

3055

蔚華科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度  
及民國九十五年度

公司地址：新竹市水源街95號  
公司電話：(03)573-8099

# 財務報告

## 目 錄

| 項 目             | 頁 次     |
|-----------------|---------|
| 一、封面            | 1       |
| 二、目錄            | 2       |
| 三、會計師查核報告       | 3       |
| 四、資產負債表         | 4       |
| 五、損益表           | 5       |
| 六、股東權益變動表       | 6       |
| 七、現金流量表         | 7       |
| 八、財務報表附註        |         |
| (一) 公司沿革        | 8       |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 8 – 14  |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 14      |
| (四) 重要會計科目之說明   | 14 – 27 |
| (五) 關係人交易       | 28 – 31 |
| (六) 質押之資產       | 31      |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 31 – 32 |
| (八) 重大之災害損失     | 32      |
| (九) 重大之期後事項     | 32      |
| (十) 其他          |         |
| 1. 金融商品相關資訊     | 33 – 36 |
| 2. 其他           | 36      |
| (十一) 附註揭露事項     |         |
| 1. 重大交易事項相關資訊   | 37 – 40 |
| 2. 轉投資事業相關資訊    | 41 – 47 |
| 3. 大陸投資資訊       | 48 – 49 |
| (十二) 部門別財務資訊    | 49      |
| 九、重要會計科目明細表     | 50 – 75 |

## 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十六年度及民國九十五年度有關 Spirox Cayman Corporation 採權益法評價之被投資公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.、ATE Worldwide L.L.C. 與 Spirox Corporation USA(蔚華科技股份有限公司為統籌國外轉投資事業，於民國九十五年十月一日將 Spirox Corporation USA 出售予 Spirox Cayman Corporation)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見中，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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日對上述由其他會計師查核之被投資公司長期股權投資餘額分別為新台幣 107,445 仟元及新台幣 58,333 仟元，分別佔資產總額之 1.75%及 0.90%，民國九十六年度及民國九十五年度認列之淨投資利益(損失)分別為新台幣 55,878 仟元及新台幣 (101,235)仟元，分別佔稅前淨利之 5.91%及 14.83%。

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行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

〈續下頁〉

〈承上頁〉

依本會計師之意見，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，係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，蔚華科技股份有限公司之金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「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

蔚華科技股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致  
蔚華科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號  
(80)台財證(六)第 53174 號

