

蔚華科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第三季
(股票代碼 3055)

公司地址：新竹市水源街 95 號

電 話：(03)573-8099

蔚華科技股份有限公司及子公司
民國 106 年及 105 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 48
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財報之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 18
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	18
	(六) 重要會計科目之說明	18 ~ 39
	(七) 關係人交易	39 ~ 40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	41 ~ 46	
(十三)	附註揭露事項	47	
(十四)	營運部門資訊	47 ~ 48	



資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001528 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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等非重要子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,163,509 仟元及 954,272 仟元，各占合併資產總額之 32%及 23%；負債總額分別為新台幣 50,938 仟元及 138,096 仟元，各占合併負債總額之 5%及 10%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 8,498 仟元及 9,554 仟元、12,234 仟元及 42,518 仟元，各占合併綜合損益之 65%及(118%)、316%及 85%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華 曾國華
會計師
王偉臣 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 6 年 1 1 月 8 日


 蔚華科技服務有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年9月30日及民國105年12月31日、9月30日
 (民國106年及105年9月30日之本報資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 725,975	20	\$ 1,256,297	30	\$ 1,118,548	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		20,306	1	10,093	-	10,024	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流	六(五)						
	動		1,071,007	29	1,017,984	25	1,177,989	29
1150	應收票據淨額		233	-	1,328	-	2,548	-
1170	應收帳款淨額	六(六)	618,135	17	567,690	14	498,649	12
1200	其他應收款		25,942	1	18,710	-	19,408	1
130X	存貨	六(七)	83,199	2	144,687	4	139,476	3
1410	預付款項		101,793	3	51,440	1	64,121	2
1470	其他流動資產	八	1,800	-	94,366	2	99,279	3
11XX	流動資產合計		<u>2,648,390</u>	<u>73</u>	<u>3,162,595</u>	<u>76</u>	<u>3,130,042</u>	<u>77</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	24,498	1	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	146,791	4	150,631	4	148,237	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	759,498	21	778,670	19	765,242	19
1780	無形資產	六(九)	17,126	1	19,797	1	20,938	-
1840	遞延所得稅資產		13,578	-	10,507	-	7,882	-
1900	其他非流動資產		15,380	-	16,497	-	16,658	-
15XX	非流動資產合計		<u>976,871</u>	<u>27</u>	<u>976,102</u>	<u>24</u>	<u>958,957</u>	<u>23</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,625,261</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,138,697</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,088,999</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 蔚華科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年9月30日及民國105年12月31日、9月30日
 (民國106年及105年9月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年9月30日			105年12月31日			105年9月30日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十)	\$	15,225	-	\$	92,340	2	\$	93,860	2
2150	應付票據			-	-		-	-		282	-
2170	應付帳款	六(十一)		723,161	20		847,306	20		861,897	21
2200	其他應付款			109,120	3		162,752	4		115,633	3
2230	本期所得稅負債			4,693	-		63,492	2		59,483	1
2250	負債準備—流動	六(十四)		20,444	1		27,414	1		28,079	1
2300	其他流動負債			75,165	2		87,375	2		87,308	2
21XX	流動負債合計			<u>947,808</u>	<u>26</u>		<u>1,280,679</u>	<u>31</u>		<u>1,246,542</u>	<u>30</u>
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債			91,146	3		94,537	2		84,587	2
2600	其他非流動負債			76,371	2		76,145	2		70,694	2
25XX	非流動負債合計			<u>167,517</u>	<u>5</u>		<u>170,682</u>	<u>4</u>		<u>155,281</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,115,325</u>	<u>31</u>		<u>1,451,361</u>	<u>35</u>		<u>1,401,823</u>	<u>34</u>
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十五)		1,035,079	28		1,063,448	26		1,063,168	26
資本公積											
3200	資本公積	六(十六)		206,412	6		213,669	5		213,448	5
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十七)		669,917	18		656,063	16		656,063	16
3320	特別盈餘公積			21,768	1		20,815	1		20,815	1
3350	未分配盈餘			695,105	19		777,488	19		737,356	18
其他權益											
3400	其他權益	六(十八)	(5,464)	-		15,107	-		5,195	-
3500	庫藏股票	六(十五)	(115,011)	(3)	(67,340)	(2)	(16,944)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,507,806</u>	<u>69</u>		<u>2,679,250</u>	<u>65</u>		<u>2,679,101</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益			<u>2,130</u>	<u>-</u>		<u>8,086</u>	<u>-</u>		<u>8,075</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>2,509,936</u>	<u>69</u>		<u>2,687,336</u>	<u>65</u>		<u>2,687,176</u>	<u>66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九											
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,625,261</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,138,697</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,088,999</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：邱靖婷



蔚華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國106年及105年7月1日至9月30日
(僅經核閱,並未依會計準則查核)

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日 至9月30日		105年7月1日 至9月30日		106年1月1日 至9月30日		105年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 511,119	100	\$ 755,250	100	\$ 1,916,427	100	\$ 2,672,621	100
5000 營業成本	六(七)(二十四)	(381,303)	(75)	(607,116)	(80)	(1,506,464)	(79)	(2,080,043)	(78)
5900 營業毛利		129,816	25	148,134	20	409,963	21	592,578	22
營業費用	六(二十四)								
6100 推銷費用		(62,258)	(12)	(106,542)	(14)	(180,315)	(9)	(248,915)	(9)
6200 管理費用		(34,370)	(7)	(11,979)	(2)	(120,096)	(6)	(141,103)	(5)
6300 研究發展費用		(35,303)	(7)	(14,514)	(2)	(94,127)	(5)	(42,179)	(2)
6000 營業費用合計		(131,931)	(26)	(133,035)	(18)	(394,538)	(20)	(432,197)	(16)
6900 營業利益(損失)		(2,115)	(1)	15,099	2	15,425	1	160,381	6
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十)	12,624	2	5,191	1	28,503	1	20,400	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	373	-	(5,107)	(1)	900	-	(12,280)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(586)	-	(135)	-	(1,155)	-	(637)	-
7000 營業外收入及支出合計		12,411	2	(51)	-	26,448	1	7,483	1
7900 稅前淨利		10,296	1	15,048	2	41,873	2	167,864	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,263)	-	(4,355)	(1)	(15,286)	(1)	(73,373)	(3)
8200 本期淨利		\$ 9,033	1	\$ 10,693	1	\$ 26,587	1	\$ 94,491	4
其他綜合損益	六(十八)								
後續可重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 1,367	-	(\$ 23,818)	(3)	(\$ 40,786)	(2)	(\$ 53,287)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	2,707	1	-	-	10,907	1	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	5,015	1	7,161	-	9,040	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		4,074	1	(18,803)	(2)	(22,718)	(1)	(44,247)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,074	1	(\$ 18,803)	(2)	(\$ 22,718)	(1)	(\$ 44,247)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 13,107	2	(\$ 8,110)	(1)	\$ 3,869	-	\$ 50,244	2
淨利歸屬於:									
8610 母公司業主		\$ 9,024	1	\$ 10,655	1	\$ 26,600	1	\$ 94,403	4
8620 非控制權益		9	-	38	-	(13)	-	88	-
合計		\$ 9,033	1	\$ 10,693	1	\$ 26,587	1	\$ 94,491	4
綜合損益總額歸屬於:									
8710 母公司業主		\$ 13,097	2	(\$ 8,083)	(1)	\$ 3,909	-	\$ 50,270	2
8720 非控制權益		10	-	(27)	-	(40)	-	(26)	-
合計		\$ 13,107	2	(\$ 8,110)	(1)	\$ 3,869	-	\$ 50,244	2
基本每股盈餘	六(二十六)								
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.09		\$ 0.10		\$ 0.27		\$ 0.76	
稀釋每股盈餘	六(二十六)								
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.09		\$ 0.90		\$ 0.27		\$ 0.74	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:許宗賢



