	(50,417)
股東紅利轉增資	P5	-	50,417	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	-
民國九十八年上半年度淨利	M1	-	-	-	-	-	-	-	-	83,037	-	-	-	83,037
員工分紅轉增資	P5	-	30,166	-	-	-	10,287	-	-	-	-	-	-	40,453
累積換算調整數之變動	R5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(496)	-	(496)
備供出售金融資產未實現損益之變動	Q5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,011	31,011
民國九十八年六月三十日餘額	Z1	\$ 1,260,424	\$ 80,583	\$ 31,865	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ 10,287	\$ 494,508	\$ 20,910	\$ 587,669	\$ (27,668)	\$ 48,927	\$ 103,844	\$ 2,733,196
民國九十九年一月一日餘額	A1	\$ 1,341,007	\$ -	\$ 42,151	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ -	\$ 494,508	\$ 20,910	\$ 707,617	\$ (17,830)	\$ 31,772	\$ 100,140	\$ 2,842,122
民國九十八年度盈餘指撥及分配(註)														
提列法定盈餘公積	N1	-	-	-	-	-	-	20,298	-	(20,298)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	P1	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,921)	-	-	-	(160,921)
民國九十九年上半年度淨利	M1	-	-	-	-	-	-	-	-	244,346	-	-	-	244,346
累積換算調整數之變動	R5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,425	-	8,425
備供出售金融資產未實現損益之變動	Q5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,126	3,126
民國九十九年六月三十日餘額	Z1	\$ 1,341,007	\$ -	\$ 42,151	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ -	\$ 514,806	\$ 20,910	\$ 770,744	\$ (17,830)	\$ 40,197	\$ 103,266	\$ 2,937,098

(註)董監事酬勞4,900仟元及員工紅利37,670仟元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	九十九年一月一日至六月三十日	九十八年一月一日至六月三十日
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 244,346	\$ 83,037
	調整項目：		
A20300	折舊費用	19,879	20,870
A20400	各項攤提	15,013	21,756
A20500	呆帳損失轉列收入數	(12,921)	(51,320)
A22600	處分固定資產利益	(938)	(281)
A22200	存貨跌價回升利益(帳列銷貨成本)	(46,623)	-
A22300	存貨跌價及呆滯損失(帳列銷貨成本)	-	12,452
A23600	金融負債評價損失	52	-
A23000	處分遞延資產損失(帳列什項支出或收入科目項下)	(45)	760
A22400	採權益法認列之淨投資收益	(51,437)	(8,842)
A22500	採權益法認列投資收益之被投資公司發放現金股利	-	50,587
A29900	其他調整項目	21,907	415
A31220	遞延所得稅資產及負債淨變動	1,689	(394)
A31110	交易目的金融資產增加	-	(65)
A31120	應收票據減少(增加)	2,201	3,704
A31140	應收帳款淨額(增加)減少	(321,364)	167,216
A31150	應收關係人款項減少(增加)	52,195	(119,036)
A31180	存貨淨額(增加)減少	(30,500)	42,384
A31210	其他流動資產(增加)減少	(20,944)	(9,782)
A31210	預付款項減少(增加)	6,360	(16,166)
A32140	應付帳款增加(減少)	409,404	(74,023)
A32150	應付關係人款項(減少)增加	(16,247)	8,829
A32160	應付所得稅增加	24,715	8,466
A32170	應付費用增加(減少)	10,594	(49,014)
A32180	其他應付款增加	42,579	-
A32200	預收款項增加(減少)	15,331	(1,566)
A32212	其他流動負債(減少)增加	(2,071)	(836)
A32230	應計退休金負債增加	1,126	2,073
A32240	遞延貨項-聯屬公司間利益(減少)增加	(327)	3,637
A32990	其他營業負債增加(減少)	21,354	(4,963)
AAAA	營業活動之淨現金流入	385,328	89,898
	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產價款	(12,500)	(30,830)
B02000	出售固定資產價款	385	-
B04800	出售遞延資產價款	68	-
B02500	存出保證金(增加)減少	(426)	229
B02600	遞延資產增加	(2,250)	(3,221)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,723)	(33,822)
	融資活動之現金流量：		
C00100	償還短期借款	-	(89,423)
C01000	償還長期借款	(12,467)	(12,467)
C01600	存入保證金(減少)增加	(135)	224
CCCC	融資活動之淨現金流出	(12,602)	(101,666)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	358,003	(45,590)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,215,022	774,194
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,573,025	\$ 728,604
	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,036	\$ 3,578
F00400	本期支付所得稅	\$ 9,168	\$ 244
G03300	發放現金股利	\$ 160,921	\$ 50,417
	加：期初應付數(列於其他應付款項下)	-	-
	減：期末應付數(列於其他應付款項下)	(160,921)	(50,417)
	支付現金數	\$ -	\$ -
	不影響現金流量之投資活動及融資活動：		
G00700	員工及股東紅利轉待分配股票股利	\$ -	\$ 80,583
G03100	累積換算調整數之變動	\$ 8,425	\$ (496)
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 24,933	\$ 24,933
G03000	備供出售金融資產之未實現損益	\$ 3,126	\$ 31,011

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十六年十二月十一日奉准設立，主要營業項目為電腦零件、電腦測試機、電子元件、電腦用磁碟機及電源供應器之設計及銷售業務、微電腦及其週邊機之銷售與修理、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品之代理、報價、投標及經銷業務。

本公司發行之股票於民國九十一年九月二十五日經證期會台財證一字第0九一0一五二九八二號函及民國九十一年九月三十日經台灣證券交易所(股)公司台證(九一)上字第0二五一四二號函核准上市，並自民國九十一年十二月十二日起於台灣證券交易所(股)公司掛牌買賣。

本公司於民國九十二年四月二十九日經董事會決議通過與蔚華系統(股)公司之合併(吸收合併)案，蔚華系統(股)公司為消滅公司，本公司為存續公司，合併後存續公司之名稱仍為「蔚華科技股份有限公司」，復於民國九十二年九月一日經董事會決議以民國九十二年九月二十九日為合併增資基準日。

被合併公司—蔚華系統(股)公司係於民國八十五年四月二十二日奉准設立，先期以建置半導體晶圓廠設備自動化資訊流軟體設計與系統整合為主，民國八十八年度進入企業商務流程資訊流(B2B)整合系統業務，並於民國八十九年著手開發以自有品牌SpiSI為名之系列軟體產品，主要係分別提供高科技製造業及電信、金融業在製造流程及商務流程之資訊流自動化解決方案。

本公司於民國九十九及九十八年六月三十日之員工人數分別為218人及232人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 金融資產及金融負債

本公司依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「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等四類。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司購買或出售之金融資產及負債，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產及負債的日期）會計處理。金融資產及金融負債於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及未能符合避險會計之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價；開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不得迴轉。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

