

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

公司地址：新竹市水源街 95 號

電 話：03-5738099

蔚華科技股份有限公司  
民國101年及100年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 43
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 28
	(五) 關係人交易	29 ~ 31
	(六) 質押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32
	(八) 重大之災害損失	32
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	33	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 42
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	~ 41
	3. 大陸投資資訊	41	~ 42
(十二)	營運部門資訊	43	
九、	重要會計科目明細表	44	~ 56

## 會計師查核報告

(101)財審報字第 12000676 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 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。蔚華科技股份有限公司民國 100 年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，因民國 100 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資帳面價值為 1,315,757 仟元，及民國 100 年上半年度採權益法認列之投資收益 8,047 仟元，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列而於民國 100 年 8 月 9 日出具保留意見之查核報告。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」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。

如財務報表附註四(六)所述，蔚華科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日採用權益法評價之長期股權投資計新台幣 1,504,792 仟元，及民國 101 年上半年度認列之投資損失計新台幣 3,328 仟元，暨財務報表附註十一附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及附註揭露事項，其相關之財務報表如經本會計師查核後可能有所調整之影響外，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 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

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 1 年 8 月 2 3 日

蔚華科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 772,401	20	\$ 1,269,674	28
1120	應收票據淨額	四(三)	598	-	1,900	-
1140	應收帳款淨額	四(三)(四)	490,184	13	605,450	13
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(三)及五	16,199	1	99,077	2
1180	其他應收款 - 關係人		9,159	-	-	-
1190	其他金融資產 - 流動		433	-	80,628	2
120X	存貨	四(五)	183,306	5	245,063	6
1260	預付款項		27,763	1	37,547	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	7,406	-	9,437	-
1298	其他流動資產 - 其他		12,970	-	11,081	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,520,419</u>	<u>40</u>	<u>2,359,857</u>	<u>52</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)	1,504,792	39	1,315,757	29
1425	預付長期投資款	四(六)	-	-	72,296	2
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>1,507,792</u>	<u>39</u>	<u>1,391,053</u>	<u>31</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
		四(七)及六				
1501	土地		378,156	10	378,156	8
1521	房屋及建築		318,688	8	323,326	7
1531	機器設備		224,023	6	361,078	8
1551	運輸設備		-	-	539	-
1561	辦公設備		5,917	-	24,029	1
1681	其他設備		5,553	-	7,113	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>932,337</u>	<u>24</u>	<u>1,094,241</u>	<u>24</u>
15X9	減：累計折舊		( 150,277 )	( 4 )	( 306,680 )	( 7 )
1670	未完工程及預付設備款		5,185	-	5,310	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>787,245</u>	<u>20</u>	<u>792,871</u>	<u>17</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		7,603	-	7,913	-
1830	遞延費用		5,591	-	9,513	-
1840	長期應收票據及款項	四(四)	13,856	1	-	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>27,050</u>	<u>1</u>	<u>17,426</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,842,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,561,207</u>	<u>100</u>

(續次頁)