經理人:許宗賢



會計主管:邱靖婷



單位：新台幣仟元

聯益股份有限公司及子公司
 權益變動表
 民國105年1月1日至9月30日
 (除特別盈餘外，係按一般公認會計準則查核)

附註	歸屬		於保		母留		其他業		主權		之益		權		計	非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	盈餘	未分配盈餘	換算之兌換	國外營運機構財務報表換算之兌換	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股票	總	總	總			
105年1月1日餘額	\$ 1,324,802	\$ 211,940	\$ 595,834	\$ 20,150	\$ 836,183	\$ 52,317	\$ -	\$ 14,717	\$ 17,830	\$ 3,008,679	\$ 8,101	\$ 3,016,780					
104年度盈餘分派及指撥	-	-	60,229	-	(60,229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	665	(665)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(132,773)	-	-	-	-	(132,773)	-	(132,773)	-	-	-	-	(132,773)
現金股利	-	-	-	-	437	-	-	8,799	-	9,236	-	9,236	-	-	-	-	9,236
股份給付基礎交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	5,650	2,941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,591
限制員工權利股票註銷	(1,739)	(1,876)	-	-	-	-	-	2,929	-	(686)	-	(686)	-	-	-	-	(686)
現金減資退還股本	(265,545)	-	-	-	-	-	-	-	886	(264,659)	-	(264,659)	-	-	-	-	(264,659)
發放子公司股利調整資本公積	-	443	-	-	-	-	-	-	-	443	-	443	-	-	-	-	443
本期淨利	-	-	-	-	94,403	-	-	-	-	94,403	88	94,491	-	-	-	-	94,491
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(44,133)	-	(2,989)	-	(44,133)	(114)	(44,247)	-	-	-	-	(44,247)
105年9月30日餘額	\$ 1,063,168	\$ 213,448	\$ 656,063	\$ 20,815	\$ 737,356	\$ 8,184	\$ -	\$ 2,989	\$ 16,944	\$ 2,679,101	\$ 8,075	\$ 2,687,176					
106年1月1日餘額	\$ 1,063,448	\$ 213,669	\$ 656,063	\$ 20,815	\$ 777,488	\$ 17,227	\$ -	\$ 2,120	\$ 67,340	\$ 2,679,250	\$ 8,086	\$ 2,687,336					
105年度盈餘分派及指撥	-	-	13,854	-	(13,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	953	(953)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(79,909)	-	-	1,549	-	79,909	-	79,909	-	-	-	-	(79,909)
股份給付基礎交易	-	-	-	-	140	-	-	-	-	1,689	-	1,689	-	-	-	-	1,689
員工執行認股權	350	217	-	-	-	-	-	-	-	567	-	567	-	-	-	-	567
限制員工權利股票註銷	(389)	(432)	-	-	-	-	-	571	-	(250)	-	(250)	-	-	-	-	(250)
註銷庫藏股票	(28,330)	(7,659)	-	-	(14,407)	-	-	-	50,396	(98,067)	-	(98,067)	-	-	-	-	(98,067)
庫藏股票買回	-	-	-	-	26,600	-	-	-	-	26,600	(13)	26,587	-	-	-	-	26,587
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326	(326)	-	-	-	-	-	-
取得或處分子公司股權價值與帳面價值差異	-	326	-	-	-	-	-	-	-	326	-	326	-	-	-	-	326
發放子公司股利調整資本公積	-	291	-	-	-	-	-	-	-	291	-	291	-	-	-	-	291
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,590)	(5,590)	-	-	-	-	(5,590)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33,598)	-	-	-	(33,598)	(27)	(33,625)	-	-	-	-	(33,625)
106年9月30日餘額	\$ 1,035,079	\$ 206,412	\$ 669,917	\$ 21,768	\$ 695,105	\$ 16,371	\$ 10,907	\$ -	\$ 115,011	\$ 2,507,806	\$ 2,130	\$ 2,509,936					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：邱靖玲




 蔚華科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 41,873	\$ 167,864
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十三)	47,924	51,072
攤銷費用	六(九)(二十三)	3,310	4,081
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)	(213)	(24)
備抵呆帳提列(迴轉利益)數	六(六)	3,024	(1,085)
利息收入	六(二十)	(9,586)	(13,536)
股利收入		(311)	(405)
利息費用	六(二十二)	1,155	637
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	1,689	9,236
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	367	472
處分無形資產利益	六(二十一)	(1)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(10,000)	(10,000)
應收票據		1,095	(2,451)
應收帳款		(57,433)	81,359
其他應收款		(7,219)	(1,795)
存貨		60,704	(34,468)
預付款項		(50,699)	(23,340)
其他流動資產		(1,489)	(5,685)
其他非流動資產		118	224
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	282
應付帳款		(111,945)	75,285
其他應付款		(28,232)	(38,567)
負債準備—流動		(6,462)	7,130
其他流動負債		(11,397)	(11,707)
其他非流動負債		227	(1,184)
營運產生之現金(流出)流入		(133,501)	253,395
收取之利息		9,269	13,557
收取之股息		311	405
支付之利息		(976)	(676)
支付所得稅		(73,468)	(13,205)
營業活動之淨現金(流出)流入		(198,365)	253,476

(續次頁)


