

蔚華科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第二季
(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其子公司
民國 104 年及 103 年第二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</u> | <u>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 ~ 14 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 14 ~ 16 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | | 16 ~ 17 |
| | (六) 重要會計科目之說明 | | 18 ~ 38 |
| | (七) 關係人交易 | | 38 ~ 39 |
| | (八) 質押之資產 | | 39 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 39 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 39 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 39 | |
| (十二) | 其他 | 39 ~ 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

(104)財審報字第 15000124 號

蔚華科技股份有限公司 公鑒：

蔚華科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，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，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司財務報告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告所編製。該等非重要子公司民國 104 年 6 月 30 日及民國 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 751,410 仟元及 446,485 仟元，各占合併資產總額之 20%及 13%；負債總額分別為新台幣 25,578 仟元及 35,562 仟元，各占合併負債總額 2%及 3%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 4,157 仟元及 2,625 仟元、(3,553)仟元及 4,501 仟元，各占合併綜合損益之 16%及 2%、8%及 3%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述部分非重要子公司財務報告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告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財務報告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

會計師

王偉臣

曾國華
王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第64706號

(78)台財證(一)第26345號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 1 2 日



蔚華科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日
(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 104年6月30日 | | 103年12月31日 | | 103年6月30日 | |
|--------------|----------------|------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,169,637 | 31 | \$ 1,185,281 | 33 | \$ 1,562,890 | 47 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流 | 六(三) | | | | | | |
| | 動 | | 910,453 | 24 | 801,918 | 23 | 148,043 | 4 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 1,573 | - | 244 | - | 463 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 549,265 | 15 | 524,969 | 15 | 565,485 | 17 |
| 1200 | 其他應收款 | | 19,236 | 1 | 13,066 | - | 12,461 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 66,710 | 2 | 80,924 | 2 | 106,931 | 3 |
| 1410 | 預付款項 | | 39,665 | 1 | 34,211 | 1 | 51,579 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 3,999 | - | 5,606 | - | 8,501 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,760,538</u> | <u>74</u> | <u>2,646,219</u> | <u>74</u> | <u>2,456,353</u> | <u>73</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(二) | 160,321 | 4 | 102,770 | 3 | 121,444 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 773,599 | 21 | 762,981 | 22 | 739,197 | 22 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 19,193 | 1 | 21,078 | 1 | 22,759 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十 | | | | | | |
| | | 四) | 5,437 | - | 5,763 | - | 1,926 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 17,937 | - | 16,404 | - | 12,137 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>976,487</u> | <u>26</u> | <u>908,996</u> | <u>26</u> | <u>897,463</u> | <u>27</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 3,737,025</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,555,215</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,353,816</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



蔚華科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核對，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 | 104年6月30日 | | 103年12月31日 | | 103年6月30日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ 39,000 | 1 | \$ 25,000 | 1 | \$ - | - |
| 2150 | 應付票據 | | 777 | - | - | - | 2,664 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十) | 781,058 | 21 | 655,354 | 18 | 689,880 | 21 |
| 2200 | 其他應付款 | | 295,749 | 8 | 144,687 | 4 | 155,896 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | 3,500 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 25,481 | 1 | 28,983 | 1 | 16,035 | - |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十三) | 20,392 | - | 23,340 | 1 | 24,333 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 八 | 71,710 | 2 | 81,513 | 2 | 108,849 | 3 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,237,667</u> | <u>33</u> | <u>958,877</u> | <u>27</u> | <u>997,657</u> | <u>30</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | 559 | - | 128 | - | 60 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十一) | 68,957 | 2 | 68,842 | 2 | 62,897 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>69,516</u> | <u>2</u> | <u>68,970</u> | <u>2</u> | <u>62,957</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,307,183</u> | <u>35</u> | <u>1,027,847</u> | <u>29</u> | <u>1,060,614</u> | <u>32</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 1,320,747 | 35 | 1,319,387 | 37 | 1,300,108 | 39 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | 210,505 | 5 | 209,115 | 5 | 178,737 | 5 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | 595,834 | 16 | 567,108 | 16 | 567,108 | 17 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 20,150 | 1 | 15,968 | 1 | 15,968 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 297,490 | 8 | 426,545 | 12 | 306,620 | 9 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | (4,795) | - | (504) | - | (7,461) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十四) | (17,830) | - | (17,830) | - | (75,104) | (2) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>2,422,101</u> | <u>65</u> | <u>2,519,789</u> | <u>71</u> | <u>2,285,976</u> | <u>68</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>7,741</u> | <u>-</u> | <u>7,579</u> | <u>-</u> | <u>7,226</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,429,842</u> | <u>65</u> | <u>2,527,368</u> | <u>71</u> | <u>2,293,202</u> | <u>68</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 3,737,025</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,555,215</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,353,816</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：郭志傑





蔚華科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月至6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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 104年4月1日 至6月30日 | | 103年4月1日 至6月30日 | | 104年1月1日 至6月30日 | | 103年1月1日 至6月30日 | |
|----------------------------|---------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 925,300 | 100 | \$ 1,083,561 | 100 | \$ 1,577,164 | 100 | \$ 1,805,429 | 100 |
| 5000 營業成本 | 七 | (727,127) | (79) | (803,580) | (74) | (1,220,676) | (77) | (1,361,965) | (75) |
| 5900 營業毛利 | | 198,173 | 21 | 279,981 | 26 | 356,488 | 23 | 443,464 | 25 |
| 營業費用 | 六(二十三) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (74,434) | (8) | (28,130) | (2) | (131,755) | (8) | (74,783) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (47,499) | (5) | (93,361) | (9) | (104,125) | (7) | (154,166) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | | (18,706) | (2) | (17,916) | (2) | (34,561) | (2) | (34,435) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (140,639) | (15) | (139,407) | (13) | (270,441) | (17) | (263,384) | (15) |
| 6900 營業利益 | | 57,534 | 6 | 140,574 | 13 | 86,047 | 6 | 180,080 | 10 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 7,692 | 1 | 5,164 | - | 13,393 | 1 | 9,858 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (4,012) | - | (10,682) | (1) | (9,625) | (1) | (2,396) | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (138) | - | (3) | - | (260) | - | (6) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 3,542 | 1 | (5,521) | (1) | 3,508 | - | 7,456 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 61,076 | 7 | 135,053 | 12 | 89,555 | 6 | 187,536 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (25,826) | (3) | (10,453) | (1) | (26,949) | (2) | (19,011) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 35,250 | 4 | \$ 124,600 | 11 | \$ 62,606 | 4 | \$ 168,525 | 9 |
| 其他綜合損益 | 六(十七) | | | | | | | | |
| 後續可能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 | 六(十七) | (\$ 9,430) | (1) | (\$ 13,144) | (1) | (\$ 16,852) | (1) | (\$ 4,288) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 本期其他綜合損失之稅後淨額 | | (\$ 9,430) | (1) | (\$ 13,144) | (1) | (\$ 16,852) | (1) | (\$ 4,288) | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 25,820 | 3 | \$ 111,456 | 10 | \$ 45,754 | 3 | \$ 164,237 | 9 |
| 淨利歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 35,042 | 4 | \$ 124,426 | 11 | \$ 62,391 | 4 | \$ 166,398 | 9 |
| 8620 非控制權益 | | 208 | - | 174 | - | 215 | - | 2,127 | - |
| 合計 | | \$ 35,250 | 4 | \$ 124,600 | 11 | \$ 62,606 | 4 | \$ 168,525 | 9 |
| 綜合損益總額歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 25,612 | 3 | \$ 111,282 | 10 | \$ 45,539 | 3 | \$ 162,110 | 9 |
| 8720 非控制權益 | | 208 | - | 174 | - | 215 | - | 2,127 | - |
| 合計 | | \$ 25,820 | 3 | \$ 111,456 | 10 | \$ 45,754 | 3 | \$ 164,237 | 9 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ 0.27 | | \$ 0.98 | | \$ 0.47 | | \$ 1.30 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ 0.26 | | \$ 0.97 | | \$ 0.47 | | \$ 1.29 | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 曾國華、王偉臣會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長: 許宗賢