民國九十七年十二月三十一日以前係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法，期末並按成本與市價孰低法(總額比較法)評價，至於市價之取決係指買賣商品之淨變現價值。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

自民國九十八年一月一日起採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且採逐項比較。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。

6. 採權益法評價之長期股權投資

(1)持有被投資公司發行在外有表決權股份比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。

(2)本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。

(3)本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。

(4)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股比例達百分之二十以上之被投資公司採權益法按持股比例認列其截至當期之投資損益。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，至於處分固定資產損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(2) 固定資產之折舊採平均法，按下列耐用年數計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊：

房屋及建築	6-51 年	(含建築物 51 年及建築物改良 6 年)
機器設備	4-6 年	
運輸設備	5-6 年	
辦公設備	4-6 年	
其他設備	4 年	

8. 無形資產

(1) 本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

(2) 研究發展支出

本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆於發生時認列為當期費用，發展階段之支出係於符合規定條件時則予以資本化，否則，亦於發生時認列為當期費用。

9. 遞延資產

係電腦軟體、維修用之備品及線路工程等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年平均攤銷。

10. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

11. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

12. 未實現產品保證維修收入及負債之估列

本公司銷售貨品附有售後服務保證者，於當期認列維修收入時，預估可能產生之售後服務維修成本，期末認列為當期末實現產品保證維修收入，其負債列為流動負債。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘則認列為當期費用或損失。

14. 員工退休辦法

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。
- (3) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者(適用勞動基準法者及適用勞工退休金條例而保留之舊制年資部分)，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務之攤提。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。屬確定提撥退休辦法者(適用勞工退休金條例之新年資部分)，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

15. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (4) 本公司依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

16. 庫藏股票

本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

17. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。

18. 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。其原始認列與續後衡量均以公平價值衡量，當公平價值為正時，列為金融資產；為負時，列為金融負債。當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

19. 員工分紅及董監酬勞費用化

本公司員工分紅及董監酬勞依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定處理，於員工提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動且其金額非屬重大時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為(1)存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之(2)存貨跌價損失(或備抵損失轉回)等應認列為銷貨成本。
2. 依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七。前述變動使民國九十九年上半年度之淨利增加11,529仟元及基本每股盈餘增加0.09元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.06.30	98.06.30
週轉金	\$386	\$393
支票及活期存款	460,815	140,154
定期存款	1,111,824	588,057
合計	\$1,573,025	\$728,604

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債-流動

項 目	99.06.30		98.06.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
交易目的金融資產				
預售遠期外匯合約	\$-	\$-	\$65	美金600仟元
交易目的金融負債				
預售遠期外匯合約	\$70	美金1,000仟元	\$-	\$-

本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日間與銀行簽訂預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險，惟因不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計條件，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產-流動或金融負債-流動。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十.1。

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日因已到期之預售遠期外匯合約而產生之(損)益金額分別為(1,139)仟元及 2,454 仟元。

3. 應收票據淨額

	99.06.30	98.06.30
應收票據	\$1,989	\$1,668
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$1,989	\$1,668

4. 應收帳款淨額

	99.06.30	98.06.30
應收帳款	\$1,016,053	\$578,700
減：備抵呆帳	(3,088)	(41,414)
淨 額	\$1,012,965	\$537,286

5. 其他金融資產-流動

	99.06.30	98.06.30
應收退稅款	\$101,575	\$73,047
應收利息	247	404
其他應收款	1,608	3,074
合 計	\$103,430	\$76,525

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 存貨淨額

	99.06.30	98.06.30
商品存貨	\$220,391	\$277,805
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(24,800)	(113,976)
淨 額	\$195,591	\$163,829

本公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日所認列之存貨相關銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益及存貨報廢損失淨額 24,716 仟元及存貨跌價及呆滯損失 30,537 仟元。

7. 基金及投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例	評價基礎
<u>99.06.30</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
欣傳投資(股)公司	30,000,000	\$536,613	100.00%	權益法
Spirox Cayman Corporation	17,350,000	861,737	100.00%	權益法
合 計		1,398,350		
減：子公司持有本公司股票 列為庫藏股票處理(註)	443,582	(17,830)		
淨 額		1,380,520		
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
大溪育樂股份有限公司	特別股1股	3,000	-	成本法
合 計		\$1,383,520		
<u>98.06.30</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
欣傳投資(股)公司	30,000,000	\$527,733	100.00%	權益法
Spirox Cayman Corporation	16,000,000	794,920	100.00%	權益法
科頓蔚華技術整合(股)公司	1,800,000	19,051	100.00%	權益法
合 計		1,341,704		
減：子公司持有本公司股票 列為庫藏股票處理(註)	646,770	(27,668)		
淨 額		1,314,036		
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
大溪育樂股份有限公司	特別股1股	3,000	-	成本法
合 計		\$1,317,036		

註：本公司之子公司-欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司於民國九十九及九十八年六月三十日均持有本公司股票之長期投資，請參閱財務報表附註四.16 說明，對此本公司業已將其持有本公司股票之投資成本轉列為股東權益之減項-庫藏股票科目項下。

- (1) 本公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日依權益法被投資公司同期間自行編製之財務報表評價認列之投資利益分別為 51,437 仟元(未經查核)及 8,842 仟元(未經查核)。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 國外被投資公司採權益法評價者，民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整分別增加為 8,425 仟元(未經查核)及減少為 496 仟元(未經查核)。
- (3) 本公司於民國九十七年三月十日及四月一日經經濟部投資審議委員會(97)經審二字第 09700075700 號及第 09700075690 號函核准對外投資英屬開曼群島 Spirox Cayman Corporation 並經由該第三地區投資事業以美金 7,000 仟元，間接投資大陸地區蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司，金額分別為美金 2,000 仟元及美金 5,000 仟元。截至民國九十九年六月三十日止，本公司業已匯出該投資款至 Spirox Cayman Corporation，而 Spirox Cayman Corporation 亦已分別匯出美金 1,000 仟元及美金 3,000 仟元至蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司。
- (4) 本公司為投資目的，於民國九十八年度新增投資 Spirox Cayman Corporation 美金 1,350 仟元，業已完成註冊登記。
- (5) 本公司之子公司科頓蔚華技術整合(股)公司於民國九十八年九月辦理清算完竣。
- (6) 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日依權益法認列被投資公司金融商品之未實現損益增加數分別為 3,126 仟元(未經查核)及 31,011 仟元(未經查核)，帳列股東權益其他項目。
- (7) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

8. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日均未有因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 本公司於民國九十九及九十八年六月三十日提供土地與建物予銀行作為融資之擔保品，請詳財務報表附註六「質押之資產」說明。

9. 短期借款

	99.06.30	98.06.30
信用借款	\$-	\$86,545

民國九十八年六月三十日之短期借款利率區間為 0.9897%~1.3422%。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期借款