 蔚華科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至9月30日
 (僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量			
取得無活絡市場之債券投資		(\$ 71,677)	(\$ 197,913)
取得備供出售金融資產		(13,591)	-
取得以成本衡量之金融資產		(1,526)	-
其他金融資產減少(增加)		91,527	(93,682)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(55,546)	(23,418)
處分不動產、廠房及設備價款		582	1,354
取得無形資產		(657)	(1,143)
處分無形資產價款		16	-
存出保證金減少(增加)		960	(297)
投資活動之淨現金流出		(49,912)	(315,099)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借		657,164	328,631
短期借款償還		(731,767)	(307,389)
支付之股利		(79,618)	(132,330)
員工執行認股權		567	8,591
買回限制員工權利股票之金額		(250)	(686)
現金減資退還股本		-	(264,659)
庫藏股買回		(98,067)	-
非控制權益變動		(5,590)	-
籌資活動之淨現金流出		(257,561)	(367,842)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(24,484)	(35,012)
本期現金及約當現金減少數		(530,322)	(464,477)
期初現金及約當現金餘額		1,256,297	1,583,025
期末現金及約當現金餘額		\$ 725,975	\$ 1,118,548

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：邱靖婷





蔚華科技股份有限公司及子公司
 合併財務報告附註
 民國106年及105年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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。

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」。

以下本公司及子公司統稱為「本集團」。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年11月8日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國105年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國105年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30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%	100%	100%	註1
蔚華科技股份 有限公司	華證科技股份有限 公司	資訊軟體服 務、國際貿易	100%	-	-	註1 註3
蔚華科技股份 有限公司	Spirox Cayman Corporation	一般投資	100%	100%	100%	-
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	倉儲物流服務	100%	100%	100%	註1
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%	100%	註1 註4
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	國際貿易	100%	100%	100%	註2
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%	100%	100%	註1
欣傳投資股份 有限公司	浩網科技(股)公司	電腦測試機、 電子元件	99.59%	98.48%	98.48%	註1
欣傳投資股份 有限公司	承新國際科技(股) 公司	電子材料零售 業	100%	100%	100%	註1
浩網科技(股) 公司	安盟科技(股)公司	電腦測試機、 電子元件	100%	100%	100%	註1
浩網科技(股) 公司	上海浩網一電子 科技有限公司	電腦測試機、 電子元件	100%	100%	100%	註1
浩網科技(股) 公司	Stockton Pacific Inc.	電腦測試機、 電子元件	100%	100%	100%	註1

註 1：因未符合重要子公司定義，其民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 2：係民國 105 年度定義之重要子公司。

註 3：蔚華科技股份有限公司將設計暨整合服務處之相關營業，分割移轉予新設之華證科技股份有限公司。本公司取得華證 100% 股權，共 13,670 仟股。

註 4：蔚華電子科技(上海)有限公司業已於民國 106 年 7 月與蔚華集成電路(上海)有限公司合併，蔚華電子科技(上海)有限公司為續存公司。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(五) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 577	\$ 525	\$ 561
活期存款	316,129	582,490	602,809
定期存款	409,269	673,282	515,178
合計	<u>\$ 725,975</u>	<u>\$ 1,256,297</u>	<u>\$ 1,118,548</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 10,000
持有供交易之金融資產			
評價調整	306	93	24
合計	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 10,093</u>	<u>\$ 10,024</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別計 \$364、\$24、\$213 及 \$24。

2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(三) 備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 13,591	\$ -	\$ -
評價調整	10,907	-	-
合計	<u>\$ 24,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$2,707、\$0、\$10,907 及 \$0。

(四) 以成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 631,080	\$ 666,246	\$ 649,842
累計減損－			
以成本衡量之金融資產	(484,289)	(515,615)	(501,605)
合計	<u>\$ 146,791</u>	<u>\$ 150,631</u>	<u>\$ 148,237</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供作為質押之情況。

(五) 無活絡市場之債務工具投資

項目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
定期存款-流動	\$ 1,071,007	\$ 1,017,984	\$ 1,177,989

1. 本集團投資之對象信用品質良好。
2. 本集團民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(六) 應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 622,284	\$ 568,827	\$ 500,091
減：備抵呆帳	(4,149)	(1,137)	(1,442)
	\$ 618,135	\$ 567,690	\$ 498,649

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
A	\$ 110,747	\$ 131,328	\$ 132,440
B	116,599	249,101	221,180
C	25,986	128,881	52,098
	\$ 253,332	\$ 509,310	\$ 405,718

註：

群組 A：資本額超過新台幣 10 億元以上之上市(櫃)或未上市(櫃)公司且與本集團往來一年以上。

群組 B：資本額新台幣 10 億元以下之上市(櫃)或未上市(櫃)公司且與本集團往來一年以上或公營事業機關學校及財團法人。

群組 C：不給予授信額度，交貨即需收現或 L/C 或 T/T。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
0-90天	\$ 296,534	\$ 38,782	\$ 50,799
91-180天	66,532	5,753	36,653
181-365天	398	13,320	3,964
365天以上	1,339	525	1,515
	\$ 364,803	\$ 58,380	\$ 92,931

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,137	\$ 1,137
提列減損損失	-	3,024	3,024
匯率影響數	-	(12)	(12)
9月30日	\$ -	\$ 4,149	\$ 4,149

105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,535	\$ 2,535
減損損失迴轉	-	(1,085)	(1,085)
匯率影響數	-	(8)	(8)
9月30日	\$ -	\$ 1,442	\$ 1,442

4. 本集團之應收帳款並未持有任何客戶提供的擔保品。

(七) 存貨

106年9月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 145,155	(\$ 61,956)	\$ 83,199

105年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 222,265	(\$ 77,578)	\$ 144,687

105年9月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 217,602	(\$ 78,126)	\$ 139,476

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 384,423	\$ 594,861
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(3,120)	12,255
	\$ 381,303	\$ 607,116

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,522,059	\$ 2,069,373
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(15,595)	10,670
	\$ 1,506,464	\$ 2,080,043