經理人: 許宗賢



會計主管: 郭志傑





蔚華科技股份有限公司
 民國104年6月30日
 (僅經核閱)

單位：新台幣千元

| 附註 | 歸屬於母公司 | | | 業主之權益 | | | 權益 | | |
|---------------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|-----------|--------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 103 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 1,305,947 | \$ 211,378 | \$ 567,108 | \$ 45,343 | \$ 110,847 | \$ - | (\$ 26,324) | \$ 44,308 | \$ 2,255,434 |
| 102年度盈餘分派及指撥 | - | - | - | (29,375) | 29,375 | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | (38,958) | - | - | - | - | - | - | (38,958) |
| 資本公積發放現金 | - | 1,752 | - | - | - | - | - | - | 1,752 |
| 股份給付基礎交易 | 1,521 | 888 | - | - | - | - | - | - | 2,409 |
| 員工執行認股權 | - | 4,811 | - | - | - | - | - | (4,811) | - |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異 | (7,360) | (1,134) | - | - | - | - | 8,494 | - | (57,274) |
| 註銷庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票買回 | - | - | - | - | 166,398 | - | - | 2,127 | 168,525 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,288) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (4,288) | - | - | (4,288) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | (34,398) | (34,398) |
| 103年6月30日餘額 | \$ 1,300,108 | \$ 178,737 | \$ 567,108 | \$ 15,968 | \$ 306,620 | \$ - | (\$ 75,104) | \$ 7,226 | \$ 2,293,202 |
| 104 | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 1,319,387 | \$ 209,115 | \$ 567,108 | \$ 15,968 | \$ 426,545 | \$ 31,459 | (\$ 17,830) | \$ 7,579 | \$ 2,527,368 |
| 103年度盈餘分派及指撥 | - | - | 28,726 | - | (28,726) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 4,182 | (4,182) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (158,538) | - | - | - | (158,538) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | 12,005 | - | - | 12,828 |
| 股份給付基礎交易 | - | 823 | - | - | - | - | - | - | 2,683 |
| 員工執行認股權 | 1,760 | 923 | - | - | - | - | - | - | 2,683 |
| 限制員工權利股票註銷 | (400) | (356) | - | - | 62,391 | 556 | - | 215 | (200) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 62,606 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (16,852) | - | - | (16,852) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | (53) | (53) |
| 104年6月30日餘額 | \$ 1,320,747 | \$ 210,505 | \$ 595,834 | \$ 20,150 | \$ 297,490 | (\$ 19,402) | (\$ 17,830) | \$ 7,741 | \$ 2,429,842 |

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：郭志傑





蔚華科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年上半年度 | 103 年上半年度 |
|------------------|-----------|-----------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利 | | \$ 89,555 | \$ 187,536 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(七)(二十二) | 31,146 | 30,911 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十二) | 1,878 | 2,321 |
| 呆帳費用(轉列收入數) | 六(五) | 1,132 | (347) |
| 利息收入 | 六(十九) | (9,046) | (5,221) |
| 利息費用 | 六(二十一) | 260 | 6 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十二) | 12,828 | 1,752 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 六(二十) | (427) | (6) |
| 處分投資損失 | 六(二十) | 407 | - |
| 處分無形資產損失 | | 36 | - |
| 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 | | | |
| 應收票據 | | (1,329) | 1,584 |
| 應收帳款 | | (30,156) | (115,559) |
| 其他應收款 | | (6,709) | 6,450 |
| 存貨 | | (16,796) | 1,739 |
| 預付款項 | | (5,517) | 24,990 |
| 其他流動資產 | | 402 | (5,170) |
| 其他非流動資產 | | 159 | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 777 | 2,382 |
| 應付帳款 | | 121,918 | 203,172 |
| 其他應付款 | | (6,964) | 26,528 |
| 其他應付款-關係人 | | 3,500 | - |
| 負債準備-流動 | | (2,795) | 1,140 |
| 其他流動負債 | | (7,982) | (17,358) |
| 其他非流動負債 | | 115 | 2,135 |
| 營運產生之現金流入 | | 176,392 | 348,985 |
| 收取之利息 | | 9,111 | 4,875 |
| 支付之利息 | | (253) | (6) |
| 支付所得稅 | | (29,070) | (9,639) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 156,180 | 344,215 |

(續次頁)


 蔚華科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年上半年度 | 103 年上半年度 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得無活絡市場之債券投資 | | (\$ 108,535) | (\$ 148,043) |
| 取得以成本衡量之金融資產 | | (59,990) | - |
| 其他金融資產減少 | | 1,203 | 1,459 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) | (4,655) | (2,157) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 926 | 773 |
| 取得無形資產 | | (1,124) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | | (1,492) | 892 |
| 處分無形資產價款 | | 1,095 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | | (172,572) | (147,076) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | | 14,000 | - |
| 存入保證金減少 | | - | (480) |
| 員工執行認股權 | | 2,683 | 2,409 |
| 收買限制員工權利股票之金額 | | (75) | - |
| 庫藏股買回 | | - | (57,274) |
| 非控制權益變動 | | (53) | (39,209) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 16,555 | (94,554) |
| 匯率影響數 | | (15,807) | 194 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (15,644) | 102,779 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,185,281 | 1,460,111 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,169,637 | \$ 1,562,890 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：許宗賢



經理人：許宗賢



會計主管：郭志傑



蔚華科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年第二季

(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。

截至民國 104 年 6 月 30 日止，本公司及列入本合併財務報告之子公司之員工人數為 262 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」。

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 104 年 8 月 12 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 2013 年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「金融工具」 | 民國107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」 | 民國105年1月1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：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購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15號之修正「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 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 |

| 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「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 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年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

經評估適用 2013 年版 IFRSs 對本集團財務報表尚無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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財務報導準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 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) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4) 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投資關係企業或合資之成本，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 |
|---------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 104年6月 30日 | 103年12月 31日 | 103年6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 | 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% | 100% | 註1 |
| Spirox Cayman Corporation | Spirox International Limited | 國際貿易 | 100% | 100% | 100% | |
| 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 | 98.48% | 98.48% | 98.48% | 註1 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|-----------------------|------------|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 104年6月 30日 | 103年12月 31日 | 103年6月 30日 | |
| 欣傳投資股份有限公司 | 德能光源(股)公司 | 電子材料零售業 | 100% | 100% | 100% | 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 | 98.48% | 98.48% | 98.48% | |
| 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 | 98.48% | 98.48% | 98.48% | 註1 |
| 浩網科技(股)公司 | Stockton Pacific Inc. | 電腦測試機、電子元件 | 98.48% | 98.48% | 98.48% | 註1 |

