

3055

蔚華科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十五 一月一日至三月三十一日
及民國九十四 一月一日至三月三十一日

公司地址：新竹市水源街95號
公司電話：(03)573-8099

財務報表暨會計師核閱報告

目

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目	2
三、	聲明書	3
四、	會計師核閱報告	4
五、	資產負債表	5
	、損表	6
七、	現表	7
八、	財務報表附註	
	(一)公司沿革	8
	(二)重要會計政策之彙總明	8 - 13
	(三)會計變動之由及其影響	14
	(四)重要會計科目之明	14 - 26
	(五)關係人交	27 - 29
	()質押之資產	29
	(七)重大承 事項及或有事項	30
	(八)重大之災害損失	30
	(九)重大之期後事項	30
	(十)其他	
	1. 融商品相關資訊	31-34
	2.其他	35
	(十一)附註揭 事項	
	1.重大交 事項相關資訊	36-38
	2.轉投資事業相關資訊	39-45
	3.大 投資資訊	46-47

聲 明 書

依據證券交易法第 14 條第 3 項規定，本人聲明蔚華科技股份有限公司民國九十五年第一季（自民國九十五年一月一日至九十五年三月三十一日止）之財務報告，係依「證券發行人財務報告編製準則」、有關法規及一般公認會計原則編製，足以允當表達蔚華科技股份有限公司之財務狀況，暨經營成果與現狀，並無虛偽或隱瞞之情事。

特此聲明

聲明書人

蔚華科技股份有限公司

董事長：許宗賢

總經理：許宗賢

會計主管：徐啟東

中華民國九十五年四月十四日

蔚華科技股份有限公司
會計師核閱報告

蔚華科技股份有限公司民國九十五年三月三十一日及民國九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至三月三十一日及民國九十四年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管轄階層之責任，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，本會計師係依照審計準則公報第三十號「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表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四.8所述，蔚華科技股份有限公司民國九十五年三月三十一日及民國九十四年三月三十一日資產負債表所採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,366,167 元及新台幣 895,762 仟元，分別佔資產總額之 22.16%及 16.78%，民國九十五年一月一日至三月三十一日及民國九十四年一月一日至三月三十一日認列之淨投資收益分別為新台幣 106,698 仟元及新台幣 55,567 仟元，分別佔稅前淨收益之 53.76%及 25.21%，均係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。又如財務報表附註十一所述有關轉投資事業相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師之核閱結果，除上段所述蔚華科技股份有限公司民國九十五年一月一日至三月三十一日及民國九十四年一月一日至三月三十一日之財務報表，未能取得該等被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述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一般公認會計原則而須作修正之情事。

續下頁

承上頁

如財務報表附註三所述，蔚華科技股份有限公司之 融商品自民國九十五 一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「 融商品之會計處 準則」與第三十 號「 融商品之表達與揭 」之規定處 。

此 致

蔚華科技股份有限公司 公鑒

致 遠 會 計 師 事 務

主管機關核准辦 公開發 公司財務報告

查核簽證文號：(80)台財證()第 53174 號

(94) 管證 字第 0940128837 號

楊建國

會計師：

黃 輝

中華民國 九十五 四 月 十 四 日

蔚華科技股份有限公司
 資產負債表
 民國九十五年三月三十一日
 及民國九十四年三月三十一日
 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)
 (額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十五 三月三十一日		九十四 三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權	附 註	九十五 三月三十一日		九十四 三月三十一日	
			額	%	額	%				額	%	額	%
11xx	動資產						21xx	動負債					
1100	現 及約當現	二及四.1	\$ 826,609	13.41	\$ 767,616	14.38	2140	應付帳款		\$ 1,624,340	26.35	\$ 1,499,006	28.08
1310	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	二及四.2	576,435	9.35	1,042,822	19.54	2150	應付關係人款項	五	233,838	3.79	8,618	0.16
1120	應收票據淨額	二及四.3	6,510	0.10	3,697	0.07	2160	應付所得稅	二及四.20	73,852	1.20	188,516	3.53
1140	應收帳款淨額	二及四.4	2,217,725	35.98	1,529,729	28.66	2170	應付費用		94,464	1.53	66,075	1.24
1150	應收關係人款項	五	50,445	0.82	60,114	1.13	2271	一 內到期之應付公司債	二及四.11	48,099	0.78	126,234	2.36
1190	其他 融資產- 動	二及四.5	18,112	0.29	25,877	0.48	2272	一 內到期之長期借款	四.10	24,933	0.40	24,933	0.47
1200	存貨淨額	二及四.6	93,571	1.52	95,745	1.79	2264xx	預收工程款減在建工程餘額	二及四.7	5,836	0.09	22	-
1240xx	在建工程減預收工程款餘額	二及四.7	6,654	0.11	35,882	0.67	2289	應計產品保證負債	二及四.1.8	67,784	1.10	44,746	0.84
1260	預付款項		46,538	0.75	14,014	0.26	2298	其他 動負債		14,427	0.24	3,936	0.08
1286	遞延所得稅資產- 動	二及四.20	31,377	0.51	31,798	0.60		動負債合計		2,187,573	35.48	1,962,086	36.76
1298	其他 動資產		28,269	0.46	3,038	0.06							
	動資產合計		3,902,245	63.30	3,610,332	67.64	24xx	長期附息負債					
							2421	長期借款	四.10	322,056	5.22	346,989	6.50
14xx	基 及投資	二及四.8						長期負債合計		322,056	5.22	346,989	6.50
1421	採權 法之長期股權投資(未經核閱)		1,366,167	22.16	895,762	16.78							
1425	預付長期投資款		32,130	0.52	-	-							
	基 及投資合計		1,398,297	22.68	895,762	16.78	28xx	其他負債					
15xx	固定資產	二及四.9					2810	應計退休 負債	二及四.12	32,252	0.52	32,263	0.61
1501	土地		356,956	5.79	358,581	6.72	2820	存入保證		729	0.01	2,274	0.04
1521	房屋及建築		288,213	4.68	289,047	5.41	2861	遞延所得稅負債-非 動	二及四.20	59,586	0.97	19,919	0.37
1531	機器設備		230,753	3.74	191,534	3.59		其他負債合計		92,567	1.50	54,456	1.02
1551	運輸設備		7,195	0.12	7,195	0.13		負債合計		2,602,196	42.20	2,363,531	44.28
1561	辦公設備		21,629	0.35	28,432	0.53							
1631	租賃改		-	-	8,985	0.17							
1681	其他設備		4,328	0.07	4,328	0.08							
	成本合計		909,074	14.75	888,102	16.63	31xx	股本	四.13				
15x9	減：計折舊		(157,170)	(2.55)	(121,850)	(2.28)	3110	普通股		1,622,638	26.32	1,466,709	27.48
1672	加：預付設備款		400	0.01	7,711	0.14	3140	待登記股本		19,110	0.31	12,150	0.23
	固定資產淨額		752,304	12.21	773,963	14.49	32xx	資本公積	二及四.14				
							3211	資本公積-普通股股票溢價		28,229	0.46	15,961	0.30
17xx	無形資產						3220	資本公積-庫藏股票交		36,844	0.60	34,608	0.65
1770	遞延退休 成本	二及四.12	-	-	3,484	0.07	3270	資本公積-合併溢價		78,174	1.27	78,174	1.46
							33xx	保 盈餘					
							3310	法定盈餘公積	四.15	275,342	4.47	198,822	3.72
18xx	其他資產						3320	特別盈餘公積	四.16	7,969	0.13	-	-
1820	存出保證		7,031	0.11	17,730	0.33	3350	未分配盈餘	四.16及四.20	1,193,416	19.36	1,213,662	22.74
1838	遞延資產	二	104,542	1.70	36,719	0.69	34xx	股東權 其他項目					
	其他資產合計		111,573	1.81	54,449	1.02	3420	積換算調整	二及四.8	3,524	0.06	(13,661)	(0.26)
							3450	融資產未實現損	二及十一	328,943	5.34	-	-
							3510	庫藏股票	二、四.8及四.17	(31,966)	(0.52)	(31,966)	(0.60)
								股東權 合計		3,562,223	57.80	2,974,459	55.72
	資產總計		\$ 6,164,419	100.00	\$ 5,337,990	100.00		負債及股東權 總計		\$ 6,164,419	100.00	\$ 5,337,990	100.00