黃益輝

會計師：

楊建國

中華民國 九十七 年 三 月 十 四 日

蔚華科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 資 產                | 附 註     | 九十六年十二月三十一日  |        | 九十五年十二月三十一日  |        | 代碼     | 負 債 及 股 東 權 益 | 附 註        | 九十六年十二月三十一日  |        | 九十五年十二月三十一日  |        |
|------|--------------------|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------|---------------|------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                    |         | 金 額          | %      | 金 額          | %      |        |               |            | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 11xx | 流動資產               |         |              |        |              |        | 21xx   | 流動負債          |            |              |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金            | 二、四.1   | \$ 1,388,929 | 22.59  | \$ 843,602   | 13.01  | 2140   | 應付帳款          |            | \$ 1,328,373 | 21.60  | \$ 1,546,311 | 23.86  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二、三及四.2 | 708,009      | 11.51  | 699,510      | 10.79  | 2150   | 應付關係人款項       | 五          | 92,003       | 1.50   | 142,140      | 2.19   |
| 1120 | 應收票據淨額             | 二、四.3   | 3,728        | 0.06   | 11,045       | 0.17   | 2160   | 應付所得稅         | 二及四.20     | 79,485       | 1.29   | 40,220       | 0.62   |
| 1140 | 應收帳款淨額             | 二、四.4   | 1,080,824    | 17.58  | 1,792,821    | 27.66  | 2170   | 應付費用          |            | 134,633      | 2.19   | 131,158      | 2.02   |
| 1150 | 應收關係人款項            | 五       | 285,710      | 4.65   | 170,344      | 2.63   | 2264xx | 預收工程款減在建工程餘額  | 二及四.7      | -            | -      | 452          | 0.01   |
| 1190 | 其他金融資產-流動          | 二、四.5   | 2,737        | 0.04   | 22,944       | 0.35   | 2272   | 一年內到期之長期借款    | 四.10       | 24,933       | 0.41   | 24,933       | 0.38   |
| 1200 | 存貨淨額               | 二及四.6   | 153,464      | 2.50   | 159,078      | 2.45   | 2289   | 應計產品保證負債      | 二及四.18     | 62,480       | 1.02   | 64,884       | 1.00   |
| 1260 | 預付款項               |         | 57,129       | 0.93   | 63,940       | 0.99   | 2298   | 其他流動負債        |            | 21,298       | 0.34   | 12,963       | 0.20   |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動         | 二及四.20  | 39,215       | 0.64   | 14,467       | 0.22   |        | 流動負債合計        |            | 1,743,205    | 28.35  | 1,963,061    | 30.28  |
| 1298 | 其他流動資產             | 六       | 28,125       | 0.45   | 23,637       | 0.37   |        |               |            |              |        |              |        |
|      | 流動資產合計             |         | 3,747,870    | 60.95  | 3,801,388    | 58.64  | 24xx   | 長期負債          |            |              |        |              |        |
|      |                    |         |              |        |              |        | 2421   | 長期借款          | 四.10       | 278,422      | 4.53   | 303,356      | 4.68   |
| 14xx | 基金及投資              | 二、四.8   |              |        |              |        | 28xx   | 其他負債          |            |              |        |              |        |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資        |         | 1,606,995    | 26.13  | 1,837,455    | 28.35  | 2810   | 應計退休金負債       | 二及四.12     | 37,405       | 0.61   | 34,904       | 0.54   |
| 1481 | 以成本衡量之金融資產-非流動     |         | 3,000        | 0.05   | -            | -      | 2820   | 存入保證金         |            | 578          | 0.01   | 11           | -      |
|      | 基金及投資合計            |         | 1,609,995    | 26.18  | 1,837,455    | 28.35  | 2861   | 遞延所得稅負債-非流動   | 二及四.20     | 69,402       | 1.12   | 40,175       | 0.62   |
|      |                    |         |              |        |              |        |        | 其他負債-合計       |            | 107,385      | 1.74   | 75,090       | 1.16   |
|      |                    |         |              |        |              |        |        | 負債合計          |            | 2,129,012    | 34.62  | 2,341,507    | 36.12  |
| 15xx | 固定資產               | 二、四.9及六 |              |        |              |        | 31xx   | 股本            | 四.13       |              |        |              |        |
| 1501 | 土地                 |         | 356,956      | 5.80   | 356,956      | 5.51   | 3110   | 普通股           |            | 1,942,966    | 31.60  | 1,823,389    | 28.13  |
| 1521 | 房屋及建築              |         | 288,213      | 4.69   | 288,213      | 4.45   | 3140   | 待登記股本         |            | 350          | 0.01   | 6,610        | 0.10   |
| 1531 | 機器設備               |         | 205,384      | 3.33   | 248,572      | 3.83   | 32xx   | 資本公積          | 二及四.14     |              |        |              |        |
| 1551 | 運輸設備               |         | 539          | 0.01   | 7,240        | 0.11   | 3211   | 資本公積-普通股股票溢價  |            | 36,457       | 0.59   | 38,664       | 0.60   |
| 1561 | 辦公設備               |         | 25,782       | 0.42   | 23,379       | 0.36   | 3220   | 資本公積-庫藏股票交易   |            | 41,201       | 0.67   | 38,992       | 0.60   |
| 1681 | 其他設備               |         | 4,752        | 0.08   | 4,328        | 0.07   | 3260   | 資本公積-長期投資     |            | -            | -      | 154          | -      |
|      | 成本合計               |         | 881,626      | 14.33  | 928,688      | 14.33  | 3270   | 資本公積-合併溢額     |            | 78,174       | 1.27   | 78,174       | 1.21   |
| 15x9 | 減：累計折舊             |         | (197,674)    | (3.21) | (194,119)    | (2.99) | 33xx   | 保留盈餘          |            |              |        |              |        |
| 1672 | 加：預付設備款            |         | 18,087       | 0.29   | 4,028        | 0.06   | 3310   | 法定盈餘公積        | 四.15       | 395,603      | 6.43   | 338,746      | 5.23   |
|      | 固定資產淨額             |         | 702,039      | 11.41  | 738,597      | 11.40  | 3320   | 特別盈餘公積        | 四.16       | 3,921        | 0.06   | 936          | 0.01   |
|      |                    |         |              |        |              |        | 3350   | 未分配盈餘         | 四.16及四.20  | 1,156,606    | 18.81  | 969,848      | 14.96  |
| 18xx | 其他資產               |         |              |        |              |        | 34xx   | 股東權益其他項目      |            |              |        |              |        |
| 1820 | 存出保證金              |         | 7,952        | 0.13   | 6,867        | 0.11   | 3420   | 累積換算調整數       | 二及四.8      | 21,206       | 0.34   | 12,961       | 0.20   |
| 1838 | 遞延資產               | 二       | 81,724       | 1.33   | 97,540       | 1.50   | 3450   | 金融資產未實現損益     | 二、四.8、十及十一 | 376,050      | 6.12   | 863,832      | 13.33  |
|      | 其他資產合計             |         | 89,676       | 1.46   | 104,407      | 1.61   | 3510   | 庫藏股票          | 二、四.8及四.17 | (31,966)     | (0.52) | (31,966)     | (0.49) |
|      |                    |         |              |        |              |        |        | 股東權益合計        |            | 4,020,568    | 65.38  | 4,140,340    | 63.88  |
|      | 資產總計               |         | \$ 6,149,580 | 100.00 | \$ 6,481,847 | 100.00 |        | 負債及股東權益總計     |            | \$ 6,149,580 | 100.00 | \$ 6,481,847 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

