

3055

蔚華科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五 上半
及民國九十四 上半

公司地址：新竹市水源街95號
公司電話：(03)573-8099

財務報告

目

| 項 目 | 頁 次 |
|-----------------|---------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目 | 2 |
| 三、聲明書 | 3 |
| 四、會計師查核報告 | 4 |
| 五、資產負債表 | 5 |
| 、損 表 | 6 |
| 七、股東權 變動表 | 7 |
| 八、現 表 | 8 |
| 九、財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 9 |
| (二) 重要會計政策之彙總 明 | 9 – 15 |
| (三) 會計變動之 由及其影響 | 15 |
| (四) 重要會計科目之 明 | 15 – 28 |
| (五) 關係人交 | 28 – 30 |
| () 質押之資產 | 30 |
| (七) 重大承 事項及或有事項 | 31 |
| (八) 重大之災害損失 | 31 |
| (九) 重大之期後事項 | 31 |
| (十) 其他 | |
| 1. 融商品相關資訊 | 32 – 35 |
| 2. 其他 | 36 |
| (十一) 附註揭 事項 | |
| 1. 重大交 事項相關資訊 | 37 – 40 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 41 – 47 |
| 3. 大 投資資訊 | 48 – 49 |
| 十、重要會計科目明細表 | 50 – 82 |

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 第二季 (自民國九十五年 一月一日至 月三十日止)之財務報告,係依「證券發行人財務報告編製準則」、有關法 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 況,暨經營成果與現 ,並無虛偽或隱 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 七 月 二十一日

蔚華科技股份有限公司 會計師查核報告

蔚華科技股份有限公司民國九十五年 月三十日及民國九十四 月三十日之資產負債表，暨民國九十五年 一月一日至 月三十日及民國九十四 一月一日至 月三十日之損 表、股東權 變動表及現 表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管 階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意 。上開財務報表採權 法評價之長期股權投資中，民國九十五年 上半 及民國九十四 上半 有關 Spirox Corporation USA 及 Spirox Cayman Corporation 採權 法評價之被投資公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.與 ATE Worldwide L.L.C.之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之意 中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。蔚華科技股份有限公司民國九十五年 月三十日及民國九十四 月三十日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為新台幣 173,931 仟元及新台幣 162,066 仟元，分別佔資產總額之 2.67%及 3.14%，民國九十五年 上半 及民國九十四 上半 認 之淨投資 分別為新台幣 7,955 仟元及新台幣 1,746 仟元，分別佔稅前淨 之 1.96%及 0.39%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執 查核工作，以合 確信財務報表有無重大 實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所 額及所揭 事項之查核證據、評估管 階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意 提供合 之依據。

續下頁

承上頁

依本會計師之意，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達蔚華科技股份有限公司民國九十五年三月三十一日及民國九十四年三月三十一日之財務狀況，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經營成果與現。

蔚華科技股份有限公司已編製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合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供考。

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年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「融商品之會計處理準則」與第三十號「融商品之表達與揭露」之規定處。

此致

蔚華科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

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()第 0940128837 號

楊建國

會計師：

黃輝

中華民國九十五年七月二十一日

蔚華科技股份有限公司
資產負債表
民國九十五年 月三十日
及民國九十四 月三十日
(額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 九十五 月三十日 | | 九十四 月三十日 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 | 附 註 | 九十五 月三十日 | | 九十四 月三十日 | |
|--------|--------------------|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | | 額 | % | 額 | % | | | | 額 | % | 額 | % |
| 11xx | 動資產 | | | | | | 21xx | 動負債 | | | | | |
| 1100 | 現 及約當現 | 二、四.1 | \$ 1,088,880 | 16.73 | \$ 680,133 | 13.19 | 2140 | 應付帳款 | | \$ 1,803,684 | 27.71 | \$ 1,301,002 | 25.23 |
| 1310 | 公平價值變動 入損 之 融資產- 動 | 二、三及四.2 | 744,050 | 11.43 | 1,039,180 | 20.15 | 2150 | 應付關係人款項 | 五 | 188,810 | 2.90 | 11,291 | 0.22 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二、四.3 | 2,349 | 0.04 | 5,995 | 0.12 | 2160 | 應付所得稅 | 二及四.20 | 54,023 | 0.83 | 65,320 | 1.27 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二、四.4 | 2,001,351 | 30.74 | 1,388,992 | 26.94 | 2170 | 應付費用 | | 98,812 | 1.52 | 78,165 | 1.52 |
| 1150 | 應收關係人款項 | 五 | 144,432 | 2.22 | 78,267 | 1.52 | 2271 | 一 內到期之應付公司債 | 二、四.11 | 48,496 | 0.75 | 86,056 | 1.67 |
| 1190 | 其他 融資產- 動 | 二、四.5 | 4,240 | 0.07 | 14,369 | 0.28 | 2272 | 一 內到期之長期借款 | 四.10 | 24,933 | 0.38 | 24,933 | 0.48 |
| 1200 | 存貨淨額 | 二及四.6 | 112,738 | 1.73 | 66,972 | 1.30 | 2210 | 其他應付款項 | 四.16 | 415,400 | 6.38 | 411,167 | 7.97 |
| 1240xx | 在建工程減預收工程款餘額 | 二及四.7 | 7,339 | 0.11 | 29,057 | 0.56 | 2264xx | 預收工程款減在建工程餘額 | 二及四.7 | 7,218 | 0.11 | - | - |
| 1260 | 預付款項 | | 38,819 | 0.60 | 12,082 | 0.23 | 2289 | 應計產品保證負債 | 二及四.18 | 74,429 | 1.14 | 26,026 | 0.50 |
| 1286 | 遞延所得稅資產- 動 | 二及四.20 | 31,093 | 0.48 | 21,463 | 0.42 | 2298 | 其他 動負債 | | 18,900 | 0.29 | 3,410 | 0.07 |
| 1298 | 其他 動資產 | | 24,395 | 0.38 | 18,404 | 0.35 | | 動負債合計 | | 2,734,705 | 42.01 | 2,007,370 | 38.93 |
| | 動資產合計 | | 4,199,686 | 64.53 | 3,354,914 | 65.06 | | | | | | | |
| | | | | | | | 24xx | 長期負債 | | | | | |
| | | | | | | | 2421 | 長期借款 | 四.10 | 315,822 | 4.85 | 340,756 | 6.61 |
| 14xx | 基 及投資 | 二、四.8 | | | | | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1421 | 採權 法之長期股權投資 | | 1,458,193 | 22.40 | 981,073 | 19.03 | 2810 | 應計退休 負債 | 二及四.12 | 33,579 | 0.52 | 31,109 | 0.60 |
| | | | | | | | 2820 | 存入保證 | | 64 | - | 1,983 | 0.04 |
| 15xx | 固定資產 | 二、四.9及 | | | | | 2861 | 遞延所得稅負債-非 動 | 二及四.20 | 62,043 | 0.95 | 36,590 | 0.71 |
| 1501 | 土地 | | 356,956 | 5.48 | 356,956 | 6.92 | | 其他負債合計 | | 95,686 | 1.47 | 69,682 | 1.35 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 288,213 | 4.43 | 288,213 | 5.59 | | 負債合計 | | 3,146,213 | 48.33 | 2,417,808 | 46.89 |
| 1531 | 機器設備 | | 230,485 | 3.54 | 201,655 | 3.91 | | | | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | | 7,195 | 0.11 | 7,195 | 0.14 | 31xx | 股本 | 四.13 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 21,970 | 0.34 | 28,680 | 0.56 | 3110 | 普通股 | | 1,641,748 | 25.22 | 1,478,859 | 28.68 |
| 1631 | 租賃改 | | - | - | 8,985 | 0.17 | 2410 | 待登記股本 | | 12,360 | 0.19 | 4,290 | 0.08 |
| 1681 | 其他設備 | | 4,328 | 0.07 | 4,328 | 0.09 | 3150 | 待分配股票股 | | 168,931 | 2.60 | 132,639 | 2.57 |
| | 成本合計 | | 909,147 | 13.97 | 896,012 | 17.38 | 32xx | 資本公積 | 二及四.14 | | | | |
| 15x9 | 減：計折舊 | | (169,628) | (2.61) | (136,613) | (2.65) | 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | | 40,265 | 0.62 | 17,977 | 0.35 |
| 1672 | 加：預付設備款 | | 400 | 0.01 | 16,634 | 0.32 | 3220 | 資本公積-庫藏股票交 | | 36,844 | 0.57 | 34,608 | 0.67 |
| | 固定資產淨額 | | 739,919 | 11.37 | 776,033 | 15.05 | 3260 | 資本公積-長期投資 | | 1,616 | 0.02 | - | - |
| | | | | | | | 3270 | 資本公積-合併溢額 | | 78,174 | 1.20 | 78,174 | 1.52 |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | 33xx | 保 盈餘 | | | | | |
| 1820 | 存出保證 | | 8,786 | 0.13 | 10,016 | 0.19 | 3310 | 法定盈餘公積 | 四.15 | 338,746 | 5.20 | 275,342 | 5.34 |
| 1838 | 遞延資產 | 二 | 102,642 | 1.57 | 34,352 | 0.67 | 3320 | 特別盈餘公積 | 四.16 | 936 | 0.01 | 7,969 | 0.16 |
| | 其他資產合計 | | 111,428 | 1.70 | 44,368 | 0.86 | 3350 | 未分配盈餘 | 四.16及四.20 | 751,650 | 11.55 | 753,937 | 14.62 |
| | | | | | | | 34xx | 股東權 其他項目 | | | | | |
| | | | | | | | 3420 | 積換算調整 | 二及四.8 | 3,699 | 0.06 | (13,249) | (0.26) |
| | | | | | | | 3450 | 融資產未實現損 | 二及十一 | 320,010 | 4.92 | - | - |
| | | | | | | | 3510 | 庫藏股票 | 二、四.8及四.17 | (31,966) | (0.49) | (31,966) | (0.62) |
| | | | | | | | | 股東權 合計 | | 3,363,013 | 51.67 | 2,738,580 | 53.11 |
| | 資產總計 | | \$ 6,509,226 | 100.00 | \$ 5,156,388 | 100.00 | | 負債及股東權 總計 | | \$ 6,509,226 | 100.00 | \$ 5,156,388 | 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 月三十日
及民國九十四 一月一日至 月三十日
(額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十五 一月一日至 月三十日 | | 九十四 一月一日至 月三十日 | |
|------|-------------------------------------|----------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | | 額 | % | 額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | | \$ 3,015,523 | 99.96 | \$ 2,741,852 | 98.18 |
| | 加：期初未實現產品保證維修收入 | | 82,411 | 2.73 | 77,760 | 2.78 |
| | 減：期末未實現產品保證維修收入 | | (74,429) | (2.47) | (26,026) | (0.93) |
| | 小 計 | | 3,023,505 | 100.22 | 2,793,586 | 100.03 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (159) | (0.01) | (278) | (0.01) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (6,493) | (0.21) | (616) | (0.02) |
| | 營業收入淨額 | 二、四.18及五 | 3,016,853 | 100.00 | 2,792,692 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 二、四.19、五 | (2,524,537) | (83.68) | (2,240,918) | (80.24) |
| 5910 | 營業毛 | | 492,316 | 16.32 | 551,774 | 19.76 |
| 6000 | 營業費用 | 四.19及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (164,133) | (5.44) | (145,832) | (5.22) |
| 6200 | 管 及總務費用 | | (56,126) | (1.86) | (47,622) | (1.71) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (48,115) | (1.60) | (42,473) | (1.52) |
| | 營業費用合計 | | (268,374) | (8.90) | (235,927) | (8.45) |
| 6900 | 營業淨 | | 223,942 | 7.42 | 315,847 | 11.31 |
| 7100 | 營業外收入及 | | | | | |
| 7110 | 息收入 | | 8,667 | 0.29 | 4,382 | 0.16 |
| 7121 | 採權 法認 之投資收 | 二及四.8 | 173,736 | 5.76 | 122,466 | 4.39 |
| 7130 | 處份固定資產 | 二 | 2,099 | 0.07 | - | - |
| 7140 | 處分投資 | 二 | 442 | 0.01 | 14,273 | 0.51 |
| 7250 | 備抵呆帳轉回 | 二及四.4 | 10,566 | 0.35 | 8,637 | 0.30 |
| 7310 | 融資產評價 | 二及十一 | 3,668 | 0.12 | - | - |
| 7480 | 項收入 | 四.11及五 | 6,948 | 0.23 | 8,930 | 0.32 |
| | 營業外收入及 合計 | | 206,126 | 6.83 | 158,688 | 5.68 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 息費用 | 二及四.11 | (5,454) | (0.18) | (6,002) | (0.22) |
| 7550 | 存貨盤損 | | (16) | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | 二及十 | (10,522) | (0.35) | (6,185) | (0.22) |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | 二及四.6 | (196) | (0.01) | (13,471) | (0.48) |
| 7880 | 項支出 | | (9,009) | (0.29) | (117) | - |
| | 營業外費用及損失合計 | | (25,197) | (0.83) | (25,775) | (0.92) |
| 7900 | 本期稅前淨 | | 404,871 | 13.42 | 448,760 | 16.07 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.20 | (54,508) | (1.81) | (102,766) | (3.68) |
| 9600 | 本期淨 | | \$ 350,363 | 11.61 | \$ 345,994 | 12.39 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.21 | | | | |
| | 本期稅前淨 | | \$ 2.49 | | \$ 2.81 | |
| | 本期淨 | | \$ 2.16 | | \$ 2.16 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期稅前淨 | | \$ 2.44 | | \$ 2.70 | |
| | 本期淨 | | \$ 2.11 | | \$ 2.06 | |
| | 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 | | 404,871 | | \$ 448,760 | |
| 8110 | 所得稅費用 | | (54,508) | | (102,766) | |
| 9600 | 本期淨 | | \$ 350,363 | | \$ 345,994 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期稅前淨 | | \$ 2.48 | | \$ 2.79 | |
| | 本期淨 | | \$ 2.14 | | \$ 2.15 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期稅前淨 | | \$ 2.43 | | \$ 2.68 | |
| | 本期淨 | | \$ 2.10 | | \$ 2.05 | |