債權人	借款性質	期 間	利 率	金 額	還款 方式
<u>99.06.30</u>					
第一商業銀行	抵押借款	94.02.14-109.02.14	1.64%	\$241,022	註
減：一年內到期之長期借款				(24,933)	
一年後到期之長期借款				<u>\$216,089</u>	
<u>98.06.30</u>					
第一商業銀行	抵押借款	94.02.14-109.02.14	1.73%	\$265,955	註
減：一年內到期之長期借款				(24,933)	
一年後到期之長期借款				<u>\$241,022</u>	

註：自民國九十四年三月十四日償還第一期款起，嗣後每一個月為一期，共分一百八十期平均攤還，每期償還本金 2,078 仟元，利息係每個月支付。提供抵押借款之擔保品請參閱財務報表附註六「質押之資產」說明。

11. 退休金

截至民國九十九及九十八年六月三十日止，專戶儲存於台灣銀行之退休準備金餘額分別為 14,848 仟元及 14,609 仟元。又民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日認列之退休金費用分別為 6,617 仟元(含依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用 5,492 仟元)及 6,722 仟元(含依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用 5,710 仟元)。

12. 股 本

本公司於民國九十八年一月一日之額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保留 10,000 仟股供發行員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發行，實收股本為 1,260,424 仟元。

民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過以股東紅利 50,417 仟元及員工紅利 40,452 仟元(含股本 30,166 仟元及股本溢價資本公積 10,286 仟元)轉增資發行新股。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十八年八月十六日為增資基準日，此項增資案，業經主管機關核准，並已完成變更登記。

本公司於民國九十九年四月十六日經董事會決議擬發行員工認股權憑證 6,500 單位，每單位得認購股權為 1 仟股之普通股，共計得認購普通股 6,500 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之五十，滿三年則為百分之七十五，滿四年則為百分之百)。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。本案業經主管機關於民國九十九年六月二十三日核准申報生效。截至民國九十九年六月三十日止，發行日尚未訂定。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十九年六月三十日止，本公司額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保留 10,000 仟股供發行員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發行，實收股本總額為 1,341,007 仟元。股東常會已決議提高額定股本為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行，前項股本總額內保留 50,000 仟股，作為發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用，惟尚未完成變更登記。

13. 資本公積

	99.06.30	98.06.30
普通股溢價	\$42,151	\$31,865
庫藏股票交易	43,673	43,673
合併溢額	78,174	78,174
其他	-	10,287
合計	\$163,998	\$163,999

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

14. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得於保留實收股本百分之五十之半數後撥充股本。

15. 盈餘分配

本公司於章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，再分派如下：

- (1) 董事監察人酬勞不高於百分之五；
- (2) 員工紅利不低於百分之五；
- (3) 餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配議案，經股東會決議後分派之。

前項盈餘之分派得經股東會之決議保留或部分未分配盈餘，於以後年度一併發放。

本公司股東股利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，其中股東股利不低於百分之十以現金股利方式發放，董監事酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本需求預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失及累積換算調整數等股東權益減項時，應在法定限額內提列同等數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

本公司民國九十九及九十八年上半年度估列應付員工紅利金額分別為 42,209 仟元及 14,552 仟元，董監酬勞金額分別為 6,331 仟元及 1,898 仟元，係以章程所定之成數為基礎估列，按一定比例提列(原提列員工分紅為 23%及董監酬勞為 3%，自民國九十九年度起修改員工分紅提列比例為 20%)員工分紅及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。若配發員工股票紅利，其股數計算基礎係依據前述員工分紅費用化之金額及次年度股東會決議前一日收盤價並考慮除權除息之影響，計算其股數；惟嗣後董事會決議配發金額與估列數若有差異且其差異金額非屬重大及股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

本公司民國九十八年度之盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案			差異原 因說明
	99 年 6 月 18 日 股東常會決議通過	99 年 4 月 16 日 董事會決議通過	差異數	
股東現金紅利	\$160,921	\$160,921	-	-

股東會決議通過民國九十八年度員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

分配項目	股東常會決議通過 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工現金紅利	\$37,670	\$37,670	\$-	-
董監酬勞	4,900	4,914	(14)	(註)

註：係民國九十八年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十九年度損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分派案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 庫藏股票

子公司持有 本公司股票	期初餘額		本期購入		本期出售			期末餘額		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
<u>99.01.01~99.06.30</u>										
欣傳投資(股)公司	443,582	\$17,830	-	\$-	-	\$-	\$-	443,582	\$17,830	\$10,358
<u>98.01.01~98.06.30</u>										
欣傳投資(股)公司	426,522	\$17,830	-	\$-	-	\$-	\$-	426,522	\$17,830	\$6,206
華相科技(股)公司	220,248	9,838	-	-	-	-	-	220,248	9,838	3,205
合 計	646,770	\$27,668	-	\$-	-	\$-	\$-	646,770	\$27,668	\$9,411

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17.營業收入淨額

	99.01.01~99.06.30	98.01.01~98.06.30
營業收入		
銷貨收入	\$2,630,989	\$715,003
裝機及維修收入	161,214	111,420
勞務收入	57,226	37,251
佣金收入	13,937	96,649
其他營業收入	(56)	807
小計	2,863,310	961,130
加：期初未實現產品保證維修收入	26,900	19,293
減：期末未實現產品保證維修收入	(48,254)	(14,330)
合計	2,841,956	966,093
減：銷貨退回	(4,905)	(39,472)
銷貨折讓	(220)	(4,407)
營業收入淨額	<u>\$2,836,831</u>	<u>\$922,214</u>

18.營業成本及費用

本公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	99.01.01~99.06.30			98.01.01~98.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$12,735	\$185,650	\$198,385	\$17,295	\$108,627	\$125,922
勞健保費用	946	7,127	8,073	1,278	6,083	7,361
退休金費用	689	5,928	6,617	1,038	5,684	6,722
伙食費	361	2,003	2,364	484	1,989	2,473
折舊費用	13,857	6,022	19,879	16,061	4,809	20,870
攤銷費用(註)	9,499	5,514	15,013	15,537	6,219	21,756

註：係包含由遞延資產攤提轉入維修成本，民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日其金額分別為 7,006 仟元及 12,981 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十六年度(含)以前及蔚華系統(股)公司民國九十二年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 遞延所得稅負債與資產明細：