(請 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：許宗賢

經 人：許宗賢

會計主管：徐啟東

蔚華科技股份有限公司

損 表

民國九十五 一月一日至三月三十一日

及民國九十四 一月一日至三月三十一日

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

(額除每股盈餘以外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十五 一月一日至三月三十一日		九十四 一月一日至三月三十一日	
			額	%	額	%
4000	營業收入總額		\$ 1,410,214	99.41	\$ 1,518,686	97.89
	加：期初未實現產品保證維修收入		82,411	5.81	77,760	5.02
	減：期末未實現產品保證維修收入		(67,784)	(4.78)	(44,746)	(2.88)
	小 計		1,424,841	100.44	1,551,700	100.03
4170	減：銷貨退回		(159)	(0.01)	(276)	(0.02)
4190	銷貨折讓		(6,090)	(0.43)	(82)	(0.01)
	營業收入淨額	二、四.18及五	1,418,592	100.00	1,551,342	100.00
5000	營業成本	二、四.19及五	(1,169,675)	(82.45)	(1,271,922)	(81.99)
5910	營業毛		248,917	17.55	279,420	18.01
6000	營業費用	四.19及五				
6100	推銷費用		(80,387)	(5.67)	(67,974)	(4.38)
6200	管 及總務費用		(40,625)	(2.86)	(28,349)	(1.83)
6300	研究發展費用		(23,084)	(1.63)	(20,885)	(1.34)
	營業費用合計		(144,096)	(10.16)	(117,208)	(7.55)
6900	營業淨		104,821	7.39	162,212	10.46
7100	營業外收入及					
7110	息收入		3,090	0.21	1,930	0.12
7121	採權 法認 之投資收 (未經核閱)	二及四.8	106,698	7.52	55,567	3.58
7130	處分固定資產	二	935	0.07	-	-
7140	處分投資	二	187	0.01	2,125	0.14
7310	融資產評價	二及十一	1,679	0.12	-	-
7480	項收入	四.11及五	3,420	0.24	4,385	0.29
	營業外收入及 合計		116,009	8.17	64,007	4.13
7500	營業外費用及損失					
7510	息費用	二及四.11	(2,747)	(0.20)	(3,285)	(0.22)
7560	兌換損失	二及十	(7,853)	(0.55)	(2,529)	(0.16)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.5	(2,757)	(0.19)	-	-
7880	項支出		(9,000)	(0.63)	-	-
	營業外費用及損失合計		(22,357)	(1.57)	(5,814)	(0.38)
7900	本期稅前淨		198,473	13.99	220,405	14.21
8110	所得稅費用	二及四.20	(47,046)	(3.32)	(42,981)	(2.77)
9600	本期淨		\$ 151,427	10.67	\$ 177,424	11.44
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
	本期稅前淨		\$ 1.23		\$ 1.38	
	本期淨		\$ 0.94		\$ 1.11	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨		\$ 1.20		\$ 1.32	
	本期淨		\$ 0.91		\$ 1.05	
	假設子公司對本公司股票之長期投資 視為庫藏股票時之擬制資 如下：	二及四.21				
7900	本期稅前淨		\$ 198,473		\$ 220,405	
8110	所得稅費用		(47,046)		(42,981)	
9600	本期淨		\$ 151,427		\$ 177,424	
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨		\$ 1.22		\$ 1.38	
	本期淨		\$ 0.93		\$ 1.11	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨		\$ 1.19		\$ 1.31	
	本期淨		\$ 0.91		\$ 1.04	

(請 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：許宗賢

經 人：許宗賢

會計主管：徐啟東

蔚華科技股份有限公司
現 表
民國九十五年一月一日至三月三十一日
及民國九十四 一月一日至三月三十一日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)
(額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十五 一月一日至三月三十一日	九十四 一月一日至三月三十一日
營業活動之現		
本期淨	\$ 151,427	\$ 177,424
調整項目：		
折舊費用	14,326	13,905
各項攤提	11,679	4,995
備抵呆帳提	10,590	5,982
備抵存貨跌價及呆滯損失提	2,757	-
處分固定資產	(935)	-
公平價值變動 入損 之 融資產- 動(增加)減少	170,434	(50,434)
買回公司債 (帳 項收入科目項下)	-	(1,370)
採權 法認 之淨投資收 (未經核閱)	(106,698)	(55,567)
遞延所得稅資產及負債淨變動	16,059	14,720
應收票據減少	23,301	44,216
應收帳款(增加)減少	59,561	(245,875)
應收關係人款項減少	1,452	18,716
其他 融資產- 動減少	2,355	15,311
存貨(增加)減少	52,520	(2,058)
在建工程減預收工程款餘額(增加)減少	(486)	(3,803)
預付款項減少	3,274	1,219
其他 動資產(增加)減少	(16,388)	2,582
應付帳款增加(減少)	(574,435)	293,917
應付關係人款項增加	212,307	2,440
應付所得稅增加	30,880	27,152
應付費用減少	(102,137)	(107,442)
預收工程款減在建工程餘額增加	2,050	22
應計產品保證負債減少	(14,627)	(33,014)
其他 動負債減少	(27,578)	(2,965)
公司債 息補償 估	396	1,811
應計退休 負債增加	-	2,304
營業活動之淨現 入(出)	(77,916)	124,188
投資活動之現		
採權 法之長期股權投資增加	(32,130)	-
購置固定資產價款	(10,999)	(431,315)
存出保證 增加	(48)	(160)
遞延資產增加	(7,553)	(4,195)
投資活動之淨現 出	(50,730)	(435,670)
融資活動之現		
長期借款增加(償還)	(6,233)	371,922
買回公司債價款	-	(127,683)
存入保證 減少	-	2,202
員工認股權執 認購	24,201	18,058
融資活動之淨現 入	17,968	264,499
本期現 及約當現 減少	(110,678)	(46,983)
期初現 及約當現 餘額	937,287	814,599
期末現 及約當現 餘額	\$ 826,609	\$ 767,616
現 資訊之補充揭		
本期支付 息(含資本化 息)	\$ 2,747	\$ 2,548
本期支付所得稅	\$ 107	\$ 1,109
影響現 之投資活動及融資活動：		
積換算調整 之變動	\$ (3,399)	\$ (5,692)
一 內到期之長期借款	\$ 24,933	\$ 24,933
一 內到期之應付公司債	\$ 48,099	\$ 126,234
備供出售 融資產之未實現損	\$ 328,943	\$ -

(請 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：許宗賢

經 人：許宗賢

會計主管：徐啟東

蔚華科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年三月三十一日

及民國九十四年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十一年十二月十一日奉准設立，主要營業項目為電腦零件、電腦測試機、電子元件、電腦用磁碟機及電源供應器之設計及銷售業務、微電腦及其週邊機之銷售與維修、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品之代理、報價、投標及經銷業務。

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

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

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

本公司於民國九十五年及九十四年三月三十一日之員工人數分別為233人及248人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

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

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 外幣交 及外幣財務報表換算

- (1)本公司之交 事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交 事項，係按交 發生時之匯 折算新台幣 額入帳。外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯 予以調整，因調整而產生之兌換差額 為當期損 。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦 為當期損 。
- (2)本公司以權 法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下 基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯 換算；股東權 中除期初保 盈餘以上 期 末換算後餘額結轉外，餘均按 史匯 換算；損 科目則依當期加權平均匯 換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比 認 積換算 調整 ，並單獨 示於股東權 項下。

3. 融資產及 融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「 融商品之會計處 準則」及證券發 人財務報告編製準則之規定將 融資產分 為公平價值變動 入損 之 融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性 融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之 融資產等四 。 融資產於原始認 時以公平價值衡 ，但非以公平價值衡 且公平價值變動認 為損 之 融資產，尚應加計取得或發 之交 成本。 融負債分為公平價值變動 入損 之 融負債、避險之衍生性 融負債及以成本衡 之 融負債。

本公司依慣 交 購買或出售之 融資產，採交 日(即本公司決定購買或出售 融資產的日期)會計處 ，慣 交 係指一項 融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣 或法 規定之期間內者。

(1)公平價值變動 入損 之 融資產

屬此 別之 融資產，於續後評價時，概以公平價值衡 且公平價值變動認 於損 表。並分為交 目的之 融資產及指定公平價值變動 入損 之 融資產 。

(2)避險之衍生性 融資產

避險之衍生性 融資產係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生 融資產。避險之衍生性 融資產係以公平價值衡 。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基 之公平價值則係指資產負債表日該基 之淨資產價值。

本公司對 融負債之續後評價係以攤銷後成本衡 。但公平價值變動 入損 之 融資產及避險之衍生性 融資產，係以公平價值衡 。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 備抵呆帳

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

5. 存貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法，期末並按成本與市價孰低法(總額比較法)評價，至於市價之取決係指買賣商品之淨變現價值。對於呆滯及過時存貨則另 提 備抵存貨呆滯損失。

6. 在建工程及預收工程款

製造 程及商務 程資訊 自動化系統工程係依各項工程分別彙計成本，投入各項工程成本時 為「在建工程」，而依合約收取之款項則 為「預收工程款」，期末並按工程別於在建工程餘額超過預收工程款餘額時，將預收工程款作為在建工程之減項，並 於 動資產項下，反之則 於 動負債項下。

7. 採權 法評價之長期股權投資

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

(2)本公司與採權 法評價之被投資公司間交 及各採權 法評價之被投資公司間交 所產生之損 屬尚未實現者，予以遞延，於實現 再 認 。

(3)本公司對具有重大影響 但未達控制能 之被投資公司，因認 被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負 時，其投資損失之認 ，以使對該被投資公司投資之帳面餘額 至 為限；惟 本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比 繼續認 投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款， 有 足沖轉時，則 為負債。對具有控制能 之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資 承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權 之損失 額；惟 該被投資公司日後獲 ，則該應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回 為止。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