(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
股東權 變動表
民國九十五 一月一日至 月三十日
及民國九十四 一月一日至 月三十日
(額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 股 本 | | | 資 本 公 積 | | | | 保 盈 餘 | | | 庫 藏 股 票 | 權 調 整 | | 合 計 |
|------------------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | 普通股股本 | 待登記股本 | 待分配股票 | 普通股股票溢價 | 庫藏股票交 | 長期投資 | 合併溢額 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | 積換算調整 | 融商品 未實現損 | |
| 民國九十四 一月一日餘額 | \$ 1,445,319 | \$ 21,390 | \$ - | \$ 10,053 | \$ 34,608 | \$ - | \$ 78,174 | \$ 198,822 | \$ - | \$ 1,036,238 | \$ (31,966) | \$ (7,969) | \$ - | \$ 2,784,669 |
| 民國九十三 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 76,520 | - | (76,520) | - | - | - | - |
| 提 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,969 | (7,969) | - | - | - | - |
| 發放現 股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (370,507) | - | - | - | (370,507) |
| 發放員工現 紅 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20,660) | - | - | - | (20,660) |
| 股東紅 轉增資 | - | - | 74,102 | - | - | - | - | - | - | (74,102) | - | - | - | - |
| 員工紅 轉增資 | - | - | 58,537 | - | - | - | - | - | - | (58,537) | - | - | - | - |
| 發放董監事酬 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20,000) | - | - | - | (20,000) |
| 員工認股權執 認購 | 33,540 | (17,100) | - | 7,924 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,364 |
| 民國九十四 上半 淨 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 345,994 | - | - | - | 345,994 |
| 積換算調整 之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,280) | - | (5,280) |
| 民國九十四 月三十日餘額 | \$ 1,478,859 | \$ 4,290 | \$ 132,639 | \$ 17,977 | \$ 34,608 | \$ - | \$ 78,174 | \$ 275,342 | \$ 7,969 | \$ 753,937 | \$ (31,966) | \$ (13,249) | \$ - | \$ 2,738,580 |
| 民國九十五 一月一日餘額 | \$ 1,617,578 | \$ 5,060 | \$ - | \$ 23,138 | \$ 36,844 | \$ - | \$ 78,174 | \$ 275,342 | \$ 7,969 | \$ 1,041,989 | \$ (31,966) | \$ 6,923 | \$ - | \$ 3,061,051 |
| 迴轉特別盈餘公積分派盈餘 | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,033) | 7,033 | - | - | - | - |
| 民國九十四 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 63,404 | - | (63,404) | - | - | - | - |
| 發放現 股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (377,979) | - | - | - | (377,979) |
| 發放員工現 紅 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,021) | - | - | - | (19,021) |
| 股東紅 轉增資 | - | - | 115,037 | - | - | - | - | - | - | (115,037) | - | - | - | - |
| 員工紅 轉增資 | - | - | 53,894 | - | - | - | - | - | - | (53,894) | - | - | - | - |
| 發放董監事酬 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (18,400) | - | - | - | (18,400) |
| 員工認股權執 認購 | 24,170 | 7,300 | - | 17,127 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 48,597 |
| 民國九十五 上半 淨 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 350,363 | - | - | - | 350,363 |
| 長期股權投資變動調整資本公積 | - | - | - | - | - | 1,616 | - | - | - | - | - | - | - | 1,616 |
| 積換算調整 之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,224) | - | (3,224) |
| 備供出售 融資產未實現損 之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 320,010 | 320,010 |
| 民國九十五 月三十日餘額 | \$ 1,641,748 | \$ 12,360 | \$ 168,931 | \$ 40,265 | \$ 36,844 | \$ 1,616 | \$ 78,174 | \$ 338,746 | \$ 936 | \$ 751,650 | \$ (31,966) | \$ 3,699 | \$ 320,010 | \$ 3,363,013 |