	99.06.30		98.06.30	
A. 遞延所得稅負債總額	\$61,512		\$60,140	
B. 遞延所得稅資產總額	\$18,893		\$43,025	
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$3,836		\$20,778	
D. 產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：				
	99.06.30		98.06.30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現兌換損失	\$32,212	\$5,476	\$5,424	\$1,085
未實現兌換利益	\$(28,841)	\$(4,903)	\$(6,457)	\$(1,291)
未實現呆帳費用	\$(7,821)	\$(1,329)	\$33,830	\$6,766
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$24,800	\$4,216	\$113,976	\$22,795
產品保證負債	\$48,254	\$8,203	\$14,329	\$2,866
未實現長期投資利益	\$(325,178)	\$(55,280)	\$(294,182)	\$(58,836)
未實現金融資產評價利益	-	-	\$(65)	\$(13)
其他	\$5,875	\$998	\$7,098	\$1,419
投資抵減	\$-		\$8,094	
	99.06.30		98.06.30	
E. 遞延所得稅資產-流動	\$18,420		\$42,333	
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(3,836)		(20,778)	
淨遞延所得稅資產-流動	14,584		21,555	
遞延所得稅負債-流動	(6,232)		(1,304)	
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$8,352		\$20,251	
	99.06.30		98.06.30	
F. 遞延所得稅資產-非流動	\$473		\$692	
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-		-	
淨遞延所得稅資產-非流動	473		692	
遞延所得稅負債-非流動	(55,280)		(58,836)	
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(54,807)		\$(58,144)	

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	99.01.01~99.06.30	98.01.01~98.06.30
當期之應計所得稅	\$32,865	\$1,941
未分配盈餘加徵百分之十	2,176	6,769
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(11,529)	(11,497)
估計變動	1,448	-
遞延所得稅淨影響數	13,217	11,103
所得稅費用	<u>\$38,177</u>	<u>\$8,316</u>

- (4) 兩稅合一相關資訊：

	99.06.30	98.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$141,172</u>	<u>\$153,642</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計) 19.95%(註)</u>	<u>97年度(實際) 24.58%</u>

註：係以民國九十九年六月三十日之股東可扣抵稅額帳戶餘額，依規定計算得之。

- (5) 未分配盈餘相關資訊：

	99.06.30	98.06.30
87 年度(含)以後	<u>\$770,744</u>	<u>\$587,669</u>

20. 每股盈餘

- (1) 本公司經考慮員工認股權憑證如全數行使認購普通股，及依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(97)基秘字第 169 號函規定處理員工分紅，對民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日之每股盈餘皆具有稀釋作用，故須揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下。

	99.01.01~99.06.30	98.01.01~98.06.30
期初流通在外股數	134,100,755 股	126,042,417 股
98.08.16 盈餘轉增資	-	5,015,826
小計	134,100,755	131,058,243
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 暨追溯調整	(443,582)	(646,770)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	133,657,173	130,411,473
潛在普通股：		
具稀釋作用之潛在普通股-員工分紅	3,346,951	3,724,147
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>137,004,124 股</u>	<u>134,135,620 股</u>

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>99.01.01~99.06.30</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$282,523	\$244,346	133,657,173 股	\$2.11	\$1.83
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	3,346,951		
稀釋每股盈餘	\$282,523	\$244,346	137,004,124 股	\$2.06	\$1.78
<u>98.01.01~98.06.30</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$91,353	\$83,037	130,411,473 股	\$0.70	\$0.64
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	3,724,147		
稀釋每股盈餘	\$91,353	\$83,037	134,135,620 股	\$0.68	\$0.62

(2) 假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>99.01.01~99.06.30</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$282,523	\$244,346	134,100,755 股	\$2.11	\$1.82
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	3,346,951		
稀釋每股盈餘	\$282,523	\$244,346	137,447,706 股	\$2.06	\$1.78
<u>98.01.01~98.06.30</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$91,353	\$83,037	131,058,243 股	\$0.70	\$0.63
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	3,724,147		
稀釋每股盈餘	\$91,353	\$83,037	134,782,390 股	\$0.68	\$0.62

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Spirox Corporation USA(簡稱SCU)	本公司之子公司
華相科技(股)公司(簡稱華相)	本公司之子公司(註1)
蔚華集成電路(上海)有限公司(簡稱蔚華集成)	本公司之子公司
華相集成電路(上海)有限公司(簡稱華相集成)	本公司之子公司
科頓蔚華技術整合(股)公司(簡稱科頓蔚華)	本公司之子公司(註3)
Spirox International Limited(簡稱SI)	本公司之子公司
Fortune Technologies HK(簡稱FI)	本公司之子公司(註2)
凌旭科技(股)公司(簡稱凌旭)	本公司董事長與該公司董事長為同一人(註4)
財團法人蔚華教育基金會	受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之基金會

註1：華相科技(股)公司已於民國九十九年二月清算完竣。

註2：Fortune Technologies HK業已清算完竣並於民國九十九年第一季匯回剩餘投資款。

註3：科頓蔚華技術整合(股)公司於民國九十八年九月辦理清算完竣。

註4：凌旭科技(股)公司已於民國九十九年第一季非為本公司之關係企業。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

關係人名稱	項 目	99.01.01~99.06.30		98.01.01~98.06.30	
		金 額	占進貨 淨額比例	金 額	占進貨 淨額比例
華 相	進 貨	\$-	-%	\$43	0.01%

註：本公司對華相之付款方式及交易價格均與一般供應商相當。

(2) 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日委託 SCU 處理國外訂單及相關事宜之服務費分別為 13,452 仟元及 12,299 仟元，其付款條件依據合約規定為按季結算。

(3) 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日因委託蔚華集成提供大陸地區客戶裝機及維修等服務而支付之服務費分別為 23,168 仟元及 43,536 仟元，前述服務費係透過第三地 SI 轉匯。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 營業收入

關係人 名稱	項 目	99.01.01~99.06.30		98.01.01~98.06.30	
		金 額	占營業收入 淨額比例	金 額	占營業收入 淨額比例
SI	銷 貨	\$158,867	5.60%	\$171,759	18.63%
蔚華集成	銷 貨	-	-	12,386	1.34%
凌旭		-	-	8	-
合 計		\$158,867	5.60%	\$184,153	19.97%

註 A：本公司對 SI 及蔚華集成之銷貨收款條件及交易價格與一般客戶相當。

註 B：本公司對蔚華集成之銷貨方式，係透過 SI 轉銷。

- (5) 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日透過 SCU 代為採購商品存貨，金額分別為 337 仟元及 155 仟元。
- (6) 凌旭於民國九十八年一月一日至六月三十日向本公司承租新竹市水源街部分樓層，金額為 427 仟元，租金付款方式為每月支付一次。
- (7) 本公司於民國九十八年一月一日至六月三十日向凌旭收取之諮詢管理費用為 720 仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入科目項下。
- (8) 本公司於民國九十八年一月一日至六月三十日代凌旭墊付其他費用等，金額為 41 仟元。
- (9) 本公司於民國九十九年一月一日至六月三十日代 SI 之收款金額為 53 仟元。
- (10) 本公司之子公司欣傳於民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日舉行之股東會常會決議發放現金股利金額為 13,656 仟元及 133,526 仟元。
- (11) 本公司之子公司科頓蔚華於民國九十八年一月一日至六月三十日舉行之股東常會決議發放現金股利金額為 2,062 仟元。
- (12) 本公司於民國九十九年上半年度捐贈財團法人蔚華教育基金會 15,000 仟元作為該基金會本期之捐助收入，截至民國九十九年六月三十日止，帳列應付費用科目項下。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(13) 因上述交易所產生之債權債務情形彙總如下：