本集團因出售以前年度已提列存貨呆滯跌價損失之存貨，故迴轉備抵跌價損失。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
106年1月1日									
成本	\$ 391,523	\$ 313,655	\$ 133,548	\$ 4,620	\$ 12,786	\$ 10,972	\$ 110,553	\$ 21,738	\$ 999,395
累計折舊及減損	-	(75,572)	(93,186)	(3,348)	(4,939)	(2,662)	(41,018)	-	(220,725)
	\$ 391,523	\$ 238,083	\$ 40,362	\$ 1,272	\$ 7,847	\$ 8,310	\$ 69,535	\$ 21,738	\$ 778,670
106年									
106年1月1日	\$ 391,523	\$ 238,083	\$ 40,362	\$ 1,272	\$ 7,847	\$ 8,310	\$ 69,535	\$ 21,738	\$ 778,670
增添	-	-	2,571	-	945	4,976	16,964	5,607	31,063
處分	-	-	-	-	(858)	-	(91)	-	(949)
重分類	-	-	-	-	-	-	20,728	(20,728)	-
折舊費用	-	(5,625)	(22,552)	(249)	(1,989)	(1,771)	(15,738)	-	(47,924)
淨兌換差額	-	-	-	(17)	(61)	(70)	(634)	(580)	(1,362)
106年9月30日	\$ 391,523	\$ 232,458	\$ 20,381	\$ 1,006	\$ 5,884	\$ 11,445	\$ 90,764	\$ 6,037	\$ 759,498
106年9月30日									
成本	\$ 391,523	\$ 313,655	\$ 136,119	\$ 4,421	\$ 11,575	\$ 15,866	\$ 147,195	\$ 6,037	\$ 1,026,391
累計折舊及減損	-	(81,197)	(115,738)	(3,415)	(5,691)	(4,421)	(56,431)	-	(266,893)
	\$ 391,523	\$ 232,458	\$ 20,381	\$ 1,006	\$ 5,884	\$ 11,445	\$ 90,764	\$ 6,037	\$ 759,498

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
105年1月1日									
成本	\$ 391,523	\$ 312,665	\$ 188,165	\$ 5,342	\$ 11,743	\$ 10,348	\$ 102,751	\$ 12,345	\$ 1,034,882
累計折舊及減損	-	(68,270)	(121,598)	(3,615)	(4,888)	(1,122)	(35,461)	-	(234,934)
	<u>\$ 391,523</u>	<u>\$ 244,395</u>	<u>\$ 66,567</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 6,875</u>	<u>\$ 9,226</u>	<u>\$ 67,290</u>	<u>\$ 12,345</u>	<u>\$ 799,948</u>
105年									
105年1月1日	\$ 391,523	\$ 244,395	\$ 66,567	\$ 1,727	\$ 6,875	\$ 9,226	\$ 67,290	\$ 12,345	\$ 799,948
增添	-	-	3,331	-	3,477	1,846	17,141	1,620	27,415
處分	-	-	-	-	(184)	-	(1,642)	-	(1,826)
重分類	-	-	8,452	-	6	-	602	(13,424)	(4,364)
折舊費用	-	(5,460)	(31,218)	(279)	(1,747)	(1,767)	(10,601)	-	(51,072)
淨兌換差額	-	-	-	(74)	(205)	(535)	(4,045)	-	(4,859)
105年9月30日	<u>\$ 391,523</u>	<u>\$ 238,935</u>	<u>\$ 47,132</u>	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 8,222</u>	<u>\$ 8,770</u>	<u>\$ 68,745</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 765,242</u>
105年9月30日									
成本	\$ 391,523	\$ 312,665	\$ 198,055	\$ 4,557	\$ 12,711	\$ 10,887	\$ 106,407	\$ 541	\$ 1,037,346
累計折舊及減損	-	(73,730)	(150,923)	(3,183)	(4,489)	(2,117)	(37,662)	-	(272,104)
	<u>\$ 391,523</u>	<u>\$ 238,935</u>	<u>\$ 47,132</u>	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 8,222</u>	<u>\$ 8,770</u>	<u>\$ 68,745</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 765,242</u>

1. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無利息資本化情形。

2. 本集團民國 106 年及 105 年 9 月 30 日均無以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九) 無形資產

	專利權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 221	\$ 9,732	\$ 13,080	\$ 221	\$ 23,254
累計攤銷及減損	(90)	(3,186)	-	(181)	(3,457)
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 19,797</u>
106年					
106年1月1日					
成本	\$ 131	\$ 6,546	\$ 13,080	\$ 40	\$ 19,797
增添	-	657	-	-	657
處分	-	(15)	-	-	(15)
攤銷費用	(56)	(3,214)	-	(40)	(3,310)
淨兌換差額	-	(3)	-	-	(3)
106年9月30日	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,126</u>
106年9月30日					
成本	\$ 221	\$ 10,358	\$ 13,080	\$ -	\$ 23,659
累計攤銷及減損	(146)	(6,387)	-	-	(6,533)
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,126</u>
	專利權	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1日					
成本	\$ 158	\$ 4,761	\$ 13,080	\$ 15,454	\$ 33,453
累計攤銷及減損	(41)	(805)	-	(12,345)	(13,191)
	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 20,262</u>
105年					
105年1月1日					
成本	\$ 117	\$ 3,956	\$ 13,080	\$ 3,109	\$ 20,262
增添	-	1,143	-	-	1,143
重分類	-	3,622	-	-	3,622
攤銷費用	(36)	(1,740)	-	(2,305)	(4,081)
淨兌換差額	-	(8)	-	-	(8)
105年9月30日	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 6,973</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 20,938</u>
105年9月30日					
成本	\$ 158	\$ 9,517	\$ 13,080	\$ 15,454	\$ 38,209
累計攤銷及減損	(77)	(2,544)	-	(14,650)	(17,271)
	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 6,973</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 20,938</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
營業成本	\$ 27	\$ 24
推銷費用	374	314
管理費用	487	1,159
研究發展費用	201	200
	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 1,697</u>
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
營業成本	\$ 76	\$ 71
推銷費用	1,115	538
管理費用	1,457	3,119
研究發展費用	662	353
	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ 4,081</u>

(十) 短期借款

借款性質	106年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 15,225</u>	1.961%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 92,340</u>	1.8705%	註
借款性質	105年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 93,860</u>	1.8705%	註

註：係以定期存款為擔保，請參閱附註八。

(十一) 應付帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付帳款	\$ 636,810	\$ 779,179	\$ 765,074
暫估應付帳款	86,351	68,127	96,823
	<u>\$ 723,161</u>	<u>\$ 847,306</u>	<u>\$ 861,897</u>

(十二) 退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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)的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%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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$282、\$265、\$845 及 \$795。

(3)本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,376。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，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 \$2,622、\$2,827、\$7,643 及 \$8,281。

(2)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金分別為 \$2,809、\$2,686、\$7,707 及 \$7,684。

(十三)股份基礎給付

1.民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第一次員工認股權計畫	100.5.3	6,500 仟股	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 仟股	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%。
第一次發行限制員工權利新股計畫	103.8.12	3,000 仟股 (註 1)	3 年	滿 1 年可既得 30%， 滿 2 年可既得 70%， 滿 3 年可既得 100%。 (註 2)