(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 月三十日
及民國九十四 一月一日至 月三十日
(額均以新台幣千元為單位)

| 項 目 | 九十五 一月一日至 月三十日 | 九十四 一月一日至 月三十日 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現 | | |
| 本期淨 | \$ 350,363 | \$ 345,994 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 28,400 | 28,668 |
| 各項攤提 | 23,696 | 11,665 |
| 備抵呆帳損失轉回 | (10,566) | (8,637) |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失提 | 196 | 13,471 |
| 處分固定資產 | (2,099) | - |
| 買回公司債 (帳 項收入科目項下) | - | (1,534) |
| 採權 法認 之淨投資收 | (173,736) | (122,466) |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動 | 18,800 | 41,726 |
| 應收票據減少 | 27,462 | 41,918 |
| 應收帳款(增加)減少 | 297,091 | (90,519) |
| 應收關係人款項(增加)減少 | (92,535) | 563 |
| 其他 融資產- 動減少 | 16,227 | 26,609 |
| 存貨減少 | 35,914 | 13,244 |
| 在建工程減預收工程款餘額(增加)減少 | (1,171) | 3,022 |
| 預付款項減少 | 10,993 | 3,151 |
| 其他 動資產增加 | (12,514) | (12,784) |
| 應付帳款增加(減少) | (395,091) | 95,913 |
| 應付關係人款項增加 | 167,279 | 5,113 |
| 應付所得稅增加(減少) | 11,051 | (96,044) |
| 應付費用減少 | (97,789) | (95,352) |
| 預收工程款減在建工程餘額增加 | 3,432 | - |
| 應計產品保證負債減少 | (7,982) | (51,734) |
| 其他 動負債減少 | (23,105) | (3,491) |
| 公司債 息補償 估 | 793 | 2,653 |
| 應計退休 負債增加 | 1,327 | 4,634 |
| 營業活動之淨現 入 | 176,436 | 155,783 |
| 投資活動之現 | | |
| 公平價值變動 入損 之 融資產- 動(增加)減少 | 2,819 | (46,582) |
| 採權 法之長期股權投資增加 | (32,130) | (18,000) |
| 購買固定資產價款 | (14,823) | (448,148) |
| 出售固定資產價款 | 3,299 | - |
| 存出保證 (增加)減少 | (1,803) | 7,554 |
| 遞延資產增加 | (17,670) | (8,498) |
| 投資活動之淨現 出 | (60,308) | (513,674) |
| 融資活動之現 | | |
| 長期借款增加(償還) | (12,467) | 365,689 |
| 買回公司債價款 | - | (168,539) |
| 存入保證 增加(減少) | (665) | 1,911 |
| 員工認股權執 認購 | 48,597 | 24,364 |
| 融資活動之淨現 入 | 35,465 | 223,425 |
| 本期現 及約當現 增加(減少) | 151,593 | (134,466) |
| 期初現 及約當現 餘額 | 937,287 | 814,599 |
| 期末現 及約當現 餘額 | \$ 1,088,880 | \$ 680,133 |
| 現 資訊之補充揭 | | |
| 本期支付 息(含資本化 息) | \$ 5,467 | \$ 2,953 |
| 本期支付所得稅 | \$ 24,657 | \$ 157,084 |
| 部份影響現 之投資活動及融資活動： | | |
| 發發現 股 、員工紅 及董監事酬 | \$ 415,400 | \$ 411,167 |
| 加：期初應付 (帳 其他應付款科目項下) | - | - |
| 減：期末應付 (帳 其他應付款科目項下) | (415,400) | (411,167) |
| 本期支付現 | \$ - | \$ - |
| 影響現 之投資活動及融資活動： | | |
| 盈餘轉增資 | \$ 168,931 | \$ 132,639 |
| 積換算調整 之變動 | \$ (3,224) | \$ (5,280) |
| 一 內到期之長期借款 | \$ 24,933 | \$ 24,933 |
| 一 內到期之應付公司債 | \$ 48,496 | \$ 86,056 |
| 備供出售 融資產之未實現損 | \$ 320,010 | \$ - |

(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 月三十日
及民國九十四 月三十日
(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 十二月十一日奉准設 ，主要營業項目為電腦 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 、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿 業務、暨國內外廠商有關產品之代 、報價、投標及經銷業務。

本公司發 之股票於民國九十 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 九月三十日經台灣證券交 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 十二月十二日起於台灣證券交 所(股)公司掛牌買賣。

本公司於民國九十二 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 九月一日經董事會決議以民國九十二 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 四月二十二日奉准設 ，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 進入企業商務 程資訊 (B2B)整合系統業務，並於民國八十九 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、 融業在製造 程及商務 程之資訊 自動化解決方案。

本公司於民國九十五及九十四 月三十日之員工人 分別為209人及241人。

二、重要會計政策之彙總 明

本財務報表係依照證券發 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 明如下：

1. 約當現

係指隨時可轉換成定額現 且即將到期，而其 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)
(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)
(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)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能 者，為本公司之子公司，除依權法評價外，並將其納入半 及 合併財務報表之編製個體。

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)
(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，其餘科目仍以一 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，將每期提繳之退休 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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營業所得稅部份，於股東會決議之日為當期所得稅費用。
- (3) 配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未應納之最低所得稅稅額納入考。
- (4) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，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理。

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。如債券持有人逾期未使賣回權，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) 自民國九十五年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。民國九十五年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理，係依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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。由於子公司亦同時依該號公報評價，前述會計原則變動致使本公司民國九十五 月三十日動資產及基 及投資分別增加3,668仟元及320,010仟元，民國九十五 一月一日至月三十日淨 增加10,169仟元，稅後基本每股盈餘增加0.06元。

四、重要會計科目之 明

1. 現 及約當現

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|---------|-------------|-----------|
| 週轉 | \$393 | \$378 |
| 支票及活期存款 | 546,297 | 240,167 |
| 定期存款 | 542,190 | 439,588 |
| 合 計 | \$1,088,880 | \$680,133 |

2. 公平價值變動 入損 之 融資產- 動

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|--------------|-----------|-------------|
| 交 目的 融資產 | | |
| 基 | \$740,382 | \$1,038,970 |
| 遠期外匯合約 | - | 210 |
| 小 計 | 740,382 | 1,039,180 |
| 交 目的 融資產評價調整 | 3,668 | - |
| 合 計 | \$744,050 | \$1,039,180 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收票據淨額

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據 | \$2,349 | \$5,995 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | \$2,349 | \$5,995 |

4. 應收帳款淨額

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$2,015,038 | \$1,416,943 |
| 減：備抵呆帳 | (13,687) | (27,951) |
| 淨 額 | \$2,001,351 | \$1,388,992 |

5. 其他 融資產- 動

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|-------|----------|----------|
| 其他應收款 | \$4,240 | \$14,369 |

6. 存貨淨額

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|---------------|-----------|----------|
| 商品存貨 | \$152,296 | \$98,709 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (39,558) | (31,737) |
| 淨 額 | \$112,738 | \$66,972 |

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>95.06.30</u> | | | |
| <u>在建工程 > 預收工程款</u> | | | |
| 完工比 法 | \$41,739 | \$34,400 | \$7,339 |
| <u>預收工程款 > 在建工程</u> | | | |
| 完工比 法 | \$15,572 | \$22,790 | \$7,218 |
| | | | |
| <u>94.06.30</u> | | | |
| <u>在建工程 > 預收工程款</u> | | | |
| 完工比 法 | \$164,602 | \$135,545 | \$29,057 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 截至民國九十五年三月三十一日止，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 Project | \$38,000 | \$31,361 | 96.52% | 95 | \$6,408 |

8. 基 及投資

| 被投資公司 | 持有股 | 帳面 額 | 持股比 | 評價基礎 |
|---------------------------|------------|--------------------|---------|------|
| <u>95.06.30</u> | | | | |
| <u>採權 法之長期股權投資</u> | | | | |
| 欣傳投資(股)公司 | 30,000,000 | \$767,989 | 100.00% | 權 法 |
| Spirox Cayman Corporation | 9,000,000 | 655,349 | 100.00% | 權 法 |
| Spirox Corporation USA | 8,000 | 48,637 | 100.00% | 權 法 |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司 | 1,800,000 | 18,184 | 100.00% | 權 法 |
| 合 計 | | 1,490,159 | | |
| 減：子公司持有本公司股票 | | | | |
| 轉 庫藏股票(註) | 939,837 | (31,966) | | |
| 合 計 | | <u>\$1,458,193</u> | | |

| 被投資公司 | 持有股 | 帳面 額 | 持股比 | 評價基礎 |
|---------------------------|------------|------------------|---------|------|
| <u>94.06.30</u> | | | | |
| <u>採權 法之長期股權投資</u> | | | | |
| 欣傳投資(股)公司 | 30,000,000 | \$495,008 | 100.00% | 權 法 |
| Spirox Cayman Corporation | 8,000,000 | 453,697 | 100.00% | 權 法 |
| Spirox Corporation USA | 8,000 | 46,284 | 100.00% | 權 法 |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司 | 1,800,000 | 18,050 | 100.00% | 權 法 |
| 合 計 | | 1,013,039 | | |
| 減：子公司持有本公司股票 | | | | |
| 轉 庫藏股票(註) | 895,122 | (31,966) | | |
| 合 計 | | <u>\$981,073</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 月三十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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至 月三十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經會計師查核之財務報表評價而得，於各該期認 淨投資收 分別為 173,748 仟元及 122,416 仟元。
- (2) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日對長期股權投資科頓蔚華技術整合(股)公司之評價，分別按該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得及依規定得按該被投資公司自 編製之同期間財務報表，採權 法評價而得，於各該期認 投資損失 12 仟元及投資 50 仟元。
- (3) 國外被投資公司採權 法評價者，其民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日財務報表換算為本國貨幣所產生之換算調整減少 分別為 3,224 仟元及 5,280 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 月三十日止，本公司已匯出該投資款至 SPRIOX CAYMAN COPORATION，其亦已匯出該投資款至華相集成電 (上海)有限公司。
- (5) 本公司之子公司均已依規定 入編製合併財務報表之合併個體中。

9. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日均未有因購置固定資產而 息資本化之情事。
- (2) 本公司於民國九十五及九十四 月三十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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 期 間 | 額 | 還款方式 |
|-----------------|------|--------------------------|------------------|------|
| <u>95.06.30</u> | | | | |
| 第一商業銀 | 抵押借款 | 94.02.14-109.02.14 2.71% | \$340,755 | 註 |
| 減：一 內到期之長期借款 | | | <u>(24,933)</u> | |
| 一 後到期之長期借款 | | | <u>\$315,822</u> | |
| <u>94.06.30</u> | | | | |
| 第一商業銀 | 抵押借款 | 94.02.14-109.02.14 2.42% | \$365,689 | 註 |
| 減：一 內到期之長期借款 | | | <u>(24,933)</u> | |
| 一 後到期之長期借款 | | | <u>\$340,756</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。