總經理：許宗賢

會計主管：曾敏奇

蔚華科技股份有限公司  
損益表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目                                  | 附 註      | 九十六年度        |         | 九十五年度        |         |
|------|--------------------------------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                                      |          | 金 額          | %       | 金 額          | %       |
| 4000 | 營業收入總額                               |          | \$ 6,726,792 | 100.20  | \$ 6,288,836 | 99.95   |
|      | 加：期初未實現產品保證維修收入                      |          | 64,884       | 0.97    | 82,411       | 1.31    |
|      | 減：期末未實現產品保證維修收入                      |          | (62,480)     | (0.93)  | (64,884)     | (1.03)  |
|      | 小 計                                  |          | 6,729,196    | 100.24  | 6,306,363    | 100.23  |
| 4170 | 減：銷貨退回                               |          | (11,049)     | (0.16)  | (6,726)      | (0.11)  |
| 4190 | 銷貨折讓                                 |          | (5,041)      | (0.08)  | (7,816)      | (0.12)  |
|      | 營業收入淨額                               | 二、四.18及五 | 6,713,106    | 100.00  | 6,291,821    | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                                 | 二、四.19及五 | (5,571,672)  | (83.00) | (5,226,700)  | (83.07) |
| 5910 | 營業毛利                                 |          | 1,141,434    | 17.00   | 1,065,121    | 16.93   |
| 6000 | 營業費用                                 | 四.19及五   |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                                 |          | (420,695)    | (6.27)  | (347,046)    | (5.52)  |
| 6200 | 管理及總務費用                              |          | (117,648)    | (1.75)  | (108,319)    | (1.72)  |
| 6300 | 研究發展費用                               |          | (72,596)     | (1.08)  | (88,036)     | (1.40)  |
|      | 營業費用合計                               |          | (610,939)    | (9.10)  | (543,401)    | (8.64)  |
| 6900 | 營業淨利                                 |          | 530,495      | 7.90    | 521,720      | 8.29    |
| 7100 | 營業外收入及利益                             |          |              |         |              |         |
| 7110 | 利息收入                                 |          | 40,307       | 0.60    | 16,920       | 0.27    |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益                          | 二及四.8    | 375,848      | 5.60    | 122,878      | 1.95    |
| 7130 | 處份固定資產利益                             | 二        | 22,916       | 0.34    | 4,585        | 0.07    |
| 7140 | 處分投資利益                               | 二        | 9,547        | 0.14    | 4,164        | 0.07    |
| 7250 | 備抵呆帳損失轉回                             | 二及四.4    | -            | -       | 9,792        | 0.16    |
| 7260 | 備抵存貨跌價損失轉回                           | 二        | -            | -       | 1,240        | 0.02    |
| 7310 | 金融資產評價利益                             | 二、十及十一   | 1,770        | 0.02    | 5,257        | 0.08    |
| 7480 | 什項收入                                 | 五        | 42,919       | 0.64    | 22,283       | 0.35    |
|      | 營業外收入及利益合計                           |          | 493,307      | 7.34    | 187,119      | 2.97    |
| 7500 | 營業外費用及損失                             |          |              |         |              |         |
| 7510 | 利息費用                                 | 二        | (9,851)      | (0.15)  | (10,266)     | (0.16)  |
| 7530 | 處分固定資產損失                             |          | (814)        | (0.01)  | -            | -       |
| 7560 | 兌換損失                                 | 二        | (25,546)     | (0.38)  | (7,068)      | (0.11)  |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失                            | 二及四.6    | (41,363)     | (0.61)  | -            | -       |
| 7880 | 什項支出                                 |          | (1,124)      | (0.02)  | (9,021)      | (0.14)  |
|      | 營業外費用及損失合計                           |          | (78,698)     | (1.17)  | (26,355)     | (0.41)  |
| 7900 | 本期稅前淨利                               |          | 945,104      | 14.07   | 682,484      | 10.85   |
| 8110 | 所得稅費用                                | 二及四.20   | (164,266)    | (2.44)  | (113,923)    | (1.81)  |
| 9600 | 本期淨利                                 |          | \$ 780,838   | 11.63   | \$ 568,561   | 9.04    |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                            | 二及四.21   |              |         |              |         |
|      | 本期稅前淨利                               |          | \$ 4.90      |         | \$ 3.59      |         |
|      | 本期淨利                                 |          | \$ 4.05      |         | \$ 2.99      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                            |          |              |         |              |         |
|      | 本期稅前淨利                               |          | \$ 4.87      |         | \$ 3.53      |         |
|      | 本期淨利                                 |          | \$ 4.02      |         | \$ 2.94      |         |
|      | 假設子公司對本公司股票之長期投資<br>不視為庫藏股票時之擬制資料如下： | 二及四.21   |              |         |              |         |
| 7900 | 本期稅前淨利                               |          | 947,313      |         | 684,632      |         |
| 8110 | 所得稅費用                                |          | (164,266)    |         | (113,923)    |         |
| 9600 | 本期淨利                                 |          | \$ 783,047   |         | \$ 570,709   |         |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                            |          |              |         |              |         |
|      | 本期稅前淨利                               |          | \$ 4.88      |         | \$ 3.58      |         |
|      | 本期淨利                                 |          | \$ 4.04      |         | \$ 2.99      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                            |          |              |         |              |         |
|      | 本期稅前淨利                               |          | \$ 4.86      |         | \$ 3.52      |         |
|      | 本期淨利                                 |          | \$ 4.01      |         | \$ 2.94      |         |