8. 固定資產

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

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

房屋及建築	5-50	(含建築物 50 及建築物改 5)
機器設備	3-6	
運輸設備	5	
辦公設備	3-5	
租賃改	2	
其他設備	3-5	

9. 遞延資產

係電腦軟體、維修用之備品及線 工程等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三平均攤銷。

10. 資產減損

本公司自民國九十四 一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處 準則」規定，除商譽每 定期進 減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。 具有減損跡象，則就該資產之估計可回收 額低於其帳面價值部份，認 減損損失；惟 有證據顯示該資產於以前 所認 之減損損失，可能已 存在或減少，則應即估計該資產之可回收 額，並以該資產在未認 減損損失之帳面價值減除應提 折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認 之商譽減損損失，則 得迴轉。

11. 收入認 方法

本公司收入認 之會計處 ，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認 之會計處 準則」之規定辦 。對於工程損 之認 ，採完工比 法。預估工程成本高於工程包價時， 採用何種方法，均於發生 全額認 為工程損失。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 未實現產品保證維修收入及負債之估

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

13. 資本支出與收 支出之劃分

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

14. 營業週期

在建工程及預收工程款係以一個營業週期作為劃分 動及非 動之標準，其餘科目仍以 為劃分基準。

15. 員工退休辦法

(1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「 動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比 提撥退休準備 ，撥交由 工退休準備 監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備 與本公司完全分 ，故未包含於財務報表中。

(2) 工退休 條 自民國九十四 七月一日起施 ，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「 動基準法」有關之退休 規定，或適用該條 之退休 制 並保 適用該條 前之工作 資。對適用該條 之員工，本公司每月負擔之員工退休 提撥 ， 得低於員工每月工資百分之 。

(3) 退休 之會計處 係依財務會計準則公報第十八號「退休 會計處 準則」之規定，屬確定給付退休辦法者(適用 動基準法者及適用 工退休 條 而保 之舊 制 資部份)，淨退休 成本係按 算報告提 ，包括當期服務成本、 息成本、 基 資產之預期報酬及未認 過渡性淨給付義務之攤提。有關未認 過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休 給付在職員工之平均剩餘服務 限，採直線法攤 銷，惟 前述預期員工平均剩餘服務 限短於十五 者，得按十五 攤銷。屬確定提撥退休辦法者(適用 工退休 條 之新 資部份)，依權責發生基礎，將每期 額認 為當期費用。

16. 所得稅

(1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處 準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差 所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差 、 虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響 認 為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認 其備 抵評價 額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分 劃分為 動或非 動項目，無相關之資產負債者，則依預期回轉期間長短劃分為 動或非 動項目。

(2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營 事業所得稅部份，於股東會決議之日 為當 期所得稅費用。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司所得稅抵減之會計處 係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處 準則」之規定處 ，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認 法處 。

17. 轉換公司債

- (1) 附賣回權之轉換公司債係依贖回收 於發 日至賣回權期限屆滿日之期間，按息法認 息費用並提 應付 息補償 。如債券持有人逾期末 使賣回權，致賣回權失效，則按 息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間攤銷已認 為負債之 息補償 。
- (2) 轉換公司債發 成本 為遞延資產，於發 日至賣回權期限屆滿日之期間攤提為費用。
- (3) 債券持有人 使轉換權 時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發 成本、應付 息、債券持有人應繳回之債息、已認 之 息補償 負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則 為資本公積。
- (4)自民國九十五 一月一日起發 之轉換公司債，於發 時即先衡 複合 融商品負債組成要素之公平價值（即其現值），其與發 公司債總 額之差 視為權 組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但 可轉換之公司債之市場 折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡 ，權 要素公平價值之變動則 予認 。民國九十五 一月一日以前發 之轉換公司債，本公司於首次適用三十四號及三十 號公報時，採 分 所有嵌入於主債務商品之衍生性商品，並繼續認 應付 息補償 及攤銷折溢價。

18. 庫藏股票

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

19. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。

20. 衍生性 融商品與避險交

本公司從事遠期外匯合約之衍生性 融商品交 ，以規避 與匯 變動風險。此衍生性 融商品原始認 與續後衡 皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認為資產，為負時則認 為負債。

當 符合避險會計的條件時，衍生性 融商品公平價值變動部分則認 為當期損 。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之 由及其影響

本公司之 融商品自民國九十五 一月一日(適用日)起，適用財務會計準則公報第三十四號「 融商品之會計處 準則」與第三十 號「 融商品之表達與揭 」之規定。對於公平價值及攤銷後成本衡 融商品之處，於適用日將公平價值衡 之 融資產及 融負債予以適當分，並分別以公平價值重新衡。原始帳 額之調整，屬以公平價值衡且公平價值變動認 為損 之 融商品者，認 為會計原則變動 積影響；屬備供出售 融商品以公平價值衡，認 為股東權 調整項目。前述會計原則變動致使本公司民國九十五 三月三十一日 動資產及基 及投資分別增加1,679仟元及328,943仟元，民國九十五 一月一日至三月三十一日淨 增加1,679仟元，稅後基本每股盈餘增加0.01元。

四、重要會計科目之 明

1. 現 及約當現

	95.03.31	94.03.31
週轉	\$445	\$401
支票及活期存款	280,932	260,121
定期存款	545,232	507,094
合 計	\$826,609	\$767,616

2. 公平價值變動 入損 之 融資產- 動

	95.03.31	94.03.31
基	\$574,756	\$1,042,822
交 目的 融資產評價調整	1,679	-
合 計	\$576,435	\$1,042,822

3. 應收票據淨額

	95.03.31	94.03.31
應收票據	\$6,510	\$3,697
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$6,510	\$3,697

4. 應收帳款淨額

	95.03.31	94.03.31
應收帳款	\$2,256,302	\$1,572,300
減：備抵呆帳	(38,577)	(42,571)
淨 額	\$2,217,725	\$1,529,729

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 其他 融資產- 動

	95.03.31	94.03.31
應收退稅款	\$13,578	\$24,196
其他應收款	4,534	1,681
合 計	<u>\$18,112</u>	<u>\$25,877</u>

6. 存貨淨額

	95.03.31	94.03.31
商品存貨	\$135,690	\$114,011
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(42,119)	(18,266)
淨 額	<u>\$93,571</u>	<u>\$95,745</u>

上項存貨於民國九十五及九十四 三月三十一日之投保 額分別約為 176,490 仟元及 97,827 仟元。

7. 在建工程及預收工程款

(1) 在建工程及預收工程款淨額 示如下：

項 目	在建工程	預收工程款	淨 額
<u>95.03.31</u>			
<u>在建工程 > 預收工程款</u>			
完工比 法	\$45,030	\$38,376	\$6,654
<u>預收工程款 > 在建工程</u>			
完工比 法	\$12,820	\$6,984	\$5,836
<u>94.03.31</u>			
<u>在建工程 > 預收工程款</u>			
完工比 法	\$216,002	\$180,120	\$35,882
<u>預收工程款 > 在建工程</u>			
完工比 法	\$7,538	\$7,560	\$22

(2) 截至民國九十五 三月三十一日止，本公司尚未完工之重要工程合約或訂單(工程合約或訂單價款於 20,000 仟元以上者)摘要如下：

工程名稱	工程合約 或訂單價款	估 計 總成本	已完工 比	預計完工	已認 積(損)
Cassette Stocker Crane 35&38 Projct	\$38,000	\$31,361	95.69%	95	\$6,353

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 基 及投資

被投資公司	持有股	帳面 額	持股比	評價基礎
<u>95.03.31</u>				
<u>採權 法之長期股權投資</u>				
欣傳投資(股)公司	30,000,000	\$730,173	100.00%	權 法
Spirox Cayman Corporation	8,000,000	601,388	100.00%	權 法
Spirox Corporation USA	8,000	48,306	100.00%	權 法
科頓蔚華技術整合(股)公司	1,800,000	18,266	100.00%	權 法
合 計		1,398,133		
減：子公司持有本公司股票轉 庫藏股票(註)	939,837	(31,966)		
淨 額(未經核閱)		1,366,167		
預付長期投資款		32,130		
合 計		<u>\$1,398,297</u>		
<u>94.03.31</u>				
<u>採權 法之長期股權投資</u>				
欣傳投資(股)公司	30,000,000	\$491,867	100.00%	權 法
Spirox Cayman Corporation	8,000,000	388,252	100.00%	權 法
Spirox Corporation USA	8,000	47,609	100.00%	權 法
合 計		927,728		
減：子公司持有本公司股票轉 庫藏股票(註)	895,122	(31,966)		
合 計(未經核閱)		<u>\$895,762</u>		

註：本公司之子公司-欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司於民國九十五及九十四 三月三十一日均持有本公司股票之長期投資，請 閱財務報表附註四.17 明，對此本公司業已將其持有本公司股票之投資成本轉 為股東權 之減項-庫藏股票科目項下。