11. 應付公司債

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|---------------|------------|------------|
| 應付國內可轉換公司債 | \$42,300 | \$77,600 |
| 加：應付 息補償 | 6,196 | 8,456 |
| 合 計 | 48,496 | 86,056 |
| 減：一 內到期之應付公司債 | (48,496) | (86,056) |
| 淨 額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

(1) 本公司於民國九十二 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 八月五日發 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 ：無擔保可轉換公司債。
- D. 發 期限：五 (民國九十一 八月五日至民國九十 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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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 少於三十天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 八月四日)及四 後(民國九十五 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 八月五日轉換價格調整為 23.7 元。於民國九十二 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。

(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 月三十日止，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，其中於九十四 一月一日至 月三十日買(贖)回公司債 154,900 仟元，所產生之買(贖)回公司債 為 1,534 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 月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備 餘額分別為 16,713 仟元及 15,636 仟元，又民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日認 之退休 費用分別為 6,591(含依 工退休 條 提撥認 之退休 費用 5,232 元) 仟元及 6,610 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 股本

本公司於民國九十四 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 1,445,319 仟元。

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。

於民國九十五 月 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 115,037 仟元及員工紅 53,894 仟元合計 168,931 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九十五 八月二十五日為增資基準日，故本公司暫將決議增資之 額帳 待分配股票股 科目項下。

本公司於民國九十一 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 八月二日核准申報生效，並已於民國九十一 十一月七日全 發 。截至民國九十五 月三十日止，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 63,780 仟元，分為 6,378 仟股發 ，其中 5,862 仟股經主管機關核備，且已完成增資變 登記手續；餘 516 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 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 月三日)起一 內發 ，並已於民國九十一 十二月二十五日發 1,880 單位，另於民國九十二 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 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 月三十日止，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 12,370 仟元，分為 1,237 仟股發 ，其中 517 仟股經主管機關核備，且已完成增資變 登記；餘 720 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 月三十日止，本公司額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保 壹仟萬股供發 員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發 ，實收股本總額為 1,641,748 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14.資本公積

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| | 95.06.30 | 94.06.30 |
| 普通股溢價 | \$40,265 | \$17,977 |
| 庫藏股票交 | 36,844 | 34,608 |
| 長期投資 | 1,616 | - |
| 合併溢價 | 78,174 | 78,174 |
| 合 計 | \$156,899 | \$130,759 |

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。

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。

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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關本公司民國九十四 盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 94 盈餘分配案 | | 差 | 原 因 明 |
|--|---------------------|---------------------|---|-------|
| | 95 6月6日 股東常會決議通過 | 95 4月25日 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬 | \$18,400 | \$18,400 | - | - |
| 員工現 紅 | \$19,021 | \$19,021 | - | - |
| 員工股票紅 額 | \$53,894 | \$53,894 | - | - |
| 股 (面額每股 10 元) | 5,389,392股 | 5,389,392股 | - | - |
| 佔 94 底 通在外股 之比 | 3.32% | 3.32% | - | - |
| 股東紅 現 | \$377,979 | \$377,979 | - | - |
| 股票(面額每股 10 元) | 11,503,716股 | 11,503,716股 | - | - |
| 考慮配發員工紅 及董監事 酬 後之設算基本每股盈 餘(元)(註) | \$3.39 | \$3.39 | - | - |
| 註：(盈餘分配所屬 (94)稅後純 -員工現 紅 -員工股票紅 -董監事酬) / (盈餘分配所屬 (94)加權平均 通在外股) | | | | |

有關考慮配發員工紅 及董監事酬 後之民國九十四 設算基本每股盈餘將較當
期原基本每股盈餘減少 0.57 元，減少幅 約 14.39 %。

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。

17.庫藏股票

本公司對於子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股票，其相關資 揭 如下：

| 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>95.01.01~95.06.30</u> | | | | | | | | | | |
| 欣專投資股公司 | 619,789 | \$20,664 | - | \$- | - | \$- | \$- | 619,789 | \$20,664 | \$19,585 |
| 華研科技股公司 | 320,048 | 11,302 | - | - | - | - | - | 320,048 | 11,302 | 10,114 |
| 合 計 | 939,837 | \$31,966 | - | \$- | - | \$- | \$- | 939,837 | \$31,966 | \$29,699 |
| <u>94.01.01~94.06.30</u> | | | | | | | | | | |
| 欣專投資股公司 | 590,301 | \$20,664 | - | \$- | - | \$- | \$- | 590,301 | \$20,664 | \$18,394 |
| 華研科技股公司 | 304,821 | 11,302 | - | - | - | - | - | 304,821 | 11,302 | 9,498 |
| 合 計 | 895,122 | \$31,966 | - | \$- | - | \$- | \$- | 895,122 | \$31,966 | \$27,892 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.營業收入淨額

| | 95.01.01~95.06.30 | 94.01.01~94.06.30 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 營業收入 | | |
| 銷貨收入 | \$2,716,554 | \$2,446,773 |
| 裝機及維修收入 | 242,093 | 191,044 |
| 務收入 | 40,377 | 32,335 |
| 佣 收入 | 8,650 | 40,860 |
| 程式設計及軟體收入 | - | 1,525 |
| 專案收入 | 6,654 | 27,733 |
| 其他營業收入 | 1,195 | 1,582 |
| 小 計 | 3,015,523 | 2,741,852 |
| 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 | (74,429) | (26,026) |
| 合 計 | 3,023,505 | 2,793,586 |
| 減：銷貨退回 | (159) | (278) |
| 銷貨折讓 | (6,493) | (616) |
| 營業收入淨額 | \$3,016,853 | \$2,792,692 |

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 月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 95.01.01~95.06.30 | | | 94.01.01~94.06.30 | | |
|------------|-------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$9,578 | \$123,571 | \$133,149 | \$12,408 | \$115,433 | \$127,841 |
| 健保費用 | 711 | 6,670 | 7,381 | 620 | 6,200 | 6,820 |
| 退休 費用 | 511 | 6,080 | 6,591 | 613 | 5,997 | 6,610 |
| 伙食費 | 229 | 2,155 | 2,384 | 237 | 2,378 | 2,615 |
| 折舊費用 | 14,818 | 13,582 | 28,400 | 10,451 | 18,217 | 28,668 |
| 攤銷費用 | 18,461 | 5,235 | 23,696 | 6,402 | 5,263 | 11,665 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 事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：

| | | |
|------------------|----------|----------|
| | 95.06.30 | 94.06.30 |
| A.遞延所得稅負債總額 | \$64,509 | \$43,369 |
| B.遞延所得稅資產總額 | \$37,915 | \$33,822 |
| C.遞延所得稅資產之備抵評價 額 | \$4,356 | \$5,580 |

- 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 ：

| | 95.06.30 | | 94.06.30 | |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 所得額 | 稅額 | 所得額 | 稅額 |
| 未實現兌換()損失 | \$14,055 | \$3,514 | \$(1,238) | \$(309) |
| 備抵呆帳超限 | \$- | \$- | \$12,939 | \$3,235 |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失 | \$39,558 | \$9,889 | \$31,737 | \$7,934 |
| 產品保證負債 | \$74,429 | \$18,607 | \$26,026 | \$6,507 |
| 未實現長期投資 | \$(254,368) | \$(63,592) | \$(172,240) | \$(43,060) |
| 未實現 息補償 | \$6,196 | \$1,549 | \$8,456 | \$2,114 |
| 未實現 融資產評價 | \$(3,668) | \$(917) | \$- | \$- |
| 投資抵減 | | \$4,356 | | \$14,032 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|------------------|----------|----------|
| E.遞延所得稅資產- 動 | \$34,597 | \$27,352 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產- 動 | (2,587) | (5,580) |
| 淨遞延所得稅資產- 動 | 32,010 | 21,772 |
| 遞延所得稅負債- 動 | (917) | (309) |
| 動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | \$31,093 | \$21,463 |

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|--------------------|------------|------------|
| F.遞延所得稅資產-非 動 | \$3,318 | \$6,470 |
| 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 | 1,549 | 6,470 |
| 遞延所得稅負債-非 動 | (63,592) | (43,060) |
| 非 動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | \$(62,043) | \$(36,590) |

(4) 民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日應計所得稅與所得稅費用間差調節 明如下：

| | 95.01.01~95.06.30 | 94.01.01~94.06.30 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 當期之應計所得稅 | \$53,067 | \$56,625 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅 | - | 9,132 |
| 遞延所得稅淨影響 | 18,799 | 41,726 |
| 以前 調整 | (17,358) | (4,717) |
| 所得稅費用 | \$54,508 | \$102,766 |

(5) 稅合一相關資訊：

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|------------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$260,092 | \$282,510 |
| | 94 | 93 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比 | 24.96%(註) | 30.55% |