註1：因不符合重要子公司定義，其民國104年及103年6月30日之財務報告未經會計師核閱。

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. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者：無。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位之可回收金額。

4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 6 月 30 日，本集團認列之遞延所得稅資產為\$5,437。

5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面價值為\$66,710。

6. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 949 | \$ 776 | \$ 708 |
| 支票存款及活期存款 | 400,372 | 427,015 | 470,085 |
| 定期存款 | 768,316 | 757,490 | 1,092,097 |
| 合計 | <u>\$ 1,169,637</u> | <u>\$ 1,185,281</u> | <u>\$ 1,562,890</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)以成本衡量之金融資產

| 項目 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 654,055 | \$ 608,940 | \$ 599,515 |
| 累計減損－ | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | (493,734) | (506,170) | (478,071) |
| 合計 | <u>\$ 160,321</u> | <u>\$ 102,770</u> | <u>\$ 121,444</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104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日未有以成本衡量之金融資產提供作為質押之情況。

(三)無活絡市場之債務工具投資

| 項 目 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 定期存款-流動 | <u>\$ 910,453</u> | <u>\$ 801,918</u> | <u>\$ 148,043</u> |

1. 本集團投資之對象信用品質良好。
2. 本集團民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(四)應收票據

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|
| 應收票據 | \$ 1,573 | \$ 244 | \$ 463 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,573</u> | <u>\$ 244</u> | <u>\$ 463</u> |

(五) 應收帳款

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 552,532 | \$ 527,153 | \$ 567,083 |
| 減：備抵呆帳 | (3,267) | (2,184) | (1,598) |
| | <u>\$ 549,265</u> | <u>\$ 524,969</u> | <u>\$ 565,485</u> |

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：

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A | \$ 283,111 | \$ 190,235 | \$ 202,187 |
| B | 107,386 | 85,649 | 105,895 |
| C | 84,079 | 139,604 | 190,218 |
| | <u>\$ 474,576</u> | <u>\$ 415,488</u> | <u>\$ 498,300</u> |

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)公司且與本公司往來一年以上。

群組 B：資本額新台幣 10 億元以下之上市(櫃)或未上市(櫃)公司且與本公司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：

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 0-90天 | \$ 62,081 | \$ 88,389 | \$ 35,529 |
| 91-180天 | 2,553 | 19,728 | 7,503 |
| 181-365天 | 10,055 | 1,364 | 24,153 |
| | <u>\$ 74,689</u> | <u>\$ 109,481</u> | <u>\$ 67,185</u> |

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：

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | | |
|----------|-----------------------|------------------|-----------------|
| | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 1月1日 | \$ 237 | \$ 1,947 | \$ 2,184 |
| 本期提列減損損失 | - | 1,132 | 1,132 |
| 匯率影響數 | - | (49) | (49) |
| 6月30日 | <u>\$ 237</u> | <u>\$ 3,030</u> | <u>\$ 3,267</u> |

| 103年1月1日至6月30日 | | | |
|----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 1,857 | \$ - | \$ 1,857 |
| 本期迴轉減損損失 (| 347) | - | (347) |
| 本期沖銷數 | 88 | - | 88 |
| 6月30日 | <u>\$ 1,598</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,598</u> |

4. 本集團之應收帳款並未持有任何客戶提供的擔保品。

(六) 存貨

| 104年6月30日 | | | |
|------------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 132,550 | (\$ 65,840) | \$ 66,710 |
| 103年12月31日 | | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 144,010 | (\$ 63,086) | \$ 80,924 |
| 103年6月30日 | | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品 | \$ 178,800 | (\$ 71,869) | \$ 106,931 |

本集團民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$727,127、\$803,580、\$1,220,676 及\$1,361,965，其中包含將存貨自成本調整至淨變現價值而認列之銷貨成本或因存貨價格回升而認列(回升利益)計\$7,910、(\$70,785)、\$2,754 及(\$92,695)。

(七) 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 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 104年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 391,523 | \$ 312,257 | \$ 245,482 | \$ 5,491 | \$ 17,721 | \$ 5,770 | \$ 53,006 | \$ 1,396 | \$ 1,032,646 |
| 累計折舊及減損 | - | (62,029) | (143,126) | (3,113) | (12,419) | (4,504) | (44,474) | - | (269,665) |
| | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 250,228</u> | <u>\$ 102,356</u> | <u>\$ 2,378</u> | <u>\$ 5,302</u> | <u>\$ 1,266</u> | <u>\$ 8,532</u> | <u>\$ 1,396</u> | <u>\$ 762,981</u> |
| 104年第二季 | | | | | | | | | |
| 104年1月1日 | \$ 391,523 | \$ 250,228 | \$ 102,356 | \$ 2,378 | \$ 5,302 | \$ 1,266 | \$ 8,532 | \$ 1,396 | \$ 762,981 |
| 增添 | - | 1,100 | 8,167 | - | 860 | - | - | 1,575 | 11,702 |
| 處分 | - | - | - | (134) | (357) | - | (8) | - | (499) |
| 重分類 | - | - | 1,325 | - | - | - | 31,009 | (1,325) | 31,009 |
| 折舊費用 | - | (3,714) | (23,766) | (256) | (924) | (877) | (1,609) | - | (31,146) |
| 減損損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | - | (38) | (45) | - | (365) | - | (448) |
| 104年6月30日 | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 247,614</u> | <u>\$ 88,082</u> | <u>\$ 1,950</u> | <u>\$ 4,836</u> | <u>\$ 389</u> | <u>\$ 37,559</u> | <u>\$ 1,646</u> | <u>\$ 773,599</u> |
| 104年6月30日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 391,523 | \$ 313,357 | \$ 251,874 | \$ 5,155 | \$ 11,919 | \$ 5,349 | \$ 83,046 | \$ 1,646 | \$ 1,063,869 |
| 累計折舊及減損 | - | (65,743) | (163,792) | (3,205) | (7,083) | (4,960) | (45,487) | - | (290,270) |
| | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 247,614</u> | <u>\$ 88,082</u> | <u>\$ 1,950</u> | <u>\$ 4,836</u> | <u>\$ 389</u> | <u>\$ 37,559</u> | <u>\$ 1,646</u> | <u>\$ 773,599</u> |