關係人名稱	99.06.30	98.06.30
<u>A.應收關係人款項</u>		
SI	\$72,807	\$165,705
蔚華集成	-	12,347
凌旭	-	8
合計	\$72,807	\$178,060
<u>B.應付關係人款項</u>		
蔚華集成	\$23,039	\$-
SCU	6,145	6,006
SI	-	42,325
合計	\$29,184	\$48,331
<u>關係人名稱</u>	<u>99.06.30</u>	<u>98.06.30</u>
<u>C.其他應收款-關係人</u>		
欣傳	\$13,656	\$133,526
科頓蔚華	-	2,062
合計	\$13,656	\$135,588
<u>關係人名稱</u>	<u>99.06.30</u>	<u>98.06.30</u>
<u>D.預收貨款-關係人</u>		
SI	\$13,406	\$-

六、質押之資產

本公司資產中已提供金融機構作為融資及因申請假扣押而設質之擔保品情形如下：

帳列科目	99.06.30	98.06.30	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$356,956	\$356,956	第一商業銀行	長期借款
房屋及建築物	173,910	177,726	第一商業銀行	長期借款
受限制資產-非流動	-	10,500	桃園地方法院	執行嘉田假扣押擔保金(註)
合計	\$530,866	\$545,182		

註：本公司已於民國九十八年三月三日與嘉田科技股份有限公司達成和解，取回原售予之設備並轉售第三者，並向法院提出解質申請。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十九年六月三十日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 營業租賃：本公司因營業之需而對外承租辦公室或新竹科學園區土地等，依租賃合約所訂之期間至到期日止，未來每年度應付租金如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>金 額</u>
99.07.01~99.12.31	2,245
100.01.01~111.12.31	4,577

2. 由本公司簽發本票做為向銀行辦理本票、匯票、貸款、保證、墊款、信用狀及其他方式申請貸款之保證者，合計可使用額度為1,211,375仟元及美金1,074,000仟元。
3. 本公司為海關先放後稅之關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為20,000仟元，保證期間為民國九十九年一月十五日至一百年一月十四日。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 金融商品相關資訊

(A) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括銀行借款及現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項、其他金融資產-流動、應付款項及應付費用。

本公司另從事衍生性金融商品之交易，因不符合避險會計的條件，故將衍生性金融商品公平價值變動部分全數認列為當期損益。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款及定期存款。本公司對於浮動利率之長期銀行借款係採綜合舉借浮動利率借款方式管理其利率風險。另對於定期存款之期間亦以較短期間為之，減少浮動利率之影響。

匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司估計銷貨交易非以其功能性貨幣計價金額大於進貨交易非以其功能性貨幣計價金額。本公司的政策係定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，部分差異係以預售遠期外匯合約規避匯率風險，合約金額係依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，依據金額大小，由不同核決權限人員核准後方得為之。

商品價格風險

本公司所代理之商品均為全球知名品牌，極具市場競爭力，故商品價格風險甚低。

信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。另本公司簽訂預售遠期外匯合約之期間通常短於三個月，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

本公司其他金融資產(含現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，對於定期存款、約當現金及銀行借款，本公司均採短期性且可隨時變現，並達到彈性運用資金之目標。另本公司從事預售遠期外匯合約之匯率已確定，故不致產生重大現金流量風險。

(B)金融商品之公平價值

	99.06.30		98.06.30	
	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>				
資 產				
現金及約當現金	\$1,573,025	\$1,573,025	\$728,604	\$728,604
應收款項淨額(含關係人款項)	1,087,761	1,087,761	717,014	717,014
其他金融資產-流動	103,430	103,430	76,525	76,525
其他應收款-關係人	13,656	13,656	135,588	135,588
採權益法之長期股權投資(註)	1,380,520	-	1,314,036	-
以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	-	3,000	-
存出保證金	8,212	8,212	7,675	7,675
受限制資產-非流動	-	-	10,500	10,500
負 債				
短期借款	\$-	\$-	\$86,545	\$86,545
應付款項(含關係人款項)	1,414,222	1,414,222	647,065	647,065
應付費用	139,452	139,452	64,394	64,394
其他應付款	203,500	203,500	55,617	55,617
長期借款(含一年內到期)	241,022	241,022	265,955	265,955
存入保證金	262	262	285	285
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動				
預售遠期外匯合約	-	-	65	65
負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
預售遠期外匯合約	70	70	-	-

註：已減除列庫藏股票之子公司持有本公司股票之帳面價值。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 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、應收款項淨額、其他金融資產-流動、短期借款、應付款項及應付費用。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值；如無適當之市價資訊，則不擬予列示。
- C. 以成本衡量之金融資產-非流動係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D. 存出保證金、受限制資產-非流動及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- E. 長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- F. 衍生型金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
- (C) 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如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.06.30	98.06.30	99.06.30	98.06.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,573,025	\$728,604	\$-	\$-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	1,087,761	717,014
其他金融資產-流動	-	-	103,430	76,525
其他應收款-關係人	-	-	13,656	135,588
存出保證金	-	-	8,212	7,675
受限制資產-非流動	-	10,500	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	-	86,545
應付款項(含關係人款項)	-	-	1,414,222	647,065
應付所得稅	-	-	27,425	8,466
應付費用	-	-	139,452	64,394
其他應付款	-	-	203,500	55,617
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	241,022	265,955
存入保證金	-	-	262	285
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動				
預售遠期外匯合約	-	-	-	65
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
預售遠期外匯合約	-	-	70	-

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 本公司於民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日因以活絡市場之公開報價決定之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(1,191)仟元及 2,519 仟元。
- B. 本公司民國九十九及九十八年六月三十日具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為 406,424 仟元及 192,057 仟元，金融負債分別為 0 元及 0 仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為 1,166,601 仟元及 547,047 仟元，金融負債則分別為 241,022 仟元及 352,500 仟元。
- C. 本公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 3,097 仟元及 2,418 仟元，及利息費用分別為 2,022 仟元及 2,849 仟元。本公司依權益法認列被投資公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日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 44,920 仟元及 35,162 仟元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額分別為 41,794 仟元及 4,151 仟元，請詳財務報表附註四.7(6)。
- D. 本公司民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日未發生金融資產減損之情形。

