

蔚華科技股份有限公司



一〇一年度年報  
Annual Report 2012

蔚華科技股份有限公司

股票代號 3055



民國一〇一年度年報

蔚華科技股份有限公司  
Sprox Corporation

30069 新竹市水源街95號  
No. 95, Shuiyuan St.,  
Hsinchu City 30069, Taiwan  
TEL 886 3 573 8099  
FAX 886 3 573 7799  
www.sprox.com.tw

中華民國一〇二年五月十五日刊印



中華民國一〇二年五月十五日刊印

查詢本年報網址  
證交所公開資訊觀測站：[newmops.tse.com.tw](http://newmops.tse.com.tw)

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：楊琬琪  
職稱：董事長特別助理  
聯絡電話：(03)573-8099  
電子郵件信箱：jessie\_yang@spirox.com.tw

代理發言人姓名：馬淑琴  
職稱：財務處資深經理  
聯絡電話：(03)573-8099  
電子郵件信箱：emma\_ma@spirox.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹市水源街 95 號  
聯絡電話：(03)573-8099  
竹科分公司地址：新竹科學工業園區力行路 2-1 號 6F-2  
聯絡電話：(03)579-8099

## 三、股票過戶機構

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市承德路三段 210 號 B1  
網址：<http://www.yuanta.com.tw>  
聯絡電話：(02) 2586-3117

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：曾國華會計師、王偉臣會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
事務所網址：<http://www.pwc.tw>  
事務所電話：(02) 2729-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

## 六、公司網址：<http://www.spirox.com.tw>

# 蔚華科技股份有限公司

## 一〇一年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	29
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34
肆、募資情形.....	35
一、資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	52
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	55
二、最近五年度財務分析.....	59

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	61
四、最近年度財務報表.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表.....	61
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	61
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>62</b>
一、財務狀況.....	62
二、財務績效.....	63
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	64
六、風險事項分析評估.....	64
七、其他重要事項.....	66
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>67</b>
一、關係企業相關資料.....	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	67
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	67
四、其他必要補充說明事項.....	67
五、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	67

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

蔚華科技自成立以來本著為股東創造最大價值的理念，來感謝所有股東對蔚華科技的全力支持；蔚華科技於民國一〇一年的合併營業收入淨額為新台幣 33.13 億元，合併稅後淨利達新台幣 60,400 千元，基本每股盈餘 0.49 元。

回顧民國一〇一年，在產業景氣受到歐債危機、美國面臨財政懸崖並實行量化寬鬆政策、中國嚐試以內需帶動經濟、日本藉由貨幣貶值支撐經濟復甦的影響下，蔚華科技仍持續致力於提升營運管理、自有技術及增加新產品線以因應多變的經濟環境；民國一〇〇年三月蔚華科技雖與 Tokyo Seimitsu Co., Ltd. (Accretech) 終止代理合約，然在同年十月透過子公司欣傳投資轉投資浩網科技引進量測儀器領導廠商 Agilent 之產品代理得以挹注收益降低終止 Accretech 代理對損益之影響；同時配合客戶在中國的投資，整合蔚華科技及浩網科技於中國之資源積極擴充營運據點與業務模式，以就近提供服務，在開拓新的市場領域已漸收成效；針對自有核心技術的投資與發展，蔚華科技以半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件為主軸，開發適合的解決方案、零組件或設備給適合的地區使用，並研發系統中重要的元件/產品，以配合每一專案中的特殊需求。這些新產品線及自有技術的擴展，其綜效在於提供國內廠商享有與世界級半導體設計公司及 3C 電子產品製造業相同水準的高度專業技術支援，俾能發揮蔚華科技以專業經銷為基礎，提供客戶整合技術服務的最佳效益，對蔚華科技現在及將來營收上都貢獻顯著；在產品線方面，主要為美國 LTX-Credence 的測試設備、美商 Agilent 及 Tektronix 的量測儀器。根據國際貨幣基金(IMF)資料，2012 年全球 GDP 成長率為 5%，觀察全球整體經濟走勢充滿不確定性，IMF 預測 2013 年全球 GDP 成長率為 4.2%，預期成長力道減弱。

電子產業在以通訊及消費性電子產品為主流的需求下，帶動全球高科技產業恢復成長，對上游半導體的市場需求也隨之增加，在 2012 年全球半導體市場產值為 2,999 億美元，較前一年減少約 2.6% 下；展望 2013 年，延續智慧型手機及平板電腦成長，帶動整體市場需求，各家廠商無不全力搶攻，預期將持續為 IC 產業注入成長動能，拓璞產業研究所(TRI)預測 2013 年全球半導體成長率為 4.5%。

隨著全球經濟情勢逐步改善、半導體技術的演進朝向製程微縮化進程邁進，帶動整體上、下游產業鏈的持續發展。蔚華科技本著核心競爭力建立的堅實基礎，秉持專業與創新的信念，以客戶為導向的服務態度，持續為客戶尋求最切合市場需求的解決方案，協助客戶發揮生產

綜效，有效降低成本，這方面的努力已獲得客戶的高度肯定與支持，在激烈變動的產業環境中，蔚華科技仍然適時掌握市場脈動。

在開拓新市場上，蔚華科技持續參加上海國際半導體設備暨材料展，將本公司的最新產品與服務介紹予中國當地客戶，以積極的態度開拓新的市場領域；在引進新產品線的成果上，蔚華科技除了轉投資浩網科技引進量測儀器領導廠商 Agilent 之產品，並與全球半導體設計與製造軟體的領導廠商 Synopsys 建立事業策略夥伴關係；針對自有核心技術的投資與發展，蔚華科技以半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件為主軸，開發適合的解決方案、零組件或設備給適合的地區使用，並研發系統中重要的元件/產品，以配合每一專案中的特殊需求。這些新產品線及自有技術的擴展，其綜效在於提供國內廠商享有與世界級半導體設計公司及 3C 電子產品製造業相同水準的高度專業技術支援，俾能發揮蔚華科技以專業經銷為基礎，提供客戶整合技術服務的最佳效益，對蔚華科技現在及將來營收上都貢獻顯著。

今後，蔚華科技將本著為股東創造最大價值的理念下，藉由核心競爭力所建構的堅實基礎，為客戶尋求最佳滿意度的方案，以及能適時反應市場脈動的管理，來感謝所有股東對蔚華科技的全力支持。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意

董事長暨總經理

黃峻樑



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立於民國七十六年十二月十一日。

### 二、公司沿革

- 民國 76 年 12 月 公司設立，資本額新台幣伍佰萬元。
- 民國 79 年 7 月 遷址至新竹市光復路一段 402 號 2 樓。
- 民國 81 年 4 月 遷址至新竹市自由路 69 號 6 樓之 1。
- 民國 83 年 1 月 本著提供客戶測試解決方案為宗旨，成立測試應用部門，提供客戶各項積體電路測試所需之諮詢及測試程式應用、研究與開發。
- 民國 83 年 9 月 設立高雄辦事處。
- 民國 86 年 1 月 新加坡子公司成立。
- 民國 88 年 1 月 成立子公司華相科技股份有限公司。
- 民國 88 年 3 月 設立技術訓練中心(Training & Demo Center)。
- 民國 89 年 1 月 本著為客戶提供整體解決方案及加強服務品質為宗旨，將原先之測試應用部門，擴大為測試應用研發中心及測試訓練中心。另外，也成立測試資訊研發中心，以提供半導體後段製程、封裝、測試整合解決方案。
- 民國 89 年 8 月 成立竹北研發中心，主要宗旨在持續開發先進測試相關設備、產能、良率提升、本土化、系統等技術。
- 民國 91 年 6 月 投審會核准大陸投資案，成立蔚華集成電路(上海)有限公司。
- 民國 91 年 9 月 證期會核准上市。
- 民國 91 年 12 月 正式於台灣證券交易所掛牌交易。
- 民國 92 年 9 月 完成合併蔚華系統股份有限公司，合併增資發行新股伍佰伍拾肆萬肆仟貳佰肆拾壹股。
- 民國 92 年 12 月 設立竹科分公司，並將竹北研發中心遷至竹科分公司。
- 民國 93 年 2 月 設立南科分公司。
- 民國 93 年 2 月 成立 IC 驗證技術中心。
- 民國 94 年 1 月 成立蔚華教育基金會，贊助社會公益與教育活動。
- 民國 94 年 5 月 公司遷移至新竹市水源街 95 號。
- 民國 94 年 6 月 成立子公司科頓蔚華技術整合股份有限公司。
- 民國 94 年 11 月 設立華相集成電路(上海)有限公司
- 民國 95 年 12 月 成立馬來西亞辦事處。
- 民國 96 年 12 月 公司成立二十週年，舉辦高科技產業「價值經略論壇」，邁向另外一個里程碑。

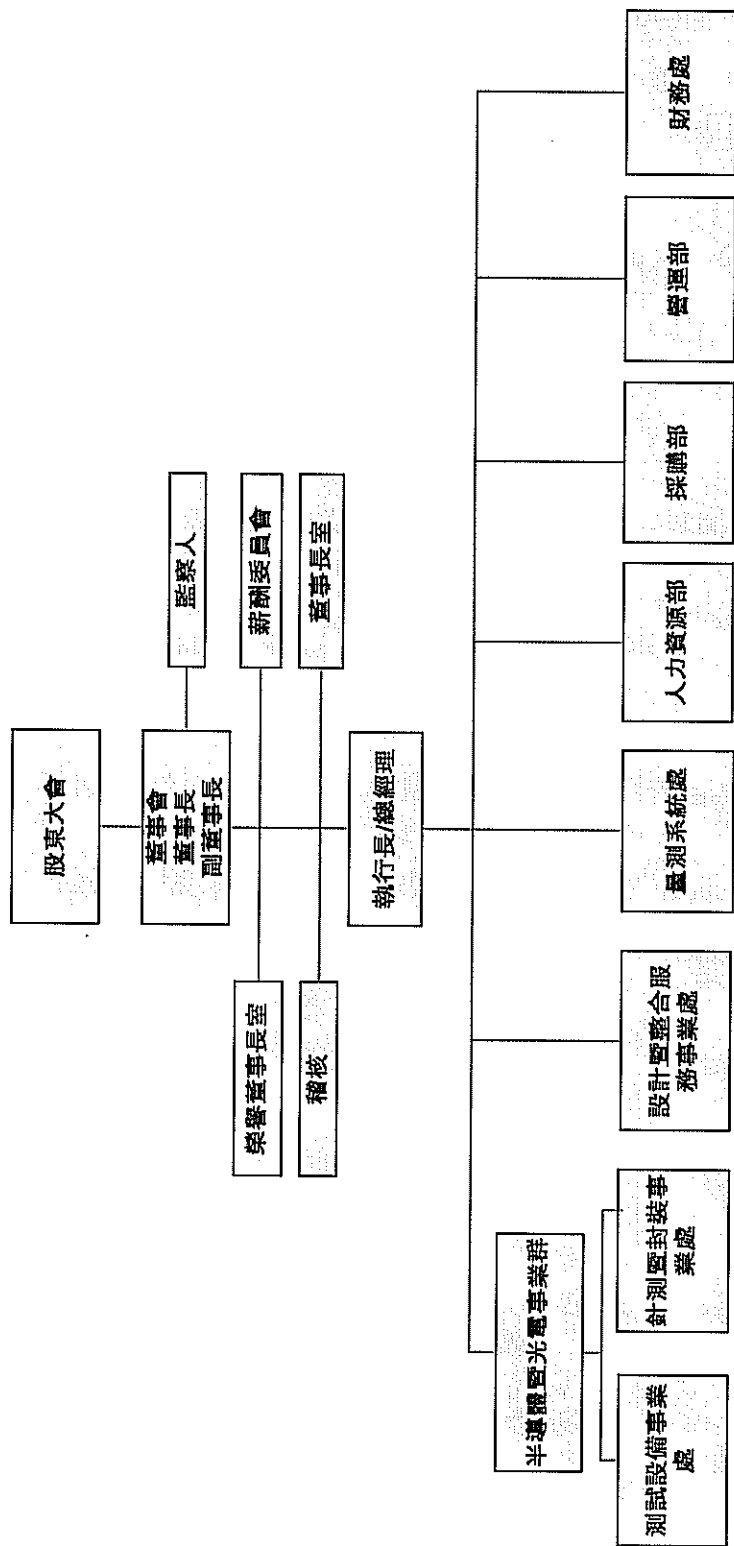
- 民國 97 年 4 月 投審會核准大陸增資案，分別對蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司增資貳佰萬美元及伍佰萬美元。
- 民國 97 年 6 月 為提昇股東權益報酬率，股東會通過現金減資新台幣捌億參仟柒佰伍拾壹萬陸仟壹佰壹拾元(NT\$ 837,516,110)。
- 民國 97 年 10 月 完成現金減資，減資後實收資本額為新台幣壹拾貳億陸仟肆拾貳萬肆仟壹佰柒拾元(NT\$ 1,260,424,170)。
- 民國 98 年 10 月 成立台北技術服務中心，擴大與 Tektronix 合作關係，在台灣銷售測試與量測儀器產品組合。
- 民國 100 年 5 月 啓動傳承與再造，原董事長兼總經理許宗賢於 100 年 4 月 27 日董事會請辭，由副董事長黃峻樑接任董事長兼總經理，副董事長由半導體暨光電事業群總經理吳建璋升任，董事會同時邀請許宗賢先生擔任榮譽董事長暨集團策略投資長，並於 100 年 5 月 18 日正式生效。
- 民國 100 年 8 月 為維護公司信用及股東權益，董事會決議辦理股份買回事宜。
- 民國 100 年 10 月 轉投資浩網科技引進量測儀器領導廠商 Agilent 與 Fluke 之產品。
- 民國 100 年 12 月 與全球測試設備領導廠商 Delta Design Inc. and Rasco GmbH (Delta-Rasco)建立策略夥伴關係。
- 民國 101 年 2 月 完成庫藏股註銷登記，減資新台幣參仟伍佰零陸萬元(NT\$35,060,000)，減資後實收資本額為新台幣壹拾參億伍佰玖拾肆萬柒仟伍佰伍拾元(NT\$1,305,947,550)。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門 別	職 掌 業 務
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各事業單位暨海內外子公司營運管理</li> <li>2. 經營策略制定與規劃</li> <li>3. 專案執行</li> <li>4. 研發與創新</li> <li>5. 投資人關係</li> <li>6. 產業分析與發展</li> <li>7. 各營利事業處產品行銷及推廣</li> <li>8. 法務</li> </ol>
半導體暨光電事業群	半導體暨光電產品之代理及相關服務，含： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薄膜電晶體、液晶顯示器製程設備代理及服務</li> <li>2. 半導體封裝測試設備如全自動晶圓針測機、測試機之銷售及服務</li> <li>3. 半導體測試廠自動化工程之軟硬體開發、銷售及服務</li> <li>4. 半導體測試技術訓練及諮詢中心，提供先進設備使用技術訓練及技術諮詢</li> <li>5. 半導體設備與週邊產品之維修服務、製造及研發</li> </ol>
設計暨整合服務事業處	提供相關積體電路驗證工程服務，包含：設計除錯、可靠性分析、故障分析、去封裝/去層次、與電路修補等
量測系統處	提供半導體與相關高科技產業客戶測試設備/儀器之零組件維修服務
人力資源部	負責公司人員招募、配置、學習發展、績效考核、員工關係等人力資源相關事務
採購部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司事務性及業務性採購事項</li> <li>2. 進出口業務</li> <li>3. 倉管</li> </ol>
營運部	公司行政、總務、後勤支援及資訊管理系統之發展、維護與整合
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投資及財務運作</li> <li>2. 財會制度之建立及運作、財務報表和管理報表的編製與管理</li> <li>3. 預算編製與管控、資金規劃管理、資本結構政策制定與資本預算之規劃</li> <li>4. 稅務與股務相關業務</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

職稱	姓名	選(補)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	黃竣傑	101.6.27	3年	98.6.19	4,873,080	3.73%	4,873,080	3.73%	2,161,600	1.66%	93,600	0.07%	國立台灣大學管理學院商學研究所 MBA 班 國巨(股)公司執行長 義嘉科技(股)公司光電事業群總經理 美商惠普科技 (HP) 電子儀器事業群總經理 安捷倫科技 (Agilent) 半導體測試代工事業群總經理 彰化師大物理系 蔚華系統董事長 蔚華科技董事長兼總經理	瑞聖雅投資董事長 儲耀科技法人代表董事 新唐科技 獨立董事 圓展科技 獨立董事 欣悅投資董事長 Spirox Cayman 董事 蔚華國際董事 蔚華集成電路(上海)董事 蔚華電子科技(上海)董事 蔚華科技策略投資長 欣悅投資董事 Spirox Corp. USA 董事 Spirox Cayman 董事 金麗科技董事長 波岩威科技董事 台灣典興半導體董事 李洲科技董事	無	無	無
董事	許宗賢(註 1)	101.6.27	3年	76.12.11	4,424,534	3.39%	4,424,534	3.39%	-	-	-	-	蔚華科技策略投資長 欣悅投資董事 Spirox Corp. USA 董事 Spirox Cayman 董事	監察人之代表	許宗富	兄弟	
董事	陳有誠	101.6.27	3年	76.12.11	6,083,080	4.66%	6,083,080	4.66%	-	-	-	-	台大電機系 蔚華系統董事長 蔚華科技董事長	無	無	無	
董事	吳建璋	101.6.27	3年	93.5.27	2,274,538	1.74%	2,274,538	1.74%	-	-	-	-	工業技術學院電子系 科碩蔚華總經理	欣悅投資董事 Spirox Cayman 董事	無	無	無
董事	黃修權	101.6.27	3年	101.6.27	300,000	0.23%	300,000	0.23%	-	-	-	-	大同大學電機系學士 鴻海精密美國業務副總經理 惠普科技非電腦事業群副總經理 群創光電副董事長	長華電材股份有限公司執行董事 長華科技股份有限公司董事 云輝科技股份有限公司董事 望華科技股份有限公司董事長 Vizio 董事	無	無	無
獨立董事	陳宏守	101.6.27	3年	99.12.1	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學研究所 精業相識資訊執行長暨總經理 雅虎中國總經理	果貿夥伴董事長 全國電子董事 中磊電子獨立董事 創源生物科技股份有限公司獨立董事 國立股份有限公司獨立董事 國立東華大學教授兼副校長	無	無	無
獨立董事	鄭嘉良	101.6.27	3年	95.6.6	14,608	0.01%	14,608	0.01%	22,864	0.02%	-	-	國立東華大學物理系主任、通識中心主任、共同教育委員會主委	無	無	無	
監察人	楊建國(註 2)	101.6.27	3年	98.6.19	10,400	0.008%	10,400	0.008%	-	-	-	-	淡江大學國貿系 安永會計師事務所會計師	致遠聯合會計師事務所執業會計師 致遠國際管理顧問董事長	無	無	無

102年5月15日

職稱	姓名	選(免)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	蔡文頂	101.6.27	3年	91.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	台大商學學士 政大企管碩士 信彰聯合會計師事務所所長 華南銀行監察人 實踐大學講師	華南銀行監察人 沛亨牛乳專體監察人 美吾華獨立董事 信加興業董事長 安節裕證券諮詢董事 實踐大學講師 信彰聯合會計師事務所所長	無	無	無
監察人	錦雲投資股份有限公司代表人：許宗賢	101.6.27	3年	98.6.19	844,482	0.65%	844,482	0.65%	-	-	-	-	台南長榮高中機械製圖科 台南美濱工業廠長	盛怡投資股份有限公司管理副經理	-	-	-
監察人	錦雲投資股份有限公司代表人：許宗賢	101.6.27	3年	98.6.19	71,758	0.05%	71,758	0.05%	-	-	-	-			董事	許宗賢	兄弟

註1：98年6月19日至101年6月26日以盛怡投資之法人代表當選董事。

註2：初次選任監察人後於99年11月30日辭任，同時於99年12月1日轉任董事至101年6月27日改選時回任監察人，最終於101年11月30日辭任監察人。

### 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
錦雲投資股份有限公司	許宗賢

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年5月15日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 須相 關 科系之 公 立大 專院 校 講 師以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、 會 計師 或 其 他與公 司業 務 所 需 之國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之專 門職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃峻樑				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	2
許宗賢				✓				✓			✓	✓	✓	✓	
陳有諒				✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	
吳建璋				✓				✓	✓			✓	✓	✓	
黃修權				✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	
蘇毅勝(註2)				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
楊宏澤(註2)	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳宏守				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
鄭嘉良	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡文預	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊建國(註3)			✓	✓				✓	✓	✓			✓	✓	
錦雲投資股份有限 公司代表人許宗富				✓	✓			✓		✓	✓		✓		
錦雲投資股份有限 公司代表人楊啓招 (註2)				✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：於101年6月27日股東會改選時卸任。

註3：初次選任監察人後於99年11月30日辭任同時於99年12月1日轉任董事至101年6月27日改選時回任監察人，最終於101年11月30日辭任監察人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102. 年 5 月 15 日

職稱	姓名	選(候)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長暨總經理	黃峻傑	100.5.18	4,873,080	3.73%	2,161,600	1.66%	93,600	0.07%	國立台灣大學管理學院商學研究所 EMBA 班 國巨(股)公司執行長 毅嘉科技(股)公司光電事業群總經理 美商惠普科技(HP)電子儀器事業群總經理 安捷倫科技(Agilent)半導體測試代工事業群總經理	瑞聖雅投資董事長 麗耀科技法人代表董事 新重科技 獨立董事 新展科技 獨立董事 欣傳投資董事長 Spirox Cayman 董事 蔚華國際董事 蔚華集成電路(上海) 董事 蔚華電子科技(上海)董事	無	無
榮譽董事長暨策略投資長	許宗賢	100.5.18	4,424,534	3.39%	-	-	-	-	彰化師大物理系 蔚華系統董事長 蔚華科技董事長兼總經理	蔚華科技策略投資長 欣傳投資董事 Spirox Corp. USA 董事 Spirox Cayman 董事	無	無
事業群總經理	吳建璋 (註 1)	97.12.18	2,274,538	1.74%	-	-	-	-	工業技術學院電子系 蔚華電子 科順蔚華總經理	欣傳投資董事 Spirox Cayman 董事	無	無
副總經理	黃子哲	89.1.1	1,982,124	1.52%	42,871	0.03%	-	-	崑山工專電機科 蔚華科技副總經理	Spirox Corp. USA 董事 蔚華集成電路(上海) 董事 蔚華電子科技(上海)董事	無	無
事業群總經理	陳志德 (註 2)	101.2.1	-	-	-	-	-	-	銘傳大學企系、華萊科技、邁吉倫科技、 Sky Mobile Media、凌旭科技總經理	無	無	無
事業群總經理	楊耀州	101.9.1	-	-	-	-	-	-	成功大學電機所、惠普科技、安捷倫科技中國 / 韓國事業群總經理、寰邦科技執行長、穗懋 半導體董事長特助	浩網科技董事兼執行長 安盟科技董事兼執行長 Stockton 董事長/總經理 上海浩網一電子董事長	無	無
副總經理	黃遠庭	100.04.01	69	0.00%	-	-	-	-	E. Washington State University EMBA、愛發股 份有限公司	無	無	無
副總經理	馬千祥 (註 3)	101.02.09	254,180	0.19%	64,201	0.05%	-	-	國立海洋大學輪機技術系、敦茂科技處長、九 佳科技總經理特助	無	無	無
協理	彭盛勳	96.02.09	-	-	-	-	-	-	龍華工專電子科、德芝公司	無	無	無

職稱	姓名	選(或)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
協理	黃俊瑛 (註4)	99.03.29	10,906	0.008%	-	-	-	-	Columbia University MS、台灣經濟研究院、鴻海精密、普宸科技	無	無	無
資深協理	呂建坤	102.5.9	-	-	-	-	-	-	交通大學光電所、凌陽科技	無	無	無
資深財務經理	馬淑琴	99.09.08	-	-	-	-	-	-	文化大學會計師事務所、安永聯合會計師事務所、致遠會計師事務所 浩網科技法人董事長 安盟科技法人董事長 上海浩網一電子董事 德能光源董事 承新國際董事	無	無	無
會計經理	廖仁昌	98.10.30	6,437	0.005%	-	-	-	-	清華大學經濟系、蔚華科技財務資訊課長、群創光電成本會計科副理	無	無	無

註1：吳建璋於101年8月31日離職。

註2：陳志德於102年3月31日離職。

註3：馬千祥於101年10月31日離職。

註4：黃俊瑛於101年6月29日離職。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

(單位:千元)

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		盈餘分配員工紅利(G)			員工認股權憑證得認購股數(註1)		取得限制員工權利新股股數(註1)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	黃峻傑																	
副董事長	吳建華(註3)																	
董事	廣怡投資(股)公司許宗賢(註1)	300		0		2,365	0	0		4.19%	2,476	0	1,790	0	65.87%			
	陳有諒																	
	蘇毅勝(註1)																	
	楊宏澤(註1)																	
	楊建國(註1)																	
	許宗賢(註2)																	
獨立董事	吳建華(註3)																	
	黃修權(註2)																	
	陳宏守																	
	鄭孟良																	

註1:於101年6月27日股東會改選時任期屆滿解任。

註2:於101年6月27日股東會改選時新任。

註3:於101年6月27日股東會改選時任期屆滿卸任副董事長，同日股東會改選續任董事。

註4:係101年底盈餘分配議案經董事會通過擬議配發之董事酬勞，惟該盈餘分配議案尚須股東會同意。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	黃峻樑、陳有諒、蘇毅勝、楊宏澤、許宗賢、吳建璋、黃修權、鄭嘉良、陳宏守	黃峻樑、陳有諒、蘇毅勝、楊宏澤、許宗賢、吳建璋、黃修權、鄭嘉良、陳宏守	陳有諒、蘇毅勝、鄭嘉良、陳宏守、黃修權	陳有諒、蘇毅勝、鄭嘉良、陳宏守、黃修權
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			楊宏澤、吳建璋	楊宏澤、吳建璋
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			許宗賢	許宗賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			黃峻樑	黃峻樑
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

## 2.監察人之酬金

(單位:千元)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	蔡文預								
	錦雲投資(股)公司(代表人:許宗富)	275	275	590	590	0	1.36%	1.36%	無
	錦雲投資(股)公司(代表人:楊啓招)(註1)								
	楊建國(註2)								

註1：於101年6月27日股東會改選時，任期屆滿解任。

註2：於101年6月27日股東會改選時新任，並於101年11月30日辭任。

註3：係101年度盈餘分配議案經董事會通過擬議配發之監察人酬勞，惟該盈餘分配議案尚須股東會同意。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡文預、錦雲投資(股)公司(代表人:許宗富)、 錦雲投資(股)公司(代表人:楊啓招)、楊建國	蔡文預、錦雲投資(股)公司(代表人:許宗富)、 錦雲投資(股)公司(代表人:楊啓招)、楊建國
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

### 3. 總經理及副總經理之酬金

(單位:千元)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長暨總經理	黃峻傑																
榮譽董事長暨策略投資長	許宗賢																
副董事長暨事業群總經理	吳建華(註 1)																
事業群總經理	陳志德(註 2)	31,681	39,493	0	0	12,756	13,898	3,800	3,800	0	3,800	0	75.79%	2,790	2,790	0	0
事業群總經理	楊耀州(註 3)																
副總經理	黃子哲																
副總經理	黃逸庭																
副總經理	馬千祥(註 4)																

註 1: 原副董事長暨事業群總經理吳建華於 101 年 6 月 27 日卸任副董事長, 並於 101 年 8 月 31 日離職。

註 2: 陳志德於 102 年 3 月 31 日離職。

註 3: 楊耀州於 101 年 9 月 1 日接任事業群總經理。

註 4: 馬千祥於 101 年 10 月 31 日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 B
低於 2,000,000 元	楊耀州	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳建璋、陳志德、黃子哲、黃逸庭、馬千祥	吳建璋、陳志德、黃子哲、黃逸庭、馬千祥
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許宗賢	楊耀州
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		許宗賢
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	黃峻傑	黃峻傑
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	8	8

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年盈餘分配之員工紅利(擬議數)

		(單位:仟元)				
	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	董事長暨總經理	黃峻傑				
	榮譽董事長暨策略投資長	許宗賢				
	副董事長暨事業群總經理	吳建璋 (註 1)				
	事業群總經理	陳志德 (註 2)				
	事業群總經理	楊耀州 (註 3)				
	副總經理	黃子哲	0	4,360	4,360	6.85%
	副總經理	黃逸庭				
	副總經理	馬千祥 (註 4)				
	協理	彭盛勳				
	協理	黃俊琅 (註 5)				
協理	鄭謝雄 (註 6)					
財務主管	馬淑琴					
會計主管	廖仁昌					