| | 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 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|
| 103年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 391,523 | \$ 321,248 | \$ 231,378 | \$ 3,784 | \$ 16,016 | \$ 5,898 | \$ 73,116 | \$ 365 | \$ 1,043,328 |
| 累計折舊及減損 | - | (64,258) | (140,212) | (3,398) | (11,218) | (3,160) | (52,341) | - | (274,587) |
| | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 256,990</u> | <u>\$ 91,166</u> | <u>\$ 386</u> | <u>\$ 4,798</u> | <u>\$ 2,738</u> | <u>\$ 20,775</u> | <u>\$ 365</u> | <u>\$ 768,741</u> |
| 103年第二季 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日 | \$ 391,523 | \$ 256,990 | \$ 91,166 | \$ 386 | \$ 4,798 | \$ 2,738 | \$ 20,775 | \$ 365 | \$ 768,741 |
| 增添 | - | - | 405 | 1,101 | 279 | - | 195 | 177 | 2,157 |
| 處分 | - | - | - | (177) | (50) | - | (540) | - | (767) |
| 折舊費用 | - | (4,510) | (19,946) | (52) | (982) | (749) | (4,672) | - | (30,911) |
| 減損損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 淨兌換差額 | - | - | 213 | (2) | (17) | - | (216) | (1) | (23) |
| 103年6月30日 | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 252,480</u> | <u>\$ 71,838</u> | <u>\$ 1,256</u> | <u>\$ 4,028</u> | <u>\$ 1,989</u> | <u>\$ 15,542</u> | <u>\$ 541</u> | <u>\$ 739,197</u> |
| 103年6月30日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 391,523 | \$ 321,248 | \$ 216,219 | \$ 3,043 | \$ 14,978 | \$ 5,898 | \$ 67,071 | \$ 541 | \$ 1,020,521 |
| 累計折舊及減損 | - | (68,768) | (144,381) | (1,787) | (10,950) | (3,909) | (51,529) | - | (281,324) |
| | <u>\$ 391,523</u> | <u>\$ 252,480</u> | <u>\$ 71,838</u> | <u>\$ 1,256</u> | <u>\$ 4,028</u> | <u>\$ 1,989</u> | <u>\$ 15,542</u> | <u>\$ 541</u> | <u>\$ 739,197</u> |

1. 本集團民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化情形。
2. 本集團民國 104 年及 103 年 6 月 30 日均無以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八) 無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | 合計 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 93 | \$ 2,714 | \$ 13,116 | \$ 15,455 | \$ 31,378 |
| 累計攤銷及減損 | (8) | (1,047) | - | (9,245) | (10,300) |
| | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 1,667</u> | <u>\$ 13,116</u> | <u>\$ 6,210</u> | <u>\$ 21,078</u> |
| 104年第二季 | | | | | |
| 104年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 85 | \$ 1,667 | \$ 13,116 | \$ 6,210 | \$ 21,078 |
| 增添 | - | 1,124 | - | - | 1,124 |
| 處分 | - | (1,095) | (36) | - | (1,131) |
| 攤銷費用 | (15) | (303) | - | (1,560) | (1,878) |
| 104年6月30日 | <u>\$ 70</u> | <u>\$ 1,393</u> | <u>\$ 13,080</u> | <u>\$ 4,650</u> | <u>\$ 19,193</u> |
| 104年6月30日 | | | | | |
| 成本 | \$ 93 | \$ 3,874 | \$ 13,116 | \$ 15,455 | \$ 32,538 |
| 累計攤銷及減損 | (23) | (2,481) | (36) | (10,805) | (13,345) |
| | <u>\$ 70</u> | <u>\$ 1,393</u> | <u>\$ 13,080</u> | <u>\$ 4,650</u> | <u>\$ 19,193</u> |
| | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | 合計 | |
| 103年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 3,481 | \$ 13,116 | \$ 15,455 | \$ 32,052 | |
| 累計攤銷及減損 | (848) | - | (6,124) | (6,972) | |
| | <u>\$ 2,633</u> | <u>\$ 13,116</u> | <u>\$ 9,331</u> | <u>\$ 25,080</u> | |
| 103年第二季 | | | | | |
| 103年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 2,633 | \$ 13,116 | \$ 9,331 | \$ 25,080 | |
| 攤銷費用 | (761) | - | (1,560) | (2,321) | |
| 103年6月30日 | <u>\$ 1,872</u> | <u>\$ 13,116</u> | <u>\$ 7,771</u> | <u>\$ 22,759</u> | |
| 103年6月30日 | | | | | |
| 成本 | \$ 4,335 | \$ 13,116 | \$ 15,455 | \$ 32,906 | |
| 累計攤銷及減損 | (2,463) | - | (7,684) | (10,147) | |
| | <u>\$ 1,872</u> | <u>\$ 13,116</u> | <u>\$ 7,771</u> | <u>\$ 22,759</u> | |

無形資產攤銷明細如下：

| | 104年4月1日至6月30日 | 103年4月1日至6月30日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 推銷費用 | 28 | 63 |
| 管理費用 | 874 | 883 |
| 研究發展費用 | - | 214 |
| | <u>\$ 902</u> | <u>\$ 1,160</u> |
| | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 推銷費用 | 56 | 126 |
| 管理費用 | 1,822 | 1,766 |
| 研究發展費用 | - | 429 |
| | <u>\$ 1,878</u> | <u>\$ 2,321</u> |

(九) 短期借款

| 借款性質 | 104年6月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------------|-------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 39,000</u> | 1.43%~1.54% | 無 |
| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 25,000</u> | 1.55%~1.63% | 無 |

103年6月30日：無。

本集團未動用借款額度明細如下：

| 項目 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率 | | | |
| 一年內到期 | \$ 324,000 | \$ 180,000 | \$ 279,594 |
| 一年以上到期 | - | - | 50,000 |
| 固定利率 | | | |
| 一年內到期 | <u>371,000</u> | <u>380,000</u> | <u>300,000</u> |
| | <u>\$ 695,000</u> | <u>\$ 560,000</u> | <u>\$ 629,594</u> |

(十) 應付帳款

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | \$ 693,586 | \$ 629,153 | \$ 589,896 |
| 暫估應付帳款 | <u>87,472</u> | <u>26,201</u> | <u>99,984</u> |
| | <u>\$ 781,058</u> | <u>\$ 655,354</u> | <u>\$ 689,880</u> |

(十一) 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。
 - (2) 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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 \$380、\$323、\$760 及 \$647。
 - (3) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,956。
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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,010、\$2,439、\$5,352 及 \$5,014。
 - (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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,877、\$1,708、\$3,552 及 \$3,121。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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 年可轉換 30%， 滿 2 年可轉換 70%， 滿 3 年可轉換 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即日起(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>104年1月1日至6月30日</u> | | <u>103年1月1日至6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 | 3,701 | \$ 16.38 | 7,145 | \$ 16.79 |
| 本期給予認股權 | - | - | - | - |
| 本期執行認股權 | (176) | 15.25 | (152) | 15.84 |
| 本期放棄認股權 | (80) | - | (337) | - |
| 期末流通在外認股權 | <u>3,445</u> | 15.27 | <u>6,656</u> | 16.81 |
| 期末可執行認股權 | <u>3,445</u> | 15.27 | <u>4,854</u> | 16.83 |

(2) 限制員工權利新股

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無。

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| | 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 | 3,000 | \$ 5 |
| 本期給予認股權 | - | - |
| 本期執行認股權 | - | - |
| 本期放棄認股權 | (40) | - |
| 期末流通在外認股權 | <u>2,960</u> | 5 |
| 期末可執行認股權 | <u>2,960</u> | 5 |

3. 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 20.66 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 | <u>104年6月30日</u> | | <u>103年12月31日</u> | |
|-----------|-----------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 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 | 1,870 | \$ 16.60 | 1,945 | \$ 17.90 |
| 100年6月27日 | 106年6月27日 | <u>1,575</u> | 13.70 | <u>1,756</u> | 14.70 |
| | | <u>3,445</u> | | <u>3,701</u> | |

| | | <u>103年6月30日</u> | |
|--------------|------------|----------------------|---------------------------|
| <u>核准發行日</u> | <u>到期日</u> | <u>認股權股數</u> (仟股) | <u>履約</u> <u>價格(元)</u> |
| 100年5月3日 | 106年5月3日 | 3,354 | \$ 18.50 |
| 100年6月27日 | 106年6月27日 | 3,302 | 15.10 |
| | | <u>6,656</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：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價(元)</u> | <u>履約價格</u> (元) | <u>預期</u> <u>波動率</u> | <u>預期存</u> <u>續期間</u> | <u>預期股</u> <u>利</u> | <u>無風險利</u> <u>率</u> | <u>每單位</u> <u>公平價值</u> (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>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
| 權益交割 | <u>\$ 6,127</u> | <u>\$ 952</u> |
| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
| 權益交割 | <u>\$ 12,828</u> | <u>\$ 1,752</u> |