蔚華科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年6月30日		100年6月30日	
			金	額	金	額
				%		%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款		\$ 23,617	1	\$ -	-
2140	應付帳款		520,916	13	846,157	19
2150	應付帳款 - 關係人	五	55	-	-	-
2160	應付所得稅	四(十五)	27,576	1	45,683	1
2170	應付費用		74,344	2	94,556	2
2190	其他應付款項 - 關係人	五	61,616	1	63,538	1
2210	其他應付款項		67,228	2	339,561	8
2260	預收款項	五	39,586	1	57,177	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)	24,933	1	24,933	1
2280	其他流動負債		30,904	1	47,119	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>870,775</u>	<u>23</u>	<u>1,518,724</u>	<u>34</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(八)	166,223	4	191,156	4
24XX	<b>長期負債合計</b>		<u>166,223</u>	<u>4</u>	<u>191,156</u>	<u>4</u>
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債		48,960	1	44,830	1
2820	存入保證金		669	-	564	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十五)	42,500	1	47,977	1
2880	其他負債 - 其他		3,616	-	4,878	-
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>95,745</u>	<u>2</u>	<u>98,249</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,132,743</u>	<u>29</u>	<u>1,808,129</u>	<u>40</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(十)	1,305,947	34	1,341,007	29
<b>資本公積</b>						
3211	普通股溢價	四(十一)	41,049	1	42,151	1
3220	庫藏股票交易		22,127	1	44,206	1
3270	合併溢額		78,174	2	78,174	2
3271	員工認股權	四(十四)	23,608	1	1,948	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十二)	560,744	15	550,797	12
3320	特別盈餘公積		11,975	-	6,785	-
3350	未分配盈餘		658,419	17	690,633	15
3420	累積換算調整數		( 1,410 )	-	( 39,505 )	( 1 )
3450	金融商品之未實現損益		26,960	1	54,712	1
3480	庫藏股票	四(十三)	( 17,830 )	( 1 )	( 17,830 )	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>2,709,763</u>	<u>71</u>	<u>2,753,078</u>	<u>60</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>						
			<u>\$ 3,842,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,561,207</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101年8月23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  
損益表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入	五	\$ 1,167,592	100	\$ 1,955,525	100
4170 銷貨退回		( 260 )	-	( 9,258 )	-
4190 銷貨折讓		( 4,229 )	-	( 99 )	-
4000 營業收入合計		<u>1,163,103</u>	<u>100</u>	<u>1,946,168</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(五)(十七)及五	( 927,129 )	( 79 )	( 1,574,861 )	( 81 )
5000 營業成本合計		<u>( 927,129 )</u>	<u>( 79 )</u>	<u>( 1,574,861 )</u>	<u>( 81 )</u>
5910 營業毛利		235,974	21	371,307	19
5920 聯屬公司間未實現利益		( 2,409 )	-	( 3,063 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益		2,736	-	2,690	-
營業毛利淨額		<u>236,301</u>	<u>21</u>	<u>370,934</u>	<u>19</u>
<b>營業費用</b>	四(十七)及五				
6100 推銷費用		( 65,057 )	( 6 )	( 125,992 )	( 7 )
6200 管理及總務費用		( 89,387 )	( 8 )	( 101,813 )	( 5 )
6300 研究發展費用		( 51,534 )	( 4 )	( 43,324 )	( 2 )
6000 營業費用合計		<u>( 205,978 )</u>	<u>( 18 )</u>	<u>( 271,129 )</u>	<u>( 14 )</u>
6900 營業淨利		<u>30,323</u>	<u>3</u>	<u>99,805</u>	<u>5</u>
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		2,621	1	3,764	-
7121 權益法認列之投資收益	四(六)	-	-	8,047	1
7130 處分固定資產利益		555	-	2,508	-
7160 兌換利益		368	-	2,066	-
7210 租金收入		1,890	-	1,266	-
7250 壞帳轉回利益		135	-	3,468	-
7480 什項收入		118	-	2,164	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>5,687</u>	<u>1</u>	<u>23,283</u>	<u>1</u>
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 2,857 )	-	( 2,379 )	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	( 3,328 )	( 1 )	-	-
7522 其他投資損失		-	-	( 667 )	-
7530 處分固定資產損失		( 20 )	-	-	-
7560 兌換損失		-	-	-	-
7880 什項支出		( 381 )	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>( 6,586 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 3,046 )</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		29,424	3	120,042	6
8110 所得稅費用	四(十五)	( 5,868 )	( 1 )	( 25,653 )	( 1 )
9600 本期淨利		<u>\$ 23,556</u>	<u>2</u>	<u>\$ 94,389</u>	<u>5</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘 本期淨利	四(十六)	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.71</u>
9850 稀釋每股盈餘 本期淨利	四(十六)	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.69</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 本期淨利		<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.70</u>
稀釋每股盈餘 本期淨利		<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.68</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 101 年 8 月 23 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  
股東權益變動表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	資		本		公		積		保		留		盈		累積換算調 整	金融商品之 未實現損益	庫藏股票	合	計													
	普通股股本	普通股溢價	庫	藏	交	股	票	易	合	併	溢	額	員	工						認	股	權	法	定	盈	餘	積	特	別	盈	餘	公
<b>100 年 上 半 年 度</b>																																
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													
99 年度盈餘指撥及分配(註 1)																																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	35,991	-	-	( 35,991)	-	-	-	-	-	-	-													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 14,125)	14,125	-	-	-	-	-	-	-	-													
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 268,202)	-	-	-	-	-	-	-	( 268,202)													
發行員工認股權認列酬勞 成本	-	-	-	-	-	1,948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948													
100 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,389	-	-	-	-	-	94,389													
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,440)	-	-	-	-	( 6,440)	-													
備供出售金融資產未實現 損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,479	-	-	7,479													
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,341,007</u>	<u>\$ 42,151</u>	<u>\$ 44,206</u>	<u>\$ 78,174</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 550,797</u>	<u>\$ 6,785</u>	<u>\$ 690,633</u>	<u>(\$ 39,505)</u>	<u>\$ 54,712</u>	<u>(\$ 17,830)</u>	<u>\$2,753,078</u>																				
<b>101 年 上 半 年 度</b>																																
101 年 1 月 1 日餘額	\$1,341,007	\$ 42,151	\$ 45,093	\$ 78,174	\$ 13,891	\$ 550,797	\$ 6,785	\$ 695,708	\$ 10,948	\$ 513	(\$ 76,958)	\$2,708,109																				
100 年度盈餘指及分配(註 2)																																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,947	-	( 9,947)	-	-	-	-																				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	5,190	( 5,190)	-	-	-	-																				
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 45,708)	-	-	-	( 45,708)																				
發行員工認股權認列酬勞 成本	-	-	-	-	9,717	-	-	-	-	-	-	9,717																				
101 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	23,556	-	-	-	23,556																				
註銷庫藏股票	( 35,060)	( 1,102)	( 22,966)	-	-	-	-	-	-	-	59,128	-																				
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,358)	-	-	( 12,358)																				
備供出售金融資產未實現 損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,447	-																				
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,305,947</u>	<u>\$ 41,049</u>	<u>\$ 22,127</u>	<u>\$ 78,174</u>	<u>\$ 23,608</u>	<u>\$ 560,744</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 658,419</u>	<u>(\$ 1,410)</u>	<u>\$ 26,960</u>	<u>(\$ 17,830)</u>	<u>\$2,709,763</u>																				