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

總經理：許宗賢

會計主管：曾敏奇

蔚華科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目                 | 股 本          |          | 資本公積      |           |       |           | 保 留 盈 餘    |          |              | 庫 藏 股 票     | 權 益 調 整   |               | 合 計          |
|---------------------|--------------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                     | 普通股股本        | 待登記股本    | 普通股股票溢價   | 庫藏股票交易    | 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        |             | 累積換算調整數   | 金融商品<br>未實現損益 |              |
| 民國九十五年一月一日餘額        | \$ 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        | -           | -         | -             | -            |
| 民國九十四年度盈餘指撥及分配：     |              |          |           |           |       |           |            |          |              |             |           |               |              |
| 提列法定盈餘公積            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | 63,404     | -        | (63,404)     | -           | -         | -             | -            |
| 發放現金股利              | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (377,979)    | -           | -         | -             | (377,979)    |
| 發放員工現金紅利            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (19,021)     | -           | -         | -             | (19,021)     |
| 股東紅利轉增資             | 115,037      | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (115,037)    | -           | -         | -             | -            |
| 員工紅利轉增資             | 53,894       | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (53,894)     | -           | -         | -             | -            |
| 發放董監事酬勞             | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (18,400)     | -           | -         | -             | (18,400)     |
| 員工認股權執行認購           | 36,880       | 1,550    | 15,526    | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | -             | 53,956       |
| 民國九十五年度淨利           | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | 568,561      | -           | -         | -             | 568,561      |
| 長期股權投資變動調整資本公積數     | -            | -        | -         | -         | 154   | -         | -          | -        | -            | -           | -         | -             | 154          |
| 累積換算調整數之變動          | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | 6,038     | -             | 6,038        |
| 子公司持有本公司股票之投資視同庫藏股票 | -            | -        | -         | 2,148     | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | -             | 2,148        |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | 863,832       | 863,832      |
| 民國九十六年一月一日餘額        | 1,823,389    | 6,610    | 38,664    | 38,992    | 154   | 78,174    | 338,746    | 936      | 969,848      | (31,966)    | 12,961    | 863,832       | 4,140,340    |
| 民國九十五年度盈餘指撥及分配：     |              |          |           |           |       |           |            |          |              |             |           |               |              |
| 提列法定盈餘公積            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | 56,857     | -        | (56,857)     | -           | -         | -             | -            |
| 提列特別盈餘公積            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | 2,985    | (2,985)      | -           | -         | -             | -            |
| 發放股東現金紅利            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (405,108)    | -           | -         | -             | (405,108)    |
| 發放員工現金紅利            | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (15,351)     | -           | -         | -             | (15,351)     |
| 股東紅利轉增資             | 55,242       | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (55,242)     | -           | -         | -             | -            |
| 員工紅利轉增資             | 43,495       | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (43,495)     | -           | -         | -             | -            |
| 發放董監事酬勞             | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | (15,000)     | -           | -         | -             | (15,000)     |
| 員工認股權執行認購           | 20,840       | (6,260)  | (2,207)   | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | -             | 12,373       |
| 民國九十六年度淨利           | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | 780,838      | -           | -         | -             | 780,838      |
| 長期股權投資變動調整資本公積數     | -            | -        | -         | -         | (154) | -         | -          | -        | (42)         | -           | -         | -             | (196)        |
| 累積換算調整數之變動          | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | 8,245     | -             | 8,245        |
| 子公司持有本公司股票之投資視同庫藏股票 | -            | -        | -         | 2,209     | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | -             | 2,209        |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | -            | -        | -         | -         | -     | -         | -          | -        | -            | -           | -         | (487,782)     | (487,782)    |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額     | \$ 1,942,966 | \$ 350   | \$ 36,457 | \$ 41,201 | \$ -  | \$ 78,174 | \$ 395,603 | \$ 3,921 | \$ 1,156,606 | \$ (31,966) | \$ 21,206 | \$ 376,050    | \$ 4,020,568 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