註：係以民國九十五 月三十日之股東可扣抵稅額帳戶餘額，依規定計算得之。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

| | 95.06.30 | 94.06.30 |
|-------|-----------|-----------|
| 86 以前 | \$- | \$- |
| 87 以後 | 751,650 | 753,937 |
| 合 計 | \$751,650 | \$753,937 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 月三十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：

| | 95.01.01~95.06.30 | 94.01.01~94.06.30 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 期初 通在外股 | 162,263,796 股 | 146,670,920 股 |
| 94.08.25盈餘轉增資 | - | 7,406,881 |
| 94.08.25員工紅 轉增資 | - | 5,853,724 |
| 員工認股權憑證執 | 1,220,022 | 931,039 |
| 小 計 | 163,483,818 | 160,862,564 |
| 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 | 162,543,981 | 159,922,727 |
| 潛在普通股： | | |
| 具稀釋作用之員工認股權憑證及認購影響 | 3,088,955 | 4,501,051 |
| 具稀釋作用之可轉換公司債如全 轉換影響 | 693,443 | 2,316,801 |
| 稀釋每股盈餘之 通在外加權平均股 | 166,326,379 股 | 166,740,579 股 |

| | 額(分子) | | 股 (分母) | 每股盈餘(元) | |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>95.01.01~95.06.30</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨 | \$404,872 | \$350,363 | 162,543,981 股 | \$2.49 | \$2.16 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 3,088,955 | | |
| 可轉換公司債 | 793 | 595 | 693,443 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$405,665 | \$350,958 | 166,326,379 股 | \$2.44 | \$2.11 |
| <u>94.01.01~94.06.30</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨 | \$448,760 | \$345,994 | 159,922,727 股 | \$2.81 | \$2.16 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 4,501,051 | | |
| 可轉換公司債 | 1,119 | (2,915) | 2,316,801 | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$449,879 | \$343,079 | 166,740,579 股 | \$2.70 | \$2.06 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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>95.01.01~95.06.30</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨 | \$404,872 | \$350,363 | 163,483,818 股 | \$2.48 | \$2.14 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 3,088,955 | | |
| 可轉換公司債 | 793 | 595 | 693,443 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$405,665</u> | <u>\$350,958</u> | <u>167,266,216 股</u> | <u>\$2.43</u> | <u>\$2.10</u> |
| <u>94.01.01~94.06.30</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨 | \$448,760 | \$345,994 | 160,862,564 股 | \$2.79 | \$2.15 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 4,501,051 | | |
| 可轉換公司債 | 1,119 | (2,915) | 2,316,801 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$449,879</u> | <u>\$343,079</u> | <u>167,680,416 股</u> | <u>\$2.68</u> | <u>\$2.05</u> |

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 |
| 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 |
| 蔚華集成電 (上海)有限公司 | 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 | 95.01.01~95.06.30 | | 94.01.01~94.06.30 | |
|---------|-----|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 額 | 佔進貨 淨額比 | 額 | 佔進貨 淨額比 |
| 華相 | 進 貨 | \$5,384 | 0.22% | \$- | - |
| Tanisys | 進 貨 | 6,627 | 0.28% | 2,997 | 0.14% |
| 合 計 | | <u>\$12,011</u> | <u>0.50%</u> | <u>\$2,997</u> | <u>0.14%</u> |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 A：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。

B：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。

(2) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日委託 SCU 處 國外訂單及相關事宜之服務費分別為 12,876 仟元及 11,835 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及九十四 一月一日至 月三十日因委託科頓蔚華提供售後維修服務而支付之服務費分別為 25,950 仟元及 4,000 仟元，其付款條件依據合約規定為按季結算。

(4) 營業收入

| 關係人名稱 | 項 目 | 95.01.01~95.06.30 | | 94.01.01~94.06.30 | |
|---------|-----|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 額 | 佔營業收入 淨額比 | 額 | 佔營業收入 淨額比 |
| SI | 銷 貨 | \$155,733 | 5.16% | \$90,165 | 3.23% |
| Tanisys | 銷 貨 | 3,037 | 0.10% | - | - |
| | 銷 貨 | 128 | 0.01% | 403 | 0.01% |
| 華相 | 銷 貨 | 2,873 | 0.10% | 3,126 | 0.11% |
| 合 計 | | \$161,771 | 5.37% | \$93,694 | 3.35% |

註：本公司對 SI、Tanisys、及華相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 | 95.01.01~95.06.30 | 94.01.01~94.06.30 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 欣傳投資 | \$- | \$18 |
| 晨怡投資 | - | 14 |
| 科頓蔚華 | 1,218 | 203 |
| 合 計 | \$1,218 | \$235 |

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。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 本公司於民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日向華相收取之帳務處費用分別為2,686仟元及114仟元,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 123,006 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 月三十日止，子公司-蔚華集成尚未動用該授信額 。
- (8) 財產交
本公司於民國九十五 五月 日向科頓蔚華購買辦公設資備，其價格為 333 仟元。

- (9) 因上述交 所發生之債權債務餘額如下：

| 關係人名稱 | 95.06.30 | 94.06.30 |
|------------------|------------------|-----------------|
| <u>A.應收關係人款項</u> | | |
| SI | \$140,639 | \$77,905 |
| | 60 | 126 |
| 華相 | 3,520 | 20 |
| 欣傳 | - | 3 |
| 科頓蔚華 | 213 | 213 |
| 合 計 | <u>\$144,432</u> | <u>\$78,267</u> |
| <u>B.應付關係人款項</u> | | |
| SCU | \$20,222 | \$5,928 |
| Tanisys | 6,616 | 1,357 |
| 華相 | 153,674 | 6 |
| 科頓蔚華 | 8,298 | 4,000 |
| 合 計 | <u>\$188,810</u> | <u>\$11,291</u> |

、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>95.06.30</u> | | | |
| 土地 | \$356,956 | 第一商業銀 | 長期借款 |
| 房屋及建築物 | 189,171 | 第一商業銀 | 長期借款 |
| 合 計 | <u>\$546,127</u> | | |
| <u>94.06.30</u> | | | |
| 土地 | \$356,956 | 第一商業銀 | 長期借款 |
| 房屋及建築物 | 192,987 | 第一商業銀 | 長期借款 |
| 合 計 | <u>\$549,943</u> | | |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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 月三十日尚有下 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，依租賃合約所訂之期間至到期日止，未 每 應付租 如下：

| 租 賃 期 間 | 額 |
|--------------------|---------|
| 95.07.01~95.12.31 | \$2,539 |
| 96.01.01~96.12.31 | 1,414 |
| 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。

- 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123,006仟元)，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。

- 4.太平洋房屋仲介股份有限公司以本公司於民國九十三年 向嘉城國際事業有限公司購買坐 於新竹市之國際商業銀 企業大 ，應給付其居間報酬新台幣550萬元及利息，本公司則以嘉城國際事業有限公司與太平洋房屋仲介股份有限公司並無居間約存在抗辯，業經台灣士 地方法院以95 訴字第10號審 在案，而本公司之委任 師對本案持審慎 觀之評估。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

如財務報表附註四.13所述，本公司民國九十五 股東常會決議以股東紅 及員工紅 轉增資發 新股， 考慮其配股 10.21%之稀釋效果，則民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日之稅後基本每股盈餘分別為1.96元及1.96元，稅後稀釋每股盈餘分別為1.91元及1.86元；考慮子公司對本公司股票之長期投資 視為庫藏股票時，則民國九十五及九十四 一月一日至 月三十日之稅後基本每股盈餘分別為1.94元及1.95元，稅後稀釋每股盈餘分別為1.90元及1.85元。另於民國九十五 七月 日經董事會決議通過應付國內可轉換公司債轉換價格調整為55.30元、第一次及第二次員工認股憑證認股價格分別調整為7.70元及21.30元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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)
(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

| | 95.06.30 | | 94.06.30 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 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 | \$1,088,880 | \$1,088,880 | \$680,133 | \$680,133 |
| 公平價值變動 入損 之 | | | | |
| 融資產- 動 | 744,050 | 744,050 | 1,038,970 | 1,040,537 |
| 應收款項淨額(含關係人款項) | 2,148,132 | 2,148,132 | 1,473,254 | 1,473,254 |
| 其他 融資產- 動 | 4,240 | 4,240 | 14,369 | 14,369 |
| 採權 法之長期股權投資(註) | 1,458,193 | - | 981,073 | - |
| 存出保證 | 8,786 | 8,786 | 10,016 | 10,016 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付款項淨額(含關係人款項) | 1,992,494 | 1,992,494 | 1,312,293 | 1,312,293 |
| 應付所得稅 | 54,023 | 54,023 | 65,320 | 65,320 |
| 應付費用 | 98,812 | 98,812 | 78,165 | 78,165 |
| 應付公司債(含一 內到期) | 48,496 | 46,340 | 86,056 | 85,670 |
| 長期借款(含一 內到期) | 340,755 | 340,755 | 365,689 | 365,689 |
| 存入保證 | 64 | 64 | 1,983 | 1,983 |
| <u>衍生性 融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 遠期外匯合約-非交 目的 | - | - | 210 | 223 |

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)
(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：

| | 95.06.30 | |
|------------------------|-----------|-------------|
| | 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 | \$- | \$1,088,880 |
| 公平價值變動 入損 之 融資 產- 動 | 744,050 | - |
| 應收款項淨額(含關係人款項) | - | 2,148,132 |
| 其他 融資產- 動 | - | 4,240 |
| 採權 法之長期股權投資 | - | 1,458,193 |
| 存出保證 | - | 8,786 |
| (續下頁) | | |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 95.06.30 | |
|----------------|-----------|-----------|
| | 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) | \$- | 1,992,494 |
| 應付所得稅 | - | 54,023 |
| 應付費用 | - | 98,812 |
| 應付公司債(含一 內到期) | 46,340 | - |
| 長期借款(含一 內到期) | - | 340,755 |
| 存入保證 | - | 64 |

本公司於民國九十五 上半 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 3,668 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 100 仟元，及及當日圓每升值 1 分將使其稅前淨 減少 13,832 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 1,720 仟元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.其他

截至民國九十五年 月三十日止，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 | 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 | 283 | 2,215 | 3,051 | 3,051,000 | 93.11.07 | \$11 (註) | 發 新股 | \$35.10 | \$29.60 |
| 91.12.25 | 1,880 | 1,517 | 364 | 932 | 221 | 221,000 | 93.12.25 | 26 (註) | 發 新股 | 35.10 | 29.60 |