- (1) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日對長期股權投資欣傳投資(股)公司、 Spirox Cayman Corporation 及 Spirox Corporation USA 之評價，係按各該被投資公司同期間自 編製之財務報表評價而得，於各該期分別認 淨投資收 106,628 仟元及投資損失 55,567 仟元。
- (2) 本公司於民國九十五 一月一日至三月三十一日對長期股權投資科頓蔚華技術整合(股)公司之評價，係按該被投資公司同期間自 編製之財務報表評價而得，本公司於該期認 之投資 為 70 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 國外被投資公司採權 法評價者，民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日財務報表換算為本國貨幣所產生之 積換算調整減少 分別為 3,399 仟元及 5,692 仟元。
- (4) 本公司於民國九十五 一月十九日經經濟部投資審議委員會 (95)經審二字第 09500021730 號函核准對外投資英屬維京群島 SPRIOX CAYMAN COPORATION 並經由該第三地區投資事業以美 1,000,000 元，間接投資大 地區華相集成電 (上海)有限公司。截至民國九十五 三月三十一日止，本公司已匯出該投資款。此項匯出之投資款，因華相集成電 (上海)有限公司尚未完成驗資手續，故本公司暫 預付長期投資款科目項下。

9. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日均未有因購置固定資產而息資本化之情事。
- (2) 截至民國九十五及九十四 三月三十一日止，本公司固定資產投保 額分別 465,958 仟元及 492,559 仟元。
- (3) 本公司於民國九十五 三月三十一日提供土地與建物予銀 作為融資之擔保品，請詳財務報表附註 「質押之資產」 明。

10. 長期借款

債權人	借款性質	期 間	額	還款方式
<u>95.03.31</u>				
第一商業銀	抵押借款	94.02.14-109.2.14 2.65%	\$346,989	註
減：一 內到期之長期借款			(24,933)	
一 後到期之長期借款			<u>\$322,056</u>	
<u>94.03.31</u>				
第一商業銀	抵押借款	94.02.14-109.2.14 2.365%	\$371,922	註
減：一 內到期之長期借款			(24,933)	
一 後到期之長期借款			<u>\$346,989</u>	

註：自民國九十四 三月十四日償還第一期款起，嗣後每一個月為一期，共分一百八十期平均攤還，每期償還 2,078 仟元。 息係每個月支付。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11.應付公司債

	95.03.31	94.03.31
應付國內可轉換公司債	\$42,300	\$114,800
加：應付 息補償	5,799	11,434
合 計	48,099	126,234
減：一 內到期之應付公司債	(48,099)	(126,234)
淨 額	\$-	\$-

(1) 本公司於民國九十二年九月二十九日合併蔚華系統(股)公司，該被合併公司於民國九十一年八月五日發行之國內無擔保可轉換公司債依約定由本公司概括承受，其主要發條款如下：

A.發 總額：新台幣 320,000 仟元。

B.票面 及還本付息方式：票面 0%，到期時將依債券面額以現 一次償還本公司債。

C.債券種 別：無擔保可轉換公司債。

D.發 期限：五 (民國九十一年八月五日至民國九十二年八月四日)。

E.本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

(A) 本公司於公司債到期時，一次以現 還本，但本公司已於到期日前將債券買回者及債權人已於到期日前將債券換為本公司之普通股者， 在此限。

(B) 到期日前之贖回價格：發 滿一 後至到期日前四十日，遇有本公司普通股於台灣證券交易所(股)公司之收盤價格 續三十個營業日均超過轉換價格之 50%以上時，本公司得於 少於三十日之前通知債權人以面額將債券全部或一部份贖回。

F.賣回：債權人得自發 日起滿三 後(民國九十四年八月四日)及四 後(民國九十五年八月四日)要求本公司分別按面額之 110.87%及 115.87%將公司債買回。

G.轉換：

(A) 轉換期間：自發 日起滿三個月後至到期日前十日止。

(B) 轉換價格：發 時之轉換價格訂為每股新台幣 38.13 元。

(C) 轉換價格之調整：轉換價格將依受託 約所定之各項 況及條件做調整，其中包含但 限於無償配股、公司合併、股票分割及現 增資等情形。於民國九十二年八月五日轉換價格調整為 23.7 元。

於民國九十二年九月二十九日因本公司合併蔚華系統(股)公司，本公司按約定之換股比 相對調整轉換價格為 71.1 元。本公司後因 次股東會決議通過之盈餘分配案中，屬盈餘轉增資部份，依據發 條款規定，應予調整轉換價格。截至報告出具日止，最近一次經董事會決議通過之調整後轉換價格為每股新台幣 61 元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D) 轉換價格之重設：除上述(C)所述之一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發 條款規定公式調整之。

H.發 地區：台灣。

- (2) 本公司原投資蔚華系統(股)公司發 之國內無擔保可轉換公司債 38,200 仟元，於合併基準日已予註銷。
- (3) 截至民國九十五 三月三十一日止，該公司債尚未有轉換為本公司或合併前蔚華系統(股)公司普通股之情形，惟本公司於合併後已 續買(贖)回發 在外可轉換公司債， 額合計為 239,500 仟元，共計產生買(贖)回公司債 3,795 仟元，其中於民國九十四 一月一日至三月三十一日一買(贖)回公司債 117,700 仟元，所產生之買(贖)回公司債 為 4,500 仟元，帳 營業外收入及 項收入科目項下。

12.退休

截至民國九十五及九十四 三月三十一日專戶儲存中央信託局之退休準備 餘額分別 16,557 仟元及 14,954 仟元，又民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日認 之退休 費用分別為 2,650 仟元(含依 工退休 條 提撥認 之退休 費用 2,633 元)及 3,265 仟元。

13.股本

本公司於民國九十三年 一月一日之額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保 仟萬股供發 員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發 。實收股本為 1,348,931 仟元。

於民國九十三年 五月二十七日經股東常會決議通過以未分配盈餘 67,446 仟元及員工紅 28,942 仟元合計 96,388 仟元轉增資，此項增資案業經 行政院 融監督管 委員會證券期貨局核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十三年 八月五日為增資基準日，前述增資案，業經主管機關核准在案，並已完成增資變 登記手續。

於民國九十四 月十七日經股東常會決議通過以未分配盈餘 74,102 仟元及員工紅 58,537 仟元合計 132,639 仟元轉增資，此項增資案亦業經 融監督管 委員會證券期貨局核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十四 八月二十五日為增資基準日，前述增資案，業經主管機關核准在案，並已完成增資變 登記手續。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十一年七月十日經董事會決議擬發員工認股權憑證 10,253 單位，每單位得認購股 為 1 仟股之普通股，共計得認購普通股 10,253 仟股，憑證持有人於發 屆滿二 之日起，可執 被授與之一定比 之認股權憑證(辦法規定發 滿二 之可執 認購 額為個別認股權憑證發 時所記載該員工可認購總 額之百分之五十，滿三 則為百分之七十五，滿四 則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為 ，屆滿後，未 使之認股權視同放棄，認股權人 得再 主張其認股權 。該案業經原財政部證券暨期貨管 委員會於民國九十一年八月二日核准申報生效，並已於民國九十一年十一月七日全 發 。截至民國九十五年三月三十一日止，已有員工認股權憑證之認股權人 使認股權轉換為普通股共計 58,620 仟元，分為 5,862 仟股發 ，其中 4,163 仟股經主管機關核備，且已完成增資變 登記手續；餘 1,699 仟股因本公司董事會尚未訂 增資基準日，故仍帳 待登記股本科目項下。另有關發 員工認股權憑證之相關資訊，詳財務報表附註十.2。

原蔚華系統(股)公司於民國九十一年五月十日經董事會決議發 員工認股權憑證 1,890 單位，每單位得認購 1 仟股之普通股，共計得認購普通股 1,890 仟股。本次發 之認股權憑證存續期間為 ，員工自被授予認股權憑證屆滿二 後，得依員工認股權憑證辦法分 使認股權 。依員工認股權發 辦法規定，於主管機關發 生效日(民國九十一年 月三日)起一 內發 ，並已於民國九十一年十二月二十五日發 1,880 單位，另於民國九十二年 月二日經董事會決議，發 期間屆滿而尚未發 之剩餘 10 單位 再發 。本公司於民國九十二年九月二十九日合併蔚華系統(股)公司，該被合併公司已發 之員工認股權憑證，依約定由本公司概括承受。截至民國九十五年三月三十一日止，已有員工認股權憑證之認股權人 使認股權轉換為普通股共計 5,170 仟元，分為 517 仟股發 ，其中 305 仟股經主管機關核備，且已完成增資變 登記；餘 212 仟股因本公司董事會尚未訂 增資基準日，故仍帳 待登記股本科目項下。另有關發 員工認股權憑證之相關資訊，詳財務報表附註十.2。

截至民國九十五年三月三十一日止，本公司額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保 仟萬股供發 員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發 ，實收股本總額為 1,622,638 仟元。

14. 資本公積

	95.03.31	94.03.31
普通股溢價	\$28,229	\$15,961
庫藏股票交	36,844	34,608
合併溢額	78,174	78,174
合 計	\$143,247	\$128,743

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依有關法 規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本， 得用以分配現 股 。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有 足時， 得以資本公積補充之。