註 1：董監事酬勞 9,304 仟元及員工紅利 62,028 仟元已於民國 99 年度損益表中扣除。

註 2：董監事酬勞 2,685 仟元及員工紅利 17,904 仟元已於民國 100 年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國 101 年 8 月 23 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  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	101年上半年度	100年上半年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 23,556	\$ 94,389
調整項目		
折舊費用	26,950	20,845
各項攤提	2,343	8,054
聯屬公司未實現利益	( 327 )	373
備抵呆帳迴轉利益	( 134 )	( 3,468 )
發行員工認股選擇權認列之酬勞成本	9,717	1,948
存貨跌價、報廢及呆滯損失	5,866	3,711
採權益法認列之淨投資損失(收益)	3,327 (	8,047 )
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	-	57,812
處分固定資產損失(利益)	( 298 )	( 2,508 )
處分遞延資產利益	( 237 )	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	276	7,729
應收帳款	( 131,421 )	65,696
應收分期款	( 555 )	-
應收帳款 - 關係人淨額	7,578 (	17,383 )
其他應收款 - 關係人	( 9,159 )	-
其他金融資產 - 流動	1,991	251
遞延所得稅資產及負債淨變動	( 1,378 )	( 11,063 )
存貨增加	104,225 (	65,337 )
預付款項	( 9,235 )	( 19,949 )
其他流動資產	14,078	3,046
長期應收票據及款項	1,538	-
應付帳款	272,621	432,927
應付帳款 - 關係人	( 207 )	-
應付所得稅	7,020	10,120
應付費用	( 3,717 )	( 86,407 )
其他應付款項 - 關係人	( 37,726 )	8,166
其他應付款	2,152	71,359
預收款項	1,206 (	12,631 )
應計產品保證負債	5,507	11,338
其他流動負債	2,732 (	1,500 )
應計退休金負債	614	809
營業活動之淨現金流入	<u>298,903</u>	<u>570,947</u>

(續次頁)

蔚華科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
預付長期投資款增加	\$ -	(\$ 72,296 )
購置固定資產價款	( 7,963 )	( 32,065 )
出售固定資產價款	-	2,219
存出保證金減少	189	21
遞延資產增加	( 2,148 )	( 1,092 )
本期出售遞延資產價款	264	-
投資活動之淨現金流出	( 9,658 )	( 103,213 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 114,102 )	( 197,240 )
長期借款減少	( 12,466 )	( 12,467 )
存入保證金增加	-	222
融資活動之淨現金流出	( 126,568 )	( 209,485 )
本期現金及約當現金增加	162,677	258,249
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	\$ 772,401	\$ 1,269,674
<b>現金流量資訊及補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 2,613	\$ 2,738
本期支付所得稅	\$ -	\$ 26,596
發放現金股利	\$ 45,708	\$ 268,202
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 )	( 268,202 )
支付現金數	\$ -	\$ -
<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	(\$ 12,538 )	(\$ 6,440 )
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	\$ 26,447	\$ 7,479

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 101 年 8 月 23 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 6 月 30 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 6 月 30 日止，本公司員工人數為 175 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-員工獎酬

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 年上半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 年上半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6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
零用金及庫存現金	\$ 351	\$ 373
支票存款	15	16
活期存款	250,171	345,632
定期存款	521,864	923,653
	<u>\$ 772,401</u>	<u>\$ 1,269,674</u>