註 1: 原副董事長暨事業群總經理吳建璋於 101 年 6 月 27 日卸任副董事長, 並於 101 年 8 月 31 日離職。

註 2: 陳志德於 102 年 3 月 31 日離職。

註 3: 楊耀州於 101 年 9 月 1 日接任事業群總經理。

註 4: 馬千祥於 101 年 10 月 31 日離職。

註 5: 黃俊琅於 101 年 6 月 29 日離職。

註 6: 鄭謝雄於 101 年 4 月 13 日離職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司及合併報表公司於 101 年度及 100 年度支付董事及監察人酬金總額占稅後純益比例分別為 4.19%、3.57% 以及 1.36%、0.83%，係依據本公司章程規定之給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金程序發放。101 年度及 100 年度支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 89.86% 及 68.15%。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會共七(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)	備註
董事長	黃峻傑	7	0	100%	連任(101年6月27日改選)
副董事長	吳建璋	3	0	100%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會
董事	許宗賢	3	0	75%	新任(101年6月27日改選)，任職期間共計4次董事會
董事	陳有諒	7	0	100%	連任(101年6月27日改選)
董事	吳建璋	2	2	50%	新任(101年6月27日改選)，任職期間共計4次董事會
董事	黃修權	3	1	75%	新任(101年6月27日改選)
董事	晨怡投資股份有限公司 代表人：許宗賢	3	0	100%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會
董事	蘇毅勝	3	0	100%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會
董事	楊宏澤	3	0	100%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會
董事	楊建國	3	0	100%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會
獨立董事	陳宏守	6	1	86%	連任(101年6月27日改選)
獨立董事	鄭嘉良	5	2	71%	連任(101年6月27日改選)

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  1. 本公司 101 年 2 月 9 日董事會討論本公司補選薪酬委員會委員乙名案，因董事楊建國先生為該案之被提名人；經主席說明進行利益迴避後，並徵詢其餘出席董事事無異議通過。
  2. 本公司 101 年 3 月 27 日董事會討論本公司薪酬委員會所提審查經理人個別固定薪資報酬乙案，因董事長黃峻傑先生、副董事長吳建璋先生及董事許宗賢先生具經理人身份，經主席說明分別進行利益迴避後，將本案交由薪酬委員會召集人陳宏守先生徵詢其餘出席董事事無異議通過。
  3. 本公司 101 年 7 月 5 日董事會選任本公司第二屆薪酬委員會三名委員乙案，因二位獨立董事陳宏守及鄭嘉良先生為該案之被提名人，經主席說明進行利益迴避後，並徵詢其餘出席董事事無異議通過。
  4. 本公司 101 年 8 月 23 日董事會審查本公司薪酬委員會所提經理人年度調薪乙案，因董事長黃峻傑先生、董事吳建璋先生及董事許宗賢先生具經理人身份，經主席說明分別進行利益迴避後，將本案交由薪酬委員會召集人陳宏守先生徵詢其餘出席董事事無異議通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  1. 修訂「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」及「公司治理實務守則」以資遵循。
  2. 完成第九屆董監事改選。
  3. 董事會有重大議案則依規定於公開資訊網站公告。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

### 1. 監察人參與董事會運作情形

#### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會共七(A)次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備註
監察人	蔡文預	7	100%	連任(101年6月27日改選)
監察人	楊建國	3	75%	新任(101年6月27日改選)，任職期間共計4次董事會
監察人	錦雲投資股份有限公司代表人：許宗富	0	0%	連任(101年6月27日改選)
監察人	錦雲投資股份有限公司代表人：楊啓招	0	0%	舊任(101年6月27日卸任)，任職期間共計3次董事會

其他應記載事項：

#### 一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與決策制定之討論。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

1. 本公司101年8月23日之第一〇一年第六次董事會討論本公司授信續約乙案，因董事陳友諒先生就程序上提出建議規程入章程後改列報告事項，經監察人蔡文預先生說明銀行實務上均會要求公司出具董事會決議之議事錄才會授與額度；經主席裁示本案仍列為討論事項，並經全體出席董事無異議通過。

2. 審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司由發言人處理上述問題。 (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前設有獨立董事二席。 (二) 會計師已能超然獨立審查公司財務，本公司將依相關法令規定辦理。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對不同主體(含利害關係人)視不同狀況皆設有溝通管道。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已設有網站介紹有關之業務各項活動，另有關揭露財務及公司治理資訊，已依相關明確法令規定辦理。 (二) 本公司已設有英文網站介紹有關之業務各項活動，並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並建立及落實發言人制度。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於民國一百年十月二十七日董事會通過成立薪資報酬委員會，並由獨立董事擔任委員會召集人、訂有「薪資報酬委員會組織規程」。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所謂「公司治理實務守則」之差異情形；本公司董事會訂有「蔚華科技股份有限公司治理實務守則」，除將該守則發送各單位確實執行外，並由專責人員定期追蹤評估，截至目前尚無差異情形。</p>		



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>1. 員工權益、僱員關懷：本公司已依法設置職工福利委員會，依法提列職工福利金辦理各項福利事宜，並依勞基法提列退休金、並辦理員工團體保險及年度健檢外，並隨時聆聽員工之聲音，以瞭解勞資雙方想法以促進勞資雙贏。</p> <p>2. 投資者關係：本公司每年依據公司法召開股東常會，並給予股東充分發問或提案之機會，並設置發言人制度以處理股東建議、疑義或糾紛事項。本公司依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，並及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>3. 利害關係人之權利：本公司在與股東、客戶、供應商、員工及往來銀行均保持順暢之溝通管道，並尊重及維護其應有合法之權益。</p> <p>4. 董事及監察人進修之情形：本公司依據主管機關之規定定期辦理相關資訊公告申報事宜。</p> <p>5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形及客戶政策之執行情形：本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行。</p> <p>6. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形等：本公司已依股東會決議為董事及監察人購買責任保險。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	不適用。	

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 系之公 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	陳宏守			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	
董事	楊建國(註4)		√	√			√	√	√				√		是
獨立董事	鄭嘉良(註5)	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
其他	黃文丁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：於101年7月5日改選時卸任。

註5：於101年7月5日改選時新任。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：101 年 6 月 27 日至 104 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳宏守	2	0	100%	連任 (101 年 7 月 5 日改選)
委員	楊建國	1	0	100%	於 101 年 7 月 5 日改選時卸任，任職期間共計 1 次薪資報酬委員會
委員	鄭嘉良	1	0	100%	於 101 年 7 月 5 日改選時新任，任職期間共計 1 次薪資報酬委員會
委員	黃文丁	2	0	100%	連任 (101 年 7 月 5 日改選)

### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 尚未制定。</p> <p>(二) 蔚華教育基金會投入在地公益事務，積極培育不同領域的人才，致力透過各項計畫的推廣，實踐企業公民的社會責任，以達永續經營目標。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成长。</p>	<p>符合企業社會責任實務守則。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 全公司推行垃圾分類及資源回收，減少對環境污染衝擊。</p> <p>(二) 公司設有專責人員並委由專業廠商負責環境管理相關事宜。</p> <p>(三) 公司設有專責人員負責環境管理相關事宜。</p> <p>(四) 本公司勵行節能減碳措施，加強清潔保養以發揮冷氣效能等；而辦公室則逐步推動無紙化作業，午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用。</p>	<p>符合企業社會責任實務守則。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司相關管理辦法及內控制度進行，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司定期針對全體員工辦理健康檢查，並指定專責人員定期參訓「防火管理人訓練班」取得證照，以維護員工及資產安全。</p> <p>(三) 本公司每月定有員工日說明公司營運現況，並隨時聆聽員工之聲音，以瞭解勞資雙方想法以促進勞資雙贏。</p> <p>(四) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司客戶權益申訴之相關問題，公平、即時處理客戶之申訴或報修。</p> <p>(五) 公司每年與供應商合作參展，藉由展會傳遞公司對社會責任之經營理念。</p> <p>(六) 公司透過蔚華教育基金會、實物捐贈及企業志工服務等方式協助仁啓晨曦中心募款。</p>	<p>符合企業社會責任實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司網站揭露有本公司透過蔚華教育基金會推動企業社會責任相關資訊，並設有專人負責資料維護更新。 (二) 無。	符合企業社會責任實務守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但日常運作皆依法令規定及精神執行。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司成立蔚華教育基金會，基於取之於社會用之於社會之理念，積極履行企業公民責任，以達永續經營之目標。 1. 藝文教育推展：協辦地方文化之講座與研習活動，推廣鄉土教育；扶植在地藝文團隊，贊助其大型表演活動及社區藝文推廣，並建置多方交流的平臺。 2. 鄰里公益參與：資助新竹特殊教育機構；協助醫療教育推動與執行。 3. 校園活動：資助偏遠山區原住民的學前教育和音樂教學計畫。藉由常態性體育活動推廣與校際賽事及暑期營隊舉辦，帶動各級學校的運動風氣及社區參與。 4. 世界公民教育：贊助法治教育向下扎根專案，培養下一代法治觀念與民主素養；贊助跨國醫學交流計畫，協助第三世界國家分享進步醫療的好處。 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 符合上市上櫃公司誠信經營守則。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 已訂定「誠信經營守則、作業程序及行為指南」，以深化誠信經營之企業文化。 (二) 從事商業行為之過程，除符合法令外，與相關單位及人員溝通不得有不誠信行為。 (三) 訂有不當利益之認定標準、相關情形之處理程序及違反者之紀律處分。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司從業人員所簽聘僱契約，訂有相關規範。 (二) 董事長暨執行長室就最新規範提報執行長及董事會報告。 (三) 於執行公司業務時，發現有利害衝突之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及專責單位，直屬主管應提供適當指導。 (四) 就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討；稽核單位於例行稽核作業規畫時就整體考量進行設計，執行後提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲及申訴制度。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 將於公司網站揭露誠信經營政策。 (二) 將於內部規章、年報或其他文宣等對外文件中揭露誠信經營政策及執行情形，並適時於對外活動上宣示。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，訂有本身之誠信經營守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司配合100/8/12「臺證上一字第1000026933號」函所訂「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，就本公司之「誠信經營守則」參考「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」更新為「誠信經營守則」，並於102/5/9日董事會議決通過，同時廢止原100年4月27日所訂「誠信經營守則」；以精簡本公司管理規範，有效管控規範內容之完整性，並便於做為同仁實務上之參考依據。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：	本公司於102/5/9通過「誠信經營守則、作業程序及行為指南」後，將依規範調整相關作業之處理程序。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式：

請詳見公司網站之投資人專區相關訊息 (<http://www.spirox.com.tw/index.php/en/investors-en>)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱第 21 頁：「公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因一第七項」。

(九) 內部控制制度執行狀況

(1) 內部控制制度聲明書：請參閱第 75 頁。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 101 年度股東常會重要決議：

- (1)承認一〇〇年度營業報告書及財務報表。
- (2)一〇〇年度盈餘分派案。
- (3)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- (4)通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
- (5)通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。
- (6)通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
- (7)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
- (8)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (9)通過本公司董事及監察人改選案。
- (10)解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

2. 101 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

(1)101 年 2 月 9 日

- a. 通過註銷一〇〇年第一次買回本公司股份，並訂定減資基準日案。
- b. 通過召開民國一〇一年度股東常會之時間及地點。
- c. 通過修訂本公司民國一〇一年年度稽核計畫。
- d. 通過補選本公司薪酬委員會委員乙名提案。
- e. 通過結束本公司南科分公司投資計畫，並撤銷南科分公司登記。
- f. 通過分別提供子公司浩網、安盟、Stockton 背書保證，總額度限額為新台幣三億八千八百萬元整。
- g. 通過與臺灣土地銀行建立授信往來。

(2)101 年 3 月 27 日

- a. 通過本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。
- b. 通過本公司一〇〇年度盈餘分派案。
- c. 擬具本公司一〇〇年度之內部控制制度聲明書。
- d. 修訂本公司「公司章程」案。
- e. 修訂本公司「股東會議事規則」案。
- f. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
- g. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
- h. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- i. 修訂本公司「對子公司之監控作業辦法」案。
- j. 增訂本公司「適用國際會計準則管理辦法」案。
- k. 增訂本公司「會計專業判斷、會計政策與估計變動作業程序」案。
- l. 修訂本公司「內部控制制度」案。
- m. 通過本公司董事及監察人改選案。
- n. 通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。
- o. 通過本公司民國一〇一年股東常會股東提名獨立董事權及書面提案受理期間。
- p. 通過公告本公司一〇一年股東常會召集事由。
- q. 通過本公司薪資報酬委員會所提「薪酬委員會組織規程」修正案。
- r. 通過本公司薪資報酬委員會所提訂定 100 年董監酬勞佔可分配盈餘之比例案。

- s. 通過本公司薪資報酬委員會所提訂定「董事、監察人薪資報酬與評估辦法」案。
  - t. 通過本公司薪資報酬委員會所提訂定「經理人薪資報酬與評估辦法」案。
  - u. 通過本公司薪資報酬委員會所提審查經理人個別固定薪資報酬案。
  - v. 通過本公司薪資報酬委員會所提審查新任經理人個別固定薪資報酬案。
- (3)101年5月3日
- a. 通過本公司獨立董事提名候選人資格審議。
  - b. 通過本公司自一〇一年半年報起更換會計師事務所及簽證會計師案。
  - c. 通過本公司擬繼續與上海商業儲蓄銀行及台北富邦銀行授信往來。
- (4)101年6月27日
- a. 通過選任本公司董事長案。
- (5)101年7月5日
- a. 通過本公司現金股利發放之除息基準日期案。
  - b. 通過選任本公司第二屆薪酬委員會三名委員案。
- (6)101年8月23日
- a. 通過本公司一〇一年上半年度財務報表案。
  - b. 通過本公司與中華開發工業銀行、永豐銀行及玉山銀行授信續約案。
  - c. 通過本公司薪資報酬委員會所提經理人年度調薪案。
  - d. 通過本公司薪資報酬委員會所提經理人員工分紅分派案。
  - e. 通過本公司薪資報酬委員會所提董監酬勞分派案。
- (7)101年10月25日
- a. 通過本公司本公司一〇二年年度稽核計畫案。
  - b. 通過改聘本公司竹科分公司經理人案。
  - c. 通過本公司擬繼續與台新銀行授信往來案。
- (8)102年1月31日
- a. 通過本公司召開一〇二年度股東常會之時間及地點案。
  - b. 通過本公司一〇一年第四季及一〇二年每季度捐贈蔚華教育基金會新台幣參佰萬元整案。
  - c. 通過本公司擬繼續與第一商業銀行維持授信往來案。
  - d. 通過本公司薪資報酬委員會所提經理人年終獎金分派案。
- (9)102年3月28日
- a. 通過本公司一〇一年度營業報告書、財務報告及合併財務報告案。
  - b. 通過本公司一〇一年度盈餘分派案。
  - c. 擬具本公司一〇一年度之內部控制制度聲明書。
  - d. 通過本公司擬調增對子公司浩網、孫公司安盟及孫公司 Stockton 背書保證總額度至新台幣肆億壹仟柒佰萬元整案。
  - e. 通過本公司指定背書保證專用印鑑保管人案。
  - f. 通過本公司民國一〇二年股東常會股東書面提案受理期間及處所案。
  - g. 通過公告本公司一〇二年股東常會召集地點及事由案。



h. 通過本公司薪資報酬委員會所提一〇一年董監酬勞佔可分配盈餘之比例案。

(10)102年5月9日

- a. 對欣傳增資三仟萬元整案。
- b. 修訂本公司「公司章程」案。
- c. 修訂本公司「股東會議事規則」案。
- d. 修訂本公司「董事會議事規範」案。
- e. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。
- f. 新訂本公司「誠信經營守則、作業程序及行為指南」，同時廢止「誠信經營守則」案。
- g. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- h. 通過子公司之「取得或處分資產處理程序」案。
- i. 通過改聘本公司竹科分公司經理人案。
- j. 通過本公司擬繼續與上海商業儲蓄銀行維持授信往來案。
- k. 通過補充公告本公司102年股東常會召集事由案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截止年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	涂嘉玲	許新民	101.1.1-101.3.31	無
資誠聯合會計師事務所	曾國華	王偉臣	101.4.1-101.12.31	基於整合企業集團資源、經營發展及內部管理之需要。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V		
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			V	
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				V
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

民國 101 年度年度審計公費為 2,370 仟元（含前任會計師及繼任會計師），而全年非審計公費為 5,030 仟元（含前任會計師及繼任會計師），非審計服務主要係執行 97 年及 98 年稅務行政救濟。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司 101 年度更換會計師事務所，惟審計公費並無較前一年度減少之情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 五、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	101年5月3日		
更換原因及說明	基於整合企業集團資源、經營發展及內部管理之需要而更換簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	<p>100年及99年期中財務報告出具保留意見之查核(或核閱)報告，主係按權益法評價之被投資公司之投資損益，未經會計師查核(或核閱)。</p> <p>100年度及99年度財務報告出具修正式無保留意見，原因係：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>自100年1月1日起，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」第三次修訂之規定處理。</li> <li>自100年1月1日起，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定處理。</li> </ol>		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	曾國華、王偉臣
委任之日期	101年5月16日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

前任會計師無不同意見，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 28 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長暨總經理	黃峻傑	0	0	0	0
董事	吳建璋	0	0	0	0
董事	蘇毅勝(註 1)	0	0	0	0
董事	農怡投資(註 2)	0	0	0	0
董事兼策略投資長	許宗賢	0	0	0	0
董事	陳有諒	0	0	0	0
董事	黃修權(註 3)	0	0	0	0
董事兼總技術顧問	楊宏澤(註 4)	0	0	0	0
董事	楊建國(註 5)	0	0	0	0
獨立董事	鄭嘉良	0	0	0	0
獨立董事	陳宏守	0	0	0	0
監察人	楊建國(註 6)	0	0	0	0
監察人	蔡文預	0	0	0	0
監察人	錦雲投資	0	0	0	0
監察人代表人	許宗富	0	0	0	0
監察人代表人	楊啓招(註 7)	0	0	0	0
事業群總經理	吳建璋(註 8)	0	0	0	0
事業群總經理	陳志德(註 9)	0	0	0	0
事業群總經理	楊耀州(註 10)	0	0	0	0
副總經理	黃子哲	0	0	0	0
副總經理	黃逸庭	0	0	0	0
副總經理	馬千祥(註 11)	0	0	0	0
協理	彭盛勳	0	0	0	0
協理	黃俊琅(註 12)	0	0	0	0
協理	鄭謝雄(註 13)	0	0	0	0
資深協理	呂建坤(註 14)	0	0	0	0
資深財務經理	馬淑琴	0	0	0	0
會計經理	廖仁昌	0	0	0	0

註 1:蘇毅勝於 101 年 6 月 27 日股東會改選時卸任。 註 2:農怡投資於 101 年 6 月 27 日股東會改選時卸任。

註 3:黃修權於 101 年 6 月 27 日股東會改選時就任。

註 4:楊宏澤於 101 年 6 月 27 日股東會改選時卸任董事。並於 101 年 6 月 29 日卸任總技術顧問。

註 5:楊建國於 101 年 6 月 27 日股東會改選時卸任董事。

註 6:楊建國於 101 年 6 月 27 日就任監察人，於 101 年 11 月 30 月辭任。

註 7:楊啓招於 101 年 6 月 27 日股東會改選時卸任。

註 8:吳建璋於 101 年 8 月 31 日離職。

註 9:陳志德於 102 年 3 月 31 日離職。

註 10:楊耀州於 101 年 9 月 1 日就任。

註 11:馬千祥於 101 年 10 月 31 日離職。

註 12:黃俊琅於 101 年 6 月 29 日離職。

註 13:鄭謝雄於 101 年 4 月 13 日離職。

註 14:呂建坤於 102 年 5 月 9 日就任成爲經理人。

(二)股權移轉或股權質押之相對人爲關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
長怡投資股份有限公司 代表人:許宗賢	7,458,664	5.71%	-	-	-	-	許宗賢	該公司之法人代表	-
許作鈿	7,061,930	5.41%	-	-	-	-	永大機電工業股份有限公司	該公司董事長之二親等以內親屬	-
陳有諒	6,083,080	4.66%	-	-	-	-	-	-	-
黃峻傑	4,873,080	3.73%	2,161,600	1.66%	93,600	0.07%	-	-	-
許宗賢	4,424,534	3.39%	-	-	-	-	晨怡投資股份有限公司	該公司之法人代表	-
蘇塘	2,599,131	1.99%	-	-	-	-	-	-	-
蘇毅勝	2,588,939	1.98%	281,666	0.22%	-	-	-	-	-
永大機電工業股份有限公司 代表人:許作立	2,360,226	1.81%	-	-	-	-	許作鈿	該公司董事長之二親等以內親屬	-
永彰機電股份有限公司 代表人:鄭萬來	2,350,677	1.80%	-	-	-	-	-	-	-
吳建璋	2,274,538	1.74%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：  
本公司長期股權投資，均由本公司單一持股，無綜合持股情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份(股)	未發行股份(股)	
普通股	130,594,755	89,405,245	220,000,000

102年4月28日

##### 2. 股本形成經過

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股數(股)	金額(千元)	股數(股)	金額(千元)	股本來源 (千元)	以現金以外 資產抵充股 數者
76.12	10,000	500	5,000	500	5,000	創立股本	-
84.01	10,000	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 20,000	-
84.12	10,000	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 35,000	-
87.05	10,000	16,000	160,000	10,000	100,000	現金增資 40,000	-
88.08	10,000	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資 60,000	-
89.06	10	120,000,000	1,200,000	75,000,000	750,000	現金增資 590,000	-
90.07	10	120,000,000	1,200,000	102,530,000	1,025,300	盈餘轉增資 275,300.00	-
91.08	10	220,000,000	2,200,000	121,196,500	1,211,965	盈餘轉增資 186,665.00	-
92.07	10	220,000,000	2,200,000	129,348,825	1,293,488	盈餘轉增資 81,523.25	-
92.08	10	220,000,000	2,200,000	134,893,066	1,348,931	合併發行新股 55,442.41	-
93.06	10	220,000,000	2,200,000	144,531,920	1,445,319	盈餘轉增資 96,388.54	-
94.01	10	220,000,000	2,200,000	146,670,920	1,466,709	員工認股權執行新股 21,390.00	-
94.07	10	220,000,000	2,200,000	147,885,920	1,478,859	員工認股權執行新股 12,150.00	-
94.08	10	220,000,000	2,200,000	148,314,920	1,483,149	員工認股權執行新股 4,290.00	-
94.09	10	220,000,000	2,200,000	161,578,796	1,615,788	盈餘轉增資 132,638.76	-
94.11	10	220,000,000	2,200,000	161,757,796	1,617,578	員工認股權執行新股 1,790.00	-

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(千元)	股數(股)	金額(千元)	股本來源 (千元)	以現金以外 資產抵充股 款者	其他
95.03	10	220,000,000	2,200,000	162,263,796	1,622,638	員工認股權執行新股 5,060.00	-	95年3月2日經授簡字第 09501035890 號
95.05	10	220,000,000	2,200,000	164,174,796	1,641,748	員工認股權執行新股 19,110.00	-	95年5月18日經授簡字第 09501085310 號
95.08	10	220,000,000	2,200,000	165,410,796	1,654,108	員工認股權執行新股 12,360.00	-	95年8月8日經授簡字第 09501173170 號
95.09	10	220,000,000	2,200,000	182,303,904	1,823,039	盈餘轉增資 168,931.08	-	95年9月28日金管證一字第 0940128246 號
95.11	10	220,000,000	2,200,000	182,338,904	1,823,389	員工認股權執行新股 350.00	-	95年11月8日經授簡字第 09501250750 號
96.04	10	220,000,000	2,200,000	182,999,904	1,829,999	員工認股權執行新股 6,610.00	-	96年4月10日經授簡字第 09601067880 號
96.05	10	220,000,000	2,200,000	184,044,904	1,840,449	員工認股權執行新股 10,450.00	-	96年5月21日經授簡字第 09601109810 號
96.08	10	220,000,000	2,200,000	184,309,904	1,843,099	員工認股權執行新股 2,650.00	-	96年8月7日經授簡字第 09601187020 號
96.08	10	220,000,000	2,200,000	194,183,602	1,941,836	盈餘轉增資 98,736.98	-	96年8月29日經授簡字第 09601210480 號
96.12	10	220,000,000	2,200,000	194,296,602	1,942,966	員工認股權執行新股 1,130.00	-	96年12月19日經授簡字第 09601308730 號
97.03	10	220,000,000	2,200,000	194,331,602	1,943,316	員工認股權執行新股 350.00	-	97年3月4日經授簡字第 09701052150 號
97.05	10	220,000,000	2,200,000	194,921,602	1,949,216	員工認股權執行新股 5,900.00	-	97年5月20日經授簡字第 09701118170 號
97.07	10	220,000,000	2,200,000	195,273,602	1,952,736	員工認股權執行新股 3,520.00	-	97年7月22日經授簡字第 09701176970 號
97.08	10	220,000,000	2,200,000	209,723,028	2,097,230	盈餘轉增資 144,494.26	-	97年8月7日經授簡字第 09701199080 號
97.10	10	220,000,000	2,200,000	126,042,417	1,260,424	員工認股權執行新股 710.00 現金減資 837,516.11	-	97年10月9日經授簡字第 09701256610 號
98.08	10	220,000,000	2,200,000	134,100,755	1,341,007	盈餘轉增資 50,416.97 員工分紅轉增資 30,166.41	-	98年8月27日經授簡字第 09801195810 號
101.02	10	220,000,000	2,200,000	130,594,755	1,305,947	註銷庫藏股(35,060)	-	101年2月16日經授簡字第 10101026470 號

## (二)股東結構

股東結構 數量		102年4月28日				
		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人
人數(人)	0	0	34	9,630	42	9,706
持有股數(股)	0	0	20,130,112	105,861,207	4,603,436	130,594,755
持股比例	0.00%	0.00%	15.41%	81.07%	3.52%	100%

註：本公司無陸資持股。



### (三)股權分散情形

每股面額 10 元

102 年 4 月 28 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	3,883	1,092,529	0.84
1,000 至 5,000	3,748	8,683,670	6.65
5,001 至 10,000	981	7,582,107	5.81
10,001 至 15,000	303	3,813,430	2.92
15,001 至 20,000	203	3,753,267	2.87
20,001 至 30,000	188	4,755,336	3.64
30,001 至 40,000	92	3,202,495	2.45
40,001 至 50,000	63	2,896,855	2.22
50,001 至 100,000	123	8,734,855	6.69
100,001 至 200,000	48	6,716,245	5.14
200,001 至 400,000	30	8,804,661	6.74
400,001 至 600,000	15	7,217,430	5.53
600,001 至 800,000	5	3,252,098	2.49
800,001 至 1,000,000	5	4,631,336	3.55
1,000,001 以上	19	55,458,441	42.46
合 計	9,706	130,594,755	100

### (四)主要股東名單

102 年 4 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
晨怡投資股份有限公司		7,458,664	5.71%
許作鈿		7,061,930	5.41%
陳有諒		6,083,080	4.66%
黃峻樑		4,873,080	3.73%
許宗賢		4,424,534	3.39%
蘇塘		2,599,131	1.99%
蘇毅勝		2,588,939	1.98%
永大機電工業股份有限公司		2,360,226	1.81%
永彰機電股份有限公司		2,350,677	1.80%
吳建璋		2,274,538	1.74%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		100 年	101 年	102 年 3 月 31 日
		追溯調整前	追溯調整後			
每股市價	最高(元)	追溯調整前		25.15	15.70	13.40
		追溯調整後		25.15	(註)	不適用
	最低(元)	追溯調整前		12.45	10.10	12.05
		追溯調整後		12.45	(註)	不適用
	平均(元)	追溯調整前		19.03	12.33	12.63
		追溯調整後		19.03	(註)	不適用
每股淨值	分 配 前(元)			20.19	20.74	21.36
	分 配 後(元)			19.85	(註)	—
每股盈餘	加權平均股數(股)			132,731,970	130,151,173	130,151,173
	每股盈餘(元)	調整前		0.75	0.49	0.11
		調整後		0.75	(註)	—
每股股利	現金股利(元)			0.35	0.30	—
	無償配股	盈餘配股(元)		—	—	—
		資本公積配股(元)		—	—	—
	累積未付股利(元)			—	—	—
投資報酬分析	本 益 比			25.37	25.16	—
	本 利 比			54.37	41.10	—
	現金股利殖利率			1.84%	2.43%	—

註：101 年度盈餘分配案尙未經股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司年度總結算如有盈餘應先提繳稅款，彌補已往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或回轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，再作分派：董事及監察人酬勞不高於百分之五，員工紅利不低於百分之五，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。
2. 配合證期會規定前項盈餘之分派得經股東會之決議保留全部或部份為未分配盈餘，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金需求預算等因素，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。
3. 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。
4. 本次股東會擬議股利分配：  
依據本公司一〇一一年度盈餘分配表，擬自未分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 39,178,427 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司民國一〇一一年度盈餘分派案無此擬案，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

(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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司估列員工分紅及董監酬勞係以章程所定之成數為基礎估列，按一定比例提列（員工分紅為 20% 及董監酬勞為 4%）員工分紅及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據前述員工分紅費用化之金額及次年年度股東會決議前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異且其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，則視為會計估列變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工現金紅利：14,771,000 元