15.法定盈餘公積

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

16.盈餘分配

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

- (1) 董事監察人酬 高於百分之五；
- (2) 員工紅 低於百分之五；
- (3) 餘額加計 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 全部或部分為未分配盈餘，於以後 一併發放。

本公司股東股 及員工紅 之分配得以現 或股票方式發放，其中股東股 低於百分之十以現 股 方式發放，董監事酬 以現 方式發放，分配股 之政策，需視公司目前及未 之投資環境、資 需求、國內外競爭 況及資本需求預算等因素，兼顧股東 、平衡股 及公司長期財務規劃等，每 依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

員工分配股票紅 之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17.庫藏股票

子公司持有 本公司股票	期初餘額		本期購入		本期出售			期末餘額		
	股	額	股	額	股	額	售價	股	額	市價
<u>95.01.01~95.03.31</u>										
欣傳投資(股)公司	619,789	\$20,664	-	\$-	-	\$-	\$-	619,789	\$20,664	\$19,065
華相科技(股)公司	320,048	11,302	-	-	-	-	-	320,048	11,302	9,845
合 計	<u>939,837</u>	<u>\$31,966</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>939,837</u>	<u>\$31,966</u>	<u>\$28,910</u>
<u>94.01.01~94.03.31</u>										
欣傳投資(股)公司	590,301	\$20,664	-	\$-	-	\$-	\$-	590,301	\$20,664	\$18,937
華相科技(股)公司	304,821	11,302	-	-	-	-	-	304,821	11,302	9,779
合 計	<u>895,122</u>	<u>\$31,966</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>895,122</u>	<u>\$31,966</u>	<u>\$28,716</u>

18.營業收入淨額

	<u>95.01.01~95.03.31</u>	<u>94.01.01~94.03.31</u>
營業收入		
銷貨收入	\$1,270,232	\$1,401,626
裝機及維修收入	117,295	78,752
務收入	17,081	13,136
佣 收入	3,447	11,008
程式設計及軟體收入	-	242
專案收入	1,357	13,622
其他營業收入	802	300
小 計	<u>1,410,214</u>	<u>1,518,686</u>
加：期初未實現產品保證維修收入	82,411	77,760
減：期末未實現產品保證維修收入	(67,784)	(44,746)
合 計	<u>1,424,841</u>	<u>1,551,700</u>
減：銷貨退回	(159)	(276)
銷貨折讓	(6,090)	(82)
營業收入淨額	<u>\$1,418,592</u>	<u>\$1,551,342</u>

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19.營業成本及費用

本公司民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	95.01.01~95.03.31			94.01.01~94.03.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$4,507	\$56,775	\$61,282	\$8,167	\$57,529	\$65,696
健保費用	347	3,405	3,752	429	3,112	3,541
退休 費用	202	2,448	2,650	407	2,858	3,265
伙食費	113	1,085	1,198	120	1,154	1,274
折舊費用	7,106	7,220	14,326	5,187	8,718	13,905
攤銷費用	8,953	2,726	11,679	3,206	1,789	4,995

20.營 事業所得稅

(1)本公司民國九十二 (含)以前及蔚華系統(股)公司民國九十一 (含)以前之營業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。惟核定之民國九十二營 事業所得稅應再補繳稅額 1,823 仟元。本公司除已將前述應補繳稅款全 估計入帳外，並向國稅局申請 查中。

(2)本公司概括承受原蔚華系統(股)公司適用促進產業升級條 「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之 額如下：

發生	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減
九十一	研究與發展支出	\$3,019	\$2,587	九十五
九十二	研究與發展支出	1,769	1,769	九十
合 計		\$4,788	\$4,356	

上述未抵減餘額已包含於遞延所得稅資產中。

(3) 遞延所得稅負債與資產明細：

	95.03.31	94.03.31
A.遞延所得稅負債總額	\$61,456	\$27,317
B.遞延所得稅資產總額	\$37,603	\$39,196
C.遞延所得稅資產之備抵評價 額	\$4,356	\$-

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D.產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差：

	95.03.31		94.03.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現兌換()損失	\$2,183	\$546	\$(736)	\$(184)
未實現呆帳費用	\$15,102	\$3,775	\$26,210	\$6,552
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$42,119	\$10,530	\$18,266	\$4,567
產品保證負債	\$67,784	\$16,946	\$44,746	\$11,186
未實現長期投資	\$(244,142)	\$(61,036)	\$(108,532)	\$(27,133)
未實現 息補償	\$5,799	\$1,450	\$11,434	\$2,859
未實現 融資產評價	\$(1,679)	\$(420)	-	-
投資抵減		\$4,356		\$14,032

	95.03.31	94.03.31
E.遞延所得稅資產- 動	\$34,384	\$31,982
備抵評價-遞延所得稅資產- 動	(2,587)	-
淨遞延所得稅資產- 動	31,797	31,982
遞延所得稅負債- 動	(420)	(184)
動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$31,377	\$31,798

	95.03.31	94.03.31
F.遞延所得稅資產-非 動	\$3,219	\$7,214
備抵評價-遞延所得稅資產-非 動	(1,769)	-
淨遞延所得稅資產-非 動	1,450	7,214
遞延所得稅負債-非 動	(61,036)	(27,133)
非 動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(59,586)	\$(19,919)

(4) 民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日應計所得稅與所得稅費用間差 調節 明如下：

	95.01.01~95.03.31	94.01.01~94.03.31
當期之應計所得稅	\$29,365	\$27,345
遞延所得稅淨影響	16,058	14,720
以前 調整	1,623	916
所得稅費用	\$47,046	\$42,981

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 稅合一相關資訊：

	95.03.31	94.03.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$235,478	\$124,370
	94	93
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比	26.72%(註)	30.55%

註：係以民國九十五年三月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計民國九十四當期應付所得稅，依規定計算得之。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	95.03.31	94.03.31
86 以前	\$-	\$-
87 以後	1,193,416	1,213,662
合 計	\$1,193,416	\$1,213,662

21 每股盈餘

(1) 本公司屬複雜資本結構之公司。經考慮員工認股權憑證及可轉換公司債如全 轉換成普通股，對民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日之每股盈餘皆具有稀釋作用，故須揭 基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

	95.01.01~95.03.31	94.01.01~94.03.31
期初 通在外股	162,263,796 股	146,670,920 股
94.08.25盈餘轉增資	-	7,347,919
94.08.25員工紅 轉增資	-	5,804,573
員工認股權憑證執	396,478	424,300
小 計	162,660,274	160,247,712
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 暨追溯調整	(939,837)	(939,837)
基本每股盈餘之 通在外加權平均股	161,720,437	159,307,875
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工認股權憑證/認購影響	3,644,291	4,886,638
具稀釋作用之可轉換公司債如全 轉換影響	693,443	3,170,146
稀釋每股盈餘之 通在外加權平均股	166,058,171 股	167,364,659 股

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	額(分子)		股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>95.01.01~95.03.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨	\$198,473	\$151,427	161,720,437 股	\$1.23	\$0.94
潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	3,644,291		
可轉換公司債	396	297	693,443		
稀釋每股盈餘	<u>\$198,869</u>	<u>\$151,724</u>	<u>166,058,171 股</u>	<u>\$1.20</u>	<u>\$0.91</u>
<u>94.01.01~94.03.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨	\$220,405	\$177,424	159,307,875 股	\$1.38	\$1.11
潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	4,886,638		
可轉換公司債	441	(2,479)	3,170,146		
稀釋每股盈餘	<u>\$220,846</u>	<u>\$174,945</u>	<u>167,364,659 股</u>	<u>\$1.32</u>	<u>\$1.05</u>

(2) 假設子公司對本公司股票之長期投資 視為庫藏股票時之擬制資 如下：

	額(分子)		股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>95.01.01~95.03.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨	\$198,473	\$151,427	162,660,274 股	\$1.22	\$0.93
潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	3,644,291		
可轉換公司債	396	297	693,443		
稀釋每股盈餘	<u>\$198,869</u>	<u>\$151,724</u>	<u>166,998,008 股</u>	<u>\$1.19</u>	<u>\$0.91</u>
<u>94.01.01~94.03.31</u>					
基本每股盈餘					
本期淨	\$220,405	\$177,424	160,247,712 股	\$1.38	\$1.11
潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	4,886,638		
可轉換公司債	441	(2,479)	3,170,146		
稀釋每股盈餘	<u>\$220,846</u>	<u>\$174,945</u>	<u>168,304,496 股</u>	<u>\$1.31</u>	<u>\$1.04</u>

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
欣傳投資(股)公司(簡稱欣傳投資)	本公司之子公司
Spirox Corporation USA(簡稱SCU)	本公司之子公司
科頓蔚華技術整合(股)公司(簡稱科頓蔚華)	本公司之子公司
華相科技(股)公司(簡稱華相)	本公司之子公司
蔚華集成電 (上海)有限公司(簡稱蔚華集成)	本公司之子公司
Spirox International Limited(簡稱SI)	本公司之子公司
Tanisys Technology, Inc. (簡稱Tanisys)	本公司之子公司
晨怡投資有限公司(簡稱晨怡投資)	本公司董事長為該公司董事
科技(股)公司(簡稱)	本公司副董事長為該公司董事長