#### (二)以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
非流動項目：			
大溪育樂股份有限公司特別股股票		\$ 3,000	\$ 3,000
減：累計減損		-	-
		<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

(三) 應收票據及帳款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收票據-一般客戶	\$ 598	\$ 1,900
應收帳款-一般客戶	489,228	607,624
一年內到期應收分期款	2,745	-
應收帳款-關係人	<u>16,199</u>	<u>99,077</u>
	508,770	708,601
減:備抵呆帳	( <u>1,789</u> )	( <u>2,174</u> )
	<u>\$ 506,981</u>	<u>\$ 706,427</u>

(四) 應收分期款淨額

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收分期款	\$ 20,297	\$ -
減:未實現利息收入	( <u>3,696</u> )	-
	16,601	-
減:一年內到期應收分期款(帳列應收帳款)	( <u>2,745</u> )	-
一年以上到期應收分期款(帳列長期應收票據及款項)	<u>\$ 13,856</u>	<u>\$ -</u>

(五) 存貨

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
商品存貨	\$ 216,787	\$ 271,204
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	( <u>33,481</u> )	( <u>26,141</u> )
	<u>\$ 183,306</u>	<u>\$ 245,063</u>
當期認列之存貨相關費損:		
	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 846,661	\$ 1,452,641
跌價損失	5,866	3,711
其他	<u>74,602</u>	<u>118,509</u>
	<u>\$ 927,129</u>	<u>\$ 1,574,861</u>

(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 6 月 30 日		100 年 6 月 30 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	\$ 526,401	100%	\$ 452,591	100%
Spirox Cayman Corporation	996,221	100%	880,996	100%
	1,522,622		1,333,587	
減：子公司持有本公司股票 列為庫藏股票處理(註)	( 17,830)		( 17,830)	
	1,504,792		1,315,757	
預付長期投資款	-		72,296	
	<u>\$ 1,504,792</u>		<u>\$ 1,388,053</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 6 月 30 日均持有本公司股票，請參閱財務報表附註四(十三)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 年上半年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	101年上半年度	100年上半年度
欣傳投資股份有限公司	(\$ 4,882)	\$ 2,695
Spirox Cayman Corporation	1,554	5,352
	<u>(\$ 3,328)</u>	<u>\$ 8,047</u>

3.本公司對採權益法評價之被投資公司-欣傳投資股份有限公司及 Spirox Cayman Corporation 認列之投資損益，係依各該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得。

4.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 年上半年度合併報表。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 6 月 30 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	( 54,689)	263,999
機器設備	224,023	( 90,658)	133,365
辦公設備	5,917	( 2,802)	3,115
其他設備	5,553	( 2,128)	3,425
未完工程及預付設備款	5,185	-	5,185
	<u>\$ 937,522</u>	<u>(\$ 150,277)</u>	<u>\$ 787,245</u>

資 產 名 稱	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 378,156	\$ -	\$ 378,156
房屋及建築	323,326	( 55,163)	268,163
機器設備	361,078	( 226,359)	134,719
運輸設備	539	( 537)	2
辦公設備	24,029	( 19,608)	4,421
其他設備	7,113	( 5,013)	2,100
未完工程及預付設備款	5,310	-	5,310
	<u>\$ 1,099,551</u>	<u>(\$ 306,680)</u>	<u>\$ 792,871</u>

1. 民國 101 年及 100 年上半年度均無利息資本化情形。
2. 本公司於民國 101 年及 100 年 6 月 30 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) 長期借款

借款性質	還款方式	101年6月30日	100年6月30日
擔保銀行借款	註	\$ 191,156	\$ 216,089
減：一年內到期部分		( 24,933)	( 24,933)
		<u>\$ 166,223</u>	<u>\$ 191,156</u>
利率區間		<u>1.98%</u>	<u>1.90%</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。

#### (九) 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 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$614及\$810。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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. 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 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,889 及\$5,404。

#### (十) 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 6 月 30 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。

#### (十一) 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(十四)之說明。

## (十二)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. 本公司民國101年及100年上半年度估列應付員工紅利金額分別為\$3,043及\$17,943，董監酬勞金額分別為\$456及\$2,691，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。

4. 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。

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。

### (十三) 庫藏股票

民國 101 年及 100 年上半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>101.01.01~101.06.30</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>100.01.01~100.06.30</u>								
子公司持有本公司股票	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>443,582</u>	<u>\$17,830</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，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)十說明。