註：截至民國九十五年 月三十日止，有關上述調整後之認股價格及可認購股 ，已於民國九十五年 七月 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7.70元及21.30元。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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 月三十日各項資訊如下：

(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 屬公司 | \$336,301 | \$-(註 3) | \$-(註 3) | \$- | - | \$840,753 |

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 123,006 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)
(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 | \$767,989 | 100.00% | \$23.23 | (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 | 9,000,000 | 655,349 | 100.00% | 72.82 | (註 2) |
| | 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 | 48,637 | 100.00% | 6,079.54 | (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 | 18,184 | 100.00% | 10.10 | (註 2) |
| | 大華美元貨幣市場基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 100,000 | 32,661 | - | USD10.09 | - |
| | 新光吉星債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 11,564,526 | 164,553 | - | 14.23 | - |
| | 大華債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 15,245,778 | 196,100 | - | 12.86 | - |
| | 怡富第一債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 6,490,369 | 90,583 | - | 13.96 | - |
| | 怡富台灣債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 7,236,415 | 109,643 | - | 15.15 | - |
| | 大眾債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 10,459,818 | 135,250 | - | 12.93 | - |
| 景順債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 1,033,486 | 15,260 | - | 14.77 | - | |

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經會計師查核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)
(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 | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 大華 | - | 19,361,923 | \$247,531 | 5,662,051 | \$72,700 | 9,778,196 | \$125,200 | \$125,026 | \$174 | 15,245,778 | \$196,100 (註) |

註：係包含期末帳面成本 195,205 仟元及 融資產評價 895 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 | Spirox International Limited | 本公司之 子公司 | 銷貨 | \$155,733 | 5.16% | (註) | (註) | (註) | \$140,639 | 6.51% |

註：本公司對Spirox International Limited之銷貨收款條件及交 價格與一般客戶相當。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

| 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 | | |
| 蔚華科技(股)公司 | Spirox International Limited | 本公司之 子公司 | \$140,639 | 3.35 | \$- | \$- | \$- | \$- |

(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)
(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 月三十日資 如下：

(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% | \$767,989 (註 14) | \$97,223 | \$97,223 (註 13) |
| | Spirox Cayman Corporation | (註 2) | 一般投資 | USD9,000,000 | USD8,000,000 | 9,000,000 | 100.00% | 655,349 | 75,703 | 75,703 (註 13) |
| | Spirox Corporation USA (註 16) | (註 3) | 半導體設備代 | USD1,430,000 | USD1,430,000 | 8,000 | 100.00% | 48,637 | 822 | 822 (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% | 18,184 | (12) | (12) (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% | 160,554 | 64,642 | - |
| Spirox Corporation USA | Spirox L.L.C. | (註 3) | 一般投資 | USD45,967 | USD45,967 | - | 25.00% | USD45,967 | - | - |
| 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% | USD2,110,452 | USD240,896 | - |
| | Spirox International Limited | (註 7) | 國際貿 | USD1,285 | USD1,285 | 10,000 | 100.00% | USD45,052 | USD4,633 | - |
| | 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% | USD1,956,048 | USD960 | - |
| | ATE Worldwide L.L.C. | (註 9) | 一般投資 | USD999,000 | USD999,000 | - | 100.00% | USD1,760,228 | USD(19,743) | - |

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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% | USD1,510 | USD27 | - |
| | 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 | - | - | - | USD969,810 | USD(37,199) | - |
| 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% | USD1,213,864 | USD(35,007) | - |

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)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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 科目 | 本期最高 餘額 | 期末餘額 | 區間 | 資 貸與 性質 | 業務 往 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 | \$- | - | \$- | \$336,301 | \$1,008,904 |
| 2 | Spirox Corporation USA | Tanisys Technology, Inc. | 應收關係 人款項 | USD206,661 | USD206,661 | 5.00% | 短期資 融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 336,301 | |
| 3 | Spirox Corporation USA | ATE Worldwide L.L.C. | 應收關係 人款項 | USD189,061 | USD148,173 | 2.00% | 短期資 融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 336,301 | |

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)
(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 | 普通股股票 | 蔚華科技(股)公司 | 欣傳之母公司 | 備供出售 融資產-非 動 | 619,789 | \$19,585 | 0.38% | \$31.60 | - |
| | | 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 | 160,515 | 100.00% | 32.10 | - |
| | | 科技(股)公司(註) | 該公司董事長與本公司副董事長同為一人 | 備供出售 融資產-非 動 | 3,826,499 | 275,125 | 9.03% | 71.90 | - |
| | | 陽科技(股)公司 | - | 備供出售 融資產-非 動 | 568,232 | 20,371 | 0.06% | 35.85 | - |
| | | 台灣典範半導體(股)公司 | - | 備供出售 融資產-非 動 | 1,447,383 | 30,829 | 0.77% | 21.30 | - |
| | | 大椽(股)公司 | - | 以成本衡 之 融資產-非 動 | 500,000 | 2,045 | 1.68% | 4.06 | 註 |
| | | 建國工程(股)公司 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 257,986 | 4,063 | - | 15.75 | - |
| | | 正崙 密工業(股)公司 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 100,000 | 13,150 | - | 131.50 | - |
| | | 京元電子(股)公司 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 699,857 | 19,036 | - | 27.20 | - |
| | 基 | 大華債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 9,766,768 | 125,634 | - | 12.86 | - |
| 新光吉星債券基 | | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 3,315,755 | 47,184 | - | 14.23 | - | |
| 華相科技(股)公司 | 普通股股票 | 蔚華科技(股)公司 | 華相之最終母公司 | 備供出售 融資產-非 動 | 320,048 | 10,114 | 0.19% | 31.60 | - |
| | 基 | 大華債券基 | - | 公平價值變動入損 之 融資產- 動 | 10,676,615 | 137,338 | - | 12.86 | - |

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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 Corporation USA | 股票 | Spirox L.L.C. | Spirox Corporation USA 對 Spirox L.L.C.係採權法評價之投資公司 | 採權法之長期股權投資 | - | USD45,967 | 25.00% | - | - |
| 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 | - | USD1,760,228 | 100.00% | - | - |
| | | eWave System, Inc. Series A Preferred Stock | - | 以成本衡之融資產-非動 | 166,667 | - | 佔 Series A Preferred Stock 3.85 % | - | - |
| | | Genesis Venture Capital, Inc. | - | 以成本衡之融資產-非動 | 3,000,000 | USD3,000,000 | 13.61% | - | - |
| | | Form Factor, Inc. | - | 備供出售融資產-非動 | 60,000 | USD2,677,800 | 0.29% | USD44.63 | - |
| | | 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 | USD2,110,452 | 100.00% | USD1.63 | - |
| | | 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 | USD45,052 | 100.00% | USD4.51 | - |
| | | 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 | - | USD1,956,048 | 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 | USD1,510 | 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 | - | USD969,810 | 100.00% | - | - |
| 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 | USD1,213,864 | 100.00% | - | - |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：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。

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 | USD2,677,800 (註) |

註：係包含期末帳面成本USD478,800及備供出售 融資產未實現損 USD2,199,000。

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)
(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：

| 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 |
| Spirox International Limited | 蔚華科技 (股)公司 | 本公司之 子公司 | 進貨 | \$155,733 | 100.00% | (註) | (註) | (註) | \$140,639 | 100.00% |

註：Spirox International Limited向本公司進貨付款條件及交 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：

| 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 | \$153,674 | 7.81 | \$- | \$- | \$- | \$- |

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)
(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 之持股比 | 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% | USD960 (註三) | USD1,956,048 (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 | 第三地區設 公司再轉投資 (註四) | - | USD1,000,000 | - | USD1,000,000 | 100.00% | USD(37,199) (註三) | USD969,810 (註三) | - |

| 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 | USD 3,000,000 | \$1,345,205(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：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認 而得。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)
(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，間接投資大陸地區華相集成電 (上海)有限公司。

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

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.財產交易 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 況有重大影響之交易 事項：無此事項。

蔚華科技股份有限公司
1.現 及約當現 明細表
民國九十五 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要(元) | 額 | 備 註 |
|------|---------------------|---------------------|----------------|
| 週轉 | | | 民國九十五 月三十日匯 ： |
| 台幣現 | | \$ 220 | 1USD=NTD32.37 |
| 外幣現 | USD300.00 | 173 | 1JPY=NTD0.2824 |
| | EUR1,265.00 | | 1HKD=NTD4.168 |
| | HKD20,000.00 | | 1EUR=NTD41.17 |
| | JPY97,000.00 | | |
| 活期存款 | | | |
| 台幣帳戶 | | 121,813 | |
| 外幣帳戶 | USD738,832.39 | 424,455 | |
| | JPY1,418,330,109.47 | | |
| | EUR61.47 | | |
| 支票存款 | | 29 | |
| 定期存款 | | | |
| 台幣帳戶 | | 312,500 | |
| 外幣帳戶 | USD7,095,767.66 | 229,690 | |
| 合 計 | | <u>\$ 1,088,880</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 2.公平價值變動 入損 之 融資產- 動
 民國九十五 月三十日