(十三) 負債準備

| | <u>104年</u> | <u>103年</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 23,340 | \$ 23,193 |
| 當期新增之負債準備 | 22,878 | 27,553 |
| 當期使用之負債準備 | (25,673) | (26,418) |
| 兌換差額 | (153) | 5 |
| 6月30日餘額 | <u>\$ 20,392</u> | <u>\$ 24,333</u> |

負債準備分析如下：

| | | | |
|----|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
| 流動 | <u>\$ 20,392</u> | <u>\$ 23,340</u> | <u>\$ 24,333</u> |

(十四)股本

1. 民國 104 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 \$1,320,747，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1月1日 | 131,939 | 129,859 |
| 收買限制員工權利股份 | | |
| 註銷/收回股份 | (40) | (4,027) |
| 員工認股權執行新股 | 176 | 152 |
| 6月30日 | <u>132,075</u> | <u>125,984</u> |

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

| | | <u>104年6月30日</u> | |
|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| <u>持有股份之公司名稱</u> | <u>收 回 原 因</u> | <u>股數(仟股)</u> | <u>金額</u> |
| 本公司 | 子公司持有本公司股票 | <u>444</u> | <u>\$ 17,830</u> |
| | | <u>103年12月31日</u> | |
| <u>持有股份之公司名稱</u> | <u>收 回 原 因</u> | <u>股數(仟股)</u> | <u>金額</u> |
| 本公司 | 子公司持有本公司股票 | <u>444</u> | <u>\$ 17,830</u> |
| | | <u>103年6月30日</u> | |
| <u>持有股份之公司名稱</u> | <u>收 回 原 因</u> | <u>股數(仟股)</u> | <u>金額</u> |
| 本公司 | 維護公司信用及股東權益必要 | 4,027 | \$ 57,274 |
| 本公司 | 子公司持有本公司股票 | <u>444</u> | <u>17,830</u> |
| | | <u>4,471</u> | <u>\$ 75,104</u> |

- (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 103 年 3 月 7 日之董事會決議，辦理買回之庫藏股註銷合計 4,763 仟股(其中 736 仟股於民國 103 年上半年度註銷，餘 4,027 仟股則於民國 103 年下半年度註銷)，金額為 \$65,768，該項

買回庫藏股註銷案業已辦理變更登記完竣。

(6)本公司之子公司欣傳投資股份有限公司於民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日持有本公司股票均為443,582股，每股平均帳面價值均為40.20元，每股之公允價值為17.75元。

(十五) 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。

| | 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 |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | | | | 價值差額 | |
| 104年1月1日 | \$ 36,877 | \$ 5,128 | \$ 26,700 | \$ 78,174 | \$ 22,587 | \$ 39,649 | \$ 209,115 |
| 員工執行認股權 | 1,864 | - | - | - | (941) | - | 923 |
| 股份給付基礎交易 | - | - | - | - | 823 | - | 823 |
| 限制員工權利股票 失效 | - | - | (356) | - | - | - | (356) |
| 股權價格與帳面價 值差額 | - | - | - | - | - | - | - |
| 104年6月30日 | <u>\$ 38,741</u> | <u>\$ 5,128</u> | <u>\$ 26,344</u> | <u>\$ 78,174</u> | <u>\$ 22,469</u> | <u>\$ 39,649</u> | <u>\$ 210,505</u> |

| | 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 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | | | | | 價值差額 | |
| 103年1月1日 | \$ 41,049 | \$ 22,415 | \$ - | \$ 78,174 | \$ 34,977 | \$ 34,763 | \$ 211,378 |
| 員工執行認股權 | 1,689 | - | - | - | (801) | - | 888 |
| 股份給付基礎交易 | - | - | - | - | 1,752 | - | 1,752 |
| 註銷庫藏股 | (231) | (903) | - | - | - | - | (1,134) |
| 資本公積分配現金 | (38,958) | - | - | - | - | - | (38,958) |
| 取得或處分子公司 股權價格與帳面價 值差額 | - | - | - | - | - | 4,811 | 4,811 |
| 103年6月30日 | <u>\$ 3,549</u> | <u>\$ 21,512</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,174</u> | <u>\$ 35,928</u> | <u>\$ 39,574</u> | <u>\$ 178,737</u> |

(十六) 保留盈餘

| | 104年 | 103年 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 1,009,621 | \$ 723,298 |
| 本期淨利 | 62,391 | 166,398 |
| 盈餘分派(現金股利) | (158,538) | - |
| 6月30日 | <u>\$ 913,474</u> | <u>\$ 889,696</u> |

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。
2. 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。
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. (1) 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，俟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。
(2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國103年度盈餘分配股利為\$158,538(每股1.2元)，並於民國104年6月11日經股東會決議通過。民國102年度盈餘分派每股股利為零元，另以資本公積發放現金股利\$38,958。前述民國102年度盈餘分派及以資本公積發放現金股利議案，業已於股東會決議通過。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七) 其他權益項目

| | 其他權益 | | |
|--------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | 外幣換算 | 項目其他 | 總計 |
| 104年1月1日 | \$ 31,459 | (\$ 31,963) | (\$ 504) |
| 股份給付基礎交易 | - | 12,005 | 12,005 |
| 外幣換算差異數 | (16,852) | - | (16,852) |
| 收買限制員工權利股份註銷 | - | 556 | 556 |
| 104年6月30日 | <u>\$ 14,607</u> | <u>(\$ 19,402)</u> | <u>(\$ 4,795)</u> |

| | 其他權益 | | |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 外幣換算 | 項目其他 | 總計 |
| 103年1月1日 | (\$ 3,173) | \$ - | (\$ 3,173) |
| 外幣換算差異數 | (4,288) | - | (4,288) |
| 103年6月30日 | <u>(\$ 7,461)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,461)</u> |

(十八) 營業收入

| | 104年4月1日至6月30日 | 103年4月1日至6月30日 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 828,096 | \$ 1,014,555 |
| 維修收入 | 30,859 | 26,243 |
| 勞務收入 | 25,683 | 21,611 |
| 其他營業收入 | 40,662 | 21,152 |
| 合計 | <u>\$ 925,300</u> | <u>\$ 1,083,561</u> |

| | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 1,438,396 | \$ 1,682,124 |
| 維修收入 | 51,063 | 41,382 |
| 勞務收入 | 38,687 | 38,172 |
| 其他營業收入 | 49,018 | 43,751 |
| 合計 | <u>\$ 1,577,164</u> | <u>\$ 1,805,429</u> |