2. 與關係人間之重大交 事項

(1) 進貨

關係人名稱	項 目	95.01.01~95.03.31		94.01.01~94.03.31	
		額	佔進貨 淨額比	額	佔進貨 淨額比
華相	進 貨	\$299,934	27.90%	\$-	-
Tanisys	進 貨	6,627	0.62%	2,636	0.21%
合 計		\$306,561	28.52%	\$2,636	0.21%

註 A：本公司對 Tanisys 之付款方式，為月結 30 天，交 價格則與一般供應商相當。

註 B：本公司對華相之付款方式，係其中 85%之款項為月結 45 天；餘尾款則為驗收後 45 天付款，交 價格則與一般供應商相當。

(2) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日委託 SCU 處 國外訂單及相關事宜之服務費分別為 7,605 仟元及 5,949 仟元，其付款條件依據合約規定為按季結算。

(3) 本公司於民國九十五 一月一日至三月三十一日因委託科頓蔚華提供售後維修服務而支付之服務費為 13,800 仟元，其付款條件依據合約規定為按月結算。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 營業收入

關係人 名稱	項 目	95.01.01~95.03.31		94.01.01~94.03.31	
		額	佔營業收入 淨額比	額	佔營業收入 淨額比
SI	銷 貨	\$30,043	2.12%	\$18,843	1.21%
Tanisys	銷 貨	3,037	0.21 %	3,126	0.20%
	銷 貨	116	0.01%	283	0.02%
合 計		\$33,196	2.34%	\$22,252	1.43%

註：本公司對 SI、Tanisys 及 之銷貨收款條件及交 價格與一般客戶相當。

(5) 租 收入

關係人名稱	95.01.01~95.03.31	94.01.01~94.03.31
欣傳投資	\$-	\$9
晨怡投資	-	7
科頓蔚華	609	-
合 計	\$609	\$16

註 A：欣傳投資及晨怡投資係分別向本公司承租新竹市自由大 69 號 6 之 2 及新竹市自由大 67 號 10 之 2，租 付款方式皆為每月支付一次。

註 B：科頓蔚華係向本公司承租新竹市水源街 93 號 7 之 2，租 付款方式為每月支付一次。

(6) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至三月三十一日向華相收取之帳務處 費用分別為 100 仟元及 57 仟元，帳 營業外收入及 - 項收入科目項下。

(7) 本公司與上海華一銀 簽訂反擔保協議書，對於上海華一銀 提供予子公司-蔚華集成之授信額 美 3,800仟元（約新台幣123,348仟元），於被投資公司動用該授信額 時，本公司須作 帶保證。截至民國九十五 三月三十一日止，子公司-蔚華集成尚未動用該授信額 。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人名稱	95.03.31	94.03.31
A.應收關係人款項		
SI	\$40,322	\$56,548
	137	297
華相	35	3,269
Tanisys	9,738	-
科頓蔚華	213	-
合 計	\$50,445	\$60,114
B.應付關係人款項		
SCU	\$14,976	\$5,937
Tanisys	6,634	2,681
華相	202,863	-
科頓蔚華	9,365	-
合 計	\$233,838	\$8,618

、質押之資產

本公司資產中已提供 融機構作為融資之擔保品情形如下：

帳 科 目	帳面價值	抵 押 機 構	擔保債務內容
<u>95.03.31</u>			
土地	\$356,956	第一商業銀	長期借款
房屋及建築物	190,125	第一商業銀	長期借款
合 計	\$547,081		
<u>94.03.31</u>			
土地	\$358,581	第一商業銀	長期借款
房屋及建築物	190,488	第一商業銀	長期借款
合 計	\$549,069		

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承 事項及或有事項

本公司於民國九十五 三月三十一日尚有下 重大或有及承 事項未 入上開財務報表之中：

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

<u>租 賃 期 間</u>	<u>額</u>
95.04.01~95.12.31	\$3,796
96.01.01~96.12.31	1,307
97.01.01~97.12.31	635
98.01.01~111.12.31	5,109

2.由本公司簽發本票做為向銀 辦 本票、匯票、貸款、保證、墊款、信用 及其他方式申請貸款之保證者，合計可使用額 為1,124,000仟元及美 2,750仟元。

4.本公司與上海華一銀 簽訂反擔保協議書，上海華一銀 提供予子公司-蔚華集成電(上海)有限公司之授信額 美 3,800仟元(約新台幣123,348仟元)，於被投資公司動用該授信額 時，本公司須作 帶保證。請 閱財務報表附註五.2(7)之 明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其 他

1. 融商品相關資訊

(A)風險政策與避險策

本公司持有衍生性商品以外之 融商品主要包括：銀 借款、公司債及現 及約當現 。本公司藉由該等 融商品以調節營業資 需求。本公司另持有其他 融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款、其他 融資產- 動、應付款項、應付所得稅及應付費用。

本公司另從事衍生性商品之交 ，主要為遠期外匯合約，其目的主要係規避本公司因營運產生的匯 風險。當 符合避險會計的條件時，衍生性 融商品公平價值變動部分則認 為當期損 。

本公司 融商品之主要風險為 變動現 風險、匯 風險、商品價格風險、信用風險與 動性風險。

變動現 風險

本公司 於 變動現 風險主要為浮動 之長期銀 借款及定期存款。本公司對於浮動 之長期銀 借款係採綜合舉借浮動 借款方式管 其 風險。另對於定期存款之期間亦以較短期間為之，減少浮動 之影響。

匯 風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯 風險。本公司估計銷貨交 非以其功能性貨幣計價 額大於進貨交 非以其功能性貨幣計價 額。本公司的政策係定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差 ，本公司係以遠期外匯合約規避風險，遠期外匯合約 額係依據公司每月份各幣別資 需求部位為準，無 額大小，每筆交 均應獲得總經 之核准方得為之。

商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

信用風險

本公司僅與已經核可且信用 好之第三人交 ，本公司政策並規定與客戶進 信用交 前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司實際發生呆帳情形並 嚴重。

本公司其他 融資產(含現 及約當現)之信用風險主要 自於交 對手無法合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交 ，故未要求對方提供擔保。

動性風險

本公司主要藉由銀 借款、公司債及現 及約當現 等工具以調節資 ，對於定期存款、約當現 及銀 借款本公司均採短期性且可隨時變現，並達到彈性運用資 之目標。

(B) 融商品之公平價值

	95.03.31		94.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性 融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 及約當現	\$826,609	\$826,609	\$767,616	\$767,616
公平價值變動 入損 之 融資產- 動	576,435	576,435	1,042,822	1,053,117
應收款項淨額淨額(含關係人款項)	2,274,680	2,274,680	1,593,540	1,593,540
其他 融資產- 動	18,112	18,112	25,877	25,877
採權 法之長期股權投資(註)	1,366,167	-	895,762	-
存出保證	7,031	7,031	17,730	17,730
<u>負 債</u>				
應付款項淨額(含關係人款項)	1,858,178	1,858,178	1,507,624	1,507,624
應付所得稅	73,852	73,852	188,516	188,516
應付費用	94,465	94,465	66,075	66,075
應付公司債(含一 內到期)	48,099	48,137	126,234	124,328
長期借款(含一 內到期)	346,989	346,989	371,922	371,922
存入保證	729	729	2,274	2,274

註：已減除轉 庫藏股票之子公司持有本公司股票之帳面價值。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司估計 融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期 融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此 商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合 基礎。此方法應用於現 及約當現 、應收款項淨額、其他 融資產- 動、應付款項、應付所得稅及應付費用。
- B.公平價值變動 入損 之 融資產- 動及採權 法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。
- C.存出保證 及存入保證 以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未 收取或支付之 額與帳面價值相
- D.長期借款(含一 內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款係採機動 ，其已 照市場情況調整，故本公司之借款 應近似於市場 。
- E.應付公司債以市場價格或公開報價為公平價值。
- F. 衍生性 融商品之公平價值，係假設本公司 依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之 額，一般均包括當期末結清合約之未實現損 。
- (C)本公司 融資產及 融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	95.03.31	
	公開報價決定之 額	評價方法估計之 額
<u>非衍生性 融商品</u>		
<u>資 產</u>		
現 及約當現	\$-	\$826,609
公平價值變動 入損 之 融資 產- 動	576,435	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	2,274,680
其他 融資產- 動	-	18,112
存出保證	-	7,031

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	95.03.31	
	公開報價決定之 額	評價方法估計之 額
負 債		
應付款項淨額(含關係人款項)	\$-	\$1,858,178
應付所得稅	-	73,852
應付費用	-	94,465
應付公司債(含一 內到期)	48,137	-
長期借款(含一 內到期)	-	346,989
存入保證	-	729

本公司於民國九十五 第一季因以活絡市場之公開報價決定之公平價值變動而認為當期 之 額為 1,679 仟元。

(D)財務風險資訊

a.市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯 風險。本公司受市場匯 變動之影響，當美 每升值 1 分將使其稅前淨 增加 205 仟元。

b.信用風險

本公司之主要信用風險係 自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形提 適當備抵評價，故本公司產生信用風險甚低。

c. 動性風險

本公司投資之債券基 具活絡市場，故預期可輕 在市場上以接近公平價值之價格迅速出售 融資產。

d. 變動之現 風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動 之債務，故市場 變動將使長期借款之有效 隨之變動，而使其未 現 產生波動，市場 增加 1 %，將增加本公司現 出 867 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 其 他