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，每股發行價格 5 元，員工獲配新股後未達既得條件前限制權利如下：

- (1) 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
- (2) 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管契約執行之。
- (3) 除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法認購之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司以發行之普通股股份相同。

註 2：員工自依本法認購限制員工權利新股之日起(既該次限制員工權利新股增資基準日)，屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

- (1) 任職屆滿一年且績效達「C」含以上，可既得股份比率 30%
- (2) 任職屆滿二年且績效達「C」含以上，可既得股份比率 40%
- (3) 任職屆滿三年且績效達「C」含以上，可既得股份比率 30%

員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，如有工作規則與本公司間合約約定情形時，就其認股但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法以每股 5 元之價格收買其股份並辦理註銷。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權

	<u>106年1月1日至9月30日</u>		<u>105年1月1日至9月30日</u>	
	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	1,711	\$ 18.18	2,555	\$ 15.39
本期給予認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(35)	16.20	(565)	15.20
本期放棄認股權	(1,676)	-	(251)	-
期末流通在外認股權	<u>-</u>	-	<u>1,739</u>	18.17
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>1,739</u>	18.17

(2) 限制員工權利新股

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	發行數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	發行數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外股數	2,497	\$ 5.00	2,708	\$ 5.00
本期給予股數	-	-	-	-
本期執行股數	-	-	-	-
本期放棄股數	(48)	-	(211)	-
期末流通在外股數	<u>2,449</u>	5.00	<u>2,497</u>	5.00
期末已既得股數	<u>1,714</u>	5.00	<u>816</u>	5.00

3. 民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日未有認股權之執行；民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 17.51 元、17.5 元及 19.49 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	106年9月30日		105年9月30日	
		認股權股數 (仟股)	履約 價格(元)	認股權股數 (仟股)	履約 價格(元)
100年5月3日	106年5月3日	-	\$ -	1,009	\$ 19.60
100年6月27日	106年6月27日	-	-	730	16.20
		-	-	<u>1,739</u>	

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

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	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
第一次員工 認股權計畫	100.5.3	\$ 21.6	\$ 21.65	34.534% (註)	4.38	4.8%	1.2442%	\$ 4.10
第二次員工 認股權計畫	100.6.27	22.0	17.60	35.349%	4.38	4.8%	1.3676%	5.60
第一次發行 限制員工權 利新股計畫	103.8.12	19.4	5.00	27.055%	3	2.31%	0.9085%	13.86

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
權益交割(註)	\$ 378	(\$ 183)
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ 1,689	\$ 9,236

註：係因民國 105 年度第三季註銷限制員工權利 211 仟股，故依註銷股份比例迴轉該年度認列之股份基礎給付交易所產生之費用。

(十四) 負債準備

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日餘額	\$ 27,414	\$ 21,564
當期新增之保固負債準備	34,165	50,206
當期使用之保固負債準備	(40,627)	(43,076)
兌換差額	(508)	(615)
9月30日餘額	<u>\$ 20,444</u>	<u>\$ 28,079</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
流動	<u>\$ 20,444</u>	<u>\$ 27,414</u>	<u>\$ 28,079</u>

(十五) 股本

1. 民國 106 年 9 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 \$1,035,079，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	106,345	132,480
限制員工權利股份		
收回/註銷股份(註)	(39)	(174)
員工認股權執行新股	35	565
註銷庫藏股票減少股本	(2,833)	(26,554)
9月30日	<u>103,508</u>	<u>106,317</u>

註：民國 105 年度第三季之限制員工權利股份收回/註銷股份，業已依照民國 105 年 7 月 26 日之減資比例調整之。

2. 民國 106 年 9 月 30 日止，本公司因限制員工權利新股收回之股數為 12,006 股，尚未註銷及辦理變更登記；帳列之股本已先行將之扣除。
3. 本公司為調整資本結構及提升股東權益，於民國 105 年 6 月 22 日經股東常會通過現金減資退還股本，減資金額為 265,545 仟元，每股退還約 2 元，銷除股數為 26,554 仟股。上述減資案業經主管機關核准生效，以民國 105 年 7 月 26 日為減資基準日，該減資案業已變更登記完竣。
4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		106年9月30日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	金額
本公司	維護公司信用及股東權益必要	5,976	\$ 98,067
欣傳投資(股)公司	子公司持有本公司股票	355	16,944
		<u>6,331</u>	<u>\$ 115,011</u>
		105年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	金額
本公司	維護公司信用及股東權益必要	2,833	\$ 50,396
欣傳投資(股)公司	子公司持有本公司股票	355	16,944
		<u>3,188</u>	<u>\$ 67,340</u>
		105年9月30日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	金額
欣傳投資(股)公司	子公司持有本公司股票	355	\$ 16,944

- (2) 證券交易法規定公司對買回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金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司於民國 105 年 10 月 13 日之董事會決議，為維護公司信用及股東權益辦理買回庫藏股票，截至民國 105 年 12 月 31 日止已買回 2,833 仟股，金額為 \$50,396，本公司註銷此庫藏股票，並以民國 106 年 1 月 20 日為減資基準日，該項庫藏股註銷案業已辦理變更登記完竣。
- (6) 本公司於民國 106 年 2 月 10 日之董事會決議，為維護公司信用及

股東權益辦理買回庫藏股票，截至民國 106 年 9 月 30 日止已買回 5,976 仟股，金額為 \$98,067。

(7)本公司之子公司欣傳投資股份有限公司於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日持有本公司股票均為 355,030 股，每股平均帳面價值均為 47.73 元，每股之公允價值分別為 22.55 元、17.25 元及 21 元。

(十六) 資本公積

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。

	106年						取得或處分子公司 股權價格與帳 面價值差額	合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合併溢額	員工認股權			
106年1月1日	\$ 58,474	\$ 6,103	\$ 14,964	\$ 78,174	\$ 16,305	\$ 39,649	\$ 213,669	
員工執行認股權	413	-	-	-	(196)	-	217	
註銷庫藏股票	(1,556)	(6,103)	-	-	-	-	(7,659)	
限制員工權利股票註銷	-	-	(432)	-	-	-	(432)	
發放予子公司股利調整 資本公積	-	291	-	-	-	-	291	
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差異	-	-	-	-	-	326	326	
106年9月30日	<u>\$ 57,331</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 14,532</u>	<u>\$ 78,174</u>	<u>\$ 16,109</u>	<u>\$ 39,975</u>	<u>\$ 206,412</u>	
	105年							
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	合併溢額	員工認股權	取得或處分子公司 股權價格與帳 面價值差額	合計	
105年1月1日	\$ 52,459	\$ 5,660	\$ 16,840	\$ 78,174	\$ 19,158	\$ 39,649	\$ 211,940	
員工執行認股權	5,658	-	-	-	(2,717)	-	2,941	
限制員工權利股票失效 發放予子公司股利調整 資本公積	-	-	(1,876)	-	-	-	(1,876)	
	-	443	-	-	-	-	443	
105年9月30日	<u>\$ 58,117</u>	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 14,964</u>	<u>\$ 78,174</u>	<u>\$ 16,441</u>	<u>\$ 39,649</u>	<u>\$ 213,448</u>	