總經理：許宗賢

會計主管：曾敏奇

蔚華科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目                   | 九十六年度        | 九十五年度      |
|-----------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量：            |              |            |
| 本期淨利                  | \$ 780,838   | \$ 568,561 |
| 調整項目：                 |              |            |
| 折舊費用                  | 55,836       | 56,083     |
| 各項攤提                  | 57,712       | 48,404     |
| 遞延資產盤損(帳列什項支出科目項下)    | 43           | -          |
| 備抵呆帳損失轉回              | -            | (9,792)    |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)     | 41,363       | (1,240)    |
| 固定資產報廢損失(帳列什項支出科目項下)  | -            | 70         |
| 處分固定資產利益              | (22,102)     | (4,585)    |
| 處分遞延資產利益(帳列什項收入科目項下)  | (127)        | (3,120)    |
| 處分投資利益                | (9,547)      | (4,164)    |
| 金融資產評價利益              | (1,770)      | (5,257)    |
| 採權益法認列之淨投資收益          | (375,848)    | (122,878)  |
| 取得依權益法評價之被投資公司發放之現金股利 | 128,971      | 68,700     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少  | 2,631        | 56,780     |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動         | 4,479        | 13,558     |
| 應收票據減少                | 7,317        | 18,766     |
| 應收帳款減少                | 711,997      | 504,847    |
| 應收關係人款項增加             | (115,366)    | (118,447)  |
| 其他金融資產-流動減少(增加)       | 20,207       | (2,477)    |
| 存貨增加                  | (35,749)     | (8,990)    |
| 在建工程減預收工程款餘額減少        | -            | 6,168      |
| 預付款項減少(增加)            | 6,811        | (1,134)    |
| 其他流動資產增加              | (4,488)      | (11,756)   |
| 應付帳款減少                | (217,938)    | (652,464)  |
| 應付關係人款項(減少)增加         | (50,137)     | 120,609    |
| 應付所得稅增加(減少)           | 39,265       | (2,752)    |
| 應付費用增加(減少)            | 3,475        | (65,443)   |
| 預收工程款減在建工程餘額減少        | (452)        | (3,334)    |
| 應計產品保證負債減少            | (2,404)      | (17,527)   |
| 其他流動負債增加(減少)          | 8,335        | (29,042)   |
| 公司債利息補償金估列            | -            | 1,310      |
| 應計退休金負債增加             | 2,501        | 2,652      |
| 營業活動之淨現金流入            | 1,035,853    | 402,106    |
| 投資活動之現金流量：            |              |            |
| 處份長期股權投資              | -            | 54,950     |
| 以成本衡量之金融資產-非流動增加      | (3,000)      | -          |
| 採權益法之長期股權投資增加         | -            | (32,130)   |
| 購買固定資產價款              | (29,757)     | (43,821)   |
| 出售固定資產價款              | 25,119       | 8,352      |
| 存出保證金(增加)減少           | (1,085)      | 116        |
| 遞延資產增加                | (34,350)     | (47,150)   |
| 投資活動之淨現金流出            | (43,073)     | (59,683)   |
| 融資活動之現金流量：            |              |            |
| 買回公司債價款               | -            | (49,013)   |
| 長期借款償還                | (24,934)     | (24,933)   |
| 存入保證金增加(減少)           | 567          | (718)      |
| 員工認股權執行認購             | 12,373       | 53,956     |
| 發放現金股利                | (405,108)    | (377,979)  |
| 發放員工現金紅利              | (15,351)     | (19,021)   |
| 發放董監事酬勞               | (15,000)     | (18,400)   |
| 融資活動之淨現金流出            | (447,453)    | (436,108)  |
| 本期現金及約當現金增加數          | 545,327      | (93,685)   |
| 期初現金及約當現金餘額           | 843,602      | 937,287    |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ 1,388,929 | \$ 843,602 |
| 現金流量資訊之補充揭露：          |              |            |
| 本期支付利息(不含資本化利息)       | \$ 9,851     | \$ 10,654  |
| 本期支付所得稅               | \$ 120,522   | \$ 103,118 |
| 部份影響現金流量之投資活動及融資活動：   |              |            |
| 發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞     | \$ 435,459   | \$ 396,379 |
| 加：期初應付數(帳列其他應付款科目項下)  | -            | -          |
| 減：期末應付數(帳列其他應付款科目項下)  | -            | -          |
| 本期支付現金數               | \$ 435,459   | \$ 396,379 |
| 不影響現金流量之投資活動及融資活動：    |              |            |
| 盈餘轉增資                 | \$ 98,737    | \$ 168,931 |
| 累積換算調整數之變動            | \$ 8,245     | \$ 6,038   |
| 子公司持有本公司股票投資視同庫藏股票之變動 | \$ 2,209     | \$ 2,148   |
| 一年內到期之長期借款            | \$ 24,933    | \$ 24,933  |
| 備供出售金融資產之未實現損益        | \$ (487,782) | \$ 863,832 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