(1)截至民國九十五年三月三十一日止，本公司發 員工認股權憑證相關資訊揭 如下：

認股憑證 發 日期	發 單位 總	期初 通在外 單位	減少單 位總	使認 股權	期末 通在外 單位總	可認購股	認股權人可 開始 使認 股權日期	認股價格 (元)	約 方式	本期普通股市價(元)	
										最高 成交價	最低 成交價
91.11.07	10,253	5,549	81	1,699	3,769	3,769,000	93.11.07	\$11 (註)	發 新股	\$35.10	\$29.60
91.12.25	1,880	1,517	25	212	1,280	1,280,000	93.12.25	26 (註)	發 新股	35.10	29.60

註：截至民國九十五年三月三十一日止，有關上述調整後之認股價格及可認購股 ，
 已於民國九十四 七月十四日經本公司董事會決議通過第一次及第二次員工認股
 權憑證之認股價格分別調整為 11元及26元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭 事項

1. 重大交 事項相關資訊

補充揭 本公司民國九十五 一月一日至三月三十一日各項資訊如下：

(1) 資 貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業保證限額(註 2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證 額	計背書保證額佔最近期財務報表淨值之比	背書保證最高限額(註 1)
		公司名稱	關係						
1	本公司	蔚華集成電(上海)有限公司	本公司之子公司	\$356,222	\$-(註 3)	\$-(註 3)	\$-	-	\$890,556

註 1：背書保證最高限額 得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十五。

註 2：對單一企業背書保證限額 得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。

註 3：本公司與上海華一銀 簽訂反擔保協議書，上海華一銀 提供予子公司- 蔚華集成電 (上海)有限公司之授信額 美 3,800 仟元(約新台幣 123,348 仟元)，於被投資公司動用該授信額 時，本公司須作 帶保證。請 閱財務報表附註五.2(7)之 明。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種 及名稱	與有價証券 發 人之關係	帳 科目	期 末				備註
				股 /單位	帳面 額	持股 比	每股單位市 價或淨值(元)	
蔚華科技 (股)公司	欣傳投資(股)公司之股票	本公司之子公司	採權 法之長期股權投資	30,000,000	\$730,173	100.00%	\$24.30	(註 1、 2)
	Spirox Cayman Corporation 之股票	本公司之子公司	採權 法之長期股權投資	8,000,000	601,388	100.00%	75.17	(註 2、 3)
	Spirox Corporation USA 之股票	本公司之子公司	採權 法之長期股權投資	8,000	48,306	100.00%	6,038.28	(註 2)
	科頓蔚華技術整合(股)公司之股票	本公司之子公司	採權 法之長期股權投資	1,800,000	18,266	100.00%	10.15	(註 2)
	新光吉星債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	11,983,194	169,964	-	14.18	-
	大華債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	13,223,596	169,574	-	12.82	-
	怡富第一債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	6,490,369	90,289	-	13.91	-
	怡富台灣債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	6,179,905	93,331	-	15.10	-
	大眾債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	2,958,581	38,077	-	12.87	-
景順債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	1,033,486	15,200	-	14.71	-	

註 1：帳面 額未減除轉 庫藏股票之子公司 欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司持有本公司股票之帳面價值。

註 2：長期投資帳面 額係依被投資公司同期間自 編製之財務報表評價而得。

註 3：本公司於民國九十五 一月十九日經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第 09500021730 號函核准對外投資英屬維京群島 SPRIOX CAYMAN COPORATION 並經由該第三地區投資事業以美 1,000,000 元，間接投資大 地區華相集成電 (上海)有限公司。截至民國九十五 三月三十一日止，本公司已匯出該投資款。此項匯出之投資款，因華相集成電 (上海)有限公司尚未完成驗資手續，故本公司暫 預付長期投資款科目項下。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 積買進或賣出同一有價證券之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券種 及名稱	帳 科目	交 對象	關 係 人	期初		買入		賣出				期末	
					單位	額	單位	額	單位	售價	帳面 成本	處分 (損)	單位	額
蔚華科技 (股)公司	大華債券基	備供出售之 融資產	-	-	19,361,923	247,531	1,731,808	22,200	7,870,135	100,700	100,615	85	13,223,596	169,964 (註)

註：係包含期末帳面成本169,116仟元及 融資產評價 848仟元。

(5) 取得 動產之 額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分 動產之 額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨 之公司	交 對象	關係	交 情形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	額	佔總進(銷)貨 淨額之比	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比
蔚華科技 (股)公司	華相科技(股)公司	本公司之 子公司	進貨	\$299,934	27.90%	(註)	(註)	(註)	\$ (202,863)	(10.92)%

註：本公司對華相科技(股)公司之進貨付款條件係其中85%之款項為月結45天；餘尾款則為驗收後45天付款，交 價格則與一般供應商相當。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交 者：詳財務報表附註十。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭 本公司對其具有重大影響 或控制 之各被投資公司民國九十五 一月一日至三月三十一日資 如下：(係由各被投資公司自 提供，未經會計師核閱)

(1) 本公司對被投資公司具有重大影響 或控制能 者，被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 額		期末持有			被投資公司 本期(損)	本期認 之投 資(損)
				本期期末	上期期末	股	比	帳面 額		
蔚華科技(股)公司	欣傳投資(股)公司	(註 1)	一般投資	\$183,272	\$183,272	30,000,000	100.00%	\$730,173 (註 14)	\$40,329	\$40,329 (註 13)
	Spirox Cayman Corporation	(註 2)	一般投資	USD8,000,000	USD8,000,000	8,000,000	100.00%	601,388	65,938	65,938 (註 13 及 15)
	Spirox Corporation USA (註 15)	(註 3)	倉儲物 服務	USD1,430,000	USD1,430,000	8,000	100.00%	48,306	361	361 (註 13)
	科頓蔚華技術整合(股)公司	(註 4)	設備維修及技術服務	18,000	18,000	1,800,000	100.00%	18,266	70	70 (註 13)
欣傳投資(股)公司	華相科技(股)公司	(註 5)	密儀器 售	12,701	12,701	5,000,000	100.00%	181,111	37,271	-
Spirox Corporation USA	Spirox L.L.C.	(註 3)	一般投資	USD45,967	USD45,967	-	23.00%	USD45,966	-	-
Spirox Cayman Corporation	Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	(註 6)	半導體設備代	USD791,788	USD791,788	1,300,000	100.00%	USD1,998,769	USD(86,706)	-
	Spirox International Limited	(註 7)	國際貿	USD1,285	USD1,285	10,000	100.00%	USD40,420	-	-
	蔚華集成電 (上海)有 限公司	(註 8)	集成電 軟件之開 發、設計、製造及銷售	USD2,000,000	USD2,000,000	-	100.00%	USD1,965,534	USD15,969	-
	ATE Worldwide L.L.C	(註 9)	一般投資	USD999,000	USD999,000	-	100.00%	USD1,762,325	USD32,266	-

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 額		期末持有			被投資公司 本期(損)	本期認 之 投資(損)
				本期期末	上期期末	股	比	帳面 額		
Spirox Cayman Corporation	華相國際(股)公司	(註 10)	國際貿	USD1,295	USD1,295	10,000	100.00%	USD1,497	USD16	-
	華相集成電 (上海) 有限公司	(註 12)	集成電 軟件之開 發、設計、製造及銷售	USD1,000,000	-	-	-	-USD1,000,000 (註 15)	-	-
ATE Worldwide L.L.C.	Tanisys Technology, Inc.	(註 11)	半導體設備設計、製造 及買賣	USD363,984	USD363,984	5,558,000	100.00%	USD1,210,442	USD24,928	-

註1：新竹市自由 69號3F-1。

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

註3：135 Commercial Street Sunnyvale, California 94086 U.S. corporation.

註4：新竹市水源街93號7 之2。

註5：新竹市自由 69號3F-1。

註6：Blk 30 Loyang Way #07-09 Loyang Industrial Estate Singapore 508769.

註7：FLAT/RM 602 Chung Wai Comm Bldg 447-449 Lockhart Rd HK.

註8：上海市張江高科技園區春曉 122 34號智能化辦公 7號 。

註9：One Rodney Square, 10th Floor Tenth and King Streets Wilmington, Delaware 19801.

註10：RM 602 Chung Wai Comm Bldg 447-449 Lockhart Rd HK

註11：12201 Technology Blvd., Suite, Austin, Texas 78727.