董事、監察人酬勞：2,955,000 元

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本期因無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

因應員工紅利及董監酬勞費用化，故不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

股東會決議通過民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

單位：新台幣仟元

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	\$17,903	\$17,904	(\$1)	(註)
董監酬勞	\$3,558	\$2,685	\$873	(註)

註：係民國一〇〇年度估計產生之差異，且該差異金額已列為民國一〇一一年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

102年5月15日

員工認股權憑證種類	99年第1次 員工認股權憑證	99年第2次 員工認股權憑證
申報生效日期	99/6/23	99/8/24
發行(辦理)日期	100/05/03	100/6/27
發行單位數	6,500單位	6,500單位
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	4.98%	4.98%
認股存續期間	100/05/03~106/05/02	100/06/27~106/06/26
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	4,760,000	4,808,000
未執行認股者其每股認購價格	19.00	15.50
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	3.64%	3.68%
對股東權益影響	由於本認股權憑證於發行日屆滿二年後，於四年內執行完畢，對原股東權益產生逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限。	由於本認股權憑證於發行日屆滿二年後，於四年內執行完畢，對原股東權益產生逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
經理人	董事長暨總經理	黃峻樑	3,230,000	2.47%	-	-	-	-	-	-	-	-
	榮譽董事長暨策略投資長	許宗賢										
	副董事長暨事業群總經理	吳建璋(註 1)										
	事業群總經理	陳志德(註 2)										
	事業群總經理	楊耀州(註 3)										
	副總經理	黃子哲										
	副總經理	黃逸庭										
	副總經理	馬千祥(註 4)										
	協理	彭盛勳										
	協理	黃俊琅(註 5)										
	協理	鄭謝雄(註 6)										
	財務主管	馬淑琴										
會計主管	廖仁昌											

註 1: 原副董事長暨事業群總經理吳建璋於 101 年 6 月 27 日卸任副董事長，並於 101 年 8 月 31 日離職

註 2: 陳志德於 102 年 3 月 31 日離職

註 3: 楊耀州於 101 年 9 月 1 日接任事業群總經理

註 4: 馬千祥於 101 年 10 月 31 日離職

註 5: 黃俊琅於 101 年 6 月 29 日離職

註 6: 鄭謝雄於 101 年 4 月 13 日離職

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露事項：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本公司設立於民國七十六年十二月十一日，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、電源供應器之設計及銷售業務，微電腦及其週邊設備之銷售與修理及電腦之軟體設計，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及原料之代理、報價、投標及經銷業務。

##### 2.公司所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

101 年度主要產(商)品	營業收入淨額	營業比重
銷貨收入	2,046,711	92%
裝機維修收入及其他收入	184,728	8%
合 計	2,231,439	100%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司秉持永續經營的理念，不斷為半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件產業尋找最有效益，合乎產業需求的解決方案，從國外原廠製造，研發自有產品技術到提供客製化產品與服務，本公司擁有充分的資源及能力，整合相關產品，持續帶給客戶與夥伴更有價值的競爭優勢。本公司深知每一個問題存在著更有效率及更具經濟效益的解決方法，致力於找出從設計、製造、封裝到測試最聰明的解決方案，形成「專業經銷服務 (Professional Distribution)」、「整合型服務 (Integrated Service)」、「自有產品開發與生產製造 (Own Products & Manufacturing)」三大核心事業，其主要業務內容分述如下：

#### I.專業經銷及服務

隨著半導體產業競爭全球化，半導體廠商為保有業務優勢，除針對製造成本嚴加控管外，並積極提升技術，本公司為提供客戶最先進之技術及設備，與世界級大廠密切合作，主要之產品項目及服務為：

##### (1) 半導體及積體電路設計及驗證設備之代理銷售及維修服務

A.邏輯 IC 設計驗證系統 (Logic IC Validation System)

B.混合訊號與系統單晶片 IC 設計驗證系統 (Design-Driven Engineering Test For Mixed-Signal ICs And SOCs)

##### (2) 半導體及薄膜電晶體液晶顯示器製程設備之維修服務

A.寬幅量測機 (CD Measurement System)

##### (3) 半導體及積體電路封裝及測試設備之代理銷售、維修及整合服務

A.全自動晶圓針測機 (Prober)(限維修及整合服務)

B.積體電路測試設備 (Tester)

C.IC 最終測試分類機 (Handler)

- (4) 半導體及積體電路測試設備相關零組件，耗材之銷售及維修服務
  - A. IC 測試高性能多層印刷電路板
  - B. 其他：測試座、繼電器、測試印刷電路板…等
- (5) 測試、量測與監控儀器之代理銷售
  - A. 示波器 (Oscilloscope)
  - B. 邏輯分析儀 (Logic Analyzer)
  - C. 任意波形產生器 (Signal Generator)
  - D. 數位時脈系統 (Digital Multimeter)
  - E. 頻譜分析儀 (Spectrum Analyzer)

## II. 整合型服務

本公司藉由專業經銷設備所累積的豐碩經驗，依據市場趨勢及客戶需求，提供下列高附加價值之整合型服務：

- (1) 客製化硬體解決方案：依客戶個別需求，協助設計及生產探針卡、承載板與測試針測介面等。
- (2) 產品測試套裝模組：為客戶量身訂製之各項軟體解決方案，可應用射頻 IC、網通、數位影音、各式記憶體等不同應用產品之測試。
- (3) 蔚華技術中心：導入最新市場趨勢及生產技術，降低客戶國外受訓成本，推出專業技術訓練課程服務客戶。
- (4) 亞洲維修中心：本公司與美國合作夥伴共同成立維修中心，提供大型積體電路測試機電路板維修及系統校正的即時快速維修服務。
- (5) IC 驗證工程中心：為協助 IC 設計業者縮短產品上市時間與成本，設立 IC 驗證中心提供一系列的技術服務，包括設計除錯、可靠性分析、故障分析、去封裝/去層次、與電路修補等服務。

## III. 自有產品開發與生產製造

本公司除持續提供半導體供應鏈及 3C 電子產品關鍵零組件產業於上述「一應俱全」整合解決方案外，亦相當重視自有技術之深耕；除自行研發外也透過旗下轉投資公司針對不同的市場領域進行開發。

## 4. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 平面顯示器產業製程相關零組件及設備
- (2) 平面顯示器產業生產自動化相關設備
- (3) 半導體製程相關設備
- (4) 電子產業製程相關檢測儀器設備
- (5) MEMS 測試機及相關介面

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

從 PC 的興起、網際網路革命、消費性電子產品成爲主流、行動通訊的進步及觸控面板的應用，半導體科技產品與現代社會及人們日常生活已密不可分。台灣半導體產業獨樹一格之垂直專業分工型態，從 IC 的設計、晶圓代工、封裝至測試，形成產業群聚效應；台灣 IC 設計業、晶圓代工與封裝測試業更居全球之重要地位；爲拉大與競爭對手差距，晶圓代工龍頭台積電積極朝向 14 奈米及以下製程邁進；台灣產業之生產效率與製造技術已無人能望其項背！另就中國大陸地區而言，不啻是台灣產業發展的另一個舞台，隨著終端產品製造與勞力密集產業的移入，進而降低生產成本、增強競爭力，同時亦放眼於當地龐大的內需市場；另一方面，在配合政府政策下，台灣地區因部分產業之外移而騰出有限資源(水、電、空間、人才)，得以繼續投資次世代的產業及知識經濟，台灣及中國地區產業互補、互惠及互利局面已然形成。

雖然一百零一年至今產業景氣受到歐債危機、美國實行量化寬鬆政策、中國嚐試以內需帶動經濟及日本藉由貨幣貶值支撐經濟復甦的影響，根據國際貨幣基金(IMF)資料，2012 年全球經濟成長率爲 3.3%，在綜合影響充滿不確定性下，IMF 預測 2013 年全球經濟成長率爲 3.5%，預期僅溫和成長。

展望 2013 年，延續智慧型手機及平板電腦成長、平面顯示器於新興國家的換機潮及 Smart TV 等數位家庭相關產品概念相繼成熟下，帶動整體市場需求，各家廠商無不於強調觸控、高解析度、省電、變薄、聲控、導航甚至提高亮度之發展方向下全力搶攻，預期將持續爲 IC 產業注入成長動能，拓璞產業研究所(TRI)預測 2013 年全球、台灣及大陸 IC 產業成長率分別爲 3.9%、9.3%及 19.1%。

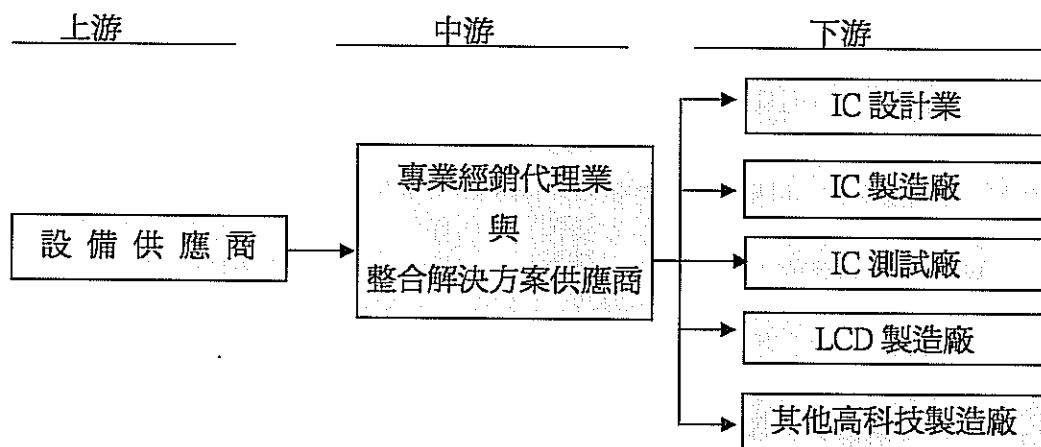
於中國市場，在中國十二五計畫當中，七大戰略性新興產業：資訊技術、環保節能、新能源、生物、高端設備製程、新材料及新能源汽車，這些產業會用到大量 IC 產品，預期都將刺激中國 IC 產業長期成長，拓璞產業研究所(TRI)預測 2013 年大陸 IC 產業成長率爲 19.1%。

此外，屬半導體支援工業之半導體設備業，因設備品質之穩定度及精密度，與業者製程良率息息相關，且其新技術開發之實用化，更扮演著新興製程導入量產之關鍵性角色，使半導體設備業之發展現況切合半導體業之成長趨勢，且其景氣之變動與業者之資本支出相關，而半導體業者資本支出又可區分爲「擴充產能支出 (Capacity Buy)」及「新技術支出 (Technology Buy)」，其中擴充產能支出係因半導體應用市場需求所推動，新技術支出則係爲維持競爭力所必須，故擴充產能支出會受終端應用市場需求榮枯而增減，而新技術支出則通常維持一定水準的比例。

綜合觀之，2012 年終端市場需求雖穩定，然在延續行動通訊市場(智慧型手機、平板電腦)成長下，產業需求回溫，TRI 估計 2013 年全球半導體之成長率爲 4.5%。



## 2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司身為專業之半導體設備及量測儀器經銷代理業者，同時提供系統整合、生產自動化、及致力發展之 IP，於整個半導體設備及量測儀器產業價值鏈中，扮演著上游設備供應商及下游設備使用者之間橋樑的角色，且致力於三方共榮(WIN-WIN-WIN)成長之和諧關係。

對上游設備供應商而言，本公司針對市場需求及科技發展，隨時回饋市場資訊予設備供應商，作最佳調整的彈性產品策略，另就經營實力而言，本公司於台灣及大陸耕耘多年，深受客戶肯定及信賴，紀錄優良的通路績效，使上游設備供應商更能信賴本公司，而將設備交由本公司代理經銷。

對下游設備使用者而言，本公司則可針對他們生產需求，提供設備與應用的最佳解決方案，降低產品上市的時間(Time to Market)、提高生產效率(Throughput)，以專業優質客製化服務形成與客戶穩定長久的夥伴關係。

## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司主要產品發展趨勢如下：

### (1) 積體電路測試設備

在講求「行動通訊」的今日，輕、薄、短、小及移動性已成為各種手持式應用產品的共同趨勢，進而影響上游業者持續加強系統單晶片(SOC)、微機電(MEMS)、射頻晶片及電源管理晶片之研發，故陸續推出或改良提升系統單晶片測試設備、微機電測試設備、射頻晶片測試設備及類比 IC 測試設備。

### (2) 測試、量測與監控儀器

隨著類比轉換至數位，以及標準畫質(SD)轉換至高畫質(HD)之發展，設施中必須能夠處理色域監控的方式、HD 3Gb/s SDI 轉型、時序與同步處理、攝影機量測與監測及音訊視訊延遲處理。

#### 4.競爭情形

僅說明占營收比重較高所經銷代理之產品，其競爭情形如下：

##### (1) 積體電路測試設備

測試設備主要供應商以歐美及日本設備商為主，歐美產品主力在於系統單晶片(SoC)及混合訊號、射頻測試機，日本專精於記憶體市場，至於國內設備則尚處於起步階段。本公司所經銷代理之 LTX-Credence 測試設備，其所測試之產品橫跨混訊、射頻與類比 IC，因涵蓋市場範圍較大，可因應產業趨勢變化隨時彈性調整銷售及產品策略。

##### (2) 測試、量測與監控儀器

本公司及所屬子公司為為台灣及大陸兩岸最大測試儀器整合代理平臺，主要供應商來自美國，可根據客戶的需求提供靈活並多樣化的選擇。

#### (三)技術及研發概況

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 期 間	101 年度	截至 102/03/31 止
研發費用	96,392	16,280

##### 2.開發成功之技術或產品

101 年度持續進行升級開發成功之技術或產品計有：

###### (1)Solution Kits

- A. 高速傳輸介面測試應用之持續研發，已應用於機上盒、面板類 IC 上 HDMI 及 LVDS 等高速測試並導入量產，針對 MIPI 高速介面也在持續發展中。
- B. RF 通訊測試應用，針對 connectivity 類產品導入 C/P 值較高的解決方案，手機類產品也持續開發 lower cost solution。
- C. 記憶體相關元件測試應用，如應用於 MMC、Memory stick。

(2)開發整合測試環境軟體提供客戶全自動化的生產環境。

(3)開發測試機台檢測專用板及測試程式，提供客戶更直覺的機台診斷結果，加速機台維修速度。

(4)ADC/DAC 內建自我測試線路設計：提供類比-數位轉換器(ADC)與數位-類比轉換器(DAC)架構內建自我測試電路，具備隨機測試資料產生、靜態參數(含 DNL、INL)與動態參數(含 SNR、THD)同時一次測試方法，並可提供自動測試機台軟體，以大幅縮減測試類比-數位轉換器(ADC)與數位-類比轉換器(DAC)所需時間，本技術已取得多項美國專利。

(5)IC 晶片設計完成後，雖經設計模擬工具驗證完成，但經製程製作後，由於製程誤差或設計未完全考慮因素，造成第一顆 IC 矽晶片產出後，無法正常工作之情形，往往需反覆進行診錯、光罩與重新製造過程，不僅耗成本亦費時，

本公司 IC 驗證中心建構先進之故障分析 (Failure Analysis)、可靠度分析，完成下列技術之開發，並提供客戶以下完整解決方案服務：

- A. 積體電路設計驗證與偵錯，提供晶片時序分析、邏輯功能驗證；
- B. 晶片與 IC 封裝之微電路開關、短路非接觸、非破壞性磁感應測試與錯誤分析(Failure Analysis, FA) ；
- C. 提供晶片微電路聚焦離子束(FIB)切割與連接(Cut and Link)服務；
- D. 靜電荷放電(ESD)測試服務，提供 IC 對於人體、機具與元件靜電荷放電模式耐受度標準測試；
- E. 去 IC 封膠 (Decap) 服務；
- F. 靜態紅外線熱與光子輻射偵測技術；
- G. 先進靜態與動態雷射掃描技術。

(6)可運用在三軸加速器之 MEMS 工程測試機。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計劃

###### (1) 行銷與產品策略

###### ①增加產品線之完整性，積極跨入新興產業

由深植已久之半導體生產設備經銷領域立足，延伸至上游的 IC 設計、矽智財(IP)開發及驗證等領域，擴大所代理產品線及所提供專業服務之廣度及深度，並因應市場趨勢變化，引進新興產品。此外，本公司亦積極跨入平面顯示器、無線網路通訊等其他高科技產業生產製造設備及生產解決方案之市場。藉由蔚華的核心競爭力以及最擅長的角色－系統整合－切入，提供完整且最適合的解決方案及客製化的服務。

###### ②強化所代理設備之應用，提升其附加價值

推行自行研發之應用軟體解決套件(Application Software Solution Kits)，提供設備之客製化應用，提升附加價值。

###### ③增強相關產品及原物料之銷售及代理

原物料若係量大而單價高者，不但可健全全方位解決方案之完整性，又可穩定營收與獲利。本公司正積極引進如特殊 IC 腳座、特殊產品用探針卡等高單價、高利潤消耗性零組件，並將進一步整合消費性產品經銷功能，以擴大銷售面，建立穩定及持續性的收入來源，強化組織。

###### ④加強自有產品之生產與銷售

自有軟硬體產品的生產及開發，本公司已累積有相當的經驗與實力，未來此方面將著重與現有經銷產品線國外知名廠商進行合作生產(Joint Venture)或由原廠授權生產之方式進行。

###### ⑤拓展行銷區域

成立國際營運指揮體系，並加強銷售、技術支援、財務及後勤管理運作矩陣(Operation Matrix)之功能，以建立前進海外地區之技術服務據點及支援

系統，開拓國際化市場，目前將著眼於中國大陸、東南亞等亞洲地區。

## (2) 產品研發方向

①加強與國外設備供應商之技術合作，深耕核心技術

擴大研發團隊，積極與設備供應商進行技術合作，逐步擴增自製化或國產之零組件，建立自有技術。

②開發各種可支援現有系統設備及全方位解決方案之軟硬體設備、產品、零組件或 IP 之開發，均將以增加現有經銷系統產品之銷售及加強其功能為主要目的。

③依對再生能源系統整合(解決方案)的重要性，積極研發相關的自有產品。

## (3) 營運管理、人力資源與 IT

①加強公司網路系統安全機制及更新資訊傳輸平台，以強化公司電子化、網路化的快速運作體系。

②加強公司自有產品智慧財產的控管(包含 IP 設計及軟體)。

③配合國際化腳步，培育行銷及技術支援人才溝通之專業能力。

## 2.長期發展計劃

### (1) 行銷及產品策略

密切掌握市場資訊及客戶需求，積極向設備供應商爭取獨家代理權，以配合產業之變化，持續引進新產品之代理，並積極尋找新興產業。

### (2) 產品及研發方向

以半導體供應鏈及電子產品關鍵零組件為主軸，開發適合的解決方案、零組件或設備給適合的地區使用，並研發系統中重要的元件/產品，以配合每一專案中的特殊需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.分析公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

區域		年度	101 年度	
			銷售金額	%
國內	北區		1,709,527	76.61
	中區		133,714	5.99
	南區		115,420	5.17
國外			272,778	12.23
合計			2,231,439	100.00

本公司銷售區域以國內為主，並因國內半導體廠商主要分布於新竹科學園區，因此以北區佔大宗；而國外地區則以中國大陸地區為主。

## 2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 市場占有率

本公司主要代理之產品線 LTX-Credence 之測試設備屬全球前三大供應商，且就本公司 101 年度測試設備及測試設備零組件之銷貨收入占測試業者當年度測試設備資本支出比例達 13.3%觀之，本公司於國內半導體測試市場亦為主要之供應商。

蔚華科技營收占測試業資本支出比例

年度	銷貨收入(A)	測試業測試設備資本支出(B)	市占率(A/B)
101 年	19 億元	143 億元	13.3%

資料來源：銷貨收入係本公司半導體測試設備及零組件之銷貨收入合計數；測試業資本支出係本公司依市場報導所彙總之統計數。

### (2) 市場未來供需狀況與成長性

#### ①供給面

目前國內投入生產半導體及平面顯示器設備之廠商並不多，其中多以生產單機為主，缺乏整合能力，且品質之穩定度及技術之精密度亦未成熟，由於設備係半導體業者及平面顯示器業者重要之生財工具，設備機台之精密度及穩定度，為業者採購之首要考量因素，故在國內設備製造商尚無法達到半導體業者及平面顯示器業者對精密度及穩定度之要求下，使業者未來仍需仰賴專業經銷代理業者，透過其向國外設備供應商一次購足所需製程或測試設備，並提供完善且及時之技術服務，以持續提升製程。

#### ②需求面及成長性

從產業面及技術面來看，國際性 IDM 大廠因將投資力道聚焦到前段製程，而持續增加後段封測委外代工之比例；另一方面，半導體量產已經進入 12 吋與 40 及 28 奈米，並逐步往 14 奈米及 10 奈米邁進，封裝技術也由傳統的導線架轉進基板型式，高階 BGA、覆晶、CSP 及 3D IC 的 TSV 等封裝需求日甚，進而帶動半導體封裝測試設備市場的需求。

於台灣半導體產業逐漸邁入次世代技術與產品之際，新興的中國大陸市場成為台商的另一個舞台。目前 8 吋以上生產線為中國本土 IC 製造主體，以 0.13 微米~90 奈米技術為主流，而製程技術也將逐步往 65 奈米、40 奈米邁進。隨著中國十二五政策及新 18 號檔的產業優惠政策實施，加上國際半導體大廠陸續釋單至中國代工，對封測產業的需求亦將隨之提昇。

## 3.競爭利基

本公司做為一個半導體設備及服務完整解決方案供應商，具有下列之競爭利基：

### (1) 完整解決方案供應商(Integrated Solutions Provider)：

本公司代理銷售 IC 設計、IC 晶圓製造、IC 封裝與測試所需的設備及設備控制平台，提供客戶「一次購足、整廠服務」的效益。

- (2) 秉持「客戶導向(Customer Focus)」原則，配合客戶需求彈性調整產品策略，提供客戶最適機台設備。
- (3) 本公司菁英團隊具有多年專業產業技術及經驗，熟悉產業發展與科技趨勢，更在業界建立高忠誠度的客戶群及豐沛的人脈，是具有國際觀的高效能服務團隊。
- (4) 持續自有技術深耕及精進，研發 SoC 與混合訊號內建自我測試與診斷矽智財 (DFT IP)，並擴大提供客戶 IC 驗證與偵錯服務之內容。

#### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- ① 台灣晶圓專工已經邁入一個新的里程碑，晶圓製造不僅提供高規格的製程技術、高效率與低成本的彈性製造能力，同時亦須提供專業 IC 設計服務與驗證機制，其中 DFT/BIST 將是晶圓廠與 IC 設計公司必備的技術。本公司除已成功研發快閃記憶體、ADC/DAC 內建自我測試線路設計外，並獲國外大廠 DFT/BIST 元件之經銷代理權。
- ② 台灣半導體產業為持續競爭優勢，將持續投入十二吋晶圓廠、銅製程及奈米技術等新製程技術之提昇，而 TFT-LCD 業者則仍積極投入次世代大面板之擴產，設備市場成長空間大。
- ③ 本公司代理之產品達百餘種，舉凡邏輯、混訊、線性、射頻及記憶體測試等，本公司都能提供完整之解決方案，提供客戶高品質之選擇及一次購足之服務。
- ④ 隨著 12 吋晶圓廠及次世代面板廠的持續興建，廠商資本支出的增加，製程技術的演進，所須之製程整合程度及自動化設備的需求大為提高。

##### (2) 不利因素

- ① 產業外移。
- ② 資訊軟體人才需求強勁，人力成本上漲。
- ③ 產業競爭更趨激烈，毛利下滑。

##### (3) 因應對策

- ① 拓展以台灣為基礎之亞洲市場，延伸現有產品線至亞洲各國。
- ② 提高客戶服務與零組件配套服務業務，同時增加自有產品研發與銷售比重以深耕技術與提高獲利。
- ③ 發展以上海為根據地之大陸行銷服務網，配合供應商與客戶西進的進度，就近提供最迅速的服務以確保市場佔有率與客戶支持率。
- ④ 建立公司系統開發標準作業，提昇人員生產力，增加產品附加價值，創造合理利潤。
- ⑤ 加強對世界有潛力的高科技產業投資，不僅在產品種類與行銷上獲得助益，亦可經由投資關係迅速獲得科技與生產技術，幫助公司邁向「完全解決方案供應商」的目標。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

商品類別	產品類別	用途
半導體及積體 電路測試封裝 設備之代理銷 售及維修整合 服務	全自動晶圓針測機 (Prober)	其功能為讓晶圓能夠很精準地移動到針測卡的正確位置，進而使針尖能夠接觸到承載板上，再透過 Prober 將電子訊號傳送給測試設備。
	積體電路測試設備 (Tester)	主要用於測試與驗證各型積體電路的功能、直流/交流特性與參數，並依產品速度或特性予以分類分級。涵蓋的產品包括國內自產(由晶圓廠或設計公司製造)與代工產品例如數位 IC、混合訊號 IC、線性 IC、高頻 IC 與記憶體 IC，測試一般用於量產。
半導體及積體 電路測試設備 相關零組件、 耗材之銷售及 維修服務	IC 測試高性能多層印刷 電路板	為測試設備與待測物之輔助介面。
	測試座、繼電器、測試 印刷電路板等相關零組 件及耗材	半導體及積體電路測試設備相關零組件及耗材。
半導體及薄膜 電晶體液晶顯 示器製程設備 之代理及服務	寬幅量測機 (CD Measurement System)	主要用途應用於薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)面板黃光製程曝光顯影後之線幅量測及 TFT-LCD 面板蝕刻後之線幅量測。

### 2.主要產品之產製過程

本公司之主要營業活動為半導體、TFT-LCD 製程設備及相關零組件之經銷代理。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司之主要營業活動為半導體、TFT- LCD 製程設備及相關零組件之經銷代理。

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

### 1.最近二年度主要供應商資料

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止(註 1)			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 [%]	與發 行人之 關係
1	Accretech	918,801	37.81	-	LTX- Credence	970,504	62.51	-	LTX- Credence	151,519	63.52	-
2	LTX- Credence	890,308	36.64	-	Tektronix	201,359	12.97	-	Tektronix	31,512	13.21	-
3	Tektronix	296,515	12.20	-	Accretech	182,846	11.78	-				
	其他	324,200	13.35	-	其他	197,775	12.74	-	其他	55,492	23.27	-
	進貨淨額	2,429,824	100.00		進貨淨額	1,552,484	100.00		進貨淨額	238,523	100.00	

註 1. 此為 102 年第一季財務報表資料。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100年				101年				102年度截至前一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A 客戶	883,371	29.36	—	A 客戶	628,004	28.14	—	A 客戶	88,961	27.06	—
2	—	—	—	—	B 客戶	255,927	11.47	—	C 客戶	34,569	10.52	—
	其他	2,125,618	70.64		其他	1,347,508	60.39		其他	205,207	62.42	
	銷貨淨額	3,008,989	100.00		銷貨淨額	2,231,439	100.00		銷貨淨額	328,737	100.00	

註1. 此為 102 年第一季財務報表資料。

註2. 本公司最近二年度主要客戶並無變動。

### (五)最近二年度生產量值

本公司之主要營業活動為半導體、TFT-LCD 製程設備及相關零組件之代理經銷服務。

### (六)最近二年度銷售量值

本公司因銷售商品種類繁多，其規格亦有所不同，無一致之數量統計單位，故僅以產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

產品類別	年度	
	100 年度	101 年度
半導體及積體電路測試、製程設備及零組件	2,649,421	2,046,711
裝機維修收入及其他收入	359,568	184,728
合計	3,008,989	2,231,439

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

102年3月31日

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	經 理 人	12	8	7
	管 理 人 員	44	43	46
	技 術 工 程 師	64	50	50
	研 發 人 員	51	37	35
	業 務 人 員	23	22	20
	合 計	194	160	158
平 均 年 歲		35.6 歲	36.6 歲	36.9 歲
平 均 服 務 年 資		5.2 年	6.0 年	6.1 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5%	0%	0%
	碩 士	25.8%	23.1%	24.7%
	大 專	71.1%	73.8%	72.1%
	高 中	2.6%	3.1%	3.2%
	高 中 以 下	—	—	—



#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

#### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司在勞資雙方理性、和諧之運作下，勞資雙方關係良好，茲說明各項員工福利措施如下：

(1)員工福利措施

A.員工保險：

(A)全體同仁參加勞保及健保。

(B)員工團體保險、旅遊平安保險，以提供員工更多保障，該保費全由公司負擔。

B.員工調薪、年終獎金及員工分紅入股制度之實施。

C.成立職工福利委員會負責各項福利方案規劃與執行，包括節慶及婚喪喜慶等補助、社團活動、員工旅遊及相關活動。

D.定期身體健康檢查。

E.員工在職教育訓練。

F.急難救助。

G.特約商店。

H.模範同仁表揚及獎勵。

(2)退休制度

本公司根據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定訂定退休辦法並成立勞工退休準備金監督委員會，定期監察準備金之提撥狀況及運用情形。