(D)財務風險資訊

A. 市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司受市場匯率變動之影響，當美金每升值 1 分將使其稅前淨利減少 78 仟元；當日圓每升值 1 分將使其稅前淨利減少 5,761 仟元。

B. 信用風險

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

C. 流動性風險

本公司投資之債券基金具活絡市場，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。另本公司從事之預售遠期外匯合約，因其匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 2,410 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國九十九年一月一日至六月三十日各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股 比例	每股/單位市 價或淨值(元)	
蔚華科技 (股)公司	欣傳投資(股)公司之股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	\$536,613	100.00%	\$17.89	(註 1、2)
	Spirox Cayman Corporation 之股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,350,000	861,737	100.00%	49.67	(註 2)
	大溪育樂股份有限公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	特別股 1 股	3,000	-	-	-

註 1：帳面金額未減除轉列庫藏股票之子公司-欣傳投資(股)公司持有本公司股票之帳面價值。

註 2：長期投資帳面金額係依被投資公司同期間自行編製之財務報表評價而得。

(4) 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：無。

(5) 取得不動產之金額達一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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/付帳款	
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨 淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票 據及帳款之比率
蔚華科技股份 有限公司	Spirox International Limited	本公司之子 公司	銷貨	\$158,867	5.6%	(註)	(註)	(註)	\$72,807	6.67%

註:本公司對 Spirox International Limited 之銷貨收款條件及交易價格與一般客戶相當。

(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：無。

(9)從事衍生性商品交易者：請參閱財務報表附註四.2 及十。

2.轉投資事業相關資訊(未經查核)

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制力之各被投資公司民國九十九年一月一日至六月三十日資料如下：

(1)本公司對被投資公司具有重大影響力或控制能力者，被投資公司之相關資訊：

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
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額		
蔚華科技(股)公司	欣傳投資(股)公司	(註 1)	一般投資	\$183,272	\$183,272	30,000,000	100.00%	\$536,613 (註 10)	\$21,963	\$21,963 (註 9)
	Spirox Cayman Corporation	(註 2)	一般投資	USD17,350,000	USD16,350,000	17,350,000	100.00%	861,737	29,474	29,474 (註 9)
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	(註 3)	半導體設備代理	USD791,788	USD791,788	1,300,000	100.00%	USD2,783,693	USD319,485	-
	Spirox International Limited	(註 4)	國際貿易	USD1,285	USD1,285	10,000	100.00%	USD61,710	USD(6,483)	-
	蔚華集成電路(上海)有 限公司	(註 5)	集成電路軟件之開發、 設計、製造及銷售	USD3,000,000	USD3,000,000	-	100.00%	USD3,526,103	USD28,792	-

<續下頁>

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

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
				本期期末	上期期末	股數/單位	持股比例	帳面金額		
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	(註 6)	半導體設備代理及倉儲物	USD1,674,230	USD1,674,230	8,000	100.00%	USD599,020	USD5,346	-
	華相集成電路(上海)有限公司	(註 7)	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	USD4,000,000	USD4,000,000	-	100.00%	USD3,541,731	USD24,533	-
Spirox Corporation USA	Spirox L.L.C.	(註 6)	一般投資	USD27,616	USD27,616	-	26.14%	USD27,616	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd	(註 8)	晶圓廠設備之加工設計及服務提供	SGD311,000	SGD311,000	700,000	100.00%	SGD320,918	SGD19,988	-

註1：新竹市光復路二段295號14F-8。

註2：4th Floor, Harbour Centre, P.O. Box 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies.

註3：Blk 30 Loyang Way #07-09 Loyang Industrial Estate Singapore 508769.

註4：FLAT/RM 602 Chung Wai Comm Bldg 447-449 Lockhart Rd HK

註5：上海市張江高科技園區碧波路690號9號樓201室。

註6：135 Commercial Street Sunnyvale, California 94086 U.S.

註7：上海市張江高科技園區碧波路690號9號樓102-A室。

註8：Lot 2.02 second Floor No.25 Tingkat kikih Tujuh Tawan Indera Wasih 13600 Prai.

註9：係當期採權益法認列之投資收益。

註10：帳面金額未減除轉列庫藏股票之子公司-欣傳投資(股)公司持有本公司股票之帳面價值。

(2) 本公司對被投資公司具有控制能力，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：

A. 資金貸與他人：無。

B. 為他人背書保證：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	持有之有價證券發行公司	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	每股/單位市價或淨值(元)	
欣傳投資(股)公司	普通股股票	蔚華科技(股)公司	欣傳之母公司	備供出售金融資產-非流動	443,582	10,358	0.33%	23.35	-
		金麗科技(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,683,931	120,569	2.86%	71.60	-
		台灣典範半導體(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	513,161	5,234	0.17%	10.20	-
		大椽(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	2,045	1.68%	4.09	-
		正崴精密工業(股)公司	-	公平價值變動入損益之金融資產-流動	123,318	6,412	0.03%	52.00	-
		京元電子(股)公司	-	公平價值變動入損益之金融資產-流動	1,115,492	14,892	0.09%	13.35	-
Spirox Cayman Corporation	股票	ChipMOS TECHNOLOGIES(Bermuda)LTD (IMOSUS)	-	備供出售金融資產-非流動	1,039,970	USD 1,568,291	1.24%	USD1.51	-
		Ewave System Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	166,667	-	占 Preferred Stock 3.85%	-	-
		Xjet Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	USD 1,000,000	占 Preferred Stock 4.94%	-	-
					833,333	USD 833,333	占 Preferred Stock 4.12%	-	-
		Genesis Venture Capital, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000,000	USD 3,000,000	13.52%	-	-
		DCG System, Inc	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,678,571	USD 397,500	占 Preferred Stock 30.58%	-	-
		Synerchip Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,297,609	USD 4,000,000	占 Preferred Stock 17.16%	-	-
					304,878	USD 325,000	占 Preferred Stock 1.58%	-	-
		Solexel, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	479,846	USD 5,000,000	占 Preferred Stock 1.22%	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Cayman 對 Spirox Corp. Singapore 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	USD 2,783,693	100.00%	USD2.14	-		

<續下頁>

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

持有之公司	有價證券種類	持有之有價證券發行公司	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	每股/單位市價或淨值(元)	
Spirox Cayman Corporation	股票	Spirox International Limited	Spirox Cayman 對 Spirox International 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	USD 61,710	100.00%	USD6.17	-
		蔚華集成電路(上海)有限公司	Spirox Cayman 對蔚華集成電路係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,526,103	100.00%	-	-
		華相集成電路(上海)有限公司	Spirox Cayman 對華相集成電路係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,541,731	100.00%	-	-
		Spirox Corporation USA	Spirox Cayman 對 Spirox Corporation USA 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000	USD 599,020	100.00%	USD74.88	-
Spirox Corporation USA	股票	Spirox L.L.C.	Spirox Corporation USA 對 Spirox L.L.C.係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 27,616	26.14%	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	股票	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd	Singapore 對 Malaysia 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	700,000	SGD 320,918	100.00%	SGD0.46	-