### (十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 6 月 30 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6月30日		100年6月30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	18.60
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	(1,130)		-	
期末流通在外認股權	<u>11,415</u>	17.24	<u>13,000</u>	18.60
期末可執行之認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 截至101年及100年6月30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	5,672	4.84	\$ 19.00	-	\$ -
100.6.27	15.50	<u>5,743</u>	4.99	15.50	<u>-</u>	-
		<u>11,415</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：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
權益交割	\$ 9,717	\$ 1,948

#### (十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,002	\$ 20,407
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	830 (	345)
以前年度所得稅高低數	( 4,595)	-
暫時性差異之所得稅影響數	1,465 (	2,215)
備抵評價之所得稅影響數	( 696)	821
所得稅費用	5,868	25,653
加：遞延所得稅資產淨變動數	1,378	11,063
以前年度所得稅高低數	4,595	9,343
估列以前年度補繳稅額	15,961	-
減：扣繳稅款	( 226)	( 376)
應付所得稅	\$ 27,576	\$ 45,683

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 13,492	\$ 13,305
備抵遞延所得稅資產-流動	( 4,440)	( 3,250)
淨遞延所得稅資產-流動	9,052	10,055
遞延所得稅負債-流動	( 1,646)	( 618)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$ 7,406	\$ 9,437
	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 8,505	\$ 426
備抵遞延所得稅資產-非流動	-	-
淨遞延所得稅資產-非流動	8,505	426
遞延所得稅負債-非流動	( 51,005)	( 48,403)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$ 42,500	\$ 47,977

3. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 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 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金	所得稅 額 影響 數	金	所得稅 額 影響 數
流動項目：				
暫時性差異				
折舊費用	\$ 215	\$ 37	\$ 215	\$ 37
存貨跌價及呆滯損失	33,481	5,692	26,141	4,444
未實現兌換損失	632	107	1,852	315
未休假獎金	9,015	1,533	-	-
未實現銷貨毛利	2,409	409	3,063	521
產品服務保證負債	23,931	4,068	43,355	7,371
		11,846		12,688
備抵評價		( 4,440)		( 3,250)
		<u>\$ 7,406</u>		<u>\$ 9,438</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
折舊費用	476	81	691	117
退休金費用	48,346	8,219	-	-
以前年度未實現				
處分固定資產利益	1,208	205	1,815	309
未實現長期投資利益	( 300,028)	( 51,005)	( 284,721)	( 48,403)
備抵評價		-		-
		<u>(\$42,500)</u>		<u>(\$47,977)</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 118,458</u>	<u>\$ 156,239</u>
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.66%</u>	<u>17.63%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>658,419</u>	<u>690,633</u>
合 計	<u>\$ 658,419</u>	<u>\$ 690,633</u>

6. 截至民國 101 年 6 月 30 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 97 年度。



(十七) 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 上 半 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	\$ 10,391	\$ 122,841	\$ 133,232
勞健保費用	890	6,261	7,151
退休金費用	516	4,987	5,503
其他用人費用	456	2,061	2,517
折舊費用	15,345	11,605	26,950
攤銷費用	1,090	1,253	2,343

性質別 \ 功能別	100 年 上 半 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	\$ 10,941	\$ 157,016	\$ 167,957
勞健保費用	879	6,843	7,722
退休金費用	530	5,684	6,214
其他用人費用	477	3,076	3,553
折舊費用	11,956	8,889	20,845
攤銷費用(註)	5,510	2,544	8,054

註：包含由遞延資產攤提轉入維修成本，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其金額分別為 597 仟元及 3,469 仟元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
安盟科技股份有限公司(簡稱安盟)	本公司間接持股70%之子公司
Stockton Pacific Inc.	本公司間接持股70%之子公司
浩網科技股份有限公司	本公司間接持股70%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

	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司營業收入百分比%</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司營業收入百分比%</u>
SI	\$ 12,871	1.1%	\$ 127,354	6.5%
蔚華集成	-	-	6,621	0.3%
蔚華電子	-	-	2,095	0.1%
	<u>\$ 12,871</u>	<u>1.1%</u>	<u>\$ 136,070</u>	<u>6.9%</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 年上半年度，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\$1,567 及\$245。上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理。

### 3. 應收款項

	101年6月30日		100年6月30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	\$ 14,472	2.9%	\$ 98,895	14.0%
蔚華集成	1,727	0.3%	4	-
蔚華電子	-	-	178	0.1%
	<u>\$ 16,199</u>	<u>3.2%</u>	<u>\$ 99,077</u>	<u>14.1%</u>

### 4. 其他應收款

	101年6月30日		100年6月30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	\$ 9,060	98.9%	\$ -	-
安盟	99	1.1%	-	-
	<u>\$ 9,159</u>	<u>100.0%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