(十九) 其他收入

| | 104年4月1日至6月30日 | 103年4月1日至6月30日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 2,075 | \$ 1,439 |
| 利息收入 - 銀行存款利息 | 5,564 | 2,712 |
| 壞帳轉回利益 | - | 3 |
| 其他收入 - 其他 | 53 | 1,010 |
| 合計 | <u>\$ 7,692</u> | <u>\$ 5,164</u> |

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 4,151 | \$ 2,878 |
| 利息收入 - 銀行存款利息 | 9,046 | 5,221 |
| 壞帳轉回利益 | - | 632 |
| 其他收入 - 其他 | 196 | 1,127 |
| 合計 | <u>\$ 13,393</u> | <u>\$ 9,858</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 淨外幣兌換損失 | (\$ 4,004) | (\$ 9,336) |
| 處分不動產、廠房及設備 利益 | 572 | - |
| 處分投資損失 | (407) | - |
| 什項支出 | (173) | (1,346) |
| 合計 | <u>(\$ 4,012)</u> | <u>(\$ 10,682)</u> |

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 淨外幣兌換損失 | (\$ 9,448) | (\$ 832) |
| 處分不動產、廠房及設備 利益 | 427 | 6 |
| 處分投資損失 | (407) | - |
| 什項支出 | (197) | (1,570) |
| 合計 | <u>(\$ 9,625)</u> | <u>(\$ 2,396)</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 - 銀行借款 | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 3</u> |

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用 - 銀行借款 | <u>\$ 260</u> | <u>\$ 6</u> |

(二十二) 依性質分類之費用

| | <u>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 98,455 | \$ 104,438 |
| 折舊費用 | 15,206 | 14,945 |
| 攤銷費用 | 902 | 1,160 |
| 合計 | <u>\$ 114,563</u> | <u>\$ 120,543</u> |

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 197,103 | \$ 195,663 |
| 折舊費用 | 31,146 | 30,911 |
| 攤銷費用 | 1,878 | 2,321 |
| | <u>\$ 230,127</u> | <u>\$ 228,895</u> |

(二十三) 員工福利費用

| | <u>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 79,409 | \$ 91,911 |
| 員工認股權 | 6,127 | 952 |
| 勞健保費用 | 3,691 | 4,320 |
| 退休金費用 | 4,267 | 4,470 |
| 其他用人費用 | 4,961 | 3,941 |
| | <u>\$ 98,455</u> | <u>\$ 105,594</u> |

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 157,622 | \$ 169,289 |
| 員工認股權 | 12,828 | 1,752 |
| 勞健保費用 | 8,444 | 8,811 |
| 退休金費用 | 9,664 | 8,782 |
| 其他用人費用 | 8,545 | 7,029 |
| | <u>\$ 197,103</u> | <u>\$ 195,663</u> |

1. 依目前本公司章程規定，於分派盈餘時，應分派員工紅利 15%，董事監察人酬勞 4%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司擬於民國 105 年股東常會依最新公司法修訂有關員工及董監酬勞發放的公司章程，因此本年度已先依公司獲利情況估列員工及董監酬勞。

2. 本公司民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$6,695、\$14,689、\$9,932 及\$20,393；董監酬勞估列金額分別為\$2,002、\$3,917、\$2,649 及\$5,438，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列；民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 15%及 4%估列)。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>104年4月1日至6月30日</u> | <u>103年4月1日至6月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之 | | |
| 所得稅 | \$ 9,736 | \$ 7,867 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>10,583</u> | <u>-</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>20,319</u> | <u>7,867</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始 | | |
| 產生及迴轉 | <u>5,507</u> | <u>2,586</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>5,507</u> | <u>2,586</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 25,826</u> | <u>\$ 10,453</u> |
| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之 | | |
| 所得稅 | \$ 15,070 | \$ 16,425 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>10,583</u> | <u>-</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>25,653</u> | <u>16,425</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始 | | |
| 產生及迴轉 | <u>1,296</u> | <u>2,586</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>1,296</u> | <u>2,586</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 26,949</u> | <u>\$ 19,011</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

由於其未來之實現可能性不高，不認列其相關之所得稅金額。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 截至民國 104 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 101 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 297,490</u> | <u>\$ 426,545</u> | <u>\$ 306,620</u> |

| | 104年1月1日至6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 | \$ 62,391 | 131,607 | \$ 0.47 |
| 具稀釋作用之潛 在普通股之影響 | | | |
| 員工認股權憑證 | | 560 | |
| 員工分紅 | - | 541 | |
| 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 | \$ 62,391 | 132,708 | \$ 0.47 |
| | | | |
| | 103年1月1日至6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 | \$ 166,398 | 127,579 | \$ 1.30 |
| 具稀釋作用之潛 在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 1,799 | |
| 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 | \$ 166,398 | 129,378 | \$ 1.29 |

(二十六) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

本集團於103年上半年度以現金\$34,540購入浩網科技股份有限公司額外8.56%已發行股份；由於該項新購股份於收購日所代表浩網科技股份有限公司非控制權益之帳面金額為\$39,351，因此該交易減少非控制權益\$39,351，而同時歸屬於母公司業主之權益則增加\$4,811。

民國103年1月1日至6月30日本集團因浩網科技股份有限公司所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 103年度 | |
|----------------------|-------|---------|
| 收購對價-現金 | \$ | 34,540 |
| 減：非控制權益帳面金額 | (| 39,351) |
| 資本公積 | | |
| -取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | (\$ | 4,811) |

(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 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$2,075、\$1,439、\$4,151 及 \$2,878 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 103 年至 107 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：

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 6,961 | \$ 7,908 | \$ 4,429 |
| 超過1年但不超過5年 | 834 | 1,744 | 1,252 |
| | <u>\$ 7,795</u> | <u>\$ 9,652</u> | <u>\$ 5,681</u> |

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 104 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：

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 9,732 | \$ 6,914 | \$ - |
| 超過1年不超過5年 | 12,781 | 9,191 | 7,770 |
| 超過5年 | 966 | - | 8,684 |
| | <u>\$ 23,479</u> | <u>\$ 16,105</u> | <u>\$ 16,454</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：

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 11,702 | \$ 2,157 |
| 加：期初應付設備款 | - | - |
| 減：期末應付設備款 | (7,047) | - |
| 本期支付現金 | <u>\$ 4,655</u> | <u>\$ 2,157</u> |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

| | <u>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 宣告現金股利 | <u>\$ 158,538</u> | <u>\$ -</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他應付款

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 3,500</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 捐贈

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| | 104年4月1日至6月30日 | 103年4月1日至6月30日 |
| 其他關係人 | \$ 7,500 | \$ 4,500 |
| | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
| 其他關係人 | \$ 9,500 | \$ 6,000 |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 104年4月1日至6月30日 | 103年4月1日至6月30日 |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 11,306 | \$ 10,879 |
| 股份基礎給付 | 793 | 202 |
| 總計 | \$ 12,099 | \$ 11,081 |
| | 104年1月1日至6月30日 | 103年1月1日至6月30日 |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 22,612 | \$ 20,332 |
| 退職後福利 | - | 898 |
| 股份基礎給付 | 1,660 | 371 |
| 總計 | \$ 24,272 | \$ 21,601 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|---------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 | |
| 其他非流動資產 | \$ 2,748 | \$ 3,741 | \$ 2,084 | 履約保證、備償戶存款 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