單位：新台幣仟元

| 融商品名稱 | 摘要 | 單位 | 取得成本 | 公平價值 | | 備註 |
|-----------|----|------------|-------------------|----------|-------------------|----|
| | | | | 單價(元) | 總額 | |
| 交 目的 融資產 | | | | | | |
| 大華美元貨幣市場基 | | 100,000 | \$ 32,535 | USD10.09 | \$ 32,661 | |
| 新光吉星債券基 | | 11,564,526 | 163,586 | 14.23 | 164,553 | |
| 大華債券基 | | 15,245,778 | 195,205 | 12.86 | 196,100 | |
| 景順債券基 | | 1,033,486 | 15,171 | 14.77 | 15,260 | |
| 怡富第一債券基 | | 6,490,369 | 90,000 | 13.96 | 90,583 | |
| 怡富台灣債券基 | | 7,236,415 | 109,056 | 15.15 | 109,643 | |
| 大眾債券基 | | 10,459,818 | 134,995 | 12.93 | 135,250 | |
| 合 計 | | | <u>\$ 740,548</u> | | <u>\$ 744,050</u> | |

蔚華科技股份有限公司
3.應收票據淨額明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| 華邦電子(股)公司 | | \$ 616 | 左 應收票據係因銷 貨而發生。 |
| 勝野有限公司 | | 230 | |
| 盛群半導體(股)公司 | | 153 | |
| 華暘電子(股)公司 | | 147 | |
| 碩頡科技(股)公司 | | 128 | |
| 仲信企業有限公司 | | 123 | |
| 其 他 | 各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者 | 952 | |
| 合 計 | | 2,349 | |
| 減：備抵呆帳 | | - | |
| 淨 額 | | <u>\$ 2,349</u> | |

蔚華科技股份有限公司
4. 應收帳款淨額明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-------------|------------------------|--------------|--------------------|
| 京元電子(股)公司 | | \$ 697,793 | 左 應收帳款係因 銷貨而發生。 |
| 茂德科技(股)公司 | | 237,557 | |
| 矽品 密工業(股)公司 | | 163,435 | |
| 矽格(股)公司 | | 160,581 | |
| 華邦電子(股)公司 | | 115,940 | |
| 其 他 | 各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者 | 639,732 | |
| 合 計 | | 2,015,038 | |
| 減：備抵呆帳 | | (13,687) | |
| 淨 額 | | \$ 2,001,351 | |

蔚華科技股份有限公司
5.應收關係人款項明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 關係人名稱 | 摘要 | 額 | 備註 |
|------------------------------|----|-------------------|----|
| Spirox International Limited | | \$ 140,639 | |
| 華相科技(股)公司 | | 3,520 | |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司 | | 213 | |
| 科技(股)公司 | | 60 | |
| 合計 | | <u>\$ 144,432</u> | |

蔚華科技股份有限公司
6.其他 融資產- 動明細表
民國九十五 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-------|-----|-----------------|-----|
| 其他應收款 | | <u>\$ 4,240</u> | |

蔚華科技股份有限公司
7.存貨淨額明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | | 備 註 |
|---------------|-----|-------------------|------------|------------------------------------|
| | | 成 本 | 市 價 | |
| 商品存貨 | | \$ 152,296 | \$ 159,363 | 成本與市價孰低法係採總額比較法；對於呆滯存貨則另提備抵存貨呆滯損失。 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | | <u>(39,558)</u> | | |
| 淨 額 | | <u>\$ 112,738</u> | | |

蔚華科技股份有限公司
 8.在建工程及預收工程款明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 工 程 別 | 摘 要 | 在 建 工 程 | 預收工程款 | 淨 額 |
|------------|--|------------------|------------------|-----------------|
| 在建工程 預收工程款 | | | | |
| 奇美電子(股)公司 | CMO Fab4 Cassette Stocker Crane 35&38 projet | 36,678 | 30,400 | 6,278 |
| 奇美電子(股)公司 | CMO LCM3 Software Change Request | <u>5,061</u> | <u>4,000</u> | <u>1,061</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 41,739</u> | <u>\$ 34,400</u> | <u>\$ 7,339</u> |

蔚華科技股份有限公司
9.預付款項明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 預付貨款 | | 36,664 | |
| 預付費用 | | 2,155 | |
| 合 計 | | <u>\$ 38,819</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 10.遞延所得稅資產- 動明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-----------------|-----|------------------|-----|
| 遞延所得稅資產- 動 | | \$ 34,597 | |
| 備抵評價-遞延所得稅資產- 動 | | <u>(2,587)</u> | |
| 淨遞延所得稅資產- 動 | | 32,010 | |
| 遞延所得稅負債- 動 | | <u>(917)</u> | |
| 淨 額 | | <u>\$ 31,093</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 11.其他 動資產明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-----|-----|------------------|-----|
| 抵稅額 | | \$ 3,371 | |
| 暫付款 | | 21,024 | |
| 合 計 | | <u>\$ 24,395</u> | |

蔚華科技股份有限公司
12.採權 法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 公司名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|---------------------------|------------|------------|-----------|------------|------|------------|------------|---------|--------------|----------|------------|------|-----------|----|
| | 股(張) | 額 | 股(張) | 額 | 股(張) | 額 | 股(張) | 持股比 | 額 | 單價 | 總價 | | | |
| 長期股權投資 | | | | | | | | | | | | | | |
| 採權 法之長期投資 欣傳投資(股)公司 | 30,000,000 | \$ 421,938 | - | \$ 346,051 | - | \$ - | 30,000,000 | 100.00% | \$ 767,989 | \$ 23.23 | \$ 697,022 | 權 法 | 無 | |
| Spirox Cayman Corporation | 8,000,000 | 477,236 | 1,000,000 | 180,631 | - | (2,518) | 9,000,000 | 100.00% | 655,349 | 72.82 | 655,349 | 權 法 | 無 | |
| Spirox Corporation USA | 8,000 | 48,521 | - | 116 | - | - | 8,000 | 100.00% | 48,637 | 6,079.54 | 48,637 | 權 法 | 無 | |
| 科頓蔚華 | 1,800,000 | 18,196 | - | - | - | (12) | 1,800,000 | 100.00% | 18,184 | 10.10 | 18,184 | 權 法 | 無 | |
| 小 計 | | 965,891 | | 526,798 | | (2,530) | | | 1,490,159 | | | | | |
| 減：子公司持有本公司股票轉 庫藏股票 | (939,837) | (31,966) | - | - | - | - | (939,837) | - | (31,966) | | (31,966) | | | |
| 長期股權投資淨額 | | \$ 933,925 | | \$ 526,798 | | \$ (2,530) | | | \$ 1,458,193 | | | | | |

註1：係採權 法認 之投資收 97,223仟元及 融資產評價調整 248,828仟元。

註2：係新增投資款32,130仟元、採權 法認 之投資收 75,703仟元、其 屬公司Tanisys Technology, Inc執 員工認股權所產生之資本公積1,616仟元及 融資產評價調整 71,182仟元。

註3：係 積換算調整 2,518仟元。

註4：係採權 法認 之投資收 822仟元及 積換算調整 (706)仟元。

註5：係採權 法認 之投資損失12仟元。

註6：係本公司之子公司 欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司於民國九十五年 月三十日分別持有本公司股票619,789股及320,048股，帳 長期投資成本分別為20,664仟元及11,302仟元，業已轉 股東權 之減項 庫藏股票科目項下。

蔚華科技股份有限公司
13.固定資產變動明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重 分 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------------------|
| 土地 | \$ 356,956 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 356,956 | 左 固定資產提供擔保 或質押之情事請 閱財 務報表附註 。 |
| 房屋及建築 | 288,213 | - | - | - | 288,213 | |
| 機器設備 | 222,913 | 14,060 | (6,489) | - | 230,484 | |
| 運輸設備 | 7,195 | - | - | - | 7,195 | |
| 辦公設備 | 21,531 | 763 | (323) | - | 21,971 | |
| 租賃改 | - | - | - | - | - | |
| 其他設備 | 4,328 | - | - | - | 4,328 | |
| 預付設備款 | 470 | - | (70) | - | 400 | |
| 合 計 | <u>\$ 901,606</u> | <u>\$ 14,823</u> | <u>\$ (6,882)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 909,547</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 14. 計折舊變動明細表
 民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重 分 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| 房屋及建築 | \$ 10,534 | \$ 3,736 | \$ - | \$ - | \$ 14,270 | 本期提 折舊費用帳 情形如下： |
| 機器設備 | 119,978 | 21,449 | (5,505) | - | 135,922 | 製造費用 \$ 14,818 |
| 運輸設備 | 2,901 | 599 | - | - | 3,500 | 推銷費用 2,191 |
| 辦公設備 | 10,226 | 2,324 | (177) | - | 12,373 | 管 及總務費用 2,715 |
| 其他設備 | 3,271 | 292 | - | - | 3,563 | 研究發展費用 8,676 |
| 合 計 | <u>\$ 146,910</u> | <u>\$ 28,400</u> | <u>\$ (5,682)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 169,628</u> | 合 計 <u>\$ 28,400</u> |

蔚華科技股份有限公司
 15.其他資產明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|------|--------|-------------------|----------|
| 存出保證 | 租賃保證 等 | \$ 8,786 | 請 閱附表16。 |
| 遞延資產 | | <u>102,642</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 111,428</u> | |

蔚華科技股份有限公司
16.遞延資產變動明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 攤 提 | 本 期 減 少 | 重 分 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------|-------------------|----------------------|
| 遞延資產 | \$ 28,060 | \$ 1,451 | \$ (6,412) | \$ - | \$ - | \$ 23,099 | 本期攤提費用帳 情形如下： |
| 用品盤存 | 80,608 | 16,409 | (17,284) | (190) | - | 79,543 | 製造費用 \$ 1,177 |
| 合 計 | <u>\$ 108,668</u> | <u>\$ 17,860</u> | <u>\$ (23,696)</u> | <u>\$ (190)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 102,642</u> | 推銷費用 2,334 |
| | | | | | | | 管 及總務費用 1,550 |
| | | | | | | | 研究發展費用 1,351 |
| | | | | | | | 轉入維修成本 17,284 |
| | | | | | | | 合 計 <u>\$ 23,696</u> |