### 5. 應付款項

	101年6月30日		100年6月30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%
蔚華集成	\$ -	-	\$ -	-
SCU	55	-	-	-
	<u>\$ 55</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

### 6. 其他應付款

	101年6月30日		100年6月30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%
SCU	\$ 6,206	4.8%	\$ 5,382	1.3%
SI	52,410	40.7%	-	-
蔚華集成	-	-	58,156	14.5%
蔚華基金會	3,000	2.3%	-	-
	<u>\$ 61,616</u>	<u>47.8%</u>	<u>\$ 63,538</u>	<u>15.8%</u>

## 7. 預收貨款

	101年6月30日		100年6月30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	\$ 11,608	29.3%	\$ 13,956	24.4%

8. 本公司於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日委託 SCU 處理國外訂單及相關事宜之服務費分別為\$12,925 及\$10,120，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 6 月 30 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\$40,796，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 6 月 30 日，捐贈財團法人蔚華基金會 6,000 仟元及 15,000 仟元作為該基金會當期之捐助收入。

### 11. 資金貸與他人

截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司之子公司因營運需求，由蔚華電子短期融通資金貸予蔚華集成金額為\$40,156。

### 12. 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6月30日	100年6月30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	-
	\$ 388,000	\$ -

## 六、質押之資產

資產項目	101年6月30日	100年6月30日	擔保用途
土地	\$ 356,956	\$ 356,956	長期借款擔保
房屋及建築	166,280	170,095	長期借款擔保
	\$ 523,236	\$ 527,051	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂之重要租賃合約如下：

<u>出</u>	<u>租</u>	<u>人</u>	<u>標</u>	<u>的</u>	<u>物</u>	<u>租</u>	<u>期</u>	<u>年</u>	<u>租</u>	<u>金</u>
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 6 月 30 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 11 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 仟元。

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 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	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	\$ 1,310,433	\$ -	\$ 1,310,433	\$ 2,064,642	\$ -	\$ 2,064,642
以成本衡量之金融資產	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	748,445	-	748,445	1,344,376	-	1,344,376
長期借款	191,156	-	191,156	216,089	-	216,089

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 6 月 30 日，具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$452,464 及 \$247,853，金融負債分別為 \$23,617 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$319,571 及 \$1,021,433，金融負債分別為 \$191,155 及 \$216,089。

(三) 本公司民國 101 年及 100 年上半年度，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 \$2,621 及 \$3,764，利息費用總額分別為 \$2,857 及 \$2,379。

#### (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6月30日		100年6月30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	16,252	29.88	USD	12,579	28.73
日幣:新台幣	JPY	553,134	0.3754	JPY	1,321,723	0.3573
港幣:新台幣	HKD	64	3.853	-	-	-
非貨幣性項目:無。						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金:新台幣	USD	21,957	29.88	USD	31,357	30.40
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	USD	15,378	29.88	USD	15,392	28.73
日幣:新台幣	JPY	151,911	0.3754	JPY	1,032,972	0.3573
歐元:新台幣	EUR	21	37.56	EUR	17	41.63
非貨幣性項目:無。						

### 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1,912仟元。

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(註1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對各別對象資金貸與限額	
											名稱	價值	(註2)	資金貸與最高限額(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(上海)有限公司	其他應收款	\$ 40,156	\$ 40,156	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 270,976	\$ 812,929

註 1：本期最高餘額及期末餘額係以 RMB 8,500,000 依期末匯率 4.7242 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)	被背書保證對象			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	
	背書保證者公司名稱	公司名稱	關係(註2)					佔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	\$ 541,876	\$ 58,000	\$ 58,000	-	2.14	\$ 1,354,689
0	蔚華科技股份有限公司	安盟科技股份有限公司	3	541,876	80,000	80,000	-	2.95	1,354,689
0	蔚華科技股份有限公司	浩網科技股份有限公司	3	541,876	250,000	250,000	-	9.23	1,354,689

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率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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	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	\$ 526,401	100.00%	\$ 13.16	-	
	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	996,221	100.00%	45.37	-	
	大溪育樂(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	特別股1股	3,000	-	-	-	
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	4,990	0.34%	11.25	-	
	金麗科技(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,110,931	27,885	1.88%	25.10	-	
	台灣典範半導體(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	513,161	2,227	0.17%	4.34	-	
	大椽(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	-	
浩網科技股份有限公司	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	25,667,000	347,029	70%	13.52	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	735,000	7,314	49%	9.95	-	
	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	1,115,492	15,673	0.09%	14.05	-	
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	3,000,000	41,890	100.00%	13.96	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	13,246	100.00%	52.98	註3	
	上海浩網-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	-	2,151	100.00%	-	-	
Spirox Cayman Corporation	ChipMOS TECHNOLOGIES(Bermuda)LTD(IMOSUS)之股票	-	備供出售金融資產-非流動	95,129	USD 1,006,464	1.02%	USD 10.58	-	
	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%	-	-	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	單位市價或淨值		
Spirox Cayman Corporation	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 325,000	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 3,113,585	100.00%	USD	2.40	-
	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 60,137	100.00%	USD	6.01	-