(3)勞資協議

A.部門會議：藉此會議與員工做適當之溝通、癥結的發掘及公司政策的宣導，使員工於生產作業技術、安全衛生及品質管制上能充份明瞭並適時反應員工的想法，而取得一致的共識。

B.勞資會議及福利委員會會議：藉此會議，勞資雙方可對各項福利措施相互討論，以加強彼此關係，並做為行政管理參考來源。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
獨家經銷、服務、維修合約	LTX-Credence Corporation (之前Credence Systems Corporation)	87.11.1起為期一年並自動展期，任一方可在365天前以書面提出終止請求。	該公司 X Series、Diamond Series、ASL Series、Replacement Parts and Module 及 Training Classes 等產品台灣、香港及中國大陸地區獨家代理。	限台灣、香港及中國大陸
經銷、服務、維修合約	Tektronix Inc.	98.10.1起至102.12.31止，合約即將屆滿時，雙方商討續約事宜。	該公司 TDS5000B、DPO7000、DPO/DSA70000B/MSO70000、DSA8200 系列示波器、DTG5000、TLA5000B、TLA7000 系列邏輯分析儀、RSA3000B、RSA6000A、SA2600、H600 系列頻譜分析儀、AWG5000B、AWG7000B 系列任意波型產生器、視訊量測儀器等產品台灣地區代理。	限台灣地區
獨家經銷、服務、維修合約	DCG Systems Inc.	99.10.1起為期一年，期滿前至少90天，未以書面提出終止請求，則每年自動展期一年。	該公司 OptiFIB、P3X、Meridian、TriVision、ELITE、LVx、sProber、dProber、nProber 等產品中國大陸地區獨家代理(不含香港)。	限中國大陸地區(不含香港)
代理軟體、銷售保固合約	Synopsys International Limited Taiwan Branch	101.11.22起為期一年，期滿前至少60天，未以書面提出終止請求，則每年自動展期一年。	代理該公司 Synplicity 產品，負責台灣地區軍公教區域的產品及保固合約銷售。	限台灣地區
經銷、教育、安裝合約	Apral Inc.	102.1.3起為期一年，期滿前至少90天，不超過180天未以書面提出終止請求，則每年自動展期一年。	代理該公司 EM-ISight 產品，負責台灣及大陸地區的銷售、安裝及教育訓練等服務。	限台灣及中國大陸地區

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見。

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料
流 動 資 產		2,101,145
不 動 產、廠 房 及 設 備		830,183
無 形 資 產		30,815
其 他 資 產		622,804
資 產 總 額		3,584,947
流 動 負 債	分配前	627,691
	分配後	不適用
非 流 動 負 債		103,940
負 債 總 額	分配前	731,631
	分配後	不適用
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		2,790,092
股 本		1,305,947
資 本 公 積		211,238
保 留 盈 餘	分配前	1,295,503
	分配後	不適用
其 他 權 益		(4,766)
庫 藏 股 票		(17,830)
非 控 制 權 益		63,224
權 益 總 額	分配前	2,853,316
	分配後	不適用

註：102 年第一季資料業經會計師核閱，尚無經股東會決議之盈餘分配。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料
營 業 收 入		602,551
營 業 毛 利		147,253
營 業 損 益		6,244
營 業 外 收 入 及 支 出		9,931
稅 前 淨 利		16,175
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		14,048
停 業 單 位 損 失		-
本 期 淨 利 ( 損 )		14,048
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		28,159
本 期 綜 合 損 益 總 額		42,207
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		14,079
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(31)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		42,238
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(31)
每 股 盈 餘 ( 追 溯 調 整 後 )		0.11

註：102年第一季資料業經會計師核閱。

## (二)最近五年度簡明資產負債表及簡明損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,830,235	2,300,281	2,097,444	1,339,471	1,348,782
基金及長期投資		1,463,854	1,334,188	1,367,483	1,497,030	1,494,139
固定資產		712,489	722,538	757,761	806,252	759,228
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		91,438	47,751	24,409	28,999	11,475
資產總額		4,098,016	4,404,758	4,247,097	3,671,752	3,613,624
流動負債	分配前	1,097,658	1,226,929	1,014,390	689,580	654,961
	分配後	1,147,998	1,387,836	1,282,560	736,160	註2
長期負債		253,489	228,556	203,623	178,689	153,756
其他負債		117,261	107,151	105,180	95,374	96,544
負債總額	分配前	1,468,408	1,562,636	1,323,193	963,643	905,261
	分配後	1,518,748	1,723,543	1,591,363	1,206,710	註2
股本		1,260,424	1,341,007	1,341,007	1,341,007	1,305,947
資本公積		153,712	163,998	164,531	179,309	171,572
保留盈餘	分配前	1,120,884	1,223,035	1,422,028	1,253,290	1,270,651
	分配後	1,020,127	1,062,128	1,153,858	1,206,710	註2
金融資產未實現損益		72,833	100,140	47,233	513	575
累積換算調整數		49,423	31,772	(33,065)	10,948	(22,552)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
庫藏股票		(27,668)	(17,830)	(17,830)	(76,958)	(17,830)
股東權益總額	分配前	2,629,608	2,842,122	2,923,904	2,708,109	2,708,363
	分配後	2,579,268	2,681,215	2,655,734	2,661,529	註2

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國一〇一年盈餘分配案仍待股東會同意。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	3,702,087	2,671,774	4,626,533	3,008,989	2,231,439
營業毛利	730,955 (註2)	612,321	858,913	603,512	455,890
營業(損)益	51,388 (註2)	116,742	283,956	98,866	74,952
營業外收入及利益	288,641	136,139	134,406	34,762	44,233
營業外支出及損失	95,747 (註2)	25,404	6,831	10,774	24,320
繼續營業部門稅前損益	244,282	227,477	411,531	122,854	94,865
本期損益	208,213	202,985	359,914	99,464	63,645
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
每股盈餘(追溯調整後)	1.07	1.54	2.69	0.75	0.49

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因應98年1月1日起適用新發布的財務會計準則公報第十號調整。

(三)會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	意見
97年	安永會計師事務所	黃益輝、許新民	修正式無保留意見
98年	安永聯合會計師事務所	黃益輝、許新民	修正式無保留意見
99年	安永聯合會計師事務所	黃益輝、許新民	修正式無保留意見
100年	安永聯合會計師事務所	涂嘉玲、許新民	修正式無保留意見
101年	資誠聯合會計師事務所	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見

註：98年度安永會計師事務所更名為安永聯合會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

### (1)財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度		當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日
財務結構 (%)	負債占資產比率		20.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		356.22
償債能力%	流動比率		334.74
	速動比率		272.01
	利息保障倍數		38.62
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.23
	平均收現日數		86
	存貨週轉率(次)		5.27
	應付款項週轉率(次)		4.47
	平均銷貨日數		69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.9
	總資產週轉率(次)		0.65
獲利能力	資產報酬率(%)		0.39
	權益報酬率(%)		0.50
	占實收 資本比率(%)	營業利益	0.48
		稅前純益	1.24
	純益率(%)		2.33
每股盈餘(元)		0.11	
現金流量	現金流量比率(%)		N/A
	現金流量允當比率(%)		N/A
	現金再投資比率(%)		N/A
槓桿度	營運槓桿度		19.67
	財務槓桿度		1.07

註1：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

## (2)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	35.83	35.48	31.16	26.24	25.05	
	長期資金占固定資產比率	404.65	424.98	412.73	358.05	376.98	
償債能力(%)	流動比率	166.74	187.48	206.77	194.24	205.93	
	速動比率	146.23	173.58	184.50	149.01	179.23	
	利息保障倍數	22.28	44.03	91.01	24.97	21.08	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.28	3.33	5.82	5.17	6.41	
	平均收現日數(日)	111	110	63	71	57	
	存貨週轉率(次)	10.54(註)	7.52	16.86	8.72	6.64	
	應付款項週轉率(次)	2.75	2.37	5.06	7.27	5.70	
	平均銷貨日數(日)	35	49	22	42	55	
	固定資產週轉率(次)	5.23	3.72	6.25	3.85	2.85	
	總資產週轉率(次)	0.72	0.63	1.07	0.76	0.61	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.23	4.87	8.41	2.62	1.85	
	股東權益報酬率(%)	6.26	7.42	12.48	3.53	2.35	
	占實收資本 額比率(%)	營業利益	7.07	8.71	21.17	7.37	5.74
		稅前純益	19.38	16.96	30.69	9.16	7.26
	純益率(%)	5.62	7.60	7.78	3.31	2.85	
每股盈餘(元)	1.07	1.54	2.69	0.75	0.49		
現金流量	現金流量比率(%)	81.69	62.05	不適用	36.07	65.84	
	現金流量允當比率(%)	121.63	143.92	146.24	139.96	141.39	
	現金再投資比率(%)	13.28	20.70	不適用	不適用	12.30	
槓桿度	營運槓桿度	4.11	3.33	2.49	4.69	5.3	
	財務槓桿度	1.15	1.05	1.02	1.05	1.07	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者則免分析)

償債能力：

- 1.速動比率：主要係 101 年的存貨金額降低所致。

經營能力：

- 1.應收款項週轉率：主要係 101 年較 100 年營業收入降幅較應收帳款餘額降幅較低所致。
- 2.存貨週轉率：主要係 101 年較 100 年營業成本降幅較存貨餘額降幅較高所致。
- 3.平均銷貨日數：同存貨週轉率。
- 4.應付款項週轉率：主要係 101 年較 100 年營業成本降幅較應付帳款餘額降幅較高所致。
- 5.固定資產週轉率：因 101 年度半導體產業景氣低，101 年度營業額較 100 年減少 25.84%所致。

獲利能力：

- 1.資產報酬率、股東權益報酬率：因 101 年度半導體產業景氣低，101 年度稅後純益較 100 年減 36%所致。
- 2.營業利益占實收資本額比率、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘：因 101 年度半導體產業景氣低致營業利益減少。

現金流量：

- 1.現金流量比率：主要係 101 年的應收帳款收回所致。

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業



- 而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。
- 6.槓桿度：
- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

請參閱第 68 頁。

### 四、最近年度財務告

一〇一年度財務報表，請參閱第 76 頁至第 132 頁。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

一〇一年度合併財務報表請參閱第 133 至第 185 頁。

### 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

科目	年度	101年度 金額	100年度 金額	差異	
				金額	%
流動資產		1,348,782	1,339,471	9,311	0.70%
長期投資		1,494,139	1,497,030	(2,891)	(0.19%)
固定資產		759,228	806,252	(47,024)	(5.83%)
無形資產		—	—	—	—
其他資產		11,475	28,999	(17,524)	(60.43%)
資產總額		3,613,624	3,671,752	(58,128)	(1.58%)
流動負債		654,961	689,580	(34,619)	(5.02%)
長期付息負債		153,756	178,689	(24,933)	(13.95%)
其他負債		96,544	95,374	1,170	1.23%
負債總額		905,261	963,643	(58,382)	(6.06%)
股本(含待登記股本)		1,305,947	1,341,007	(35,060)	(2.61%)
資本公積		171,572	179,309	(7,737)	(4.31%)
保留盈餘		1,270,651	1,253,290	17,361	1.39%
累積換算調整數		(22,552)	10,948	(33,500)	(305.99%)
金融商品未實現損益		575	513	62	12.09%
庫藏股票		(17,830)	(76,958)	(59,128)	(76.83%)
股東權益總額		2,708,363	2,708,109	254	0.01%
(一)增減比率變動分析說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上) 其他資產總額減少：係長期分期應收款提前收回。 累積換算調整數減少：主要係匯率波動所致。 庫藏股票減少：主要因本公司註銷買回庫藏股所致。 (二) 上述變動對本公司並無重大影響。					

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	101 年度	100 年度	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入總額	2,236,137	3,029,496	(793,359)	(26.19%)
減：銷貨退回/銷貨折讓	(4,698)	(20,507)	(15,809)	(77.09%)
營業收入淨額	2,231,439	3,008,989	(777,550)	(25.84%)
營業成本	(1,776,677)	(2,405,432)	(628,755)	(26.14%)
聯屬公司未實現利益	1,128	(45)	1,173	2606.67%
營業毛利	455,890	603,512	(147,622)	(24.46%)
營業費用	(380,938)	(504,646)	(123,708)	(24.51%)
營業淨利	74,952	98,866	(23,914)	(24.19%)
營業外收入及利益	44,233	34,762	9,471	27.25%
營業外費用及損失	(24,320)	(10,774)	13,546	125.73%
本期稅前淨利	94,865	122,854	(27,989)	(22.78%)
所得稅費用	(31,220)	(23,390)	7,830	33.48%
本期淨利	63,645	99,464	(35,819)	(36.01%)
增減比例變動分析說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上) 1.營業收入總額減少：主要因 101 年度產業景氣不佳，故營收較 100 年減少。 2.銷貨退回/折讓減少：主要係 100 年依客戶要求重開發票導致之銷貨退回較高。 3.營業收入淨額減少：主要因 101 年度產業景氣不佳，故營收淨額較 100 年減少。 4.營業成本減少、營業毛利減少、營業淨利減少：主要係隨著營收變動而變動。 5.營業費用減少：主要係薪資費用及支付子公司服務費較 100 年降低所致。 6.營業外費用及損失增加：主要係 101 年的匯兌損失較高所致。 7.所得稅費用增加：主要係以前年度營所稅核定差額所致。 8.本期稅前淨利減少、本期淨利減少：主要係 101 年度產業景氣不佳所致。				

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額 ①	全年來自 營業活動淨現金流量 ②	全年 現金流出量 ③	現金 剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
609,724	431,204	217,097	823,831	-	-

現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：因 101 年度去化庫存以及應收應付帳款週轉天期情況良好，產生淨現金流入 431,204 千元。  
 (2)投資活動：因購置固定資產及遞延資產等，致投資活動產生淨現金流出 8,867 千元。  
 (3)融資活動：全年度融資活動淨現金流出 208,230 千元，主係因償還短期銀行借款 137,719 千元、償還長期銀行借款 24,933 千元以及發放現金股利 45,708 千元等所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金 剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
823,831	150,000	270,000	703,831	-	-

(1)現金流量變動情形分析：  
 A.營業活動：因預估產業景氣緩步復甦，客戶資本支出較保守，預計營業活動之淨現金流入 NT\$150,000 千元。  
 B.投資活動：本公司雖無重大之資本支出計劃，但預計增加轉投資，故預計投資活動之淨現金流出 NT\$30,000 千元。  
 C.融資活動：主要是發放現金股利及償還銀行借款，預計融資活動之淨現金流出 NT\$240,000 千元。  
 綜上所述，本公司預計將有現金剩餘數額 NT\$703,831 千元。  
 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策均係秉持與核心事業相關，以上下游垂直整合或水平擴充通路及市場為目的，目前帳列長期股權投資包括欣傳投資股份有限公司、Spirox Cayman 等二家，101 年度獲利狀況尚可。

#### 六、風險事項之分析評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

利率及通貨膨脹對本公司尚無重大影響；至於匯率部分，因報價以美金為主，營收會受到台幣匯率波動而影響，唯本公司以收付同一種類外幣方式達自然避險之效果外，本公司並根據業務需求，從事避險性衍生性商品操作，以規避匯率變動之風險。

**(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施**

本公司並無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行，且亦無資金貸與他人之情形，而衍生性金融商品之操作係依據「從事衍生性商品交易處理程序」規定，以外匯避險為主，皆已考慮風險狀況謹慎執行。

**(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用**

項目	研發計畫	預計投入之研發費用 (NT\$)
測試解決方案	1. 高速傳輸介面測試應用之研發，如 MIPI, HDMI, USB3.0 等。 2. RF 通訊測試應用，如 802.11ac, LTE, CDMA2000, WCDMA, BT 4.0 等。 3. 觸控相關元件測試應用。 4. RF SoC 先進整體測試應用程式與套件研發。	3 千萬
半導體測試介面開發設計	Digital 產品之測試介面卡、PMIC 產品之測試介面卡、Mixed-Signal 產品之測試介面卡及 RF SoC 產品之測試介面卡。	1 千萬

**(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

**(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。**

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。**

**(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。**

**(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。**

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司銷售對象涵蓋產業上、中、下游，包括 IC 設計業者、晶圓代工業者、測試業者、IDM 廠及 TFT-LCD 業者，且最近二年度主要銷售客戶均無單一客戶銷售比例逾 30%，故應無銷售集中之風險；另本公司主要進貨供應商為 LTX-Credence 及 Tektronix，101 年度進貨比例分別為 63.52% 及 13.21%。本公司與 LTX-Credence 業務合作均達 10 年以上，並為大中國地區或台灣區唯一(exclusive)經銷代理商，雙方業務依存度高，供貨來源無虞。另本公司已積極開發新興產品線，期健全整體產品線組合；長期而言，本公司供貨情形穩定。

**(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

截至年報刊印日止本公司無上述之情形。本公司可掌握實際控制公司之主要股東

及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十大股東持股狀況。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

請參閱關係企業合併營業報告書，詳第 69 頁至第 74 頁。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定權情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司金額
欣傳投資(股)公司	400,000 仟元	自有資金	100%	-	-	-	-	443,582 股 17,830 仟元	-	-	-

### 四、其他必要補充說明事項：無。

### 五、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一〇一年度及截至年報刊印日止，無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

蔚華科技股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送之一〇一一年度財務決算表冊，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等表冊，業經資誠聯合會計師事務所曾國華以及王偉臣會計師查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書、盈餘分派表業經本監察人依法審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑑察。

蔚華科技股份有限公司監察人：

蔡文預



許宗富



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日



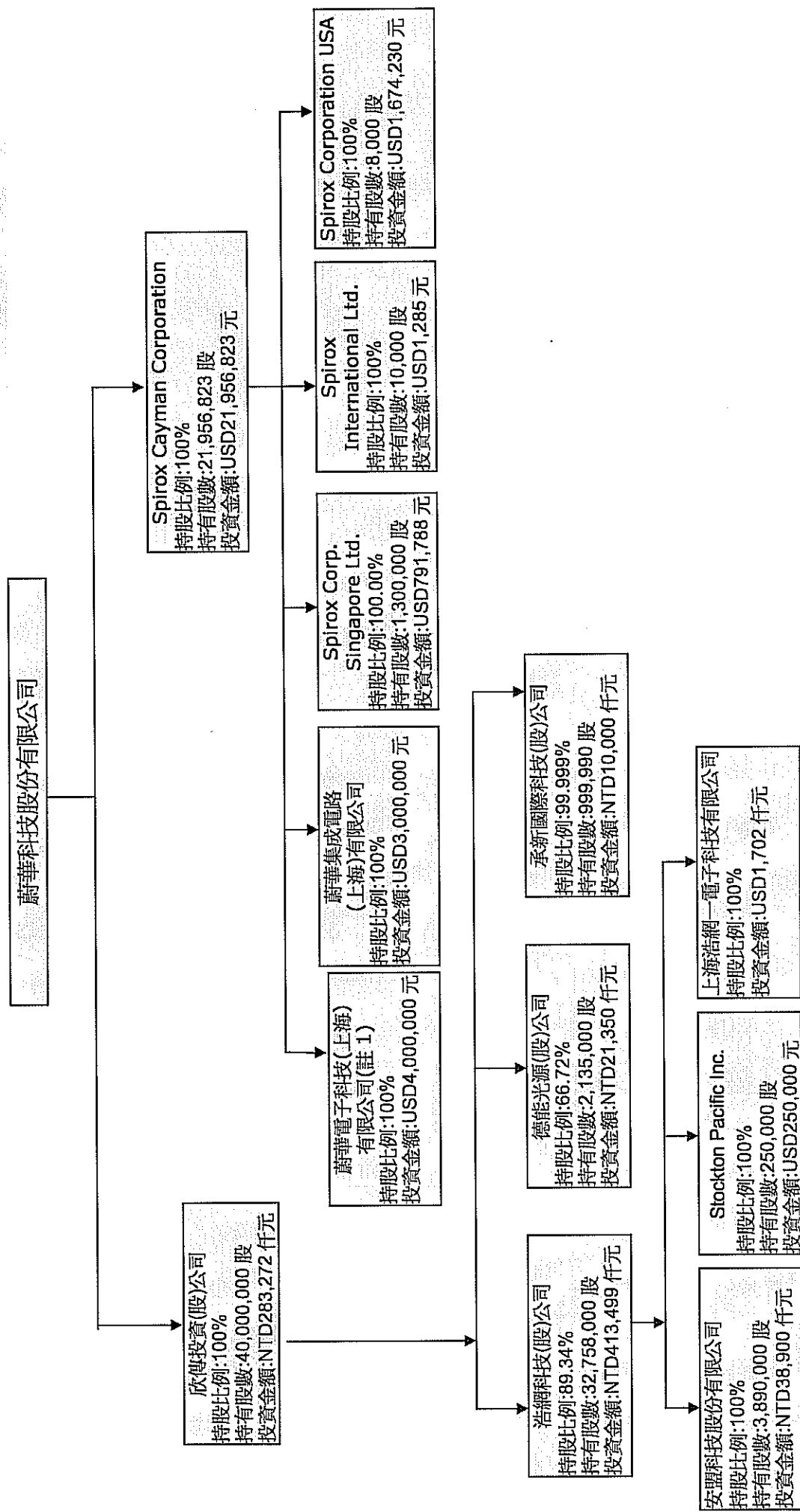
蔚華科技股份有限公司  
關係企業合併營業報告書  
民國一〇一年度

公司地址：新竹市水源街九十五號

公司電話：(03)5738099

壹、關係企業概況  
(一)關係企業組織圖

截止日期:101年12月31日



註 1:原華相集成電路(上海)有限公司

## (二) 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

## 各關係企業基本資料

101 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
欣傳投資(股)公司	85/2/2	註一	NTD400,000,000 元	一般投資
Spirox Cayman Corporation	89/6/7	註二	USD21,956,823 元	一般投資
Spirox Corporation USA	68/1/22	註三	USD800 元	半導體設備代理及物流
Spirox Corp. Singapore Pte Ltd	86/1/23	註四	USD791,788 元	半導體設備代理
Spirox International Limited	90/11/16	註五	USD1,285 元 (HKD10,000)	國際貿易
蔚華集成電路(上海)有限公司	91/5/20	註六	USD3,000,000 元	集成電路軟件之開發、 設計、製造銷售
蔚華電子科技(上海)有限公司	94/11/16	註七	USD4,000,000 元	集成電路軟件之開發、 設計、製造銷售
浩網科技股份有限公司	89/02/22	註八	NTD366,670,000 元	電子儀器設備代理
安盟科技股份有限公司	98/10/08	註九	NTD38,900,000 元	電子儀器設備代理
Stockton Pacific Inc.	89/07/21	註十	USD250,000 元	電子儀器設備代理
上海浩網一電子科技有限公司	93/7/22	註十一	CNY11,000,000 元	電子儀器設備代理
承新國際科技股份有限公司	100/03/28	註十二	NTD10,000,000 元	電子材料零售業
德能光源股份有限公司	98/06/15	註十三	NTD32,000,000 元	電子材料零售業

註一：新竹市光復路二段 295 號 14F-8。

註二：3rd Floor, Harbour Centre, P.O. Box 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Island, British West Indies。

註三：133 Commercial Street Sunnyvale, California 94086 U.S.A.。

註四：Blk 30 Loyang Way #07-09 Loyang Industrial Estate Singapore 508769。

註五：Flat/RM 602 Chung Wai Comm Bldg 447-449 Lockhart Rd HK。

註六：上海市浦東新區張江高科技園區祖沖之路 1077 號 2 幢 3101B 室。

註七：上海市浦東新區張江高科技園區祖沖之路 1077 號 2 幢 3101A 室。

註八：新北市中和區建八路 2 號 11 樓之 5。

註九：新竹市水源街 93 號 11 樓之 1。

註十：P.O. Box 3152 Road Town, Tortola, British Virgin Islands。

註十一：上海市金山區新衣鎮亭楓公路 3311 號 1 號樓 203 室 F 座。

註十二：桃園縣中壢市南園二路 8 號。

註十三：新竹市水源街 93 號 3 樓之 2。

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

**(四)營業關係說明**

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

(2)各關係企業間所經營業務互有關聯之說明：

本公司與上述關係企業中，僅 Spirox Corporation USA(以下簡稱 SCU)、Spirox International Ltd.(以下簡稱 SI)及蔚華集成電路(上海)有限公司(以下簡稱蔚華集成) 等二家有較多業務往來外，而欣傳投資股份有限公司及 Spirox Cayman Corporation 等係屬本公司之投資控股公司而有長期股權投資，餘餘皆係零星交易往來：

1.SCU

SCU 主要係代理本公司處理美國地區有關業務，並協助處理當地倉儲及交運等物流作業。

2.SI

本公司主要係透過 SI 間接銷售半導體設備及零組件予大陸地區之業者。

## (五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

截至 101 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股數或出資額	持股或出資額比例
欣傳投資(股)公司	董事長	蔚華科技代表人:黃峻樑	40,000,000股	100.00%
	董事	蔚華科技代表人:許宗賢		
	董事	蔚華科技代表人:吳建璋		
	監察人	蔚華科技代表人:鄭文福		
Spirox Cayman Corporation	董事	蔚華科技代表人:黃峻樑	21,956,823股	100.00%
	董事	蔚華科技代表人:許宗賢		
	董事	蔚華科技代表人:吳建璋		
Spirox Corporation USA	董事長	Spirox Cayman 代表人:許宗賢	8,000股	100.00%
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃子哲		
	董事	Spirox Cayman 代表人:Dave Ranhoff		
Spirox Corp. Singapore Pte Ltd	董事	Spirox Cayman 代表人:許宗賢	1,300,000股	100.00%
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃子哲		
	董事	Keith Peterson		
Spirox International Limited	董事	Spirox Cayman 代表人:黃峻樑	10,000股	100.00%
蔚華集成電路(上海)有限公司	總經理	黃峻樑	USD3,000,000元 (註1)	100.00%
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃峻樑		
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃俊琅		
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃子哲		
蔚華電子科技(上海)有限公司	總經理	黃峻樑	USD4,000,000元 (註1)	100.00%
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃峻樑		
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃俊琅		
	董事	Spirox Cayman 代表人:黃子哲		
浩網科技股份有限公司	董事長	欣傳投資代表人:馬淑琴	32,758,000股	89.34%
	董事/總經理	欣傳投資代表人:楊耀州		
	董事	莊昱宏	--	--
	監察人	欣傳投資代表人:鄭文福	32,758,000股	89.34%
安盟科技股份有限公司	董事長	浩網科技代表人:馬淑琴	3,890,000股	100.00%
	董事	浩網科技代表人:林錫炫		
	董事/總經理	浩網科技代表人:楊耀州		
	監察人	浩網科技代表人:鄭文福		
Stockton Pacific Inc.	董事長/總經理	浩網科技代表人:楊耀州	250,000股	100.00%
上海浩網一電子科技有限 公司	董事長	楊耀州	--	--
	董事	馬淑琴		
	董事	莊昱宏		
	總經理	劉子平		
	監察人	鄭文福		
德能光源股份有限公司	董事長	欣傳投資代表人:林錫炫	2,135,000股	66.72%
	董事	欣傳投資代表人:馬淑琴	65,000股	2.03%
	董事	林陳興		
	監察人	鄭允娟		
承新國際科技股份有限公 司	董事長	綠色科技代表人:林陳興	10股	0.001%
	董事/總經理	綠色科技代表人:林家成		
	董事	綠色科技代表人:林星龍		
	監察人	蘇美月		