(十七) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，依法提撥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。

就其餘額加計期初累計未分配盈餘，再由董事會擬具股東股利分配議案，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。

2. 本公司股東股利之分配得以現金或股票方式發放，其中不低於 10% 以現金股利方式發放；分配股東股利之政策，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，提請股東會決議。

3. 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。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 105 年及 104 年度盈餘分配股利分別為 \$79,909 (每股 0.8 元) 及 \$132,773 (每股 1 元)。民國 105 年度之盈餘分配案，業於民國 106 年 6 月 21 日經股東會決議通過。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十八) 其他權益項目

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>員工未賺得酬勞</u>	<u>總計</u>
106年1月1日	\$ -	\$ 17,227	(\$ 2,120)	\$ 15,107
評價調整	10,907	-	-	10,907
股份給付基礎交易-				
限制員工權利新股	-	-	1,549	1,549
外幣換算差異數	-	(33,598)	-	(33,598)
限制員工權利股份				
註銷	-	-	571	571
106年9月30日	<u>\$ 10,907</u>	<u>(\$ 16,371)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,464)</u>
		<u>外幣換算</u>	<u>員工未賺得酬勞</u>	<u>總計</u>
105年1月1日		\$ 52,317	(\$ 14,717)	\$ 37,600
股份給付基礎交易-				
限制員工權利新股		-	8,799	8,799
外幣換算差異數		(44,133)	-	(44,133)
限制員工權利股份				
註銷		-	2,929	2,929
105年9月30日		<u>\$ 8,184</u>	<u>(\$ 2,989)</u>	<u>\$ 5,195</u>

(十九) 營業收入

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
銷貨收入	\$ 435,348	\$ 714,168
維修收入	32,372	14,317
勞務收入	43,399	26,765
合計	<u>\$ 511,119</u>	<u>\$ 755,250</u>

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 1,700,647	\$ 2,569,087
維修收入	84,972	46,464
勞務收入	130,808	56,599
其他營業收入	-	471
合計	<u>\$ 1,916,427</u>	<u>\$ 2,672,621</u>

(二十) 其他收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
租金收入	\$ 1,970	\$ 403
利息收入	3,070	4,669
壞帳轉回利益(損失)	-	(470)
股利收入	311	405
其他收入 - 其他	7,273	184
合計	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 5,191</u>

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
租金收入	\$ 5,738	\$ 4,311
利息收入	9,586	13,536
壞帳轉回利益	-	1,085
股利收入	311	405
其他收入 - 其他	12,868	1,063
合計	<u>\$ 28,503</u>	<u>\$ 20,400</u>

(二十一) 其他利益及損失

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 1,039	(\$ 4,660)
處分不動產、廠房及設備 損失	(334)	(472)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	364	24
什項支出	(696)	1
合計	<u>\$ 373</u>	<u>(\$ 5,107)</u>

	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 41)	(\$ 11,619)
處分不動產、廠房及設備 損失	(367)	(472)
處分無形資產利益	1	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	213	24
什項支出	(706)	(213)
合計	<u>(\$ 900)</u>	<u>(\$ 12,280)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
利息費用 - 銀行借款	\$ 586	\$ 135
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
利息費用 - 銀行借款	\$ 1,155	\$ 637

(二十三) 依性質分類之費用

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 102,605	\$ 101,055
折舊費用	16,208	15,309
攤銷費用	1,089	1,697
	<u>\$ 119,902</u>	<u>\$ 118,061</u>
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 294,244	\$ 322,199
折舊費用	47,924	51,072
攤銷費用	3,310	4,081
	<u>\$ 345,478</u>	<u>\$ 377,352</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 85,473	\$ 84,482
員工認股權	378	(183)
勞健保費用	4,096	5,360
退休金費用	5,713	5,778
其他用人費用	6,945	5,618
	<u>\$ 102,605</u>	<u>\$ 101,055</u>

	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 244,838	\$ 265,458
員工認股權	1,689	9,236
勞健保費用	12,987	15,338
退休金費用	16,195	16,760
其他用人費用	18,535	15,407
	<u>\$ 294,244</u>	<u>\$ 322,199</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 5%，員工酬勞分派現金或股票之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$1,033、\$1,721、\$3,771 及 \$ 18,005；董監酬勞估列金額分別為 \$271、\$ 453、\$992 及 \$ 4,738，前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係以截至當期止之獲利情況，分別以 9.5%及 2.5%估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之		
所得稅	\$ 2,428	\$ 3,060
以前年度所得稅(高)		
低估	(58)	590
當期所得稅總額	<u>2,370</u>	<u>3,650</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(1,107)	705
遞延所得稅總額	<u>(1,107)</u>	<u>705</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 4,355</u>

	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之		
所得稅	\$ 15,352	\$ 30,165
未分配盈餘加徵	3,982	40,862
以前年度所得稅(高)		
低估	(1,146)	1,136
當期所得稅總額	<u>18,188</u>	<u>72,163</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(2,902)	1,210
遞延所得稅總額	(2,902)	1,210
所得稅費用	<u>\$ 15,286</u>	<u>\$ 73,373</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算		
差額	\$ -	(\$ 5,015)
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算		
差額	(\$ 7,161)	(\$ 9,040)

2. 截至民國 106 年 9 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 104 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
87年度以後	\$ 695,105	\$ 777,488	\$ 737,356

4. 民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$188,653、\$154,600 及 \$148,273，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 28.22%，民國 106 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 27.14%。

(二十六) 每股盈餘

	106年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 9,024	96,470	\$ <u>0.09</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響			
限制員工權利新股		535	
員工分紅	-	45	
稀釋之每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>9,024</u>	<u>97,050</u>	\$ <u>0.09</u>
	105年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 10,655	111,428	\$ <u>0.10</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響			
限制員工權利新股		1,700	
員工認股權憑證		318	
員工分紅	-	90	
稀釋之每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>10,655</u>	<u>113,536</u>	\$ <u>0.09</u>