總經理：許宗賢

會計主管：曾敏奇



蔚華科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年十二月三十一日

及民國九十五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十六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修理、電腦之軟體設計，以及前項有關產品之進出口貿易業務、暨國內外廠商有關產品之代理、報價、投標及經銷業務。

本公司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」，復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流軟體設計與系統整合為主，民國八十八年度進入企業商務流程資訊流(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為名之系列軟體產品，主要係分別提供高科技製造業及電信、金融業在製造流程及商務流程之資訊流自動化解決方案。

本公司於民國九十六及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為239人及223人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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，而其利率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、商業本票及銀行承兌匯票等。

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

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(2)本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。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，依投資比例認列累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等四類。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司購買或出售之金融資產及負債，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產及負債的日期）會計處理。金融資產及金融負債於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

(1)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及未能符合避險會計之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。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；開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

(2)以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不得迴轉。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量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，予以評估提列。

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

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行提列備抵存貨呆滯損失。

6. 在建工程及預收工程款

製造流程及商務流程資訊流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列為「在建工程」，而依合約收取之款項則列為「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，並列於流動資產項下，反之則列於流動負債項下。

7. 採權益法評價之長期股權投資

(1)持有被投資公司發行在外有表決權股份比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。若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不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。

(2)本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。

(3)本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若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，則按持股比例繼續認列投資損失，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，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。

(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，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

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

8. 固定資產

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

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

|       |       |                   |
|-------|-------|-------------------|
| 房屋及建築 | 5-50年 | (含建築物50年及建築物改良5年) |
| 機器設備  | 3年    |                   |
| 運輸設備  | 4-5年  |                   |
| 辦公設備  | 3-5年  |                   |
| 其他設備  | 3-5年  |                   |

9. 無形資產

(1)本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

(2)研究發展支出

本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆於發生時認列為當期費用，發展階段之支出係於符合規定條件時則予以資本化，否則，亦於發生時認列為當期費用。

10. 遞延資產

係電腦軟體、維修用之備品及線路工程等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年平均攤銷。

11. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽每年定期進行減損測試外，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。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

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

12. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。對於工程損益之認列，採完工比例法。預估工程成本高於工程包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