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 率	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對蔚華集成電路係採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,112,235	100.00%	-	-	
	蔚華電子科技(上海)有限公司之股票(原華相集成)	Spirox Cayman對華相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 4,065,012	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 671,622	100.00%	USD 83.95	-	
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd之股票	Singapore對Malaysia係採權益法評價之投資	採權益法之長期股權投資	700,000	SGD 273,191	100.00%	SGD 0.39	-	

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務報表評價而得。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元：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：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益		本公司認列之投資(損)益		備 註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比 率	幣別	帳面金額	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	新台幣	\$ 283,272	新台幣	283,272	40,000,000	100	新台幣	\$ 526,401	新台幣 (\$ 4,882)	新台幣 (\$ 4,882)	註1
蔚華科技股份 有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群 島	一般投資	美元	21,956,823	美元	21,956,823	21,956,823	100	新台幣	996,221	新台幣	1,554 新台幣	1,554 -
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	356,771	新台幣	356,771	25,667,000	70	新台幣	347,029	新台幣 ( 10,025)	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	新台幣	7,350	新台幣	-	735,000	49	新台幣	7,314	新台幣 ( 74)	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	30,000	新台幣	30,000	3,000,000	100	新台幣	41,890	新台幣	1,987 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	美元	250,000	美元	250,000	250,000	100	新台幣	13,246	新台幣	8,586 新台幣	- 註2
浩網科技股份 有限公司	上海浩網-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	美元	112,140	美元	-	-	100	新台幣	2,151	新台幣 ( 648)	新台幣	- 註3
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	新加坡	半導體設備代 理	美元	791,788	美元	791,788	1,300,000	100	美元	3,113,585	美元	199,442 美元	- -
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	美元	1,285	美元	1,285	10,000	100	美元	60,137	美元	12.11 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	美元	3,000,000	美元	3,000,000	-	100	美元	3,112,235	美元 ( 699,476)	美元	- -
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	美國	半導體設備代 理及倉儲物	美元	1,674,230	美元	1,674,230	8,000	100	美元	671,622	美元	9,407 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		被投資公司本期損益		本公司認列之投資(損)益		備 註				
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比 率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額
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	\$ 4,000,000	美元	\$ 4,000,000	-	100	美元	\$ 4,065,012	美元	\$ 237,337	美元	-	-
Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd	馬來西亞	晶圓廠設備之加工設計及服務提供	新加坡幣	311,000	新加坡幣	311,000	700,000	100	新加坡幣	273,191	新加坡幣	5,617	新加坡幣	-	-

註 1：係依該等被投資公司同期間自行編製之財務報表採權益法認列之投資損失。

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 112,140 元。

### (三) 大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (美金)	投資方式	本期期初自台灣匯 出累積投資金額 (註2、4、5)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註2、4、5)	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
					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	\$ 3,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註2、5)	\$ 3,000,000	\$ -	\$ -	\$ 3,000,000	100	(\$ 699,476)	\$ 3,112,235	-
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	4,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註4、5)	4,000,000	-	-	4,000,000	100	237,337	4,065,012	-
上海浩網-電子科技有限 公司	電腦零件、電腦測試機、電子元件	158,106	直接投資大陸公司	-	112,140	-	112,140	100	( 15,286)	50,392	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(美金)	經濟部投審會核准投資金額(美金)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註7)
蔚華科技股份有限公司	7,112,140	10,112,140	\$ 1,708,206

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：係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自行編製之財務報表評價而得，單位係美元。

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。

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。截至民國一〇一年三月三十一日止，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。

註 7：係以當期合併淨值 2,847,008 仟元之百分之六十計算。

## 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 351
銀行存款		
支票存款 - 台幣		15
活期存款 - 台幣		36,776
- 外幣		
USD	868,421.39 兌換率29.88	25,948
HKD	4,231.79 兌換率3.853	16
JPY	499,280,616 兌換率0.3754	187,430
EUR	13.31 兌換率37.56	1
		250,186
定期存款 - 台幣		458,100
定期存款 - 外幣		
USD	2,134,000 兌換率29.88	63,764
		521,864
		\$ 772,401