106年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 26,600	98,127	\$ 0.27
具稀釋作用之潛 在普通股之影響			
限制員工權利新股		535	
員工分紅	-	166	
稀釋之每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 26,600	98,828	\$ 0.27
105年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 94,403	124,076	\$ 0.76
具稀釋作用之潛 在普通股之影響			
限制員工權利新股		1,700	
員工認股權憑證		364	
員工分紅	-	857	
稀釋之每股盈餘			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 94,403	126,997	\$ 0.74

(二十七)營業租賃

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築出租，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止分別認列 \$1,970、\$403、\$5,738 及 \$4,311 之租金為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租房屋及建築，該些協議自民國 106 年至 112 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 4,364	\$ 6,081	\$ 3,562
超過1年但不超過5年	2,128	1,563	334
	\$ 6,492	\$ 7,644	\$ 3,896

2. 本集團因營業所需而對外承租辦公室，係不可取消之營業租賃協議。租期介於民國 106 至 111 年，大部份租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 10,393	\$ 9,735	\$ 11,959
超過1年不超過5年	13,754	6,467	7,086
超過5年	-	-	96
	<u>\$ 24,147</u>	<u>\$ 16,202</u>	<u>\$ 19,141</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 31,063	\$ 27,415
加：期初應付設備款	26,495	-
減：期末應付設備款	(2,012)	(3,997)
本期支付現金	<u>\$ 55,546</u>	<u>\$ 23,418</u>

(二十九) 企業分割

本公司於民國 106 年 5 月 10 日經董事會決議，將設計暨整合服務處之相關營業，分割讓與新設且百分之百持股之華證科技股份有限公司，並由華證科技股份有限公司發行新股予本公司作為對價，上述分割案以民國 106 年 9 月 1 日分割基準日；讓與華證科技股份有限公司之資產及負債如下：

	106年9月1日
現金	\$ 59,112
不動產、廠房及設備	82,634
無形資產	55
其他應付款	(2,910)
其他非流動負債	(2,187)
分割轉出淨資產	<u>\$ 136,704</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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

捐贈

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
蔚華基金會	\$ -	\$ -
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
蔚華基金會	\$ 12,000	\$ 12,000

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,893	\$ 13,787
股份基礎給付	39	(340)
總計	<u>\$ 15,932</u>	<u>\$ 13,447</u>
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 43,389	\$ 39,766
股份基礎給付	158	437
總計	<u>\$ 43,547</u>	<u>\$ 40,203</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>	
其他流動資產				
-定期存款	\$ -	\$ 92,340	\$ 93,892	短期借款擔保
其他流動資產				
-定期存款	300	2,000	2,000	關稅局保證金
總計	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 94,340</u>	<u>\$ 95,892</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國 104 年 10 月 17 日本公司經董事會決議，授權董事長代子司 Spirox Cayman Corporation 就帳列採成本法衡量之金融資產項下之轉投資標的 DCG SYSTEMS, INC. 股份予以處分，並於自民國 104 年 10 月 17 日至民國 104 年 10 月 28 日期間與交易相對人 Oregon Corporation 達成協議，將股數 5,678,571 股予以處分，交易總金額美金 21,981 仟元，帳面價值為美金 398 仟元。截至民國 106 年 11 月 8 日止，交易總金額中計美金 1,262 仟元須於未來的或有條件達成時分期收取，合約所載之或有條件尚未達成。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能永續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
總借款	\$ 15,225	\$ 92,340	\$ 93,860
減：現金及約當現金	(725,975)	(1,256,297)	(1,118,548)
債務淨額	(710,750)	(1,163,957)	(1,024,688)
總權益	2,509,936	2,687,336	2,687,176
總資本	\$ 1,799,186	\$ 1,523,379	\$ 1,662,488
負債資本比率	-	-	-

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資-定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主

要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- B. 當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之交易來管理。
- D. 本集團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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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：

106年9月30日					
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	15,722	30.26	\$	475,748
歐元：新台幣	EUR	2,148	35.75		76,791
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	14,087	30.26	\$	426,273
歐元：新台幣	EUR	1,969	35.75		70,392
105年12月31日					
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	17,525	32.250	\$	565,181
歐元：新台幣	EUR	1,208	33.900		40,951
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	14,692	32.250	\$	473,817
歐元：新台幣	EUR	1,401	33.900		47,494

105年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	USD 14,775	31.360	\$ 463,344
歐元:新台幣	EUR 1,427	35.080	50,059
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	USD 12,872	31.360	\$ 403,666
歐元:新台幣	EUR 1,339	35.080	46,972

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,039、(\$4,660)、(\$41)及(\$11,619)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	106年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 4,757	\$ -
歐元:新台幣	1%	768	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(\$ 4,263)	\$ -
歐元:新台幣	1%	(704)	-

105年1月1日至9月30日

敏感度分析

變動幅度 影響(損)益 影響其他綜合(損)益

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 4,633	\$ -
歐元：新台幣	1%	501	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	(\$ 4,037)	\$ -
歐元：新台幣	1%	(470)	-

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本集團於民國106年及105年1月1日至9月30日之短期借款為固定利率，本集團無重大利率變動之現金流量風險。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國106年及105年1月1日至9月30日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由集團財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>
106年9月30日			
短期借款	\$ 15,225	\$ -	\$ -
應付帳款	334,638	388,523	-
其他應付款	59,252	2,468	-
存入保證金	-	821	643
105年12月31日			
短期借款	\$ -	\$ 92,340	\$ -
應付帳款	756,936	90,370	-
其他應付款	69,185	15,974	-
存入保證金	798	-	272
105年9月30日			
短期借款	\$ -	\$ 93,860	\$ -
應付票據	127	155	-
應付帳款	734,037	127,860	-
其他應付款	37,817	14,739	-
存入保證金	-	-	272

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險

及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益證券	\$ 20,306	\$ -	\$ -	\$ 20,306
備供出售金融資產				
權益證券	24,498	-	-	24,498
合計	<u>\$ 44,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,804</u>

金融負債：無。

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 10,093	\$ -	\$ -	\$ 10,093

金融負債：無。

105年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 10,024	\$ -	\$ -	\$ 10,024

金融負債：無。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業集合資控制部份)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與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：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團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，本集團營運決策者係複核集團內各公司整體營運結果，以制定集團資源之決策並評估集團內各公司整體之績效，故為單一營運部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團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：

	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
來自外部客戶之收入	\$ 1,916,427	\$ 2,672,621
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 41,873	\$ 167,864
部門資產	\$ 3,625,261	\$ 4,088,999