D. 累積買進、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：無。

E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

G. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

H. 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：無。

I. 從事衍生性商品交易者：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊(未經查核)

(1) 投資情形：

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
蔚華集成電 路(上海)有 限公司	集成電路軟件 之開發、設計、 製造及銷售	USD3,000,000	第三地區設立 公司再轉投資 (註二及五)	USD3,000,000	\$-	\$-	USD3,000,000	100.00%	USD28,792 (註三)	USD3,526,103 (註三)	\$-
華相集成電 路(上海)有 限公司	集成電路軟件 之開發、設計、 製造及銷售	USD4,000,000	第三地區設立 公司再轉投資 (註四及五)	USD4,000,000	-	-	USD4,000,000	100.00%	USD24,533 (註三)	USD3,451,731 (註三)	-

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD7,000,000	USD 10,000,000(註五)	\$1,762,259(註一)

註一：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理。

註二：本公司經經濟部投資審議委員會經(91)投審二字第 091014880 號及(92)經審二字第 092014704 號函核准經由第三地區英屬開曼群島 Spirox Cayman Corporation 間接在大陸地區投資蔚華集成電路(上海)有限公司。

註三：本期認列之投資損益及期末投資帳面價值係依該等被投資公司同期間自行編製之財務報表評價而得。

註四：本公司經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第 09500021730 號函核准經由第三地區英屬開曼群島 Spirox Cayman Corporation 間接在大陸地區投資華相集成電路(上海)有限公司。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註五：本公司於民國九十七年三月十日及四月一日經經濟部投資審議委員會(97)經審二字第 09700075700 號及第 09700075690 號函核准對外投資英屬開曼群島 Spirox Cayman Corporation 並經由該第三地區投資事業以美金 7,000 仟元，間接投資大陸地區蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司，金額分別為美金 2,000 仟元及 5,000 仟元。截至民國九十九年六月三十日止，本公司業已匯出該投資款至 Spirox Cayman Corporation，而 Spirox Cayman Corporation 亦已分別匯出美金 1,000 仟元及 3,000 仟元至蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司。

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

蔚華科技股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要(元)	金 額	備 註
週轉金			民國九十九年六月三十日匯率：
台幣現金		\$ 220	1USD=NTD32.15
外幣現金	EUR5	166	1JPY=NTD0.3628
	HKD40,000		1HKD=NTD4.13
	JPY1,000		1EUR=NTD39.32
活期存款			
台幣帳戶		176,639	
外幣帳戶	USD1,822,828.67	284,161	
	JPY621,667,253		
	EUR216.2		
	HKD1,730.99		
支票存款		15	
定期存款			
台幣帳戶		866,900	
外幣帳戶	USD7,618,159.91	244,924	
合 計		<u>\$ 1,573,025</u>	

蔚華科技股份有限公司
 2. 應收票據淨額明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
華邦電子(股)公司		\$ 500	左列應收票據係因銷 貨而發生。
勝開科技(股)公司		389	
盛群科技(股)公司		982	
其 他	各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者	118	
合 計		<u>1,989</u>	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
淨 額		<u>\$ 1,989</u>	

蔚華科技股份有限公司
3. 應收帳款淨額明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
日月光(股)公司		\$ 263,475	左列應收帳款係因 銷貨而發生。
碩邦科技(股)公司		143,961	
京元電子(股)公司		129,583	
全智科技(股)公司		54,448	
其 他	各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者	424,586	
合 計		1,016,053	
減：備抵呆帳		(3,088)	
淨 額		<u>\$ 1,012,965</u>	

蔚華科技股份有限公司
 4.其他金融資產-流動明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款		\$ 101,575	
應收利息		247	
其他應收款		1,608	
合 計		<u>\$ 103,430</u>	

蔚華科技股份有限公司
5.存貨淨額明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$ 220,391	<u>\$ 325,138</u>	成本與淨變現價值孰低 係採逐項比較；對於呆 滯存貨則另行提列備抵 存貨呆滯損失。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(24,800)</u>		
淨 額		<u>\$ 195,591</u>		

蔚華科技股份有限公司
6.預付款項明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$ 15,350	
預付費用		4,007	
合 計		<u>\$ 19,357</u>	

蔚華科技股份有限公司
7.遞延所得稅資產-流動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產-流動		\$ 18,420	
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		<u>(3,836)</u>	
小 計		14,584	
遞延所得稅負債-流動		<u>(6,232)</u>	
淨 額		<u>\$ 8,352</u>	

蔚華科技股份有限公司
8.其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款		\$ 12	
留抵稅額		11,684	
合 計		<u>\$ 11,696</u>	

蔚華科技股份有限公司
9.長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資利益	累積換算調整減少數	其他股東權益調整數	期末餘額			股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股比例	金額	單價(元)	總價		
<u>長期股權投資</u>																
<u>採權益法之長期股權投資</u>																
欣傳投資(股)公司	30,000,000	\$ 525,301	-	\$ -	-	\$ (13,656) (註2)	\$ 21,963	\$ -	\$ 3,005	30,000,000	100.00%	\$ 536,613	\$ 17.89	\$ 536,613	無	
Spirox Cayman Corporation	16,350,000	791,437	1,000,000	32,280	-	-	29,474	8,425	121	17,350,000	100.00%	861,737	49.67	861,737	無	
小計		1,316,738		32,280		(13,656) (註2)	51,437	8,425	3,126			1,398,350				
減：子公司持有本公司股票列為庫藏股票處理	(443,582)	(17,830)	-	-	-	-	-	-	-	(443,582)	-	(17,830) (註1)				
長期股權投資淨額		1,298,908		32,280		(13,656)	51,437	8,425	3,126			1,380,520				
<u>預付長期投資款</u>																
Spirox Cayman Corporation	-	32,280	-	-	-	(32,280)	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>																
大漢育樂股份有限公司-特別股	1	3,000	-	-	-	-	-	-	-	1	-	3,000	-	-	無	
合計		\$ 1,334,188		\$ 32,280		\$ (45,936)	\$ 51,437	\$ 8,425	\$ 3,126			\$ 1,383,520				

註1：係本公司之子公司—欣傳投資(股)公司於民國九十九年六月三十日持有本公司股票443,582股，帳列長期投資成本減項17,830仟元，業已列為股東權益之減項—庫藏股票科目項下。