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。

本集團於104年度之策略維持與103年度相同。於民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日，本集團之負債資本比率如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 總借款 | \$ 39,000 | \$ 25,000 | \$ - |
| 減：現金及約當現金 | (1,169,637) | (1,185,281) | (1,562,890) |
| 債務淨額 | (1,130,637) | (1,160,281) | (1,562,890) |
| 總權益 | 2,429,842 | 2,527,368 | 2,293,202 |
| 總資本 | \$ 1,299,205 | \$ 1,367,087 | \$ 730,312 |
| 負債資本比率 | -87% | -85% | -214% |

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1)除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(帳入其他非流動資產)、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債))的帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

| | 104年6月30日 | |
|---------------|--------------|------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 無活絡市場之債券投資-流動 | \$ 910,453 | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產 | 160,321 | - |
| 合計 | \$ 1,070,774 | \$ - |
| | 103年12月31日 | |
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 無活絡市場之債券投資-流動 | \$ 801,918 | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產 | 102,770 | - |
| 合計 | \$ 904,688 | \$ - |
| | 103年6月30日 | |
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 無活絡市場之債券投資-流動 | \$ 148,043 | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產 | 121,444 | - |
| 合計 | \$ 269,487 | \$ - |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

無活絡市場債務商品投資：

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

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：

| | | | 104年6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 | 23,198 | 30.86 | \$ | 715,890 |
| 日幣：新台幣 | JPY | 5,851 | 0.2524 | | 1,477 |
| 歐元：新台幣 | EUR | 1,656 | 34.46 | | 57,066 |
| 美金：人民幣 | USD | 393 | 6.2055 | | 12,128 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 15,962 | 30.86 | \$ | 492,587 |
| 日幣：新台幣 | JPY | 27,312 | 0.2524 | | 6,894 |
| | | | 103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) | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 22,284 | 31.65 | \$ | 705,289 |
| 歐元：新台幣 | EUR | 1,238 | 38.47 | | 47,626 |
| 美金：人民幣 | USD | 2,582 | 6.2156 | | 81,720 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 14,870 | 31.65 | \$ | 470,636 |
| 日幣：新台幣 | JPY | 27,030 | 0.265 | | 7,152 |
| | | | 103年6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 | 33,708 | 29.865 | \$ | 1,006,689 |
| 日幣：新台幣 | JPY | 52,416 | 0.2946 | | 15,442 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 16,219 | 29.865 | \$ | 484,380 |
| 日幣：新台幣 | JPY | 31,794 | 0.2946 | | 9,367 |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

| | | | | 104年4月1日至6月30日 | | |
|--------------|------|-----|--------|----------------|--------|--|
| | | | | 未實現兌換損益 | | |
| | | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 | | |
| (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 | | | 30.86 | \$ | 885 | |
| 歐元：新台幣 | | | 34.46 | | 1,677 | |
| 日幣：新台幣 | | | 0.2524 | (| 2) | |
| 美金：人民幣 | RMB | 388 | 6.2055 | | 1,954 | |
| 歐元：美金 | USD | 5 | 1.1167 | | 149 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | | | 30.86 | (| 1,121) | |
| 歐元：新台幣 | | | 34.46 | (| 3,001) | |
| 日幣：新台幣 | | | 6.2055 | (| 20) | |
| 歐元：美金 | USD | (6) | 1.1167 | (| 267) | |
| | | | | 103年4月1日至6月30日 | | |
| | | | | 未實現兌換損益 | | |
| | | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 | | |
| (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 | | | 29.87 | (\$ | 4,330) | |
| 歐元：新台幣 | | | 40.78 | (| 100) | |
| 日幣：新台幣 | | | 0.2946 | (| 12) | |
| 美金：人民幣 | (RMB | 20) | 6.2076 | (| 71) | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | | | 29.87 | | 23,239 | |
| 歐元：新台幣 | | | 40.78 | | 124 | |
| 日幣：新台幣 | | | 0.2946 | (| 733) | |
| 歐元：美金 | USD | 1 | 1.3655 | | 16 | |

| | | | 104年1月1日至6月30日 | | |
|--------------|-----|----|----------------|----|-------|
| | | | 未實現兌換損益 | | |
| | 外幣 | | 匯率 | | 帳面金額 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| | | | 30.86 | \$ | 1,183 |
| | | | 34.46 | | 300 |
| | | | 0.2524 | (| 2) |
| | RMB | 35 | 6.2055 | | 173 |
| | | | 1.1167 | (| 3) |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| | | | 30.86 | | 2,522 |
| | | | 34.46 | (| 16) |
| | | | 6.2055 | | 1,488 |
| | USD | 1 | 1.1167 | (| 40) |

| | | | 103年1月1日至6月30日 | | |
|--------------|-----|-----|----------------|-----|--------|
| | | | 未實現兌換損益 | | |
| | 外幣 | | 匯率 | | 帳面金額 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| | | | 29.865 | (\$ | 2,629) |
| | | | 40.78 | (| 100) |
| | | | 0.2946 | (| 187) |
| | RMB | 351 | 6.2076 | (| 1,691) |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| | | | 29.865 | | 4,511 |
| | | | 40.78 | | 349 |
| | | | 0.2946 | | 669 |
| | USD | 1 | 1.3655 | | 16 |

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 104年1月1日至6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% | \$ 7,159 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 15 | | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 571 | | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 121 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ 4,926) | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | (69) | | - |
| 103年1月1日至6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% | \$ 10,067 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 154 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ 4,844) | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | (94) | | - |

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104年及103年1月1日至6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。

價格風險

本集團投資之權益證券，受市場價格變動之影響，惟本集團業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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（五）。

(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：

| | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1年以上 |
|--------------|-----------|----------|--------|
| 民國104年6月30日 | | | |
| 短期借款 | \$ 39,000 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 391 | 386 | - |
| 應付帳款 | 662,226 | 104,012 | 14,820 |
| 其他應付款 | 181,714 | 11,049 | 1,977 |
| 其他金融負債 | - | - | 1,233 |
| 民國103年12月31日 | | | |
| 短期借款 | \$ 25,000 | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 543,032 | 112,322 | - |
| 其他應付款 | 23,173 | 14,613 | - |
| 其他金融負債 | - | - | 1,233 |
| 民國103年6月30日 | | | |
| 應付票據 | \$ 1,321 | \$ 1,343 | \$ - |
| 應付帳款 | 274,133 | 415,747 | - |
| 其他應付款 | 105,470 | 50,426 | - |
| 其他金融負債 | - | - | 830 |

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表七。

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>104年1月1日至6月30日</u> | <u>103年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 來自外部客戶之收入 | \$ <u>1,577,164</u> | \$ <u>1,805,429</u> |
| 部門間收入 | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> |
| 部門損益 | \$ <u>89,555</u> | \$ <u>187,536</u> |
| 部門資產 | \$ <u>3,737,025</u> | \$ <u>3,353,816</u> |

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

無。

(以下空白)

蔚華科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 | | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 | 有短期融通 資金必要之 | | | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註1) | 資金貸與 總限額 (註1) | 備註 |
|----|--------------------|--------------------|-------|----------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|----------------|------|----|------|------------|-------------------------|---------------------|----|
| | | | | | 最高金額 | 期末餘額 | | | | | 提列備抵 呆帳金額 | 原因 | 名稱 | 價值 | | | | |
| 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 | 其他應收款 | Y | \$ 24,865 | \$ 24,865 | \$ 24,865 | 0.05% | 短期融 通資金 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 242,210 | \$ 726,630 | | |