註 1：蔚華集成電路(上海)有限公司、蔚華電子科技(上海)有限公司(原華相集成電路(上海)有限公司更名)均為有限公司，並未發行股份，故載以出資額。

貳、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果：

各關係企業營運概況

101 年度

企業名稱	資本額 (仟元)	資產總值 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業利益 (仟元)	稅後淨利 (仟元)	每股盈餘 (元)	
欣傳投資(股)公司	台幣	400,000	529,902	2,010	527,892	0	0	23,816	0.6
德能光源(股)公司	台幣	32,000	28,598	151	28,447	0	(3,570)	(3,554)	(1.11)
承新國際科技(股)公司	台幣	10,000	4,745	4,947	(202)	0	(10,172)	(9,615)	(9.62)
Spirox Cayman Corporation	台幣	637,631	968,223	0	968,223	0	(11,945)	7,303	0.30
	美金	21,957	33,341	0	33,341	0	(404)	247	0.01
Spirox Corporation USA	台幣	23	24,829	5,140	19,689	33,855	1,005	473	57.95
	美金	0.8	855	177	678	1,145	34	16	1.96
Spirox Corp. Singapore Pte Ltd	台幣	30,888	34,167	4,752	29,415	89,654	(4,190)	(4,356)	(3.31)
	新幣	1,300	1,438	200	1,238	3,787	(177)	(184)	(0.14)
Spirox International Limited	台幣	29	87,004	82,357	4,646	36,339	2,957	2,957	295.08
	美金	1	2,996	2,836	160	1,229	100	100	9.98
蔚華集成電路(上海)有限公司	台幣	108,955	97,813	4,324	93,489	47,337	(21,209)	(18,891)	-
	人民幣	23,381	20,990	928	20,062	10,106	(4,528)	(4,033)	-
蔚華電子科技(上海)有限公司	台幣	132,973	117,558	932	116,626	32,132	4,014	3,775	-
	人民幣	28,535	25,227	200	25,027	6,860	857	806	-
浩網科技股份有限公司	台幣	366,670	537,174	48,745	488,429	381,258	(9,441)	21,996	0.60
安盟科技股份有限公司	台幣	38,900	182,593	123,564	59,029	442,295	22,175	19,139	4.92
Stockton Pacific Inc.	台幣	7,260	120,168	103,324	16,872	155,437	13,897	12,625	50.56
	美金	250	4,138	3,558	581	5,257	470	427	1.71
上海浩網一電子科技有限 公司	台幣	51,260	71,792	24,055	47,742	66,386	(3,471)	(1,625)	-
	人民幣	11,000	15,406	5,162	10,245	14,173	(741)	(347)	-

資料來源：上述集團企業經會計師查核簽證之 101 年度財務報表。

註 1：美金換算台幣、新幣換算台幣及人民幣換算台幣平均匯率/期末匯率分別為 29.5676/29.0400、23.6741/23.7600 及 4.6840/4.6600。

參、關係企業合併報表

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，不另行編製關係企業合併財務報表。

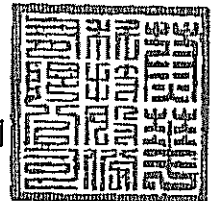
蔚華科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月二十八日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十八日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

蔚華科技股份有限公司



董事長：黃峻樑

簽章



總經理：黃峻樑

簽章



蔚華科技股份有限公司  
財務報告  
民國 101 年度及 100 年度  
(股票代碼 3055)

公司地址：新竹市水源街 95 號  
電 話：03-5738099



## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12002776 號

蔚華科技股份有限公司 公鑒：


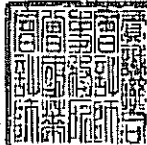
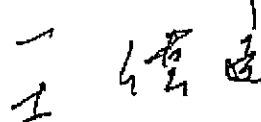

蔚華科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國 101 年度有關 Spirox Cayman Corporation 採權益法評價之被投資公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. 與 Spirox Corporation USA 之財務報表及欣傳投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司德能光源股份有限公司及承新國際科技股份有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務表所表示之意見，有關上述被投資公司部份係完全基於其他會計師之查核報告。蔚華科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日對上述由其他會計師查核之被投資公司長期股權投資餘額為 73,076 仟元，占資產總額之 2.02%，民國 101 年度採權益法評價認列之投資損失為 10,691 仟元，占稅前淨利之-11.27%。蔚華科技股份有限公司民國 100 年度之財務報告係由其他會計師查核，因民國 100 年 12 月 31 日採權益法評價之長期股權投資餘額為 462,271 仟元，占資產總額 12.59%，及民國 100 年度採權益法認列評價之投資收益 14,085 仟元，占稅前淨利 11.46%，係完全基於其他會計師之查核報告，並於民國 101 年 3 月 27 日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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。

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」及中華民國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 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

蔚華科技股份有限公司已編製 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

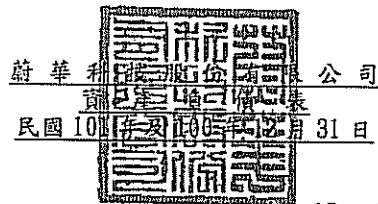
會計師 曾國華    
王偉臣  

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

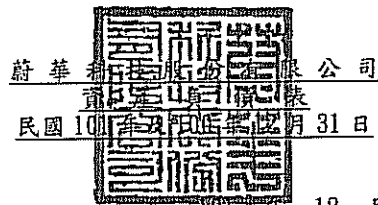
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 823,831	23	\$ 609,724	16	
1120	應收票據淨額	四(三)	1,048	-	874	-	
1140	應收帳款淨額	四(三)(四)	282,241	8	358,074	10	
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(三)及五	12,186	-	23,777	1	
1180	其他應收款 - 關係人	五	659	-	-	-	
1190	其他金融資產 - 流動		396	-	2,424	-	
120X	存貨	四(五)	162,664	5	293,397	8	
1250	預付費用		12,217	-	2,268	-	
1260	預付款項		40,806	1	43,279	1	
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	12,717	-	5,625	-	
1298	其他流動資產 - 其他		17	-	29	-	
11XX	流動資產合計		<u>1,348,782</u>	<u>37</u>	<u>1,339,471</u>	<u>36</u>	
<b>基金及投資</b>							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(二)	3,000	-	3,000	-	
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	1,491,139	42	1,494,030	41	
14XX	基金及投資合計		<u>1,494,139</u>	<u>42</u>	<u>1,497,030</u>	<u>41</u>	
<b>固定資產</b>							
<b>成本</b>							
		四(七)及六					
1501	土地		378,156	11	378,156	10	
1521	房屋及建築		318,688	9	318,688	9	
1531	機器設備		228,566	6	195,251	5	
1561	辦公設備		5,043	-	5,947	-	
1681	其他設備		5,166	-	5,553	-	
15XY	成本及重估增值		935,619	26	903,595	24	
15X9	減：累計折舊		( 176,491 )	( 5 )	( 123,337 )	( 3 )	
1670	未完工程及預付設備款		100	-	25,994	1	
15XX	固定資產淨額		<u>759,228</u>	<u>21</u>	<u>806,252</u>	<u>22</u>	
<b>其他資產</b>							
1820	存出保證金		6,943	-	7,792	-	
1830	遞延費用		4,532	-	5,813	-	
1840	長期應收票據及款項	四(四)	-	-	15,394	1	
18XX	其他資產合計		<u>11,475</u>	<u>-</u>	<u>28,999</u>	<u>1</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,613,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,671,752</u>	<u>100</u>	

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	四(八)	\$ -	-	\$ 137,719	4	
2140	應付帳款		374,247	10	248,295	7	
2150	應付帳款 - 關係人	五	248	-	262	-	
2160	應付所得稅	四(十六)	34,279	1	20,556	-	
2170	應付費用		81,817	2	97,428	3	
2190	其他應付款項 - 關係人	五	59,834	2	99,342	3	
2260	預收款項	五	50,325	1	38,380	1	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)	24,933	1	24,933	1	
2289	應計產品保證負債		26,153	1	18,424	-	
2298	其他流動負債 - 其他		3,125	-	4,241	-	
21XX	流動負債合計		<u>654,961</u>	<u>18</u>	<u>689,580</u>	<u>19</u>	
<b>長期負債</b>							
2420	長期借款	四(九)	153,756	4	178,689	5	
24XX	長期負債合計		<u>153,756</u>	<u>4</u>	<u>178,689</u>	<u>5</u>	
<b>其他負債</b>							
2810	應計退休金負債	四(十)	49,574	2	48,346	1	
2820	存入保證金		799	-	669	-	
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十六)	43,637	1	42,097	1	
2880	其他負債 - 其他		2,534	-	4,262	-	
28XX	其他負債合計		<u>96,544</u>	<u>3</u>	<u>95,374</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>905,261</u>	<u>25</u>	<u>963,643</u>	<u>26</u>	
<b>股東權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	四(十一)	1,305,947	36	1,341,007	37	
<b>資本公積</b>							
3211	普通股溢價	四(十二)	41,049	1	42,151	1	
3220	庫藏股票交易		22,282	1	45,093	1	
3270	合併溢額		78,174	2	78,174	2	
3271	員工認股權	四(十五)	30,067	1	13,891	1	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	四(十三)	560,744	16	550,797	15	
3320	特別盈餘公積		11,975	-	6,785	-	
3350	未分配盈餘		697,932	19	695,708	19	
3420	累積換算調整數		( 22,552 )	( 1 )	10,948	-	
3450	金融商品之未實現損益		575	-	513	-	
3480	庫藏股票	四(十四)	( 17,830 )	-	( 76,958 )	( 2 )	
3XXX	股東權益總計		<u>2,708,363</u>	<u>75</u>	<u>2,708,109</u>	<u>74</u>	
<b>重大承諾及或有事項</b>							
<b>負債及股東權益總計</b>							
			<u>\$ 3,613,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,671,752</u>	<u>100</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑

80



會計主管：廖仁昌



中華民國 101 年 12 月 31 日

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入							
4110 銷貨收入	五	\$ 2,236,137	100	\$ 3,029,496	101		
4170 銷貨退回		( 260 )	-	( 17,604 )	( 1 )		
4190 銷貨折讓		( 4,438 )	-	( 2,903 )	-		
4000 營業收入合計		<u>2,231,439</u>	<u>100</u>	<u>3,008,989</u>	<u>100</u>		
營業成本							
5110 銷貨成本	四(五)(十八)及五	( 1,776,677 )	( 80 )	( 2,405,432 )	( 80 )		
5000 營業成本合計		<u>( 1,776,677 )</u>	<u>( 80 )</u>	<u>( 2,405,432 )</u>	<u>( 80 )</u>		
5910 營業毛利		<u>454,762</u>	<u>20</u>	<u>603,557</u>	<u>20</u>		
5920 聯屬公司間未實現利益		( 1,608 )	-	( 2,736 )	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		<u>2,736</u>	-	<u>2,691</u>	-		
營業毛利淨額		<u>455,890</u>	<u>20</u>	<u>603,512</u>	<u>20</u>		
營業費用	四(十八)及五						
6100 推銷費用		( 120,324 )	( 6 )	( 222,919 )	( 8 )		
6200 管理及總務費用		( 164,222 )	( 7 )	( 191,821 )	( 6 )		
6300 研究發展費用		( 96,392 )	( 4 )	( 89,906 )	( 3 )		
6000 營業費用合計		<u>( 380,938 )</u>	<u>( 17 )</u>	<u>( 504,646 )</u>	<u>( 17 )</u>		
6900 營業淨利		<u>74,952</u>	<u>3</u>	<u>98,866</u>	<u>3</u>		
營業外收入及利益							
7110 利息收入		5,621	-	6,595	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(六)	30,967	2	16,883	1		
7130 處分固定資產利益		1,217	-	2,797	-		
7210 租金收入		4,501	-	2,486	-		
7250 壞帳轉回利益		1,309	-	3,719	-		
7480 什項收入		618	-	2,282	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>44,233</u>	<u>2</u>	<u>34,762</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失							
7510 利息費用		( 4,725 )	-	( 5,125 )	-		
7522 其他投資損失		-	-	( 667 )	-		
7530 處分固定資產損失		( 20 )	-	( 1 )	-		
7560 兌換損失		( 16,412 )	( 1 )	( 382 )	-		
7880 什項支出		( 3,163 )	-	( 4,599 )	-		
7500 營業外費用及損失合計		<u>( 24,320 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 10,774 )</u>	<u>-</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>94,865</u>	<u>4</u>	<u>122,854</u>	<u>4</u>		
8110 所得稅費用	四(十六)	( 31,220 )	( 1 )	( 23,390 )	( 1 )		
9600 本期淨利		<u>\$ 63,645</u>	<u>3</u>	<u>\$ 99,464</u>	<u>3</u>		
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		
基本每股盈餘	四(十七)	\$ 0.73	\$ 0.49	\$ 0.93	\$ 0.75		
9750 本期淨利		<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.75</u>		
稀釋每股盈餘	四(十七)	\$ 0.72	\$ 0.48	\$ 0.91	\$ 0.73		
9850 本期淨利		<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.73</u>		
假設子公司對本公司股票之持有不視為庫藏股時之擬制資料如下：							
基本每股盈餘		\$ 0.73	\$ 0.49	\$ 0.93	\$ 0.75		
本期淨利		<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.75</u>		
稀釋每股盈餘		\$ 0.72	\$ 0.48	\$ 0.91	\$ 0.74		
本期淨利		<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.74</u>		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑



會計主管：廖仁昌





單位：新台幣千元

100年	普通股本		資本		公積金		未分配盈餘		累積換算調整		金融商品之未實現損益		庫藏股票		合計
	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	100年1月1日餘額	100年12月31日餘額	
100年1月1日餘額	\$ 1,341,007	\$ 42,151	\$ 44,206	\$ 78,174	\$ 514,806	\$ 20,910	\$ 886,312	\$ 33,065	\$ 47,233	\$ 17,830	\$ 2,923,904				
09年度盈餘指撥及分配(註1)	-	-	-	-	35,991	(35,991)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	14,125	14,125	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(268,202)	(268,202)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司持有母公司股票收到現金股利抵列資本公積調整數	-	-	887	-	-	-	-	-	-	-	887	-	-	887	
存行員工認股權證列酬勞成本	-	-	-	-	-	13,891	13,891	-	-	-	13,891	-	-	13,891	
100年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	99,464	99,464	-	-	-	-	-	99,464	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	44,013	-	-	-	-	-	44,013	
100年12月31日餘額	\$ 1,341,007	\$ 42,151	\$ 45,093	\$ 78,174	\$ 550,797	\$ 6,785	\$ 695,708	\$ 10,948	\$ 513	\$ 76,958	\$ 2,708,109				
101年															
101年1月1日餘額	\$ 1,341,007	\$ 42,151	\$ 45,093	\$ 78,174	\$ 550,797	\$ 6,785	\$ 695,708	\$ 10,948	\$ 513	\$ 76,958	\$ 2,708,109				
100年度盈餘指撥及分配(註2)	-	-	-	-	9,947	(9,947)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,190	5,190	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(45,708)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司持有母公司股票收到現金股利抵列資本公積調整數	-	-	155	-	-	-	-	-	-	-	155	-	-	155	
存行員工認股權證列酬勞成本	-	-	-	-	-	16,176	16,176	-	-	-	16,176	-	-	16,176	
101年度淨利	-	-	-	-	-	-	63,645	63,645	-	-	63,645	-	-	63,645	
存行員工認股權證列酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101年度淨利	-	-	-	-	-	-	(576)	(576)	-	-	(576)	-	-	(576)	
存行員工認股權證列酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101年12月31日餘額	\$ 1,305,947	\$ 41,049	\$ 22,282	\$ 78,174	\$ 560,744	\$ 11,975	\$ 697,932	\$ 22,552	\$ 575	\$ 17,830	\$ 2,708,363				

註1：董事會決議9,204千元及員工紅利62,028千元已於民國09年度損益表中扣除。  
 註2：董事會決議2,685千元及員工紅利17,804千元已於民國100年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所查核報告，王傳

會計師事務所

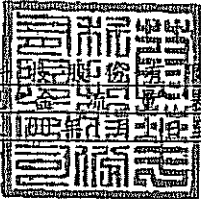
102年9月28日查核報告



董事長：黃峻傑

經理人：黃峻傑

會計主管：廖仁昌

  
 蔚華科 技 有 限 公 司  
 現 金 流 量 表  
 民國 101 年 及 前 年 同 期 至 12 月 31 日  
 101 年 度      100 年 度

單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	63,645	\$	99,464
調整項目				
折舊費用		54,752		44,797
各項攤提		4,103		13,034
聯屬公司未實現(利益)損失	(	1,128)		45
備抵呆帳迴轉利益	(	1,309)	(	3,719)
發行員工認股選擇權認列之酬勞成本		16,176		13,891
存貨跌價、報廢及呆滯損失		23,551		11,020
採權益法認列之淨投資收益	(	30,967)	(	16,883)
其他投資損失		-		667
採權益法認列投資收益之被投資公司發放現金股利		-		57,811
處分固定資產淨利益	(	1,197)	(	2,796)
處分遞延資產利益	(	237)	(	27)
遞延所得稅資產及負債淨變動	(	5,552)	(	13,131)
資產及負債科目之變動				
應收票據	(	174)		8,755
應收帳款		89,575		315,513
應收分期款項(含長期應收分期款項)		2,961	(	17,584)
應收帳款 - 關係人淨額		11,591		57,917
其他應收款 - 關係人	(	659)		-
其他金融資產 - 流動		2,028		78,455
存貨		107,182	(	123,715)
預付費用	(	9,949)		-
預付款項		2,473	(	930)
其他流動資產		12	(	12,921)
應付帳款		125,952	(	164,935)
應付帳款 - 關係人	(	14)		262
應付所得稅		13,723	(	15,007)
應付費用	(	15,611)	(	83,535)
其他應付款項 - 關係人	(	39,508)		43,970
預收款項		11,945	(	31,428)
應計產品保證負債		7,729	(	13,593)
其他流動負債	(	1,117)	(	1,023)
應計退休金負債		1,228		4,325
營業活動之淨現金流入		431,204		248,699

(續次頁)

蔚華利 股份有限公司  
現金  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

採權益法之長期股權投資增加	\$	-	(\$	172,295)
購置固定資產償款	(	8,103)	(	66,663)
出售固定資產償款		972		2,219
存出保證金減少		849		142
遞延資產增加	(	2,849)	(	2,381)
出售遞延資產償款		264		36
投資活動之淨現金流出	(	8,867)	(	238,942)

融資活動之現金流量

短期借款減少	(	137,719)	(	59,521)
長期借款減少	(	24,933)	(	24,934)
存入保證金增加		130		327
庫藏股買回成本		-	(	59,128)
發放現金股利	(	45,708)	(	268,202)
融資活動之淨現金流出	(	208,230)	(	411,458)

本期現金及約當現金增加(減少)		214,107	(	401,701)
期初現金及約當現金餘額		609,724		1,011,425
期末現金及約當現金餘額	\$	823,831	\$	609,724

現金流量資訊及補充揭露：

本期支付利息	\$	5,357	\$	4,875
本期支付所得稅	\$	17,497	\$	51,528

同時影響現金及非現金項目之投資活動

固定資產增加數	\$	8,344	\$	66,663
減：固定資產轉列研發費用	(	241)		-
本期支付現金	\$	8,103	\$	66,663

不影響現金流量之投資活動及融資活動：

累積換算調整數之變動	(\$	33,500)	\$	44,013
一年內到期之長期借款	\$	24,933	\$	24,933
備供出售金融資產之未實現損益	\$	62	(\$	46,720)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑



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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 76 年 12 月 11 日，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。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 160 人。

本公司股票經核准於民國 91 年 12 月起於台灣證券交易所(股)公司掛牌買賣。本公司於民國 92 年 4 月 29 日經董事會決議通過以吸收合併方式與蔚華系統股份有限公司之合併，並經民國 92 年 9 月 1 日董事會決議以民國 92 年 9 月 29 日為合併增資基準日，合併後蔚華系統股份有限公司為消滅公司，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」。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

## (四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (五)存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量。比較成本與淨變現價值孰低時，原則採逐項比較法，若無法與其他項目分離評價者，採分類比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (六)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，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，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (七)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採直線法提列折舊，各項固定資產之耐用年限，除房屋及建築物為 6-51 年，其餘固定資產為 3-6 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (八)遞延費用

係電腦軟體、維修用備品及線路工程等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 3 年，採平均法攤銷。

#### (九)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十) 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。

#### (十一) 退休金計劃及淨退休金成本

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、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與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 7 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 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。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 股份基礎給付-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日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「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事長。

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 345	\$ 331
支票存款	15	15
活期存款	194,850	85,678
定期存款	<u>628,621</u>	<u>523,700</u>
	<u>\$ 823,831</u>	<u>\$ 609,724</u>

#### (二) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
非流動項目：			
大溪育樂股份有限公司特別股股票		<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

(三) 應收票據及帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據--一般客戶	\$ 1,048	\$ 874
應收帳款--一般客戶	268,232	357,807
一年內到期應收分期款	14,623	2,190
應收帳款-關係人	12,186	23,777
	296,089	384,648
減: 備抵呆帳	(614)	(1,923)
	\$ 295,475	\$ 382,725

(四) 應收分期款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收分期款	\$ 14,732	\$ 21,648
減: 未實現利息收入	(109)	(4,064)
	14,623	17,584
減: 一年內到期應收分期款(帳列應收帳款)	(14,623)	(2,190)
一年以上到期應收分期款(帳列長期應收票據及款項)	\$ -	\$ 15,394

(五) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品存貨	\$ 213,830	\$ 321,012
減: 備抵存貨呆滯及跌價損失	(51,166)	(27,615)
	\$ 162,664	\$ 293,397
當期認列之存貨相關費損:		
	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 1,609,507	\$ 2,201,565
跌價損失	23,551	5,185
報廢損失	-	5,835
其他	143,619	192,847
	\$ 1,776,677	\$ 2,405,432

(六)採權益法之長期股權投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
欣傳投資股份有限公司	\$ 540,732	100%	\$ 523,948	100%
Spirox Cayman Corporation	<u>968,237</u>	100%	<u>987,912</u>	100%
	1,508,969		1,511,860	
減：子公司持有本公司股票 列為庫藏股票處理(註)	( <u>17,830</u> )		( <u>17,830</u> )	
	1,491,139		1,494,030	
預付長期投資款	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 1,491,139</u>		<u>\$ 1,494,030</u>	

註：本公司之子公司欣傳投資股份有限公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日均持有本公司股票，請參閱財務報表附註四(十四)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。

2.本公司民國 101 年及 100 年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
欣傳投資股份有限公司	\$ 23,660	(\$ 1,830)
Spirox Cayman Corporation	<u>7,307</u>	<u>18,713</u>
	<u>\$ 30,967</u>	<u>\$ 16,883</u>

3.本公司除依權益法評估被投資公司-欣傳投資股份有限公司及 Spirox Cayman Corporation 外，業已另行與本公司編製民國 101 年及 100 年度合併報表。



(七) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 378,156	\$ -	\$ 378,156
房 屋 及 建 築	318,688	( 59,370)	259,318
機 器 設 備	228,566	( 112,390)	116,176
辦 公 設 備	5,043	( 2,483)	2,560
其 他 設 備	5,166	( 2,248)	2,918
未完工程及預付設備款	100	-	100
	<u>\$ 935,719</u>	<u>(\$ 176,491)</u>	<u>\$ 759,228</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 378,156	\$ -	\$ 378,156
房 屋 及 建 築	318,688	( 50,008)	268,680
機 器 設 備	195,251	( 69,640)	125,611
辦 公 設 備	5,947	( 2,206)	3,741
其 他 設 備	5,553	( 1,483)	4,070
未完工程及預付設備款	25,994	-	25,994
	<u>\$ 929,589</u>	<u>(\$ 123,337)</u>	<u>\$ 806,252</u>

1. 民國 101 年及 100 年度均無利息資本化情形。

2. 本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日提供土地與建物予銀行作為融資之擔保品，請詳附註六「質押之資產」說明。

(八) 短期借款

借款性質	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ -	\$ 137,719
利率區間	-	0.70%~1.89%

(九) 長期借款

借款性質	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保銀行借款	註	\$ 178,689	\$ 203,622
減：一年內到期部分		( 24,933)	( 24,933)
		<u>\$ 153,756</u>	<u>\$ 178,689</u>
利率區間		<u>1.98%</u>	<u>1.98%</u>

註：自民國 94 年 3 月 14 日償還第一期款起，嗣後每一個月為一期，共分 180 期平均攤還，每期償還本金\$2,078，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。

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,228 及\$1,619。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$15,128 及\$14,995。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 101 年及 100 年度精算假設中之折現率分別為 1.75%及 2%，退休基金預期報酬率分別為 1.75%及 2%，薪資調整率均為 3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 7 年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ 15,340	\$ -
非既得給付義務	25,940	31,455
累積給付義務	41,280	31,455
未來薪資增加影響數	20,576	23,394
預計給付義務	61,856	54,849
退休基金資產公平價值	(15,128)	(14,995)
提撥狀況	46,728	39,854
未認列過渡性淨給付資產	(1,492)	(2,230)
未認列退休金損益	4,338	10,722
應付退休金	\$ 49,574	\$ 48,346

(3) 淨退休金成本之內容：

	101年度	100年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,097	1,177
退休基金資產預期報酬	(300)	(297)
未認列退休金利益之攤銷	(308)	-
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	739	739
當期淨退休成本	\$ 1,228	\$ 1,619

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,351 及 \$10,460。

(十一) 股本

1. 本公司於民國 101 年 2 月 9 日經董事會決議辦理庫藏股票註銷共 3,506 仟股，減資 35,060 仟元，減資基準日為民國 101 年 2 月 10 日，此項減資案業已完成變更登記程序。
2. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,200,000，分為 220,000 仟股(含保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額為 \$1,305,947，每股面額 10 元。

## (十二) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(十五)之說明。

## (十三) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司年度總結算如有盈餘應先繳納稅款，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。如尚有盈餘作百分比再分派如下：
  - (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全部或部份為未分配盈餘，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10%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金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。

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。

2. 本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥10%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，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

- 3.(1)本公司分別於民國 101 年 6 月 27 日及民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 45,708	\$ 0.35	\$ 268,202	\$ 2.00

民國 101 年 6 月 27 日股東會同時通過決議配發民國 100 年度董監酬勞\$3,558 及員工現金紅利\$17,903；民國 100 年 6 月 22 日股東會同時通過決議配發民國 99 年度董監酬勞\$9,300 及員工現金紅利\$62,000。

- (2)本公司於民國 102 年 3 月 28 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,364	-
特別盈餘公積	22,421	-
股票股利	-	\$ -
現金股利	39,178	0.30
合計	\$ 67,963	

民國 101 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 102 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 101 年及 100 年度估列應付員工紅利金額分別為\$14,771 及 \$17,904，董監酬勞金額分別為\$2,216 及\$2,685，係以章程所定之成數為基礎估列，按一定比例提列(員工分紅為 20%及董監酬勞為 3%)員工分紅及董監酬勞金額，並認列為當期之費用。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。
5. 有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 庫藏股票

民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	期初餘額		本期購入		本期註銷		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
<u>101.01.01-101.12.31</u>								
維護公司信用及股東權益必要	3,506,000	\$59,128	-	\$-	3,506,000	\$59,128	-	\$-
子公司持有本公司股票	<u>443,582</u>	<u>17,830</u>	-	-	-	-	<u>443,582</u>	<u>17,830</u>
合計	<u>3,949,582</u>	<u>\$76,958</u>	-	\$-	<u>3,506,000</u>	<u>\$59,128</u>	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</u>
<u>100.01.01-100.12.31</u>								
維護公司信用及股東權益必要	-	\$-	3,506,000	\$59,128	-	\$-	3,506,000	\$59,128
子公司持有本公司股票	<u>443,582</u>	<u>17,830</u>	-	-	-	-	<u>443,582</u>	<u>17,830</u>
合計	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</u>	<u>3,506,000</u>	<u>\$59,128</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>3,949,582</u>	<u>\$76,958</u>

1. 本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議買回庫藏股票，買回期間為民國 100 年 8 月 26 日至 100 年 10 月 25 日，買回價格區間為新台幣 14.50 元~20.60 元。本次於買回期間實際執行買回共 3,506 仟股，金額為 \$59,128。
2. 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
3. 本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。
4. 本期註銷庫藏股股票 3,506 仟股，業已完成變更登記程序，請參閱附註四(十一)說明。

(十五) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
第一次員工認股權計畫	100.5.3	6,500	6年	屆滿2年可行使認股權50%，屆滿3年可行使認股權75%，屆滿4年可行使認股權100%。
第二次員工認股權計畫	100.6.27	6,500	"	"

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)
期初流通在外認股權	12,545	\$ 17.79	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	13,000	17.80
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	( 2,617)	-	( 455)	17.98
期末流通在外認股權	<u>9,928</u>	17.24	<u>12,545</u>	17.79
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至 101 年 12 月 31 日止，上述員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

發行日期	行使價格 之範圍 (元)	流動在外之認股權			可行使之認股權	
		數量 (單位)	加權平均剩 餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
100.5.3	\$ 19.00	4,940	4.34	\$ 19.00	-	\$ -
100.6.27	15.50	4,988	4.49	15.50	-	-
		<u>9,928</u>			<u>-</u>	

4. 本公司歷次發行之員工認股權計畫評價係以 Black-Scholes 模式評價，其參數如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率
第一次員工認 股權計畫	100.5.3	21.6	21.6	35.534%	4.38年	4.8%	1.24415%
第二次員工認 股權計畫	100.6.27	22.0	17.6	35.349%	4.38年	4.8%	1.3676%

本公司認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，未必為員工實際執行狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來趨勢，亦可能與實際狀況未完全相符。

5. 本公司酬勞性員工認股權計畫屬股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101 年度	100 年度
權益交割	\$ 16,176	\$ 13,891