註2：係本期子公司決議分配之現金股利數13,656仟元作為長期股權投資之減少。

蔚華科技股份有限公司
10. 固定資產變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 356,956	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 356,956	左列固定資產提供擔保 或質押之情事請參閱財 務報表附註六。
房屋及建築	299,213	-	-	-	299,213	
機器設備	278,642	9,996	(3,565)	18,990	304,063	
運輸設備	539	-	-	-	539	
辦公設備	21,793	2,504	(593)	-	23,704	
其他設備	5,229	-	-	-	5,229	
預付設備款	16,054	-	-	(14,495)	1,559	
合 計	<u>\$ 978,426</u>	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ (4,158)</u>	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 991,263</u>	

蔚華科技股份有限公司
 11. 累計折舊變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 42,563	\$ 4,497	\$ -	\$ 47,060	本期提列折舊費用帳列情形如下：
機器設備	189,381	14,252	(2,650)	200,983	製造費用 \$ 13,858
運輸設備	468	46	-	514	推銷費用 1,595
辦公設備	19,004	946	(592)	19,358	管理及總務費用 1,524
其他設備	4,472	138	-	4,610	研究發展費用 2,902
合 計	<u>\$ 255,888</u>	<u>\$ 19,879</u>	<u>\$ (3,242)</u>	<u>\$ 272,525</u>	合 計 <u>\$ 19,879</u>

蔚華科技股份有限公司
12.其他資產明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	租賃保證金等	\$ 8,212	請參閱明細13。
遞延資產		<u>27,179</u>	
合 計		<u>\$ 35,391</u>	

蔚華科技股份有限公司
 13.遞延資產變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
遞延資產	\$ 21,513	\$ 2,250	\$ (8,007)	\$ -	\$ -	\$ 15,756	本期攤提費用帳列情形如下：
用品盤存	<u>18,452</u>	<u>-</u>	<u>(7,006)</u>	<u>(23)</u>	<u>(24)</u>	<u>11,423</u>	製造費用 \$ 2,492
合 計	<u>\$ 39,965</u>	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ (15,013)</u>	<u>\$ (23)</u>	<u>\$ (24)</u>	<u>\$ 27,179</u>	推銷費用 671
							管理及總務費用 4,533
							研究發展費用 311
							轉入維修成本 <u>7,006</u>
							合 計 <u>\$ 15,013</u>

蔚華科技股份有限公司
14.應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
Accretech Tokyo Seimitsu Co. Ltd.		\$ 770,803	左列應付帳款均 因營業而產生。
LTX-Credence Corporation		499,136	
其 他	各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者	115,099	
合 計		<u>\$ 1,385,038</u>	

蔚華科技股份有限公司
15.應付費用明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付員工紅利及董監酬勞		\$ 48,540	
應付獎金		24,359	
應付薪資		15,480	
其 他		51,073	
合 計		<u>\$ 139,452</u>	

蔚華科技股份有限公司
16.其他應付款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利		\$ 160,921	
應付員工紅利		37,670	
應付董監事酬勞		4,900	
其 他		<u>9</u>	
合 計		<u>\$ 203,500</u>	

蔚華科技股份有限公司

17. 公平價值變動列入損益之金融負債-流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	類型	合約到期日	合約金額	公平價值	備註
預售遠期外匯合約	預售美金	2010/7/15	美金 1,000仟元	\$ <u>70</u>	

蔚華科技股份有限公司
18.預收款項明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 20,696	
預收收入		<u>3,311</u>	
合 計		<u>\$ 24,007</u>	

蔚華科技股份有限公司
19.其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		\$ 3,269	
暫收款		1,122	
合 計		<u>\$ 4,391</u>	

蔚華科技股份有限公司

20.長期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款餘額或 發行面額	契約期限	利率(%)	抵押或擔保	備註
第一商業銀行	抵押借款	\$ 241,022	94.02.14-109.2.14	1.64%	請參閱財務報表 附註六	
減：一年以內到期之長期借款	<u>(24,933)</u>					
一年後到期之長期借款	<u>\$ 216,089</u>					

蔚華科技股份有限公司
 21.其他負債明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	小 計	金 額	備 註
應計退休金負債			\$ 42,895	
存入保證金	租賃保證金		262	
遞延所得稅負債-非流動				
遞延所得稅資產		473		
遞延所得稅負債		<u>55,280</u>		
淨 額			54,807	
遞延貸項-聯屬公司間利益			<u>5,805</u>	
合 計			<u>\$ 103,769</u>	

蔚華科技股份有限公司
22.營業收入淨額明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

品 名	數 量	金 額	摘 要
營業收入			
銷貨收入		\$ 2,630,989	
裝機及維修收入		161,214	
勞務收入		57,226	
佣金收入		13,937	
其他營業收入		<u>(56)</u>	
小 計		2,863,310	
加：期初未實現產品保證維修收入		26,900	
減：期末未實現產品保證維修收入		<u>(48,254)</u>	
合 計		2,841,956	
減：銷貨退回		(4,905)	
銷貨折讓		<u>(220)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 2,836,831</u></u>	

蔚華科技股份有限公司
23.營業成本明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買賣商品銷貨成本			
期初存貨		\$ 216,294	
加：本期進貨		2,295,804	
其 他		39,812	
減：期末存貨		(220,391)	
轉列維修成本		(68,599)	
買賣商品成本小計		2,262,920	
減：存貨呆滯回轉利益及報廢損失		(46,623)	
買賣商品成本		2,216,297	
維修成本		75,101	
其他營業成本		40,954	
營業成本總計		<u>\$ 2,332,352</u>	

蔚華科技股份有限公司
24.製造費用明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資(含退休金費用)		\$ 13,424	
折 舊		13,858	
各項攤提		2,492	
雜項購置		8,970	
其他費用		7,873	
合 計		<u>\$ 46,617</u>	
		(註)	

註：分別帳列維修成本及其他營業成本項下。

蔚華科技股份有限公司
 25.推銷費用明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資(含退休金費用)		66,687	
服 務 費		32,255	
其他費用		24,693	
合 計		\$ 123,635	

蔚華科技股份有限公司
 26.管理及總務費用明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資(含退休金費用)		\$ 98,533	
捐 贈		15,000	
其他費用		<u>23,130</u>	
合 計		<u>\$ 136,663</u>	

蔚華科技股份有限公司
 27.研究發展費用明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資(含退休金費用)		\$ 26,357	
折 舊		2,902	
其他費用		<u>6,594</u>	
合 計		<u>\$ 35,853</u>	

蔚華科技股份有限公司
28.營業外收入及利益明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		\$ 3,097	
採權益法認列之投資收益		51,437	
處分固定資產利益		938	
兌換利益		5,719	
租金收入		2,432	
備抵呆帳損失轉回		12,921	
什項收入		560	
合 計		<u>\$ 77,104</u>	

蔚華科技股份有限公司
 29.營業外費用及損失明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		\$ 2,022	
金融負債評價損失		1,191	
什項支出		<u>23</u>	
合 計		<u>\$ 3,236</u>	