蔚華科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 101 年 6 月 30 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		\$ 137,342	
矽格(股)公司		51,703	
上海華力電子有限公司		28,386	
其他		<u>271,797</u>	每一個別客戶餘額均 不超過本科目金額5%
		489,228	逾一年之帳款金額為 \$4,311
一年內到期之應收分期款		2,745	
減：備抵呆帳		( <u>1,789</u> )	
		<u>490,184</u>	
關係人：			
Spirox International Limited. (SI)		14,472	
蔚華集成		<u>1,727</u>	
		<u>16,199</u>	
		<u>\$ 506,383</u>	

蔚華科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額	備 註	
	成 本	市 價	
商 品 存 貨	\$ 216,787	\$ <u>216,662</u>	以淨變現價值評價
減：備抵存貨及呆滯損失	( <u>33,481</u> )		
	\$ 183,306		

(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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額				本 期 增 加				本 期 減 少				期 末 餘 額				市 價 或 股 權 淨 值		評 價 或 質 押 情 形	
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	比 例	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	基 礎	形 式	
欣傳投資(股)公司	40,000	\$ 523,948	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 4,882)	(\$ 13)	\$ 7,348	40,000	100%	\$526,401	\$ 13.16	\$ 526,401	權益法	無		
Spirox Cayman Corporation	21,957	987,912	-	-	-	-	1,554	( 12,345)	19,099	21,957	100%	996,221	45.37	996,221	權益法	無				
		1,511,860					(\$ 3,328)	(\$ 12,358)	\$ 26,447							1,522,622				
減：子公司持有本公司股票 列為庫藏股票處理		( 17,830)														( 17,830)				
		<u>\$1,494,030</u>														<u>\$1,504,792</u>				

(以下空白)

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 6 月 30 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	3,019	-	25,753	224,023		無
辦 公 設 備	5,947	-	( 30)	-	5,917		無
其 他 設 備	5,553	-	-	-	5,553		無
未完工程及預付設備款	25,994	4,944	-	( 25,753)	5,185		無
	<u>\$ 929,589</u>	<u>\$ 7,963</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 937,522</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\$166,280。



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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉</u>	<u>本 期 餘 額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 50,008	\$ 4,681	\$ -	\$ -	\$ 54,689	
機器設備	69,640	21,018	-	-	90,658	
辦公設備	2,206	606	( 10)	-	2,802	
其他設備	1,483	645	-	-	2,128	
	<u>\$ 123,337</u>	<u>\$ 26,950</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,277</u>	

蔚華科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國101年6月30日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
一般供應商：							
	LTX-Credence Corporation			\$	381,259		
	Tokyo Seimitsu (ACCRETECH)				31,398		
	其他				108,259		每一個別供應商 餘額均不超過本 科目金額5%
					520,916		
關係人：							
	Spirox Corporation USA				55		
合	計			\$	520,971		

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入			
銷貨收入		\$ 1,073,987	
維修收入		43,966	
勞務收入		49,181	
其他營業收入		458	
合 計		1,167,592	
減：銷貨退回		( 260)	
銷貨折讓		( 4,229)	
淨 額		\$ 1,163,103	

(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6月30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	770,270
減：期末盤存	( 216,787)
轉列維修成本	( 27,834)
買賣商品成本	<u>846,661</u>
製造費用	43,113
減：轉維修成本	( 3,708)
轉其他營業成本	( 39,405)
製造成本	<u>-</u>
存貨跌價損失	5,866
維修成本	
維修成本	\$ 3,655
商品轉入	27,834
製造費用轉入	<u>3,708</u>
其他營業成本	
製造費用轉入	<u>39,405</u>
其他營業成本	<u>80,468</u>
營業成本	<u>\$ 927,129</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	15,344		
薪	資	支	出		10,391		
雜	項	購	置		6,039		
消	耗	用	品		4,386		
其	他	費	用		6,953		每一零星項目 金額均不超過 本科目金額5%
				\$	<u>43,113</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	45,105	
折	舊	費	用		4,331	
保	險	費	用		3,033	
其	他	費	用		12,588	每一零星項目 金額均不超過 該科目金額5%
				\$	<u>65,057</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$ 48,163		
服	務	費		12,925		
勞	務	費		6,679		
捐		贈		6,000		
其	他	費	用	15,620		每一零星項目 金額均不超過 該科目金額5%
				<u>\$ 89,387</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	29,573		
雜	項	購	置		7,645		
折	舊	費	用		4,967		
其	他	費	用		9,349		每一零星項目 金額均不超過 該科目金額5%
				\$	<u>51,534</u>		

(以下空白)