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

無。

蔚華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國106年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業 背書保證限額 (註1(2))	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際支出 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1(1))	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	蔚華科技(股)公司	Stockton Pacific Inc. 子公司	\$ 250,781	\$ 105,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$626,952	Y	N	N	註1
0	蔚華科技(股)公司	安盟科技(股)公司	250,781	182,000	-	-	-	-	626,952	Y	N	N	註1
0	蔚華科技(股)公司	浩網科技(股)公司	250,781	130,000	-	-	-	-	626,952	Y	N	N	註1
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 同為Spirox Cayman 持 股100%之被投資公司	-	92,340	-	-	-	-	-	N	N	Y	註2 註3

註1：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

(1)背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十五。

(2)對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。

註2：蔚華集成電路(上海)有限公司背書保證之限額，其計算方法如下：

(1)背書保證最高限額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之九十。

(2)對單一企業背書保證限額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

(3)該公司對最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司間，其背書保證額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之九十。

註3：蔚華電子科技(上海)有限公司與蔚華集成電路(上海)有限公司業已於民國106年7月31日完成吸收合併，蔚華電子科技(上海)有限公司為存續公司，故此背書保證已終止。

蔚華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國106年9月30日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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	
蔚華科技股份有限公司	大瑛育樂(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	-	\$ -
	日盛亞洲高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,562,848	20,306	-	20,306
	台灣光罩(股)公司之股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,388,000	24,498	0.55%	24,498
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	355,030	8,006	0.34%	8,006
	東琳精密(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,428,613	59,328	1.21%	-
	大橡(股)公司之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	450,000	1,545	1.68%	-
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	-	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	-	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	-	占Series B Preferred Stock 8.20%	-
	Concsis Venture Capital, Inc. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,190,180 USD	190,180	13.52%	-
	Synerchip Co., Ltd. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,297,609	-	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	-	占Series C Preferred Stock 3.37%	-

蔚華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
Spirox Cayman Corporation	Synerchip Co., Ltd. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	989,100	-	占Series D Preferred Stock 4.9%	-
	Synerchip Co., Ltd. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	329,761	-	占Common Stock 8.62%	-
	Solevel, Inc. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	479,846	-	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 1,989,997	占Series B Preferred Stock 8.06%	-
	Mcube, Inc. 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	176,248	USD 500,000	占Series C Preferred Stock 1.34%	-
	KPCB Digital Growth Fund III, LLC 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 35,000	-	-
	Kleiner Perkins Caufield & Byers XVII, LL 之股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 15,000	-	-

蔚華科技股份有限公司及子公司
 母公司與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106年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件		佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	蔚華科技(股)公司	Spirox Corporation U. S. A	1		其他應付款	\$ 16,143	依約定時間收付款	0.45%	
0	"	"	1		營業費用	16,237	月結	0.85%	
0	"	Spirox International Limited	1		預收款項	10,894	依約定時間收付款	0.30%	
0	"	"	1		銷貨收入	8,464	月結	0.44%	
0	"	蔚華電子科技(上海)有限公司	1		應收帳款	51,939	依約定時間收付款	1.43%	
0	"	"	1		勞務收入	59,839	月結	3.12%	
0	"	"	1		銷貨收入	12,258	"	0.64%	
0	"	安盟科技(股)公司	1		不動產、廠房及設備	2,330	依約定時間收付款	0.06%	
1	安盟科技(股)公司	蔚華科技(股)公司	2		銷貨收入	1,861	月結	0.10%	
2	Spirox International Limited	蔚華電子科技(上海)有限公司	3		應收帳款	41,986	依約定時間收付款	1.16%	
2	"	"	3		應付帳款	19,201	"	0.53%	
2	"	"	3		銷貨收入	58,654	月結	3.06%	
2	"	"	3		營業費用	42,728	"	2.23%	

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

(1). 母公司填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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

蔚華科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		
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	\$ 393,272	\$ 393,272	53,000,000	100	\$ 649,176	(\$ 3,202)	(\$ 3,128)	-
蔚華科技股份有限公司	華磁科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務、國際貿易	136,704	--	13,670,400	100	136,157	(547)	(547)	-
蔚華科技股份有限公司	Spirox Cayman Corporation	開曼群島	一般投資	125,224	125,224	5,956,823	100	705,901	20,237	20,237	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	455,349	449,759	41,271,356	99.59	531,502	(3,224)	(3,210)	-
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	57,499	57,499	6,000,000	100	4,563	(239)	(239)	-
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	74,000	74,000	10,000,000	100	107,104	(1,446)	(1,446)	-
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	74,760	74,760	2,500,000	100	90,664	587	587	註2
Spirox Cayman Corporation	Spirox International Limited	香港	國際貿易	1,501	1,501	11,710,000	100	57,411	(7,731)	(4,764)	-
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corporation USA	美國	半導體設備代理及倉儲物流	1,674	1,674	8,000	100	21,962	338	338	-

註1：係依該等被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表採權益法認列之投資損益。

註2：本期末之原始投資金額為 USD 2,500,000 元。

蔚華科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至9月30日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回				本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註2)(2)之C)	期末投資帳 面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	本期期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益					
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	匯出	收回	本期期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註2)(2)之C)	期末投資帳 面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
蔚華集成電路(上海)有限公司	有集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	\$ -	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註3
蔚華電子科技(上海)有限公司	有集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售	205,065	2	-	-	205,065	21,419	100	21,419	244,520	-	註3
上海浩網一電子科技(上海)有限公司(註3)	有電腦零件、電腦測試機、電子元件	51,952	1	-	-	51,952	(884)	99.59	(880)	44,679	-	註4
蔚華科技股份有限公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 257,017										
蔚華科技股份有限公司	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$ 346,033										
蔚華科技股份有限公司	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$ 1,504,684										

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益歸屬中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - C. 自結未經會計師核閱之財務報告

註3：蔚華電子科技(上海)有限公司業已於民國106年7月31日合併蔚華集成電路(上海)有限公司，蔚華電子科技(上海)有限公司為存續公司。

註4：民國106年2月7號經投資審議委員會核准投資蔚華電子科技(上海)有限公司總額核增為美金9,504,332元，並註銷蔚華集成電路(上海)有限公司之投資。

註5：本表相關數字應以新臺幣列示。

蔚華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		提供擔保品		票據背書保證或		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他	
蔚華電子科技(上海)有限公司	\$ 59,839	3.12%	\$ -	-	\$ 51,939	1.43%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	
蔚華電子科技(上海)有限公司	58,654	3.06%	-	-	41,986	1.16%	-	-	-	-	-	-	-	
蔚華電子科技(上海)有限公司	-	-	-	-	(19,201)	(0.53%)	-	-	-	-	-	-	(42,728)	