註1：蔚華集成電路(上海)有限公司從事資金貸與時，總額以不超過其淨值的30%為限，個別對象限額以不超過其淨值的10%為限。

註2：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

蔚華科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(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 | | 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 | 實際動支 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 |
|----|---------------|--------------------------|-----|----------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 蔚華科技(股)公司 | Stockton Pacific Inc. | 子公司 | \$ 242,210 | \$ 105,000 | \$ 105,000 | \$ 101,838 | \$ - | 4.32 | \$ 605,525 | Y | N | N | |
| 0 | 蔚華科技(股)公司 | 安盟科技(股)公司 | 子公司 | 242,210 | 182,000 | 182,000 | 141,286 | - | 7.49 | 605,525 | Y | N | N | |
| 0 | 蔚華科技(股)公司 | 浩網科技(股)公司 | 子公司 | 242,210 | 130,000 | 130,000 | 64,214 | - | 5.35 | 605,525 | Y | N | N | |

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。

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104年6月30日

附表三

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 | | 末 | | 備註 |
|---------------------------|---|-------------|----------------|-----------|-------------|-----------------------------------|-------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 蔚華科技股份有限公司 | 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 | 7,874 | 0.34% | 17.75 | |
| | 東琳精密(股)公司之股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,285,000 | 59,990 | 1.28% | - | |
| | 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% | 11 | |
| Spirox Cayman Corporation | ChipMOS TECHNOLOGIES(Bermuda)LTD(IMOSUS)之股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | - | - | - | |
| | 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% | - | |
| | Genesis 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% | - | |
| | 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 | - | 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104年6月30日

附表三

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 | | 末 | | 備註 |
|---------------------------|-------------------------|-------------|----------------|---------|---------------|---------------------------------|------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| Spirox Cayman Corporation | Synerchip Co., Ltd. 之股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 969,100 | - | 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% | - | |
| | Solexel, 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 1,999,997 | 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% | - | |

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104年6月30日

附表四

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) | 交易往來情形 | | | |
|------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 率 (註3) |
| 0 | 蔚華科技(股)公司 | Spirox Corporation U.S.A | 1 | 其他應付關係人款項 | \$ 12,571 | 依約定時間收付款 | 0.34% |
| 0 | " | " | 1 | 營業費用 | 12,655 | 月結 | 0.80% |
| 0 | " | Spirox International Limited | 1 | 預收關係人款項 | 11,573 | 依約定時間收付款 | 0.31% |
| 0 | " | " | 1 | 銷貨收入 | 60,069 | 月結 | 3.81% |
| 0 | " | " | 1 | 應收帳款 | 41,468 | 依約定時間收付款 | 1.11% |
| 0 | " | 蔚華電子科技(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 22,421 | 月結 | 1.42% |
| 0 | " | " | 1 | 應收帳款 | 22,316 | 依約定時間收付款 | 0.60% |
| 0 | " | 安盟科技股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | 1,460 | 月結 | 0.04% |
| 0 | " | " | 1 | 銷貨成本 | 1,391 | 月結 | 0.09% |
| 3 | Spirox International Limited | 蔚華電子科技(上海)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 46,381 | 月結 | 2.94% |
| 3 | " | " | 3 | 營業費用 | 10,099 | 月結 | 0.64% |
| 3 | " | " | 3 | 應收帳款 | 45,922 | 依約定時間收付款 | 1.23% |
| 3 | " | " | 3 | 應付關係人款項 | 10,000 | 依約定時間收付款 | 0.27% |
| 3 | 蔚華集成電路(上海)有限公司 | 蔚華電子科技(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 24,865 | 依約定時間收付款 | 0.67% |
| 3 | 浩網科技股份有限公司 | 安盟科技股份有限公司 | 3 | 應收關係人款項 | 3,880 | 依約定時間收付款 | 0.10% |
| 3 | " | " | 3 | 應付關係人款項 | 2,148 | 依約定時間收付款 | 0.06% |
| 3 | " | " | 3 | 銷貨收入 | 10,205 | 月結 | 0.65% |
| 3 | " | " | 3 | 銷貨成本 | 3,582 | 月結 | 0.23% |

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，以期末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（不包含大陸被投資公司）
民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(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 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|------------------------------|--------|-----------------|------------|------------|------------|--------|------------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 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 | \$ 393,272 | \$ 313,272 | 53,000,000 | 100 | \$ 641,518 | \$ 9,626 | \$ 9,078 | - |
| 蔚華科技股份有限公司 | Spirox Cayman Corporation | 開曼群島 | 一般投資 | 637,631 | 637,631 | 21,956,823 | 100 | 530,240 | (4,329) | (4,329) | 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 | 449,759 | 415,219 | 36,108,000 | 98.48 | 517,572 | 14,117 | - | - |
| 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 | 9,050 | (2,678) | - | - |
| 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 | 100.00 | 115,178 | 9,733 | - | - |
| 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 | 100.00 | 90,129 | 1,414 | - | 註2 |
| Spirox Cayman Corporation | Spirox International Limited | 香港 | 國際貿易 | 1,501 | 1,501 | 11,710,000 | 100 | 67,069 | 12 | - | - |
| Spirox Cayman Corporation | Spirox Corporation USA | 美國 | 半導體設備代理及倉儲物 | 1,674 | 1,674 | 8,000 | 100.00 | 21,621 | 206 | - | - |

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104年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 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) | 本期末自台灣匯 出累積投資金額 | 本期匯出或收回 | | 本期末自台灣匯 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) | 期末投資帳 面金額 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|------|--------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 蔚華集成電路(上海)有限公司 | 集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售 | \$ 87,885 | 第三地區設立公司再轉投資(註2、5) | \$ 87,885 | \$ - | \$ - | \$ 87,885 | \$ 2,251 | 100 | \$ 2,251 | \$ 119,308 | \$ - | |
| 蔚華電子科技(上海)有限公司 | 集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售 | 117,180 | 第三地區設立公司再轉投資(註4、5) | 117,180 | - | - | 117,180 | (7,435) | 100 | (7,435) | 71,535 | - | |
| 上海浩網一電子科技有限公司(註3) | 電腦零件、電腦測試機、電子元件 | 51,952 | 直接投資大陸公司 | 51,952 | - | - | 51,952 | 1,169 | 98.48 | 1,169 | 53,130 | - | |
| 公司名稱 | 本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 依經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | | | | | | | | | |
| 蔚華科技股份有限公司 | \$ 257,017 | \$ 346,033 | \$ 1,457,905 | | | | | | | | | | |

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：本期認列投資損益欄中：

- (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. 其他。

註3：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104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(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 | | 票據背書保證或 提供擔保品 | | 資金融通 | | | | 其他 |
|--------------------|----------|-------|------|---|----------|--------|------------------|----|------|------|------|------|----|
| | 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 | |
| 上海浩網一電子科技有 限公司 | \$ 1,890 | 0.12% | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | - | \$ - | - |
| 上海浩網一電子科技有 限公司 | 1,164 | 0.07% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 蔚華電子科技(上海)有 限公司 | 68,802 | 4.36% | - | - | 68,238 | 12.42% | - | - | - | - | - | - | - |
| 蔚華集成電路(上海)有 限公司 | - | | - | - | (10,000) | 1.28% | - | - | - | - | - | - | - |