本公司銷售予聯屬公司之貨品，聯屬公司於資產負債表日尚未出售者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨毛利列為損益表上營業毛利之減項，遞延聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他流動負債項目。

13. 未實現產品保證維修收入及負債之估列

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

14. 資本支出與收益支出之劃分

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

15. 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流動及非流動之標準，其餘科目仍以一年為劃分基準。

16. 員工退休辦法

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。
- (3) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者(適用勞動基準法者及適用勞工退休金條例而保留之舊制年資部份)，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務之攤提。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。屬確定提撥退休辦法者(適用勞工退休金條例之新年資部份)，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

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

17. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (3) 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列法處理。
- (4) 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列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

18. 轉換公司債

- (1) 附賣回權之轉換公司債係依贖回收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利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列為負債之利息補償金。
- (2) 轉換公司債發行成本列為遞延資產，於發行日至賣回權期限屆滿日之期間攤提為費用。
- (3) 債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金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，則列為資本公積。
- (4) 自民國九十五年一月一日起發行之轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值（即其現值），其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。民國九十五年一月一日以前發行之轉換公司債，本公司於首次適用三十四號及三十六號公報時，採不分離所有嵌入於主債務商品之衍生性商品，並繼續認列應付利息補償金及攤銷折溢價。

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

19. 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。

20. 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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司之金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「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。依規定將公平價值及攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值及攤銷後成本重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。前述會計原則變動致使本公司民國九十五年十二月三十一日流動資產及基金及投資分別增加5,257仟元及863,832仟元，民國九十五年一月一日至十二月三十一日淨利增加5,257仟元，稅後基本每股盈餘增加0.03元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|         | 96.12.31           | 95.12.31         |
|---------|--------------------|------------------|
| 週轉金     | \$410              | \$394            |
| 支票及活期存款 | 168,644            | 263,761          |
| 定期存款    | 1,219,875          | 579,447          |
| 合 計     | <u>\$1,388,929</u> | <u>\$843,602</u> |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

|              | 96.12.31         | 95.12.31         |
|--------------|------------------|------------------|
| 基 金          | \$700,982        | \$694,253        |
| 交易目的金融資產評價調整 | 7,027            | 5,257            |
| 合 計          | <u>\$708,009</u> | <u>\$699,510</u> |

3. 應收票據淨額

|        | 96.12.31       | 95.12.31        |
|--------|----------------|-----------------|
| 應收票據   | \$3,728        | \$11,045        |
| 減：備抵呆帳 | -              | -               |
| 淨 額    | <u>\$3,728</u> | <u>\$11,045</u> |

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

4. 應收帳款淨額

|        | 96.12.31    | 95.12.31    |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款   | \$1,156,815 | \$1,804,685 |
| 減：備抵呆帳 | (75,991)    | (11,864)    |
| 淨 額    | \$1,080,824 | \$1,792,821 |

5. 其他金融資產-流動

|       | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------|----------|----------|
| 應收退稅款 | \$-      | \$18,894 |
| 其他應收款 | 2,737    | 4,050    |
| 合 計   | 2,737    | \$22,944 |

6. 存貨淨額

|               | 96.12.31  | 95.12.31  |
|---------------|-----------|-----------|
| 商品存貨          | \$232,948 | \$179,918 |
| 在途存貨          | -         | 17,282    |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (79,484)  | (38,122)  |
| 淨 額           | \$153,464 | \$159,078 |

7. 在建工程及預收工程款

在建工程及預收工程款淨額列示如下：

| 項 目                 | 在建工程    | 預收工程款   | 淨 額   |
|---------------------|---------|---------|-------|
| <u>96.12.31</u>     |         |         |       |
| 無此情形。               |         |         |       |
| <br><u>95.12.31</u> |         |         |       |
| 預收工程款 > 在建工程        |         |         |       |
| 完工比例法               | \$5,563 | \$6,015 | \$452 |