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,127	\$ 20,885
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	3,862	6,985
永久性差異之所得稅影響數	( 3,818)	2,646
以前年度所得稅高低數	12,961	-
暫時性差異之所得稅影響數	3,046	-
備抵評價之所得稅影響數	( 2,573)	1,315
其他	1,615	( 8,441)
所得稅費用	31,220	23,390
加：遞延所得稅資產淨變動數	( 12,003)	5,256
以前年度所得稅高低數	12,961	-
估列以前年度補繳稅額	11,775	15,961
減：扣繳稅款	( 456)	( 670)
暫繳稅款	( 9,218)	( 23,381)
應付所得稅	\$ 34,279	\$ 20,556



2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 15,051	\$ 10,140
備抵遞延所得稅資產-流動	( 1,171)	( 3,744)
淨遞延所得稅資產-流動	13,880	6,396
遞延所得稅負債-流動	( 1,163)	( 771)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$ 12,717</u>	<u>\$ 5,625</u>

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 8,346	\$ 8,577
備抵遞延所得稅資產-非流動	-	-
淨遞延所得稅資產-非流動	8,346	8,577
遞延所得稅負債-非流動	( 51,983)	( 50,674)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>(\$ 43,637)</u>	<u>(\$ 42,097)</u>

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	金	額	金	額
流動項目：				
暫時性差異				
折舊費用	\$ -	\$ -	\$ 215	\$ 37
存貨跌價及呆滯損失	51,166	8,698	27,615	4,695
未實現兌換(利益)損失	( 161)	( 27)	2,430	413
未休假獎金	2,167	368	3,690	627
未實現銷貨毛利	2,158	367	2,736	465
修繕費資本化	215	36	-	-
產品服務保證負債	26,153	4,446	18,424	3,132
		13,888		9,369
備抵評價		( 1,171)		( 3,744)
		<u>\$12,717</u>		<u>\$ 5,625</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
折舊費用	368	\$ 63	583	\$ 99
退休金費用	48,346	8,219	48,346	8,219
以前年度未實現				
處分固定資產利益	376	64	1,526	259
未實現長期投資利益	( 305,780)	( 51,983)	( 298,082)	( 50,674)
備抵評價		-		-
		<u>(\$43,637)</u>		<u>(\$42,097)</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 141,508	\$ 130,197
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	20.28%	21.67%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	697,932	695,708
合 計	\$ 697,932	\$ 695,708

6. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。惟本公司對 98 年度營利事業所得稅違章案件被處罰鍰 \$10,118，有所不服，業已於民國 102 年 1 月 7 日申請復查，至目前為止，主管機關仍尚未定案。

(十七) 每股盈餘

	101 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 94,865	\$ 63,645			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 94,865	\$ 63,645	130,151	\$ 0.73	\$ 0.49
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,924		
稀釋之每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$ 94,865	\$ 63,645	132,075	\$ 0.72	\$ 0.48

	100		加權平均流通 在外股數(仟股)	年		每股盈餘(元)
	金 額			稅 前	稅 後	
	稅 前	稅 後				
本期純益	\$122,854	\$ 99,464				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$122,854	\$ 99,464	132,732	\$ 0.93	\$ 0.75	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	-			
員工分紅	-	-	2,884			
稀釋之每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$122,854	\$ 99,464	135,616	\$ 0.91	\$ 0.73	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期及去年同期之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	101		年		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	
用人費用					
薪資費用	\$ 21,688	\$ 213,995	\$ 213,995	\$ 213,995	\$ 235,683
勞健保費用	1,891	11,301	11,301	11,301	13,192
退休金費用	1,124	9,455	9,455	9,455	10,579
其他用人費用	938	4,224	4,224	4,224	5,162
折舊費用	31,662	23,090	23,090	23,090	54,752
攤銷費用	1,666	2,437	2,437	2,437	4,103

性質別	功能別	100 年 度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 21,022	\$ 213,995	\$ 235,017
勞健保費用		1,505	10,531	12,036
退休金費用		1,081	10,998	12,079
其他用人費用		962	5,466	6,428
折舊費用		25,389	19,408	44,797
攤銷費用		8,837	4,197	13,034

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Spirox Corporation USA(簡稱SCU)	本公司間接持股100%之子公司
蔚華集成電路(上海)有限公司(簡稱蔚華集成)	本公司間接持股100%之子公司
蔚華電子科技(上海)有限公司(簡稱蔚華電子，原名為華相集成電路(上海)有限公司，簡稱華相集成)	本公司間接持股100%之子公司
Spirox International Limited(簡稱SI)	本公司間接持股100%之子公司
Spirox Corporation Singapore Pte Ltd.(簡稱SCS)	本公司間接持股100%之子公司
德能光源股份有限公司	本公司間接持股66.72%之子公司
承新國際科技股份有限公司	本公司間接持股100%之子公司
安盟科技股份有限公司(簡稱安盟)	本公司間接持股89.34%之子公司
Stockton Pacific Inc.	本公司間接持股89.34%之子公司
浩網科技股份有限公司	本公司間接持股89.34%之子公司
財團法人蔚華教育基金會(簡稱蔚華基金會)	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

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司 營業收入 百分比%	金額	佔本公司 營業收入 百分比%
SI	\$ 24,933	1.1%	\$ 213,955	7.1%
蔚華集成	-	-	9,798	0.3%
蔚華電子	-	-	2,095	0.1%
SCS	4,472	0.2%	-	-
	<u>\$ 29,405</u>	<u>1.3%</u>	<u>\$ 225,848</u>	<u>7.5%</u>

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，與一般客戶並無重大差異。

### 2. 進貨

民國 101 年及 100 年度，本公司與關係人之進貨均未達本公司進貨淨額之 10%，其向關係人進貨淨額分別為 \$3,745 及 \$2,747。上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

### 3. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應收款項 百分比%	金額	佔本公司 應收款項 百分比%
SI	\$ 12,071	4.0%	\$ 20,933	5.5%
蔚華集成	115	0.1%	2,844	0.7%
	<u>\$ 12,186</u>	<u>4.1%</u>	<u>\$ 23,777</u>	<u>6.2%</u>

### 4. 其他應收款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比%	金額	佔本公司 其他應收款 百分比%
蔚華集成	\$ 392	59.5%	\$ -	-
安盟	136	20.6%	-	-
浩網	102	15.5%	-	-
Stockton Pacific Inc.	29	4.4%	-	-
	<u>\$ 659</u>	<u>100%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應付款項 百分比%	金額	佔本公司 應付款項 百分比%
浩網	\$ 216	-	\$ -	-
SCU	32	-	262	-
	<u>\$ 248</u>	<u>-</u>	<u>\$ 262</u>	<u>-</u>

6. 其他應付款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應付款 百分比%	金額	佔本公司 其他應付款 百分比%
SI	\$ 50,936	85.1%	\$ 93,155	93.8%
SCU	5,898	9.9%	6,187	6.2%
蔚華基金會	3,000	5.0%	-	-
	<u>\$ 59,834</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 99,342</u>	<u>100%</u>

7. 預收貨款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 預收款項 百分比%	金額	佔本公司 預收款項 百分比%
SI	\$ 12,193	24.2%	\$ 12,517	32.6%

8. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日委託 SCU 處理國外訂單及相關事宜之服務費分別為 \$23,891 及 \$22,634，其付款條件依據合約規定為按季結算。

9. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 \$0 及 \$73,233，前述服務費係透過第三地 SI 轉匯。

10. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，捐贈財團法人蔚華基金會 \$12,000 及 \$0 作為該基金會當期之捐助收入。

## 11. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
Stockton Pacific Inc.	\$ 58,000	\$ -
安盟科技股份有限公司	80,000	-
浩網科技股份有限公司	250,000	-
	<u>\$ 388,000</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	101年度	100年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	<u>\$ 42,791</u>	<u>\$ 102,326</u>

本公司主要管理階層包含董事、監察人及經理人。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押之資產

資 產 項 目	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
土地	\$ 356,956	\$ 356,956	長期借款擔保
房屋及建築	<u>164,373</u>	<u>168,187</u>	長期借款擔保
	<u>\$ 521,329</u>	<u>\$ 525,143</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之重要租賃合約如下：

出 租 人	標 的 物	租 期	年 租 金
科學工業園區管理局	科學園區土地	101.1.1-104.12.31	\$ 5,006

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 17,250 元。

(三)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 \$12,000。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。



十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 1,127,304	\$ -	\$ 1,002,665	\$ 1,002,665
以成本衡量之金融資產	3,000	-	3,000	-
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	516,945	-	583,715	-
長期借款	178,689	-	203,622	-
				估計之價值

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款。
2. 採權益法之長期股權投資因無適當之市場資訊，故不予列示公平價值。
3. 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。
4. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
5. 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。

(二)本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$583,421 及\$403,300，金融負債均為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$240,050 及\$206,078，金融負債分別為\$178,689 及\$341,341。

(三)本公司民國 101 年及 100 年度，非公平價值變動認列之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$5,621 及\$6,595，利息費用總額分別為\$4,725 及\$5,125。

#### (四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

##### 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

## (五)重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

#### 重大影響之相關外幣資產及負債

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	USD	13,328	29.04	USD	6,488	30.275
日幣:新台幣	JPY	215,754	0.3364	JPY	252,746	0.3906
港幣:新台幣	HKD	63	3.7470	HKD	46	3.897
歐元:新台幣	EUR	1	38.49	EUR	13	39.18
<u>非貨幣性項目:無。</u>						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金:新台幣	USD	34,945	29.04	USD	30,807	31.716
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	USD	10,282	29.04	USD	12,979	30.275
日幣:新台幣	JPY	150,062	0.3364	JPY	128,292	0.3573
<u>非貨幣性項目:無。</u>						

### 2. 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應信用風險。

### 3. 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，故不致有重大現金流量風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款，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\$1,787。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額	利率	資金貸與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳		對各別對象貸		
									金額	帳項名稱	價值	金額與限額(註2)	資金與最高限額(註2)
1	蔚華電子科技(上海)有限公司(原名為華相集成電路(上海)有限公司)	蔚華集成電路	其他應收款	\$ 39,610	\$ -	-	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 270,836	\$ 812,509

註1：本期最高餘額係以 RMB 8,500,000 依期末匯率 4.66 換算之。

註2：依本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人之總額係以本公司之當期淨值之 30% 為限；資金貸與單一對象之限額係以本公司之當期淨值之 10% 為限。所稱當期淨值係以最近期經會計師簽證或核閱之報表所載為準。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之限額(註4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額	
								估最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
0	蔚華科技股份有限公司	Stockton Pacific Inc.	3	\$ 270,836	\$ 58,000	\$ 58,000	-	2.14	\$ 1,354,182
0	蔚華科技股份有限公司	安盟科技股份有限公司	3	270,836	80,000	80,000	-	2.95	1,354,182
0	蔚華科技股份有限公司	浩網科技股份有限公司	3	270,836	250,000	250,000	-	9.23	1,354,182

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證最高限額以最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限。

註4：本公司對單一企業背書保證限額為股權淨值之百分之十為限；對單一聯屬公司背書保證限額為股權淨值之百分之二十五為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元；外幣元

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	期末		
				股數	帳面金額	單位市價或淨值
蔚華科技股份有限公司	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	40,000,000	\$ 522,902	\$ 13.07
	Spirox Cayman Corporation之股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,956,823	968,237	44.10
	大球育樂(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	特別股I股	3,000	-
欣傳投資股份有限公司	蔚華科技(股)公司之股票	欣傳之母公司	備供出售金融資產-非流動	443,582	5,412	12.20
	金龍科技(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	21,750	831	18.85
	台灣典範半導體(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	-	-	-
	大樁(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	2,045	4.09
	浩桐科技(股)公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	32,758,000	427,369	13.05
	德能光源股份有限公司之股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,135,000	19,015	8.91
	承新國際科技股份有限公司之股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	999,990	4,951	4.95
	京元電子(股)公司之股票	-	公平價值變動入損益之金融資產-流動	726,492	13,440	18.50
浩桐科技股份有限公司	安盟科技(股)公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	3,890,000	59,029	15.17
	Stocikton Pacific Inc.之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	16,863	67.45
	上海浩桐一電子科技有限公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	48,283	-

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 報 列 科 目 股 數 期 帳 面 金 額 持 股 比 率 單 位 市 價 或 淨 值 備 註

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	報 列 科 目	股 數	期	帳 面 金 額	持 股 比 率	單 位 市 價 或 淨 值	備 註
Spirox Cayman Corporation Ewave System Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	166,667		-	占 Preferred Stock 3.85%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,000,000	USD	1,000,000	占 Series A Preferred Stock 11.20%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	833,333	USD	833,333	占 Series A-1 Preferred Stock 4.55%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,681,604	USD	1,681,604	占 Series B Preferred Stock 8.20%	-	-
Genesis Venture Capital, Inc. 之 股 票	-	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. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	5,678,571	USD	397,500	占 Series A Preferred Stock 30.58%	-	-
Synerchip Co., Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	3,297,609	USD	4,000,000	占 Series B Preferred Stock 35.98%	-	-
Synerchip Co., Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	304,878	USD	1,026,441	占 Series C Preferred Stock 3.37%	-	-
Solexel, Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	479,846	USD	5,000,000	占 Series B Preferred Stock 5.10%	-	-
Mcube, Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	704,994	USD	1,999,997	占 Series B Preferred Stock 7.96%	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. 之 股 票	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	1,013,258	100.00%	USD	0.78
Spirox International Limited 之 股 票	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	159,937	100.00%	USD	15.90

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	種類	期		備註
				股數	帳面金額	
				持股比率	單位市價或淨值	

Spirox Cayman Corporation	蔚華集成電路(上海)有限公司之股票	Spirox Cayman對蔚華集成電路係採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,219,273	100.00%	-
	蔚華電子科技(上海)有限公司之股票	Spirox Cayman對蔚華電子科技係採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,015,979	100.00%	-
	Spirox Corporation USA之股票	Spirox Cayman對Spirox Corporation USA係採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	8,000	USD 677,876	100.00%	84.73
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd之股票	-	備供出售金融資產-流動	700,000	SGD 286,000	-	註4

註1：帳面金額未減除特別庫藏股票之子公司-欣得投資(股)公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未經會計師查核之財務報表而得。

註3：係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之自行編製財務報表而得。

註4：Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd 已於民國101年12月27日辦理清算，故其他會計師已將原帳列長期股權投資重分類至備供出售金融資產-流動。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元；無。
5. 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。
6. 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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無。
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；無。

(二)轉投資事業相關資訊

單位：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	原出投資金額		期		持		有		本公司認列之投資(損)益		備註
				未	末	股數	比率	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	
蔚華科技股份 有限公司	欣傳投資股份 有限公司	台灣	一般投資	新台幣 \$ 283,272	新台幣 \$ 283,272	40,000,000	100	新台幣 \$ 522,002	新台幣 \$ 23,660	新台幣 \$ 23,660	新台幣	23,660	新台幣	註1
蔚華科技股份 有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群 島	一般投資	21,957 美元	21,957 美元	21,956,823	100	新台幣 968,237	新台幣 7,307	新台幣 7,307	新台幣	7,307	新台幣	註1
欣傳投資股份 有限公司	浩網科技股份 有限公司	台灣	電子零件、電 腦測試機、電 子元件	新台幣 413,409	新台幣 350,771	32,758,000	89	新台幣 427,309	新台幣 21,996	新台幣 21,996	新台幣	-	新台幣	-
欣傳投資股份 有限公司	德能光碟股份 有限公司	台灣	電子材料零售 業	新台幣 21,350	新台幣 -	2,135,000	67	新台幣 19,015	新台幣 ( 3,554)	新台幣 ( 3,554)	新台幣	-	新台幣	-
欣傳投資股份 有限公司	承新國際科技 股份有限公司	台灣	電子材料零售 業	新台幣 10,000	新台幣 -	999,990	100	新台幣 4,951	新台幣 ( 9,615)	新台幣 ( 9,615)	新台幣	-	新台幣	-
浩網科技股份 有限公司	安盟科技股份 有限公司	台灣	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	新台幣 38,900	新台幣 30,000	3,890,000	100	新台幣 59,029	新台幣 19,139	新台幣 19,139	新台幣	-	新台幣	-
浩網科技股份 有限公司	Stockton Pacific Inc.	英屬維 京群島	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	250 美元	250 美元	250,000	100	新台幣 16,863	新台幣 12,622	新台幣 12,622	新台幣	-	新台幣	註2
浩網科技股份 有限公司	上海浩網一電 子科技有限公 司	中國大陸	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	1,702 美元	美元 -	-	100	新台幣 48,283	新台幣 ( 1,628)	新台幣 ( 1,628)	新台幣	-	新台幣	註3
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore	新加坡	半導體設備代 理	792 美元	792 美元	1,300,000	100	美元 1,013	美元 ( 147)	美元 ( 147)	美元	-	美元	-
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	1 美元	1 美元	10,000	100	美元 160	美元 100	美元 100	美元	-	美元	-
Spirox Cayman Corporation	蔚華集成電路 (上海)有限公 司	中國大陸	集成電路軟件 之開發、設 計、製造及銷 售	3,000 美元	3,000 美元	-	100	美元 3,219	美元 ( 630)	美元 ( 630)	美元	-	美元	-



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期數	比率	本幣金額	持有權面金額	本公司認列之投資(損)益	
				本期期末	上期期末					幣別	金額
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	美國	半導體設備代理及倉儲物	\$ 1,674 美元	\$ 1,674	8,000	100	\$ 678 美元	\$ 16 美元	-	-
Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技(上海)有限公司(原名華相集成電路(上海)有限公司)	中國大陸	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	4,000 美元	4,000	-	100	4,016 美元	128 美元	-	-

註 1：係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表抵權益法認列之投資損益。

註 2：本期期末之原始投資金額為 USD 250,000 元。

註 3：本期期末之原始投資金額為 USD 1,702,140 元。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 投資情形：

單位：新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資金額	方式	本期認列或收回投資金額		本公司直接	本期認列投資	截至本期末
					匯出(註6)	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	\$ 87,885	\$ 87,885	第三地區設立公司再轉投資(註2、5)	\$ -	\$ -	100	\$ 18,894	\$ 93,480
蔚華電子科技(上海)有限公司	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	117,180	117,180	第三地區設立公司再轉投資(註4、5)	-	-	100	3,785	116,625
上海浩桐一電子科技有限公司	電腦零件、電腦測試機、電子元件	51,952	-	直接投資大陸公司	-	49,864	89	( 1,628)	48,283

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審備規定 赴大陸地區投資限額(註7)
蔚華科技股份有限公司	\$ 254,929	346,033	\$ 1,661,941

註 1：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 2：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 號函核准美金 2,000 仟元經由第三地區英屬  
羣島 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 3：係依該廠投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

註 4：本公司經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第 0900021730 號函核准美金 1,000 仟元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(更名為蔚華電子科技(上海)有限公司)。

註 5：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(更名為蔚華電子科技(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 101 年 12  
月 31 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(更名為蔚華電子科技(上海)有限公司)。

註 6：本公司經經濟部投資審議委員會(101)經審二字第 10100209730 號函核准美金 112 仟元受讓 100%之股權及民國 101 年 8 月 21 日經審二字第  
10100345590 號函核准美金 1,700 仟元增資大陸地區投資事業上海浩網一電子科技有限公司 100%之股權。截至民國 101 年 12 月 31 日止，  
本公司已匯出美金 1,702 仟元至上海浩網一電子科技有限公司。

註 7：係以當期合併淨值 2,769,901 仟元之百分之六十計算。

2. 與大陸備投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

蔚華科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 345
銀行存款		
支票存款 - 台幣		15
活期存款 - 台幣		80,826
- 外幣	USD 1,439,245.86 兌換率29.04	41,795
	HKD 2,983.58 兌換率3.747	11
	JPY 214,678,411 兌換率0.3364	72,218
		194,865
定期存款 - 台幣		490,100
定期存款 - 外幣	USD 4,770,000 兌換率29.04	138,521
		628,621
		\$ 823,831

蔚華科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
一般客戶：		
京元電子(股)公司	\$ 67,878	
全智科技(股)公司	20,356	
矽格(股)公司	22,156	
立錡科技(股)公司	20,706	
其他	<u>137,136</u>	每一個別客戶餘額均 不超過本科目金額5%
	268,232	逾一年之帳款金額為 \$375
一年內到期之應收分期款	14,623	
減：備抵呆帳	( <u>614</u> )	
	<u>282,241</u>	
關係人：		
Spirox International Limited.(SI)	12,071	
蔚華集成	<u>115</u>	
	<u>12,186</u>	
	<u>\$ 294,427</u>	

蔚華科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u> <u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>	
商 品 存 貨	\$	213,830	\$	290,391	以淨變現價值評價
減：備抵存貨及呆滯損失		( 51,166)			
	\$	<u>162,664</u>			

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		增 加		減 少		期 末		結 算 額	市 價 或 股 權 淨 值	評 價 或 質 押 情 形		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					
欣得投資(股)公司	40,000	\$ 523,948	-	-	(\$ 420)	\$ 23,660	(\$ 776)	\$ 5,680	40,000	100%	\$ 540,732	\$ 540,732	無
Spirox Cayman Corporation	21,957	987,912	-	-	-	7,307	(32,724)	5,742	21,957	100%	968,237	968,237	無
		1,511,860				\$ 30,967	(\$ 33,500)	\$ 62			1,508,969		
減：子公司持有本公司股票		( 17,830)									( 17,830)		
列為庫藏股票處理		\$ 1,494,030									\$ 1,491,139		

註：係股利收入轉列資本公積\$155及被投資公司股權淨值影響數(\$575)。

蔚華科技股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$ 378,156	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 378,156		註1
房 屋 及 建 築	318,688	-	-	-	318,688		註2
機 器 設 備	195,251	8,119	( 557)	25,753	228,566		無
辦 公 設 備	5,947	-	( 904)	-	5,043		無
其 他 設 備	5,553	125	( 512)	-	5,166		無
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	25,994	100	-	( 25,994)	100		無
	<u>\$ 929,589</u>	<u>\$ 8,344</u>	<u>(\$ 1,973)</u>	<u>(\$ 241)</u>	<u>\$ 935,719</u>		

註1：部份已作長期借款之抵押，其帳面價值為\$356,956。

註2：部份已作長期借款之抵押，其帳面價值為\$164,373。



蔚華科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	本 期 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 50,008	\$ 9,362	\$ -	\$ -	\$ 59,370	註1
機器設備	69,640	42,953	( 203)	-	112,390	無
辦公設備	2,206	1,160	( 883)	-	2,483	無
其他設備	1,483	1,277	( 512)	-	2,248	無
	\$ 123,337	\$ 54,752	(\$ 1,598)	\$ -	\$ 176,491	

註1：部份已作長期借款之抵押，其帳面價值為\$164,373。

蔚華科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
一般供應商：							
LTX-Credence Corporation				\$	264,465		
Tokyo Seimitsu Co., Ltd.					61,976		
Tektronix Inc.					23,236		
其他					<u>24,570</u>		
					<u>374,247</u>		
關係人：							
浩網科技股份有限公司					216		
Spirox Corporation USA					<u>32</u>		
					<u>248</u>		
合 計				\$	<u>374,495</u>		

蔚華科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入			
銷貨收入		\$ 2,051,409	
維修收入		93,507	
勞務收入		89,289	
其他營業收入		1,932	
合 計		2,236,137	
減：銷貨退回		( 260)	
銷貨折讓		( 4,438)	
淨 額		\$ 2,231,439	

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
買賣商品銷貨成本	
加：期初盤存	\$ 321,012
本期進貨	1,552,484
減：期末盤存	( 213,830)
轉列維修成本	( 50,159)
買賣商品成本	<u>1,609,507</u>
製造費用	84,642
減：轉維修成本	( 7,368)
轉其他營業成本	( 77,274)
製造成本	<u>-</u>
存貨跌價損失	23,551
維修成本	
維修成本	\$ 23,356
商品轉入	50,357
製造費用轉入	( 7,368)
商品轉入	
其他營業成本	
製造費用轉入	<u>77,274</u>
其他營業成本	<u>167,170</u>
營業成本	<u>\$ 1,776,677</u>

蔚華科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	31,662		
薪	資	支	出		21,688		
消	耗	用	品		11,255		
雜	項	購	置		6,150		
保		險	費		5,683		
其	他	費	用		8,204		每一零星項目 金額均不超過 本科目金額5%
				\$	<u>84,642</u>		

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	78,628		
折	舊	費	用		8,667		
旅		費			7,512		
其	他	費	用		25,517		每一零星項目 金額均不超過 該科目金額5%
				\$	<u>120,324</u>		

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	82,735		
服	務	費			23,891		
勞	務	費			12,139		
捐		贈			12,000		
其	他	費	用		33,457		每一零星項目 金額均不超過 該科目金額5%
				\$	<u>164,222</u>		

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	52,632		
雜	項	購	置		15,566		
折	舊	費	用		9,396		
							每一零星項目 金額均不超過
其	他	費	用		18,798		該科目金額5%
				\$	<u>96,392</u>		

(以下空白)



蔚華科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國 101 年度及 100 年度  
(股票代碼 3055)

公司地址：新竹市水源街 95 號  
電 話：(03)573-8099

## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12003136 號

蔚華科技股份有限公司 公鑒：

蔚華科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，民國 101 年度有關 Spirox Corp. Singapore Pte.Ltd.、Spirox Corporation USA、德能光源股份有限公司及承新國際科技股份有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見，有關上述子公司部份係完全基於其他會計師之查核報告。上述由其他會計師查核之子公司民國 101 年 12 月 31 日之資產總為 85,992 仟元，占蔚華科技股份有限公司及子公司合併資產總額之 2.23%，民國 101 年度營業收入淨額為 98,607 仟元，佔蔚華科技股份有限公司及子公司合併營業收入淨額之 2.98%。蔚華科技股份有限公司及子公司民國 100 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 101 年 3 月 27 日因有關 Spirox Corp. Singapore Pte.Ltd.、Spirox Corporation USA 及浩網科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核而出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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。

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查核報告，第一段所述合併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」及中華民國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及其子公司民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

蔚華科技股份有限公司預計自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製蔚華科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。蔚華科技

股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用國際財務報導準則之相關資訊，其所依據之國際財務報導準則規定可能有所改變，因此採用國際財務報導準則之影響於實際採用時方能確定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

曾國華  
王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

  
 蔚華科技股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表  
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

		101年12月31日			100年12月31日		
資產	附註	金額	%	金額	%		
<b>流動資產</b>							
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 1,479,410	39	\$ 1,233,712	32		
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
		13,440	-	11,267	-		
1320 備供出售金融資產 - 流動	四(六)	6,795	-	-	-		
1120 應收票據淨額	四(三)	3,464	-	6,980	-		
1140 應收帳款淨額	四(三)(四)	539,174	14	517,983	13		
1190 其他金融資產 - 流動	六	16,564	1	18,141	1		
120X 存貨	四(五)	264,718	7	426,222	11		
1250 預付費用		14,546	-	2,029	-		
1260 預付款項		51,853	1	22,163	1		
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)	18,331	1	11,453	-		
1291 受限制資產	六	9,092	-	3,507	-		
1298 其他流動資產 - 其他		1,296	-	28,841	1		
11XX 流動資產合計		<u>2,418,683</u>	<u>63</u>	<u>2,282,298</u>	<u>59</u>		
<b>基金及投資</b>							
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(六)	831	-	63,863	2		
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)						
		555,030	14	557,183	14		
1425 預付長期投資款	四(七)	-	-	10,974	-		
14XX 基金及投資合計		<u>555,861</u>	<u>14</u>	<u>632,020</u>	<u>16</u>		
<b>固定資產</b>							
<b>成本</b>							
1501 土地		391,523	10	391,523	10		
1521 房屋及建築		325,825	9	325,825	8		
1531 機器設備		245,137	6	225,075	6		
1551 運輸設備		4,748	-	6,463	-		
1561 辦公設備		15,424	1	41,773	1		
1631 租賃改良		3,906	-	-	-		
1681 其他設備		44,041	1	17,262	1		
15XY 成本及重估增值		1,030,604	27	1,007,921	26		
15X9 減：累計折舊		( 217,098 )	( 6 )	( 183,266 )	( 5 )		
1670 未完工程及預付設備款		11,110	-	25,994	1		
15XX 固定資產淨額		<u>824,616</u>	<u>21</u>	<u>850,649</u>	<u>22</u>		
<b>無形資產</b>							
1760 商譽		18,811	1	13,081	-		
1770 遞延退休金成本		-	-	4,057	-		
1780 其他無形資產	四(九)	12,187	-	15,233	1		
17XX 無形資產合計		<u>30,998</u>	<u>1</u>	<u>32,371</u>	<u>1</u>		
<b>其他資產</b>							
1820 存出保證金		14,588	1	42,917	1		
1830 遞延費用		7,940	-	8,148	-		
1840 長期應收票據及款項	四(四)	-	-	15,394	1		
18XX 其他資產合計		<u>22,528</u>	<u>1</u>	<u>66,459</u>	<u>2</u>		
1XXX 資產總計		<u>\$ 3,852,686</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,863,797</u>	<u>100</u>		

(續次頁)