蔚華科技股份有限公司
17.應付帳款明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 供應商名稱 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| Credence Systems Corporation | | \$ 756,274 | 左 應付帳款均 因營業而產生。 |
| Accretech Tokyo Seimitsu Co. Ltd. | | 916,709 | |
| 其 他 | 各客戶餘額未超過本 科目餘額百分之五者 | 130,701 | |
| 合 計 | | <u>\$ 1,803,684</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 18.應付關係人款項明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 關係人名稱 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|--------------------------|-----|------------|-----|
| 華相科技(股)公司 | | \$ 153,674 | |
| Spirox Corporation USA | | 20,222 | |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司 | | 8,298 | |
| Tanisys Technology, Inc. | | 6,616 | |
| 合 計 | | \$ 188,810 | |

蔚華科技股份有限公司
 19.應付費用明細表
 民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|--------|-----|------------------|-----|
| 應付薪資及獎 | | \$ 44,017 | |
| 應付服務費 | | 28,897 | |
| 應付 務費 | | 1,970 | |
| 其 他 | | 23,928 | |
| 合 計 | | <u>\$ 98,812</u> | |

蔚華科技股份有限公司
20.預收工程款及在建工程明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 工 程 別 | 摘 要 | 預收工程款 | 在 建 工 程 | 淨 額 |
|-------------------|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <u>預收工程款 在建工程</u> | | | | |
| 中華映管(股)公司 | L1B Cell MCS搬送控制系統 | \$ 9,200 | \$ 4,131 | \$ 5,069 |
| 中華映管(股)公司 | L2 Cell MCS搬送控制系統 | 9,970 | 8,588 | 1,382 |
| 廣輝電子(股)公司 | EMS | 2,720 | 2,238 | 482 |
| 巧風實業(股)公司 | CMO LCM4 VGD#7 Repair Projet | 900 | 615 | 285 |
| 合 計 | | <u>\$ 22,790</u> | <u>\$ 15,572</u> | <u>\$ 7,218</u> |

蔚華科技股份有限公司
21.應計產品保證負債明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|----------|-----|------------------|-----|
| 應付產品保證負債 | | <u>\$ 74,429</u> | |

蔚華科技股份有限公司
22.其他 動負債明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 預收貨款 | | \$ 803 | |
| 暫收款 | | 12,478 | |
| 代收稅款 | | 3,006 | |
| 其 他 | | 2,613 | |
| 合 計 | | <u>\$ 18,900</u> | |

蔚華科技股份有限公司
23.應付公司債明細表
民國九十四 十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 債券名稱 | 受託人 | 發 日期 | 付息日期 | | 額 | | | | | 償還 辦法 | 擔保 情形 | 備註 |
|--------------------|-------|----------|------|----|-----------|------------|-----------|----------|-----------|----------|----------|----|
| | | | | | 發 總額 | 已買回 額 | 期末餘額 | 未攤銷溢(折)價 | 帳面價值 | | | |
| 國內第一次無擔保可轉換公司債(註1) | 建華商業銀 | 91.08.05 | - | 0% | \$320,000 | \$ 277,700 | \$ 42,300 | \$ - | \$ 42,300 | (註2) | 無 | |
| 加：應付 息補償 | | | | | | | 6,196 | | | | | |
| 合 計 | | | | | | | 48,496 | | | | | |
| 減：一 內到期之應付公司債 | | | | | | | (48,496) | | | | | |
| 淨 額 | | | | | | | \$ - | | | | | |

註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。

註2：本公司債到期時，一次以現金還本，但本公司如已經轉換或買回者在此限。

蔚華科技股份有限公司

24.長期借款明細表

民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 債權人 | 摘要 | 借款餘額或 發 面額 | 約期限 | (%) | 抵押或擔保 | 備 註 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|-------|---------------|-----|
| 第一商業銀 | 抵押借款 | \$ 340,755 | 94.02.14-109.2.14 | 2.62% | 請 閱財務報表 附註 | |
| 減：— 以內到期之長期借款 | | (24,933) | | | | |
| — 後到期之長期借款 | | <u>\$ 315,822</u> | | | | |

蔚華科技股份有限公司
25.其他負債明細表
民國九十五年 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 小 計 | 額 | 備 註 |
|-------------|---------|---------------|------------------|-----|
| 應計退休 負債 | | | \$ 33,579 | |
| 存入保證 | 係租賃保證 等 | | 64 | |
| 遞延所得稅負債-非 動 | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | \$ (1,549) | | |
| 遞延所得稅負債 | | <u>63,592</u> | | |
| 淨 額 | | | <u>62,043</u> | |
| 合 計 | | | <u>\$ 95,686</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 26.營業收入淨額明細表
 民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 品 名 | 額 | 摘 要 |
|-----------------|--------------|-----|
| 營業收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 2,716,554 | |
| 裝機及維修收入 | 242,093 | |
| 務收入 | 40,377 | |
| 佣 收入 | 8,650 | |
| 專案收入 | 6,654 | |
| 其他營業收入 | 1,195 | |
| 小 計 | 3,015,523 | |
| 加：期初未實現產品保證維修收入 | 82,411 | |
| 減：期末未實現產品保證維修收入 | (74,429) | |
| 合 計 | 3,023,505 | |
| 減：銷貨退回 | (159) | |
| 銷貨折讓 | (6,493) | |
| 淨 額 | \$ 3,016,853 | |

蔚華科技股份有限公司
27.營業成本明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|----------|-----|---------------------|-----|
| 買賣商品銷貨成本 | | | |
| 期初存貨 | | \$ 188,210 | |
| 加：本期進貨 | | 2,407,957 | |
| 其他 | | 22,939 | |
| 減：期末存貨 | | (152,296) | |
| 轉 維修成本 | | (105,452) | |
| 其他 | | (16,649) | |
| 買賣商品成本 | | 2,344,709 | |
| 維修成本 | | 150,491 | |
| 專案成本 | | 4,505 | |
| 其他營業成本 | | 24,832 | |
| 營業成本總計 | | <u>\$ 2,524,537</u> | |

蔚華科技股份有限公司
28.製造費用明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|---------|-----|-----------|-----|
| 薪 資 | | \$ 10,090 | |
| 保 險 費 | | 819 | |
| 折 舊 | | 14,818 | |
| 各項攤提 | | 1,177 | |
| 雜項購置 | | 2,990 | |
| 消耗材 及工具 | | 946 | |
| 其他費用 | | 3,126 | |
| 合 計 | | \$ 33,966 | |
| | | (註) | |

註：分別帳 維修成本及其他營業成本項下。

蔚華科技股份有限公司
29.推銷費用明細表
民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-------|-----|-------------------|-----|
| 薪 資 | | \$ 72,550 | |
| 租 支出 | | 1,298 | |
| 費 | | 5,830 | |
| 運 費 | | 1,212 | |
| 郵 電 費 | | 1,635 | |
| 廣 告 費 | | 2,615 | |
| 水電瓦斯費 | | 1,629 | |
| 保 險 費 | | 4,180 | |
| 交 際 費 | | 1,557 | |
| 折 舊 | | 2,191 | |
| 各項攤提 | | 2,334 | |
| 伙 食 費 | | 1,222 | |
| 雜項購置 | | 758 | |
| 服 務 費 | | 59,164 | |
| 其他費用 | | 5,958 | |
| 合 計 | | <u>\$ 164,133</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 30.管 及總務費用明細表
 民國九十五 一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 薪 資 | | \$ 25,568 | |
| 租 支出 | | 577 | |
| 費 | | 1,257 | |
| 運 費 | | 634 | |
| 郵 電 費 | | 495 | |
| 水電瓦斯 | | 313 | |
| 保 險 費 | | 1,761 | |
| 交 際 費 | | 1,594 | |
| 折 舊 | | 2,715 | |
| 各項攤提 | | 1,550 | |
| 訓 費 | | 307 | |
| 雜項購置 | | 240 | |
| 務 費 | | 10,502 | |
| 其他費用 | | 8,613 | |
| 合 計 | | <u>\$ 56,126</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 31.研究發展費用明細表
 民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 薪 資 | | \$ 30,593 | |
| 租 支出 | | 693 | |
| 費 | | 1,001 | |
| 郵 電 費 | | 478 | |
| 水電瓦斯 | | 484 | |
| 保 險 費 | | 1,816 | |
| 折 舊 | | 8,676 | |
| 各項攤提 | | 1,351 | |
| 伙 食 費 | | 529 | |
| 其他費用 | | 2,494 | |
| 合 計 | | <u>\$ 48,115</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 32.營業外收入及 明細表
 民國九十五 一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|------------|-----|-------------------|-----|
| 息收入 | | \$ 8,667 | |
| 採權 法認 之投資收 | | 173,736 | |
| 處分固定資產 | | 2,099 | |
| 處分投資 | | 442 | |
| 備抵呆帳轉回 | | 10,566 | |
| 融資產評價 | | 3,668 | |
| 項收入 | | 6,948 | |
| 合 計 | | <u>\$ 206,126</u> | |

蔚華科技股份有限公司
 33.營業外費用及損失明細表
 民國九十五年一月一日至 月三十日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 額 | 備 註 |
|-----------|-----|------------------|-----|
| 息費用 | | \$ 5,454 | |
| 存貨盤損 | | 16 | |
| 兌換損失 | | 10,522 | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | 196 | |
| 項支出 | | 9,009 | |
| 合 計 | | <u>\$ 25,197</u> | |