註12：上海市張江高科技園區郭守敬 351號2號 692-06室。

註13：係當期採權 法認 之投資收 。

註14：帳面 額未減除轉 庫藏股票之子公司 欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司持有本公司股票之帳面價值。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註15：本公司於民國九十五年一月十九日經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第09500021730號函核准對外投資英屬維京群島SPRIOX CAYMAN COPORATION並經由該第三地區投資事業以美金1,000,000元，間接投資大地區華相集成電(上海)有限公司。截至民國九十五年三月三十一日止，本公司已匯出該投資款。此項匯出之投資款，因華相集成電(上海)有限公司尚未完成驗資手續，故本公司暫預付長期投資款科目項下。

(2) 本公司對被投資公司具有控制能，補充揭被投資公司之下相關資訊：

A. 資貸與他人：

編號	貸出資之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	區間	資貸與性質	業務往來額	有短期融通資必要之原因	提備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資貸與限額	資貸與總限額
											名稱	價值		
1	ATE Worldwide L.L.C.	Tanisys Technology, Inc.	應收關係人款項	USD580,000	USD580,000	6.00%	短期資融通	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$356,222	\$1,068,666
2	Spirox Corporation USA (註)	Tanisys Technology, Inc.	應收關係人款項	USD265,450	USD206,661	5.00%	短期資融通	-	營運週轉	-	-	-	356,222	
3	Spirox Corporation USA (註)	ATE Worldwide L.L.C.	應收關係人款項	USD301,791	USD148,173	2.00-6.00%	短期資融通	-	營運週轉	-	-	-	356,222	

註：資貸與他人之總限額係以本公司之當期淨值百分之三十為限；資貸與單一對象之限額係以本公司之當期淨值百分之十為限。所稱當期淨值係以最近期經會計師簽證或核閱之報表所載為準。

B. 為他人背書保證：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種	持有之有價證券發公司	與有價證券發人之關係	帳科目	期末				備註
					股/單位	帳面額	持股比	每股/單位市價或淨值(元)	
欣傳投資(股)公司	普通股	蔚華科技(股)公司	欣傳之母公司	備供出售之 融資產-非 動	619,789	\$19,523	0.38%	\$31.50	-
		華相科技(股)公司	欣傳之子公司	採權 法之長期股權投資	5,000,000	181,111	100.00%	36.22	-
		科技(股)公司	該公司董事長與本公司副董事長同為一人	備供出售之 融資產-非 動	4,291,499	300,834	10.00%	70.10	-
		陽科技(股)公司	欣傳對 陽係採成本法評價之投資公司	備供出售之 融資產-非 動	568,232	25,400	0.05%	44.70	-
		台灣典範半導體(股)公司	欣傳對台灣典範係採成本法評價之投資公司	備供出售之 融資產-非 動	1,280,870	31,253	0.77%	24.40	-
		大椽(股)公司	欣傳對大椽係採成本法評價之投資公司	以成本衡 之 融資產-非 動	500,000	2,045	1.68%	4.09	註 1
		建國工程(股)公司	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	447,986	5,779	-	12.90	-
	永彰機電(股)公司	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	631,000	14,229	-	22.55	-	
	京元電子(股)公司	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	399,857	13,075	-	32.70	-	
	基	大華債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	6,266,662	80,339	-	12.82	-
新光吉星債券基		-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	3,990,547	56,586	-	14.18	-	
華相科技(股)公司	股票	蔚華科技(股)公司	華相之最終母公司	備供出售之 融資產-非 動	320,048	10,082	0.20%	31.50	-
	基	大華債券基	-	公平價值變動 入損 之 融資產- 動	10,053,035	128,916	-	12.82	-

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種	持有之有價證券發 公司	與有價證券發 人之關係	帳 科目	期末				備註
					股 /單位	帳面 額	持股比	每股/單位市價或淨值(元)	
Spirox Cayman Corporation	股票	ATE Worldwide L.L.C.	Spirox Cayman 對 ATE Worldwide L.L.C.係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	-	USD1,762,325	100.00%	-	-
		eWave System, Inc. Series A Preferred Stock	Spirox Cayman 對 eWave System 係採成本法評價之投資公司	以成本衡 之融資產-非 動	166,667	-	佔 Series A Preferred Stock 3.85 %	-	-
		Form Factor, Inc.	Spirox Cayman 對 Form Factor 係採成本法評價之投資公司	備供出售之 融資產-非 動	60,000	USD2,359,200	-	USD39.32	-
		Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.	Spirox Cayman 對 Spirox Corp. Singapore 係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	1,300,000	USD1,998,769	100.00%	USD1.54	-
		Spirox International Limited	Spirox Cayman 對 Spirox International 係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	10,000	USD40,420	100.00%	USD4.04	-
		蔚華集成電 (上海)有限公司	Spirox Cayman 對蔚華集成電 係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	-	USD1,998,769	100.00%	-	-
		華相國際(股)公司	Spirox Cayman 對華相國際係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	10,000	USD1,497	100.00%	USD0.15	-
		華相集成電 (上海)有限公司	Spirox Cayman 對華相集成電 係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	-	USD1,000,000	-	-	註 2
ATE Worldwide L.L.C.	股票	Tanisys Technology, Inc.	ATE Worldwide 對 Tanisys 係採權 法評價之投資公司	採權 法之長期股權投資	5,558,000	USD1,210,442	100.00%	-	-

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註1：對大椽(股)公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，子公司-欣傳投資(股)公司於民國九十四 評估其部分投資之價值業已減損，回 之希望甚小，故認 7,955仟元永久性投資價值減損。

註2：本公司於民國九十五 一月十九日經經濟部投資審議委員會 (95)經審二字第09500021730號函核准對外投資英屬維京群島SPRIOX CAYMAN COPORATION並經由該第三地區投資事業以美 1,000,000元，間接投資大 地區華相集成電 (上海)有限公司。截至民國九十五 三月三十一日止，本公司已匯出該投資款。此項匯出之投資款，因華相集成電 (上海)有限公司尚未完成驗資手續，故本公司暫 預付長期投資款科目項下。

D. 積買進、賣出同一有價證券之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券種 及名稱	帳 科目	交 對象	關係人	期初		買入		賣出			期末		
					單位	額	單位	額	單位	售價	帳面 成本	處分 (損)	單位	額
Spirox Cayman Corporation	FormFactor 股票	備供出售之 融資產-非 動	-	-	160,000	USD1,276,800	-	-	100,000	USD3,560,533	USD798,000	USD2,762,533	60,000	USD2,359,200 (註)

註：係包含期末帳面成本USD478,000及備供出售 融資產未實現損 USD1,880,400

E.取得 動產之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

F.處分 動產之 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

G.與關係人進、銷貨交 額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

進(銷)貨 之公司	交 對象	關係	交 情形				交 條件與一般交 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	額	佔總進(銷)貨 淨額之比	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比
華相科技(股)公司	蔚華科技 (股)公司	本公司之 子公司	(銷貨)	\$299,934	85.54%	(註)	(註)	(註)	\$202,863	88.72%

註：華相科技(股)公司向本公司銷貨付款條件及交 價格，因交 性質特殊，故無其他客戶可供比較。

H.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

帳 應收款項之公司	交 對象	關 係	應收關係人款項 餘額	週轉	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回 額	提 備抵 呆帳 額
					額	處 方式		
華相科技(股)公司	蔚華科技 (股)公司	本公司之 子公司	\$202,863	5.91	\$-	\$-	\$-	\$-

I.從事衍生性商品交 者：無。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大 投資資訊

(1) 投資情形：

大 被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出 積投資 額	本期匯出或收 回投資 額		本期期末自 台灣匯出 積投資 額	本公司直接 或間接投資 之百分比	本期認 投資(損)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收
					匯出	收回					
蔚華集成電 (上海有 限公司	集成電 軟件 之開發、設計、 製造及銷售	USD2,000,000	第三地區設 公司再轉投資 (註二)	USD2,000,000	\$-	\$-	USD2,000,000	100.00%	USD15,969 (註三)	USD1,965,534 (註三)	\$-
華相集成電 (上海有 限公司	集成電 軟件 之開發、設計、 製造及銷售	USD1,000,000 (註四)	第三地區設 公司再轉投資 (註四)	-	USD1,000,000 (註四)	-	USD1,000,000 (註四)	100.00%	-	-	-

本期期末 計自台灣匯出赴大 地區投資 額	經濟部投審會核准投資 額	依經濟部投審會規定赴大 地區投資限額
USD3,000,000(註四)	USD 3,000,000(註四)	\$1,424,889 (註一)

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

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

註三：係依該被投資公司自 編製之財務報表評價而得。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註四：本公司於民國九十五年一月十九日經經濟部投資審議委員會 (95)經審二字第 09500021730 號函核准對外投資英屬維京群島 SPRIOX CAYMAN COPORATION 並經由該第三地區投資事業以美金 1,000,000 元，間接投資大 地區華相集成電 (上海)有限公司。截至民國九十五年三月三十一日止，本公司已匯出該投資款。此項匯出之投資款，因華相集成電 (上海)有限公司尚未完成驗資手續，故本公司暫 預付長期投資款科目項下。

(2) 與大 被投資公司間之重大交 事項：

A.進貨 額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。

B.銷貨 額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。

C.財產交 額及其所產生之損 情形：無此事項。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：請 閱財務報表附註五.2(7)。

E.資 融通之最高餘額、期末餘額、 區間及當期 息總額：無此事項。

F.其他對當期損 或財務 況有重大影響之交 事項：無此事項。