  
 蔚華科技股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	四(十)	\$	41,757	1	\$	137,719	4
2120 應付票據			302	-		2,724	-
2140 應付帳款			456,701	12		332,727	9
2160 應付所得稅	四(十八)		34,724	1		24,800	1
2170 應付費用			114,734	3		134,751	3
2190 其他應付款項 - 關係人	五		3,000	-		-	-
2210 其他應付款項			4,556	-		3,637	-
2260 預收款項			83,505	2		55,553	1
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		24,933	1		24,933	1
2289 應計產品保證負債			26,153	1		18,423	-
2298 其他流動負債 - 其他			12,042	-		6,450	-
21XX 流動負債合計			<u>802,407</u>	<u>21</u>		<u>741,717</u>	<u>19</u>
<b>長期負債</b>							
2420 長期借款	四(十一)		153,756	4		178,689	5
24XX 長期負債合計			<u>153,756</u>	<u>4</u>		<u>178,689</u>	<u>5</u>
<b>其他負債</b>							
2810 應計退休金負債	四(十二)		46,323	1		52,468	1
2820 存入保證金			799	-		669	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(十八)		45,123	1		41,887	1
2888 其他負債 - 其他			34,377	1		-	-
28XX 其他負債合計			<u>126,622</u>	<u>3</u>		<u>95,024</u>	<u>2</u>
2XXX 負債總計			<u>1,082,785</u>	<u>28</u>		<u>1,015,430</u>	<u>26</u>
<b>股東權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	四(十三)		1,305,947	34		1,341,007	35
<b>資本公積</b>							
3211 普通股溢價	四(十四)		41,049	1		42,151	1
3220 庫藏股票交易			22,282	1		45,093	1
3270 合併溢額			78,174	2		78,174	2
3271 員工認股權	四(十七)		30,067	1		13,891	1
<b>保留盈餘</b>							
3310 法定盈餘公積	四(十五)		560,744	15		550,797	14
3320 特別盈餘公積			11,975	-		6,785	-
3350 未分配盈餘			697,932	18		695,708	18
<b>股東權益其他調整項目</b>							
3420 累積換算調整數		(	22,552)	( 1)		10,948	-
3450 金融商品之未實現損益			575	-		513	-
3480 庫藏股票	四(十六)	(	17,830)	( 1)	(	76,958)	( 2)
361X 母公司股東權益合計			2,708,363	70		2,708,109	70
3610 少數股權			61,538	2		140,258	4
3XXX 股東權益總計			<u>2,769,901</u>	<u>72</u>		<u>2,848,367</u>	<u>74</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>							
負債及股東權益總計	七	\$	<u>3,852,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,863,797</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑

137



會計主管：廖仁昌



蔚華科技股份有限公司及其子公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入							
4110 銷貨收入		\$ 3,322,665	100	\$ 3,417,773	100		
4170 銷貨退回		( 4,959 )	-	( 13,448 )	-		
4190 銷貨折讓		( 4,438 )	-	( 6,298 )	-		
4000 營業收入合計		<u>3,313,268</u>	<u>100</u>	<u>3,398,027</u>	<u>100</u>		
營業成本							
5110 銷貨成本	四(五)(二十)	( 2,608,029 )	( 79 )	( 2,682,718 )	( 79 )		
5000 營業成本合計		<u>( 2,608,029 )</u>	<u>( 79 )</u>	<u>( 2,682,718 )</u>	<u>( 79 )</u>		
5910 營業毛利		<u>705,239</u>	<u>21</u>	<u>715,309</u>	<u>21</u>		
營業費用	四(二十)						
6100 推銷費用		( 120,716 )	( 3 )	( 146,470 )	( 4 )		
6200 管理及總務費用		( 433,411 )	( 13 )	( 361,738 )	( 10 )		
6300 研究發展費用		( 96,392 )	( 3 )	( 89,906 )	( 3 )		
6000 營業費用合計		<u>( 650,519 )</u>	<u>( 19 )</u>	<u>( 598,114 )</u>	<u>( 17 )</u>		
6900 營業淨利		<u>54,720</u>	<u>2</u>	<u>117,195</u>	<u>4</u>		
營業外收入及利益							
7110 利息收入		7,380	-	13,051	1		
7121 權益法認列之投資收益		-	-	1,143	-		
7122 股利收入		1,136	-	1,225	-		
7130 處分固定資產利益		652	-	2,219	-		
7140 處分投資利益		41,216	1	2,640	-		
7210 租金收入		4,116	-	2,486	-		
7250 壞帳轉回利益		1,309	-	3,719	-		
7320 金融負債評價利益		10,591	1	-	-		
7480 什項收入		9,455	-	5,703	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>75,855</u>	<u>2</u>	<u>32,186</u>	<u>1</u>		
營業外費用及損失							
7510 利息費用		( 5,369 )	-	( 6,671 )	-		
7521 採權益法認列之投資損失		( 315 )	-	-	-		
7522 其他投資損失		-	-	( 667 )	-		
7530 處分固定資產損失		( 20 )	-	( 264 )	-		
7560 兌換損失		( 17,216 )	( 1 )	( 8,739 )	( 1 )		
7640 金融資產評價損失		-	-	( 4,567 )	-		
7880 什項支出		( 6,690 )	-	( 4,733 )	-		
7500 營業外費用及損失合計		<u>( 29,610 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 25,641 )</u>	<u>( 1 )</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		100,965	3	123,740	4		
8110 所得稅費用	四(十八)	( 40,565 )	( 1 )	( 24,831 )	( 1 )		
9600XX 合併總損益		<u>\$ 60,400</u>	<u>2</u>	<u>\$ 98,909</u>	<u>3</u>		
歸屬於：							
9601 母公司股東		\$ 63,645	2	\$ 99,464	3		
9602 少數股權		( 3,245 )	-	( 555 )	-		
合併總損益		<u>\$ 60,400</u>	<u>2</u>	<u>\$ 98,909</u>	<u>3</u>		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	四(十九)	\$ 0.73	\$ 0.49	\$ 0.93	\$ 0.75		
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	四(十九)	\$ 0.72	\$ 0.48	\$ 0.91	\$ 0.73		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑



會計主管：廖仁昌



單位：新台幣千元

中華民國101年12月31日

其子公司

合併資產負債表

民國101年12月31日

100年度

101年度

100年12月31日

101年12月31日

100年12月31日

101年12月31日

100年12月31日

101年12月31日

100年12月31日

101年12月31日

100年12月31日

101年12月31日

100年12月31日

101年12月31日

項目	100年	101年	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日	100年12月31日	101年12月31日
普通股股本	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151
資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151
負債	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174	\$ 78,174
淨資產	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151
100年12月31日	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151
101年12月31日	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151	\$ 42,151

註1：董監事酬勞\$9,304及員工紅利\$2,028已於99年度損益表中扣除。  
 註2：董監事酬勞\$2,685及員工紅利\$1,904已於100年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債聯合會計師事務所查核報告，王偉正會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：黃峻樑

經理人：黃峻樑

會計主管：廖仁昌


  
 蔚華科技股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
   
 合 併 現 金 流 量 表
   
 民 國 101 年 度 及 100 年 度 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		60,400	\$		98,909
調整項目						
折舊費用			66,881			55,200
各項攤提			5,384			18,881
備抵呆帳轉回利益	(		1,309)	(		3,213)
發行員工認股選擇權認列之酬勞成本			16,176			13,891
存貨呆滯、報廢及跌價損失			29,012			14,692
採權益法認列之投資損失			315			-
遞延所得稅資產及負債淨變動	(		3,642)	(		17,700)
處分固定資產利益淨額	(		632)	(		1,955)
處分遞延資產利益	(		237)	(		27)
處分投資利益	(		1,444)	(		2,640)
處分備供出售金融資產利益	(		41,967)			-
處分公平價值變動列入損益之金融資產損失			2,195			-
金融資產評價(利益)損失	(		10,591)			1,407
其他投資損失			-			667
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			6,223			12,217
應收票據			3,516			2,649
應收帳款	(		7,449)			385,919
應收分期款	(		12,433)	(		17,584)
其他金融資產-流動			1,577			77,534
存貨			132,492	(		86,792)
預付費用	(		12,517)			-
預付款項	(		29,690)			22,787
其他流動資產			27,545	(		5,860)
長期應收票據及帳款			15,394			-
應付票據	(		2,422)			2,724
應付帳款			123,974	(		222,580)
應付帳款-關係人			-	(		15,000)
應付所得稅			9,924	(		19,587)
應付費用	(		20,017)	(		77,098)
其他應付款項-關係人			3,000			-
其他應付款			919			3,637
預收款項			27,952	(		41,845)
應計產品保證負債			7,730	(		13,593)
其他流動負債-其他			5,592			193
應計退休金負債	(		2,088)			4,390
其他負債			-	(		5,488)
營業活動之淨現金流入			399,763			184,735

(續次頁)



  
 蔚華科技股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司  
 合 併 財 務 報 表  
 民國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得無活絡市場之債券投資-非流動	\$ -	(\$ 2,969)
備供出售金融資產-非流動減少	95,742	-
以成本衡量之金融資產	( 9,844 )	( 61,164 )
預付長期投資款增加	-	( 10,782 )
出售採權益法之長期投資	26,456	3,452
取得合併子公司現金流(出)入	( 75,475 )	122,098
購置固定資產	( 56,622 )	( 75,178 )
處分固定資產價款	15,430	2,229
無形資產增加	( 2,684 )	-
遞延資產增加	( 5,230 )	( 2,381 )
本期出售遞延資產價款	264	36
受限制資產增加	( 5,585 )	( 3,507 )
存出保證金減少(增加)	28,329	( 9,046 )
其他負債-其他增加	34,377	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>45,158</u>	<u>( 37,212 )</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 95,962 )	( 228,275 )
償還長期借款	( 24,933 )	( 24,934 )
存入保證金增加	130	263
購入庫藏股票	-	( 59,128 )
發放現金股利	( 45,708 )	( 267,315 )
少數股權淨值增加數	-	45
融資活動之淨現金流出	<u>( 166,473 )</u>	<u>( 579,344 )</u>
匯率影響數	( 32,750 )	18,297
本期現金及約當現金增加(減少)	245,698	( 413,524 )
期初現金及約當現金餘額	1,233,712	1,647,236
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,479,410</u>	<u>\$ 1,233,712</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 5,770	\$ 6,421
本期支付所得稅	\$ 30,641	\$ 61,004
發放現金股利	\$ 45,708	\$ 267,315
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)	( 45,708 )	( 267,315 )
支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>同時影響現金及非現金項目之投資活動</b>		
固定資產增加數	\$ 56,863	\$ 75,178
減：固定資產轉列研發費用	( 241 )	-
本期支付現金	<u>\$ 56,622</u>	<u>\$ 75,178</u>
<b>不影響現金流量之投資活動及融資活動</b>		
累積換算調整數之變動	\$ -	\$ 44,013
一年內到期之長期借款	\$ 24,933	\$ 24,933
備供出售金融資產之未實現損益	\$ 62	(\$ 46,720)
出售備供出售金融資產價款(帳列其他應收款)	\$ -	(\$ 47,063)
長期股權投資轉列備供出售金融資產	<u>\$ 6,795</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃峻樑



經理人：黃峻樑



會計主管：廖仁昌



蔚華科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

蔚華科技股份有限公司(以下簡稱"本公司")設立於民國 76 年 12 月 11 日，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。

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司之員工人數為 297 人。

本公司股票經核准於民國 91 年 12 月起於台灣證券交易所(股)公司掛牌買賣。

本公司於民國 92 年 4 月 29 日經董事會決議通過以吸收合併方式與蔚華系統股份有限公司之合併，並經民國 92 年 9 月 1 日董事會決議以民國 92 年 9 月 29 日為合併增資基準日，合併後蔚華系統股份有限公司為消滅公司，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」。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
2. 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比例超過 50%，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，購成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
  - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
  - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
  - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - E. 其他具有控制能力者。

3. 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依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」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國95年1月1日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司依財務會計準則第七號公報將本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或持有表決權之股份未超過50%，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製年度合併報表時，並將所有子公司納入合併個體。

列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比	
			民國101年12月31日	民國100年12月31日
蔚華科技股份有限公司	欣傳投資股份有限公司	一般投資	100.00%	100.00%
蔚華科技股份有限公司	Spirox Cayman Corporation	一般投資	100.00%	100.00%
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	倉儲物流服務	100.00%	100.00%
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	半導體設備代理	100.00%	100.00%
Spirox Cayman Corporation	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	100.00%	100.00%
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	國際貿易	100.00%	100.00%
Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技(上海)有限公司(原華相集成)	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	100.00%	100.00%
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bhd. (註7)	晶圓廠設備之加工設計及服務提供	-	100.00%
欣傳投資股份有限公司	浩網科技(股)公司(註1)	電腦測試機、電子元件	89.34%	70.00%
欣傳投資股份有限公司	德能光源(股)公司(註5)	電子材料零售業	66.72%	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比	
			民國101年12月31日	民國100年12月31日
欣傳投資股份有限公司	承新國際科技(股)公司(註6)	電子材料零售業	100.00%	-
浩網科技(股)公司	安盟科技(股)公司(註1)	電腦測試機、電子元件	89.34%	70.00%
浩網科技(股)公司	安勝科技有限公司(註1)(註2)(註3)	電腦測試機、電子元件	-	70.00%
浩網科技(股)公司	上海浩網一電子科技有限公司(註4)	電腦測試機、電子元件	89.34%	-
浩網科技(股)公司	Stockton Pacific Inc.(註1)	電腦測試機、電子元件	89.34%	70.00%

註1：本公司為積極擴展新事業，於民國100年8月25日召開董事會決議通過由子公司欣傳投資(股)公司以現金增資發行新股方式投資浩網科技(股)公司70%股權，另公司管理階層基於經營策略持續收購股份，截至民國101年12月31日止持有浩網科技(股)公司89.34%股權，並間接持有其子公司安盟科技(股)公司、安勝科技有限公司及Stockton Pacific Inc.。

註2：安勝科技有限公司因已於民國101年3月23日辦理清算，故依財團法人會計研究發展基金會(88)基秘字第233號函「採權益法評價之被投資公司辦理清算期間之會計處理疑義」解釋，於合併報表之合併個體中除列。

註3：本期依其同期間未經會計師核閱自行編製之財務報表採權益認列投資損失315仟元，於民國101年3月收回清算匯回款26,456仟元，並認列處分投資利益1,444仟元。

註4：浩網科技(股)公司分別於民國101年3月以現金3,285仟元(美金112仟元)取得上海浩網一電子科技有限公司之100%股權及於民國101年8月現金增資46,579仟元(美金1,590仟元)。

註5：本公司分別於民國101年3月1日及民國101年10月1日以現金\$7,350及\$14,000認購德能光源(股)公司新股共計約66.72%股權。

註6：本公司於民國101年12月6日以現金\$10,000購買承新國際科技(股)公司100.00%股權。

註7：Spirox Malaysia Sdn. Bhd. 已於101年12月27日辦理清算，故其他會計師已將原帳列長期股權投資重分類至備供出售金融資產-流動。

1. 未列入合併財務報表之子公司：無。
2. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
3. 國外子公司營業之特殊風險：無。
4. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

5. 子公司持有母公司發行證券之內容：

欣傳投資股份有限公司持有蔚華科技股份有限公司之股票計 443,582 股，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，請詳附註四(十六)之說明。

6. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

上海浩網一電子科技有限公司本年度增加資本人民幣 10,000 仟元。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益、債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1)係為混合商品。
  - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 屬權益及受益憑證性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，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。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬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。

#### (七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

#### (八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (九) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量。比較成本與淨變現價值孰低時，原則採逐項比較法，若無法與其他項目分離評價者，採分類比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採直線法提列折舊，各項固定資產之耐用年限，除房屋及建築物為 6-51 年，其餘固定資產為 3-6 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十一) 無形資產

1. 子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. 內部產生無形資產－研究發展支出
  - (1) 除下段所述外，研究及發展支出應在發生期間認列為費用。
  - (2) 認列為無形資產之發展專案支出，係已達技術可行性並有完成意圖及能力，使該無形資產將可供使用或出售，並預期將很有可能產生未來經濟效益且相關支出能可靠衡量。
  - (3) 內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

#### (十二) 遞延資產

係電腦軟體、維修用備品及線路工程等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 3 年，採平均法攤銷。

### (十三) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

### (十四) 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，期末認列為當期未實現產品保證維修收入，其負債列為流動負債。

### (十五) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、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與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 7 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 國外子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理係採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。
2. 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。
3. 本公司及國內子公司，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。

### (十七) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。



3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘，反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十八) 股份基礎給付—員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日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「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (二十一) 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。

#### (二十二) 會計估計

編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (二十三) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事長。

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並無重大影響民國 100 年度之合併淨利及每股盈餘。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並無重大影響民國 100 年度之合併淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,053	\$ 4,270
支票存款	27,857	59,514
活期存款	689,187	531,986
定期存款	761,313	637,942
合計	<u>\$ 1,479,410</u>	<u>\$ 1,233,712</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃股票	\$ 15,719	\$ 24,137
交易目的金融商品評價調整	( 2,279)	( 12,870)
合計	<u>\$ 13,440</u>	<u>\$ 11,267</u>

(三) 應收票據及帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據--一般客戶	\$ 3,464	\$ 6,980
應收帳款--一般客戶	530,739	547,543
一年內到期應收分期款	14,623	2,190
	545,362	549,733
減:備抵呆帳	(6,188)	(31,750)
	539,174	517,983
淨額	\$ 542,638	\$ 524,963

(四) 應收分期款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收分期款	\$ 14,732	\$ 21,648
減:未實現利息收入	(109)	(4,064)
	14,623	17,584
減:一年內到期應收分期款(帳列 應收帳款)	(14,623)	(2,190)
一年以上到期應收分期款(帳列長 期應收票據及款項)	\$ -	\$ 15,394

(五) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品存貨	\$ 329,980	\$ 467,621
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(65,262)	(41,399)
淨額	\$ 264,718	\$ 426,222

當期認列之存貨相關費損:

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 2,435,168	\$ 2,668,026
跌價損失	25,686	8,857
報廢損失	3,326	5,835
其他	143,849	-
合計	\$ 2,608,029	\$ 2,682,718

(六) 備供出售之金融資產

項	目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 7,389	\$ -
累計減損－備供出售金融資產		( 594)	-
合計		<u>\$ 6,795</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票		\$ 256	\$ 63,350
備供出售金融資產評價調整		575	513
合計		<u>\$ 831</u>	<u>\$ 63,863</u>

(七) 以成本衡量之金融資產

項	目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ 568,793	\$ 571,193
累計減損－以成本衡量之金融資產		( 13,763)	( 14,010)
		555,030	557,183
預付長期投資款		-	10,974
合計		<u>\$ 555,030</u>	<u>\$ 568,157</u>

(八) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 391,523	\$ -	\$ 391,523
房屋及建築	325,825	( 59,771)	266,054
機器設備	245,137	( 116,775)	128,362
運輸設備	4,748	( 3,227)	1,521
辦公設備	15,424	( 9,510)	5,914
租賃改良	3,906	( 1,108)	2,798
其他設備	44,041	( 26,707)	17,334
未完工程及預付設備款	11,110	-	11,110
	<u>\$ 1,041,714</u>	<u>(\$ 217,098)</u>	<u>\$ 824,616</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 391,523	\$ -	\$ 391,523
房 屋 及 建 築	325,825 (	50,269)	275,556
機 器 設 備	225,075 (	90,914)	134,161
運 輸 設 備	6,463 (	5,918)	545
辦 公 設 備	41,773 (	23,918)	17,855
租 賃 改 良	-	-	-
其 他 設 備	17,262 (	12,247)	5,015
未完工程及預付設備款	25,994	-	25,994
	<u>\$ 1,033,915</u>	<u>(\$ 183,266)</u>	<u>\$ 850,649</u>

1. 民國 101 年及 100 年度均無利息資本化情形。

2. 本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日提供土地與建物予銀行作為融資之擔保品，請詳附註六「質押之資產」說明。

(九) 其他無形資產

	101年12月31日	100年12月31日
其他無形資產	\$ 12,187	\$ 15,233

(十) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 41,757	\$ 137,719
借款利率區間	1.33%-1.94%	0.70%-1.89%

(十一) 長期借款

借款性質	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保銀行借款	註	\$ 178,689	\$ 203,622
減：一年內到期部分		( 24,933)	( 24,933)
		<u>\$ 153,756</u>	<u>\$ 178,689</u>
利率區間		<u>1.98%</u>	<u>1.98%</u>

註：自民國 94 年 3 月 14 日償還第一期款起，嗣後每一個月為一期，共分 180 期平均攤還，每期償還 2,078 仟元。利息係每個月支付。提供抵押借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六「質押之資產」說明。

## (十二) 退休金

1. 本公司及子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.5% 提撥退休基金；而子公司浩網科技(股)公司則按月就薪資總額 2% 提撥退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年度，本公司及子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$1,228 及 \$4,423。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$19,145 及 \$18,132。
2. 本公司及子公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 101 年及 100 年度精算假設中之折現率分別為 1.75% 及 2%，退休基金預期報酬率分別為 1.75% 及 2%，薪資調整率均為 3%。本公司及子公司浩網科技(股)公司依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產分別按 7 年及 18 年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 15,340	\$ -
非既得給付義務	<u>26,783</u>	<u>38,713</u>
累積給付義務	42,123	38,713
未來薪資增加影響數	<u>21,558</u>	<u>25,268</u>
預計給付義務	63,681	63,981
退休基金資產公平價值	( <u>19,145</u> )	( <u>18,132</u> )
提撥狀況	44,536	45,849
未認列過渡性淨給付資產	( 2,544 )	( 8,160 )
未認列退休金損益	4,331	10,722
補認列之最低退休金負債	-	<u>4,057</u>
應付退休金	<u>\$ 46,323</u>	<u>\$ 52,468</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	101年12月31日	100年12月31日
服務成本	\$ 508	\$ 508
利息成本	1,280	1,360
退休基金資產預期報酬	( 363)	( 360)
未認列退休金利益之攤銷	( 39)	-
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	739	1,009
縮減清償損益	( 3,358)	-
當期淨退休成本	(\$ 1,233)	\$ 2,517

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司浩網科技(股)公司、安盟科技(股)公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,588 及 \$16,424。
4. 各子公司屬確定提撥退休辦法者，其民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為 \$3,750 及 \$3,536。

(十三)股本

1. 本公司於民國 101 年 2 月 9 日經董事會決議辦理庫藏股票註銷共 3,506 仟股，減資 \$35,060，減資基準日為民國 101 年 2 月 10 日，此項減資業已完成變更登記程序。
2. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,200,000，分為 220,000 仟股(含保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額為 \$1,305,947，每股面額 10 元。

(十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(十七)之說明。

(十五)保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司年度總結算如有盈餘應先繳納稅款，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。如尚有盈餘作百分比再分派如下：

(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全部或部份為未分配盈餘，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10%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金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。

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。

2. 本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥10%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，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

3. (1) 本公司分別於民國101年6月27日及民國100年6月22日經股東會決議通過民國100年度及99年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ 45,708	\$ 0.35	\$ 268,202	\$ 2.00

民國101年6月27日股東會同時通過決議配發民國100年度董監酬勞\$3,558及員工現金紅利\$17,903；民國100年6月22日股東會同時通過決議配發民國99年度董監酬勞\$9,300及員工現金紅利\$62,000。

(2) 本公司於民國102年3月28日經董事會提議民國101年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,364	
特別盈餘公積	22,421	
股票股利	-	\$ -
現金股利	39,178	0.30
合計	\$ 67,963	

民國101年度盈餘分派議案，截至民國102年3月28日止，尚未經股東會決議。



4. 本公司民國 101 年及 100 年度估列應付員工紅利金額分別為 \$14,771 及 \$17,904，董監酬勞金額分別為 \$2,216 及 \$2,685，係以章程所定之成數為基礎估列，按一定比例提列(員工分紅為 20%及董監酬勞為 3%)員工分紅及董監酬勞金額，並認列為當期之費用。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。
5. 有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六) 庫藏股票

民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	期初餘額		本期購入		本期註銷		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
<u>101.01.01-101.12.31</u>								
維護公司信用及股東權益必要	3,506,000	\$59,128	-	\$-	3,506,000	\$59,128	-	\$-
子公司持有本公司股票	443,582	17,830	-	-	-	-	443,582	17,830
合計	<u>3,949,582</u>	<u>\$76,958</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>3,506,000</u>	<u>\$59,128</u>	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</u>
<u>100.01.01-100.12.31</u>								
維護公司信用及股東權益必要	-	\$-	3,506,000	\$59,128	-	\$-	3,506,000	\$59,128
子公司持有本公司股票	443,582	17,830	-	-	-	-	443,582	17,830
	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</u>	<u>3,506,000</u>	<u>\$59,128</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>3,949,582</u>	<u>\$76,958</u>

1. 本公司於民國 100 年 8 月 25 日經董事會決議買回庫藏股票，買回期間為民國 100 年 8 月 26 日至 100 年 10 月 25 日，買回價格區間為新台幣 14.50 元~20.60 元。本次於買回期間實際執行買回共 3,506 仟股，金額為 \$59,128。
2. 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
3. 本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。
4. 本期註銷庫藏股股票 3,506 仟股，業已完成變更登記程序，請參閱附註四(十三)說明。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
第一次員工認股權計畫	100.5.3	6,500	6年	屆滿2年可行使認股權50%，屆滿3年可行使認股權75%，屆滿4年可行使認股權100%。
第二次員工認股權計畫	100.6.27	6,500	"	"

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履 約價格(元)
期初流通在外認股權	12,545	\$ 17.79	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	13,000	17.80
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	( 2,617)	-	( 455)	17.98
期末流通在外認股權	<u>9,928</u>	17.24	<u>12,545</u>	17.79
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至 101 年 12 月 31 日止，上述員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

發行日期	行使價格 之範圍 (元)	流動在外之認股權			可行使之認股權	
		數量 (單位)	加權平均剩 餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
100.5.3	\$ 19.00	4,940	4.34	\$ 19.00	-	\$ -
100.6.27	15.50	4,988	4.49	15.50	-	-
		<u>9,928</u>			<u>-</u>	

4. 本公司歷次發行之員工認股權計畫評價係以 Black-Scholes 模式評價，其參數如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率
第一次員工認 股權計畫	100.5.3	21.6	21.6	35.534%	4.38年	4.8%	1.24415%
第二次員工認 股權計畫	100.6.27	22.0	17.6	35.349%	4.38年	4.8%	1.3676%

本公司認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，未必為員工實際執行狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來趨勢，亦可能與實際狀況未完全相符。

5. 本公司酬勞性員工認股權計劃屬股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101 年度	100 年度
權益交割	\$ 16,176	\$ 13,891

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 25,921	\$ 22,797
永久性差異之所得稅影響數	( 7,018)	2,646
暫時性差異之所得稅影響數	2,137	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	3,862	6,985
以前年度所得稅高低估數	13,263	-
備抵評價之所得稅影響數	( 2,574)	1,204
其他	4,974	( 8,801)
所得稅費用	40,565	24,831
加：遞延所得稅資產淨變動數	( 12,003)	-
以前年度所得稅高低估數	11,465	-
估列以前年度補繳稅額	11,775	-
減：預付所得稅	( 9,733)	-
匯率影響數	( 7,345)	( 31)
應付所得稅	\$ 34,724	\$ 24,800

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 20,814	\$ 16,078
遞延所得稅資產之備抵評價金額	( 1,171)	( 3,744)
淨遞延所得稅資產-流動	19,643	12,334
遞延所得稅負債-流動	( 1,312)	( 881)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$ 18,331	\$ 11,453

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 8,345	\$ 8,990
遞延所得稅資產之備抵評價金額-非流動	( 143)	-
淨遞延所得稅資產-非流動	8,202	8,990
遞延所得稅負債-非流動	( 53,325)	( 50,877)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	(\$ 45,123)	(\$ 41,887)

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 63,541	\$ 10,802	\$ 38,776	\$ 6,592
未實現兌換(利益)損失	788	134	1,797	306
未休假獎金	2,167	368	3,690	627
未實現銷貨毛利	2,158	367	-	-
修繕費資本化	215	36	-	-
產品服務保證負債	26,153	4,446	18,424	3,132
備抵呆帳超限數	3,857	656	4,453	757
其他	-	-	-	1,288
虧損扣抵	15,838	2,693	14,676	2,495
		19,502		15,197
備抵評價		( 1,171)		( 3,744)
		<u>\$18,331</u>		<u>\$11,453</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
折舊費用	368	\$ 62	-	\$ -
退休金費用	48,346	8,218	48,346	8,219
以前年度未實現				
處分固定資產利益	1,059	180	-	-
未實現長期投資利益	( 314,349)	( 53,440)	( 298,082)	( 50,674)
權益法認列之投資損失			2,424	412
其他				156
備抵評價		( 143)		-
		<u>(\$45,123)</u>		<u>(\$41,887)</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 141,508	\$ 130,197
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	20.28%	21.67%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	697,932	695,708
合 計	\$ 697,932	\$ 695,708

6. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。惟本公司對 98 年度營利事業所得稅違章案件被處罰鍰 \$10,118，有所不服，業已於民國 102 年 1 月 7 日申請復查，至目前為止，主管機關仍尚未定案。

(十九) 每股盈餘

	101年度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 稅 前	額 稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	\$ 100,965	\$ 60,400			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 94,865	\$ 63,645	130,151	\$ 0.73	\$ 0.49
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,924		
稀釋之每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 94,865	\$ 63,645	132,075	\$ 0.72	\$ 0.48

	100年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損益	\$ 123,740	\$ 98,909			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 122,854	\$ 99,464	132,732	\$ 0.93	\$ 0.75
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
員工分紅	-	-	2,884		
稀釋之每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 122,854	\$ 98,909	135,616	\$ 0.91	\$ 0.73

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本期及去年同期之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 21,688	\$ 350,595	\$ 372,283
勞健保費用	1,891	17,802	19,693
退休金費用	1,124	11,981	13,105
其他用人費用	938	13,286	14,224
折舊費用	31,662	35,219	66,881
攤銷費用	1,666	3,718	5,384

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 20,779	\$ 401,908	\$ 422,687
勞健保費用	1,798	17,805	19,603
退休金費用	1,323	23,060	24,383
其他用人費用	651	4,656	5,307
折舊費用	25,389	29,811	55,200
攤銷費用	8,837	10,044	18,881

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
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

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 其他應付款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	占本公司 其他應付款 百分比	金 額	占本公司 其他應付款 百分比
蔚華基金會	\$ 3,000	39.70%	\$ -	-

2. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，捐贈財團法人蔚華基金會 \$12,000 及 \$0 作為該基金會當期之捐助收入。

### (三)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	101年度	100年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$ 82,009	\$ 102,326

本公司主要管理階層包含董事、監察人及經理人。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

#### 六、抵(質)押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土地	\$ 356,956	\$ 356,956	長期借款擔保
房屋及建築	164,373	168,187	長期借款擔保
受限制資產-流動	<u>9,093</u>	<u>3,507</u>	備償戶存款
	<u>\$ 530,422</u>	<u>\$ 528,650</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，未來應付租金列示如下：

	<u>金 額</u>
101年度	\$ 15,374
102年度	7,353
103年度	<u>5,006</u>
	<u>\$ 27,733</u>

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 17,250 仟元。

(三)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 \$12,000 元。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。



十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 2,069,087	\$ 2,069,087	\$ 1,823,240	\$ 1,823,240
公平價值變動列入損益之金融資產	13,440	-	11,267	-
備供出售金融資產	7,626	-	63,863	-
以成本衡量之金融資產	555,030	555,030	557,183	557,183
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	617,292	617,292	612,227	612,227
長期借款	178,689	178,689	203,622	203,622

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款。
2. 採權益法之長期股權投資因無適當之市場資訊，故不予列示公平價值。
3. 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。
4. 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。
5. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
6. 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。

(二)本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$601,945 及\$493,063，金融負債分別為\$4,589 及\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$848,555 及\$777,615，金融負債分別為\$215,857 及\$725,256。

(三)本公司及子公司民國 101 年及 100 年年度，非公平價值變動認列之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$7,380 及\$13,051，利息費用總額分別為\$5,369 及\$6,671。

#### (四)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

##### 信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

## (五)重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

#### 重大影響之相關外幣資產及負債

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部份子公司之功能性貨幣為台幣、美元及新加坡幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	USD 16,602	29.04	USD 13,999	30.275
日幣:新台幣	JPY 216,165	0.3364	JPY 254,055	0.3906
港幣:新台幣	HKD 63	3.747	HKD 46	3.897
非貨幣性項目:無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	USD 13,020	29.04	USD 11,852	30.275
日幣:新台幣	JPY 150,062	0.3364	JPY 128,292	0.3906
非貨幣性項目:無。				

### 2. 信用風險

本公司及子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司及子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應信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司及子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，故不致有重大現金流量風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長、短期借款，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%，將增加本公司及子公司現金流出2,204仟元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額	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	對各別對象資金貸與限額		
											名稱	價值	金額(註2)
I	蔚華電子科技(上海)有限公司(原名為華相集成電路(上海)有限公司)	蔚華集成電路其他應收款		\$ 39,610	\$ -	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 270,836	\$ 812,509

註1：本期最高餘額係以 RMB 8,500,000 依期末匯率 4.66 換算之。

註2：依本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與他人之總額係以本公司之當期淨值之 30% 為限；資金貸與單一對象之限額係以本公司之當期淨值之 10% 為限。所稱當期淨值係以最近期經會計師簽證或核閱之報表所載為準。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	關係(註2)	對單一企業背書保證之限額(註4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額	
								公司名稱	佔最近期財務報表淨值之比率
0	蔚華科技股份有限公司	Stockton Pacific Inc.	3	\$ 270,836	\$ 58,000	\$ 58,000	-	2.14	\$ 1,354,182
0	蔚華科技股份有限公司	安盟科技股份有限公司	3	270,836	80,000	80,000	-	2.95	1,354,182
0	蔚華科技股份有限公司	浩網科技股份有限公司	3	270,836	250,000	250,000	-	9.23	1,354,182

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證最高限額以最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限。

註4：本公司對單一企業背書保證限額為股權淨值之百分之十為限；對單一聯屬公司背書保證限額為股權淨值之百分之二十五為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；外幣元

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	期			末	
				股數	帳面金額	持股比例	單位市價或淨值	備註
蔚華科技股份有限公司	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	40,000,000	\$ 522,902	100.00%	\$ 13.07	-
	Spirox Cayman Corporation之股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,956,823	968,237	100.00%	44.10	-
	大漢育樂(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	特別股I股	3,000	-	-	-
欣傳投資股份有限公司	蔚華科技(股)公司之股票	欣傳之母公司	備供出售金融資產-非流動	443,582	5,412	0.34%	12.20	-
	金龍科技(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	21,750	831	0.04%	18.85	-
	大棗(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	2,045	1.68%	4.09	-
	浩網科技(股)公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	32,758,000	427,369	89.34%	13.05	註3
	德能光源股份有限公司之股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,135,000	19,015	66.72%	8.91	-
	承新國際科技股份有限公司之股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	999,990	4,951	100.00%	4.95	-
	京元電子(股)公司之股票	-	公平價值變動入損益之金融資產-流動	726,492	13,440	0.06%	18.50	-
浩網科技股份有限公司	安盟科技(股)公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	3,890,000	59,029	100.00%	15.17	註3
	Stockton Pacific Inc.之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	16,863	100.00%	67.45	註3
	上海浩網一電子科技有限公司之股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	48,283	100.00%	-	-

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

報 列 科 目

股 數

帳 面 金 額

持 股 比 率

單 位 市 價 或 淨 值

備 註

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	報 列 科 目	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	單 位 市 價 或 淨 值	備 註
Spirox Cayman Corporation Ewave System Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	166,667	-	占 Preferred Stock 3.85%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,000,000	USD 1,000,000	占 Series A Preferred Stock 11.20%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	833,333	USD 833,333	占 Series A-1 Preferred Stock 4.55%	-	-
Xjet Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,681,604	USD 1,681,604	占 Series B Preferred Stock 8.20%	-	-
Genesis Venture Capital, Inc. 之 股 票	-	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. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	5,678,571	USD 397,500	占 Series A Preferred Stock 30.58%	-	-
Synerchip Co., Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	3,297,609	USD 4,000,000	占 Series B Preferred Stock 95.98%	-	-
Synerchip Co., Ltd. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	304,878	USD 1,026,441	占 Series C Preferred Stock 3.97%	-	-
Solexel, Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	470,846	USD 5,000,000	占 Series B Preferred Stock 5.10%	-	-
Mcube, Inc. 之 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	704,994	USD 1,999,997	占 Series B Preferred Stock 7.96%	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. 之 股 票	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 1,013,258	100.00%	USD 0.78	-
Spirox International Limited 之 股 票	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 159,937	100.00%	USD 15.99	-

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	股數	帳面金額	持股比例	單位市價或淨值	備註
Spirox Cayman Corporation	蔚華集成電路(上海)有限公司之股票	Spirox Cayman對蔚華集成電路採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,219,273	100.00%	-	-
	蔚華電子科技(上海)有限公司之股票	Spirox Cayman對蔚華電子科技採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,015,979	100.00%	-	-
	Spirox Corporation USA之股票	Spirox Corporation USA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 677,876	100.00%	USD 84.73	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd之股票	-	備供出售金融資產-流動	700,000	SGD 286,000	-	-	註4

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未經會計師查核之財報評價而得。

註3：係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之自行編製財報表評價而得。

註4：Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd 於民國101年12月27日辦理清算，故其他會計師已將原帳列長期股權投資重分類至備供出售金融資產-流動。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元：無。

5. 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。

6. 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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：無。

## (二)轉投資事業相關資訊

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			股數	比率	期末			有			備註
				本期期末	幣別	新台幣			幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
蔚華科技股份 有限公司	欣傳投資股份 有限公司	台灣	一般投資	\$ 283,272	新台幣	\$ 283,272	40,000,000	100	\$ 522,902	新台幣	\$ 23,660	新台幣	\$ 23,660	註1	
蔚華科技股份 有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群 島	一般投資	21,957 美元	美元	21,957	21,956,823	100	968,237	新台幣	7,307	新台幣	7,307	註1	
欣傳投資股份 有限公司	浩網科技股份 有限公司	台灣	電子零件、電 腦測試機、電 子元件	413,499 新台幣	新台幣	356,771	32,758,000	89	427,369	新台幣	21,996	新台幣	-	-	
欣傳投資股份 有限公司	德能光源股份 有限公司	台灣	電子材料零售 業	21,350 新台幣	新台幣	-	2,135,000	67	19,015	新台幣	3,554	新台幣	-	-	
欣傳投資股份 有限公司	承新國際科技 股份有限公司	台灣	電子材料零售 業	10,000 新台幣	新台幣	-	999,990	100	4,951	新台幣	9,615	新台幣	-	-	
浩網科技股份 有限公司	安調科技股份 有限公司	台灣	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	38,900 新台幣	新台幣	30,000	3,890,000	100	59,029	新台幣	19,139	新台幣	-	-	
浩網科技股份 有限公司	Stockton Pacific Inc.	英屬非 京群島	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	250 美元	美元	250	250,000	100	16,863	新台幣	12,622	新台幣	-	註2	
浩網科技股份 有限公司	上海浩網一電 子科技有限公 司	中國大陸	電腦零件、電 腦測試機、電 子元件	1,702 美元	美元	-	-	100	48,283	新台幣	1,628	新台幣	-	註3	
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	新加坡	半導體設備代 理	792 美元	美元	792	1,300,000	100	1,013	美元	147	美元	-	-	
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	1 美元	美元	1	10,000	100	160	美元	100	美元	-	-	
Spirox Cayman Corporation	蔚華集成電路 (上海)有限公 司	中國大陸	集成電路軟件 之開發、設 計、製造及銷 售	3,000 美元	美元	3,000	-	100	3,219	美元	639	美元	-	-	



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期	末	持	有		本公司認列之投資(損)益	備註
				幣別	金額				幣別	金額		
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation	美國	半導體設備代理及倉儲物	美元	\$ 1,574	8,000	100 美元	\$	678 美元	\$	16 美元	-
Spirox Cayman Corporation	蔚華電子科技(上海)有限公司(原名華相集成電路(上海)有限公司)	中國大陸	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	美元	4,000	-	100 美元		4,016 美元		128 美元	-

註 1：係依據等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資損益。

註 2：本期期末之原始投資金額為 USD 250,000 元。

註 3：本期期末之原始投資金額為 USD 1,702,140 元。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 投資情形：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期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(註3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				美元	匯出(註6)					
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	\$ 87,885	第三地區設立公司再轉投資(註2、5)	\$	-	\$	100	\$ 18,894	\$ 93,480	-
蔚華電子科技(上海)有限公司	集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	117,180	第三地區設立公司再轉投資(註4、5)		-	117,180	100	3,785	116,625	-
上海浩網一電子科技有限公司	電腦零件、電腦測試機、電子元件	51,852	直接投資大陸公司		49,864	49,864	89	( 1,628)	48,283	-

本期末累計自台灣匯出

公司名稱	赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額(註7)
蔚華科技股份有限公司	\$ 254,929	\$ 346,033	1,661,941

- 註 1：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 2：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 號函核准美金 2,000 仟元經由第三地區英屬曼群島 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 3：係依經核該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。
- 註 4：本公司經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第 0900021730 號函核准美金 1,000 仟元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(更名為蔚華電子科技(上海)有限公司)。
- 註 5：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(更名為蔚華電子科技(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 101 年 12 月 31 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(更名為蔚華電子科技(上海)有限公司)。
- 註 6：本公司經經濟部投資審議委員會(101)經審二字第 10100209730 號函核准美金 112 仟元受讓 100% 之股權及民國 101 年 8 月 21 日經審二字第 10100345590 號函核准美金 1,700 仟元增資大陸地區投資事業上海浩網一電子科技有限公司 100% 之股權。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已匯出美金 1,702 仟元至上海浩網一電子科技有限公司。

註 7：係以常期合併淨值 2,789,901 仟元之百分之六十計算。

2. 與大陸備投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四)母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 101 年度：

編號 (註1)	交易 對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來			交易往來			佔合併總營業 總資產之比率(註3)
			名稱	種類	金額	交易 條件	金額	交易 條件	
0	蔚華科技(股)公司	1	Spirox Corporation U.S.A	應付關係人款項	\$ 32	依約定時間收付款		-	
0	"	1	"	其他應付關係人款項	5,898	"		0.15%	
0	"	1	"	銷貨成本	896	月結		0.03%	
0	"	1	"	營業費用	23,891	"		0.72%	
0	"	1	Spirox International Limited	銷貨收入	24,939	視最終客戶收款情形		0.75%	
0	"	1	"	應收關係人款項	12,071	依約定時間收付款		0.31%	
0	"	1	"	預收關係人款項	12,193	"		0.32%	
0	"	1	"	其他應付關係人款項	50,936	"		1.32%	
0	"	1	"	銷貨成本	64	月結		-	
0	"	1	Spirox Corp. Singapore Pte.	銷貨收入	4,472	視最終客戶收款情形		0.13%	
0	"	1	蔚華集成電路(上海)有限公司	應收關係人款項	115	依約定時間收付款		-	
0	"	1	"	其他應收關係人款項	392	"		0.01%	
0	"	1	"	銷貨收入	12,868	月結		0.39%	
0	"	1	"	銷貨成本	2,352	"		0.07%	
0	"	1	浩輝科技(股)公司	其他應收關係人款項	102	依約定時間收付款		-	
0	"	1	"	應付關係人款項	216	"		0.01%	
0	"	1	"	銷貨成本	222	月結		0.01%	
0	"	1	"	什項收入	97	"		-	
0	"	1	安盟科技(股)公司	其他應收關係人款項	136	依約定時間收付款		-	
0	"	1	"	銷貨成本	211	月結		0.01%	
0	"	1	"	租金收入	385	"		0.01%	
0	"	1	"	什項收入	40	"		-	
0	"	1	Stockton Pacific Inc.	其他應收關係人款項	29	依約定時間收付款		-	
1	Spirox International Limite	2	蔚華科技(股)公司	應收關係人款項	50,936	"		1.32%	
1	"	2	"	預付關係人款項	11,035	"		0.29%	

交 易 住 來 情 形

編號 (註1)	交 易 人 名 稱	交 易 住 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註2)	科 目	金 額	住 來 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註3)
1	Spirox International Limite	蔚華科技(股)公司	2	應付關係人款項	\$ 12,072	依約定時間收付款	0.31%
1	"	"	2	銷貨成本	24,970	月結	0.75%
1	"	蔚華集成電路(上海)有限公司	3	應付關係人款項	50,936	依約定時間收付款	1.32%
2	Spirox Corporation U.S.A	蔚華科技(股)公司	2	應收關係人款項	6,338	依約定時間收付款	0.16%
2	"	"	2	銷貨收入	986	視最終客戶收款情形	0.03%
2	"	"	2	其他營業收入	23,908	"	0.72%
3	Spirox Corp. Singapore Pte.	"	2	銷貨成本	4,435	月結	0.13%
4	蔚華集成電路(上海)有限公司	"	2	應付關係人款項	507	依約定時間收付款	0.01%
4	"	"	2	銷貨成本	12,868	月結	0.39%
4	"	Spirox International Limited	3	應收關係人款項	50,936	依約定時間收付款	1.32%
4	"	蔚華電子科技(上海)有限公司	3	銷貨收入	6,960	月結	0.21%
4	"	"	3	其他營業收入	2,142	"	0.06%
5	蔚華電子科技(上海)有限公司	蔚華集成電路(上海)有限公司	3	銷貨成本	6,960	"	0.21%
5	"	"	3	營業費用	2,142	"	0.06%
6	浩網科技(股)公司	蔚華科技(股)公司	2	應收關係人款項	216	依約定時間收付款	0.01%
6	"	"	2	其他應付關係人款項	101	"	-
6	"	"	2	銷貨收入	222	月結	0.01%
6	"	安盟科技(股)公司	3	應收關係人款項	10,084	依約定時間收付款	0.26%
6	"	"	3	其他應收關係人款項	10,669	"	0.28%
6	"	"	3	銷貨收入	16,673	月結	0.50%
6	"	Stockton Pacific Inc.	3	應收關係人款項	62,365	依約定時間收付款	1.62%
6	"	"	3	其他應收關係人款項	3,968	"	0.10%
6	"	"	3	銷貨收入	39,752	月結	1.20%
6	"	上海浩網一電子科技有限公司	3	應收關係人款項	3,648	依約定時間收付款	0.09%
6	"	"	3	其他應收關係人款項	9,953	"	0.26%
6	"	"	3	銷貨收入	5,856	月結	0.18%

編號 (註1)	交易人 名稱	交易 往來	對 象	與交易人之 關係(註2)	交 易 目 的	往 來 條 件	估 計 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註3)	形 式
7	安盟科技(股)公司	蔚華科技(股)公司	蔚華科技(股)公司	2	其他應付關係人款項	136	-	依約定時間收付款
7	"	"	"	2	銷貨收入	211	0.01%	月結
7	"	浩網科技(股)公司	浩網科技(股)公司	3	應付關係人款項	10,081	0.26%	依約定時間收付款
7	"	"	"	3	其他應付關係款項	10,672	0.28%	"
7	"	"	"	3	銷貨收入	28,242	0.85%	月結
7	"	Stockton Pacific Inc.	Stockton Pacific Inc.	3	應付關係人款項	3,558	0.09%	依約定時間收付款
7	"	"	"	3	銷貨收入	2,431	0.07%	月結
7	"	上海浩網一電子科技有限公司	上海浩網一電子科技有限公司	3	其他應付關係人款項	45	-	依約定時間收付款
8	Stockton Pacific Inc.	蔚華科技(股)公司	蔚華科技(股)公司	2	其他應付關係款項	29	-	"
8	"	浩網科技(股)公司	浩網科技(股)公司	3	應收關係人款項	154	-	"
8	"	"	"	3	應付關係人款項	64,846	1.68%	"
8	"	"	"	3	其他應付關係款項	1,933	0.05%	"
8	"	"	"	3	銷貨收入	720	0.02%	月結
8	"	安盟科技(股)公司	安盟科技(股)公司	3	應收關係人款項	3,558	0.09%	依約定時間收付款
8	"	"	"	3	銷貨收入	872	0.03%	月結
8	"	上海浩網一電子科技有限公司	上海浩網一電子科技有限公司	3	應收關係人款項	16,870	0.41%	依約定時間收付款
8	"	"	"	3	其他應付關係款項	1,162	0.03%	"
8	"	"	"	3	銷貨收入	29,039	0.88%	月結
9	上海浩網一電子科技股份有限公司	浩網科技(股)公司	浩網科技(股)公司	3	應付關係人款項	3,083	0.08%	依約定時間收付款
9	"	Stockton Pacific Inc.	Stockton Pacific Inc.	3	應收關係人款項	1,162	0.03%	"
9	"	"	"	3	應付關係人款項	17,009	0.44%	"

民國 100 年度：

編號 (註1)	交易人姓名	種類	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來			情形	佔合併總營業收入或總資產之比率(註3)
					科目	金額	交易條件		
0	蔚華科技(股)公司		Spirox Corporation U.S.A	1	服務費	\$ 22,034	月結		0.67%
0	"		"	1	應付關係人款項	6,449	依約定時間收付款		0.17%
0	"		Spirox International Limited	1	營業收入	213,955	視最終客戶收款情形		6.30%
0	"		"	1	應收關係人款項	20,933	依約定時間收付款		0.54%
0	"		"	1	預收收入關係人款項	12,517	"		0.32%
0	"		蔚華集成電路(上海)有限公司	1	營業收入	9,798	視最終客戶收款情形		0.29%
0	"		"	1	服務費	73,233	月結		2.16%
0	"		"	1	應付關係人款項	93,155	依約定時間收付款		2.41%
0	"		"	1	應收關係人款項	2,844	"		0.07%
0	"		"	1	遞延貨項-聯屬公司間利益	4,262	按月認列		0.11%
0	"		蔚華電子科技(上海)有限公司(原名華相集成電路(上海)有限公司)	1	營業收入	2,095	視最終客戶收款情形		0.06%
1	Spiroid International Limited		蔚華集成電路(上海)有限公司	3	營業成本	73,316	季結		2.16%
1	"		"	3	應付關係人款項	95,294	依約定時間收付款		2.47%
2	Spirox Cayman Corporation		Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	3	其他應收款	11,655	"		0.30%
3	蔚華集成電路(上海)有限公司		蔚華電子科技(上海)有限公司(原名華相集成電路(上海)有限公司)	3	租金收入	2,202	月結		0.06%
3	"		"	3	什項收入	2,249	"		0.07%
3	"		"	3	其他應付關係人款	19,228	依約定時間收付款		0.50%
3	"		"	3	其他應收關係人款	862	"		0.02%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來實項應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填為0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率計算，若屬資產負債科目者，以期未結額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司之營收主要來自半導體、積體電路設計及驗證設備之代理銷售及維修服務，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	101年度	100年度
來自外部客戶之收入	\$ 3,313,268	\$ 3,398,027
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 100,965	\$ 123,740
部門資產	\$ 3,852,686	\$ 3,863,797

### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採一致之衡量方式。

### (五)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,777,100	\$ 845,486	\$ 2,732,914	\$ 880,085
大陸	364,335	17,962	391,145	25,379
美國	84,354	106	119,457	153
新加坡	85,929	-	115,779	945
其他	1,550	-	38,732	-
合計	\$ 3,313,268	\$ 863,554	\$ 3,398,027	\$ 906,562

#### (六)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 628,044	全公司	\$ 883,371	全公司
乙	255,927	全公司	-	-

#### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

##### (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司廖仁昌會計經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成



(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產	\$ 2,282,298	(\$ 11,453)	\$ 2,270,845	(1)
基金及投資	632,020	-	632,020	
固定資產	850,649	7,295	857,944	(2)
無形資產	32,371	( 3,204)	29,167	(2)(3)
遞延費用	8,148	( 8,148)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	-	21,324	21,324	(1)
其他資產	58,311	-	58,311	
資產總計	\$ 3,863,797	\$ 5,814	\$ 3,869,611	
流動負債	741,717	-	741,717	
長期負債	178,689	-	178,689	
應計退休金負債	52,468	( 3,412)	49,056	(3)
遞延所得稅負債-非流動	41,887	9,871	51,758	(1)
其他負債	669	-	669	
負債總計	\$ 1,015,430	\$ 6,459	\$ 1,021,889	
股本	1,341,007		1,341,007	
資本公積	179,309		179,309	
保留盈餘	1,253,290	12,243	1,265,533	(3)(4)
累積換算調整數	10,948	( 10,948)	-	(4)
股東權益其他項目	513	-	513	
庫藏股	( 76,958)		( 76,958)	
少數股權	140,258	( 1,940)	138,318	(3)
股東權益總計	\$ 2,848,367	(\$ 645)	\$ 2,847,722	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日將原分類為流動資產之遞延所得稅資產重分類為非流動項目。
- (2) 固定資產、無形資產及其他資產，皆依照 IFRSs 之相關規定，將遞延費用重分類調整增加固定資產及無形資產，分別計 \$7,295 及 \$853。
- (3) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係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。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此於轉換日調減應計退休金負債 \$3,412，並調增保留盈餘 \$1,295，並迴轉帳上之遞延酬勞成本 \$4,057，並認列非控制權益損失 \$1,940。
- (4) 依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。依我國現行會計準則規定，判斷國外營運機構之功能性貨幣時，係依據各項指標綜合研判以決定功能性貨幣，無優先順序之考量。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，國外營運機構除應考量個體營運所處主要產生及支用現金之環境外，並需額外考量國外營運機構之營運自主性、與報導個體（以下稱「本公司」）交易頻繁程度、現金流量受本公司影響之程度，來決定其功能性貨幣是否應與本公司之功能性貨幣相同，故本公司部分國外營運機構之功能性貨幣經前述判斷後為與本公司之功能性貨幣相同。本公司因此於轉換日調減累積換算調整數 \$10,948，並調增保留盈餘 \$10,948。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產	\$ 2,418,683	(\$ 18,331)	\$ 2,400,352	(1)
基金及投資	555,861		555,861	
固定資產	824,616	7,378	831,994	(2)
無形資產	30,998	562	31,560	(2)
遞延費用	7,940	( 7,940)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	-	19,643	19,643	(1)
其他資產	14,588	-	14,588	
資產總計	\$ 3,852,686	\$ 1,312	\$ 3,853,998	
流動負債	802,407	-	802,407	
長期負債	153,756	-	153,756	
應計退休金負債	46,323	770	47,093	(3)
遞延所得稅負債-非流動	45,123	1,312	46,435	(1)
其他負債	35,176	-	35,176	
負債總計	\$ 1,082,785	\$ 2,082	\$ 1,084,867	
股本	1,305,947		1,305,947	
資本公積	171,572		171,572	
保留盈餘	1,270,651	10,773	1,281,424	(3)(4)
累積換算調整數	( 22,552)	( 10,948)	( 33,500)	(4)
股東權益其他項目	575	-	575	
庫藏股	( 17,830)		( 17,830)	
少數股權	61,538	( 595)	60,943	(3)
股東權益總計	\$ 2,769,901	(\$ 770)	\$ 2,769,131	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 3,313,268	\$ -	\$ 3,313,268	
營業成本	( 2,608,029)	-	( 2,608,029)	
營業費用	( 650,519)	-	( 650,519)	
營業淨(損)利	54,720	-	54,720	
營業外收益及費損	46,245	5,773	52,018	(3)
稅前淨利	100,965	5,773	106,738	
所得稅費用	( 40,565)	-	( 40,565)	
稅後淨利	\$ 60,400	\$ 5,773	\$ 66,173	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日將原分類為流動資產之遞延所得稅資產重分類為非流動項目。
  - (2) 固定資產、無形資產及其他資產，皆為依照 IFRSs 之相關定，將遞延費用重分類調整增加固定資產及無形資產，分別計 \$7,378 及 \$532。
  - (3) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係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。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。  
本公司於轉換日調減應計退休金負債 \$3,412，並調增保留盈餘 \$1,295，並迴轉帳列之遞延酬勞成本 \$4,057，並調減非控制權益 \$1,940。  
於 101 年度就上述會計處理方式依我國現行會計準則與國際會計準則調整差異，則調減員工福利費用 \$5,773 帳列其他收入 \$5,773 及調增非控制權益 \$1,345，並依據精算報告將精算損益一次認列調增應計退休金負債 \$5,898，並調減保留盈餘 \$5,898；另依我國現行會計準則及國際會計準則差異，調減應計退休金負債 \$1,716。
  - (4) 依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。  
依我國現行會計準則規定，判斷國外營運機構之功能性貨幣時，係依據各項指標綜合研判以決定功能性貨幣，無優先順序之考量。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，國外營運機構除應考量個體營運所處主要產生及支用現金之環境外，並需額外考量國外營運機構之營運自主性、與報導個體（以下稱「本公司」）交易頻繁程度、現金流量受本公司影響之程度，來決定其功能性貨幣是否應與本公司之功能性貨幣相同，故本公司部分國外營運機構之功能性貨幣經前述判斷後為與本公司之功能性貨幣相同。  
本公司因此於轉換日調減累積換算調整數 \$10,948，並調增保留盈餘 \$10,948。
- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。

本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

3. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

4. 租賃

本公司選擇適用國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」之過渡規定。因此，本公司係根據轉換日所存在之事實及情況，判斷存在於該日之安排是否包含租賃。

5. 員工福利

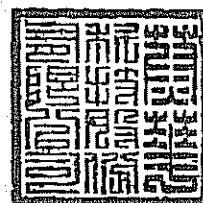
本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

6. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司不動產、廠房及設備選擇於轉換日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

蔚華科技股份有限公司



董事長兼總經理：黃峻樑