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

8. 基金及投資

| 被投資公司                     | 持有股數       | 帳面金額                      | 持股比例    | 評價基礎 |
|---------------------------|------------|---------------------------|---------|------|
| <u>96.12.31</u>           |            |                           |         |      |
| <u>採權益法之長期股權投資</u>        |            |                           |         |      |
| 欣傳投資(股)公司                 | 30,000,000 | \$1,035,245               | 100.00% | 權益法  |
| Spirox Cayman Corporation | 9,000,000  | 584,632                   | 100.00% | 權益法  |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司             | 1,800,000  | 19,084                    | 100.00% | 權益法  |
| 合 計                       |            | <u>1,638,961</u>          |         |      |
| 減：子公司持有本公司股票轉<br>列庫藏股票(註) | 1,035,320  | <u>(31,966)</u>           |         |      |
| 淨 額                       |            | <u>1,606,995</u>          |         |      |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>     |            |                           |         |      |
| 大溪育樂股份有限公司                | 特別股1股      | <u>3,000</u>              |         | 成本法  |
| 合 計                       |            | <u><u>1,609,995</u></u>   |         |      |
| <u>95.12.31</u>           |            |                           |         |      |
| <u>採權益法之長期股權投資</u>        |            |                           |         |      |
| 欣傳投資(股)公司                 | 30,000,000 | \$1,301,778               | 100.00% | 權益法  |
| Spirox Cayman Corporation | 9,000,000  | 549,230                   | 100.00% | 權益法  |
| 科頓蔚華技術整合(股)公司             | 1,800,000  | 18,413                    | 100.00% | 權益法  |
| 合 計                       |            | <u>1,869,421</u>          |         |      |
| 減：子公司持有本公司股票轉<br>列庫藏股票(註) | 1,005,197  | <u>(31,966)</u>           |         |      |
| 合 計                       |            | <u><u>\$1,837,455</u></u> |         |      |

註：本公司之子公司-欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司於民國九十六及九十五年度均持有本公司股票之長期投資，請參閱財務報表附註四.17 說明，對此本公司業已將其持有本公司股票之投資成本轉列為股東權益之減項-庫藏股票科目項下。

- (1) 本公司於民國九十六及九十五年度對長期股權投資欣傳投資(股)公司、Spirox Cayman Corporation 及科頓蔚華技術整合(股)公司之評價，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，於各該期分別認列淨投資收益 375,848 仟元及 122,878 仟元。
- (2) 國外被投資公司採權益法評價者，民國九十六及九十五年度財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整增加數分別為 8,245 仟元及 6,038 仟元。
- (3) 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開曼群島 Spirox Cayman Corporation 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路(上海)有限公司。本公司業已匯出該投資款至 Spirox Cayman Corporation，其亦已匯出該投資款至華相集成電路(上海)有限公司。

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

- (4) 本公司為統籌海外轉投資事業，於民國九十五年十月一日將 Spirox Corporation USA 售予 Spirox Cayman Corporation，出售價款為 54,950 仟元，因係屬組織重整，故將其帳面價值 50,707 仟元及累積換算調整數 1,134 仟元與出售價款之差額全數沖轉資本公積 5,377 仟元。
- (5) 本公司為產品行銷及業務推廣目的，於民國九十六年十月新增投資大溪育樂(股)公司法人記名會員特別股一股，計 3,000 仟元。
- (6) 本公司於民國九十六及九十五年度依權益法認列被投資公司金融商品之未實現損益(減少)增加數分別為(487,782)仟元及 863,832 仟元，帳列股東權益其他項目。
- (7) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

9. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十六及九十五年度均未有因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 本公司於民國九十六及九十五年十二月三十一日提供土地與建物予銀行作為融資之擔保品，請詳財務報表附註六「質押之資產」說明。

10. 長期借款

| 債權人             | 借款性質 | 期 間                | 利 率   | 金 額              | 還款方式 |
|-----------------|------|--------------------|-------|------------------|------|
| <u>96.12.31</u> |      |                    |       |                  |      |
| 第一商業銀行          | 抵押借款 | 94.02.14-109.02.14 | 3.16% | \$303,355        | 註    |
| 減：一年內到期之長期借款    |      |                    |       | (24,933)         |      |
| 一年後到期之長期借款      |      |                    |       | <u>\$278,422</u> |      |
| <u>95.12.31</u> |      |                    |       |                  |      |
| 第一商業銀行          | 抵押借款 | 94.02.14-109.02.14 | 2.71% | \$328,289        | 註    |
| 減：一年內到期之長期借款    |      |                    |       | (24,933)         |      |
| 一年後到期之長期借款      |      |                    |       | <u>\$303,356</u> |      |

註：自民國九十四年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，每期償還本金 2,078 仟元，利息係每個月支付。提供抵押借款之擔保品請參閱財務報表附註六。

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

11. 應付公司債

本公司截至民國九十六及九十五年十二月三十一日此，已無應付公司債餘額。然因民國九十五年度仍有估列利息補償金及產生買(贖)回公司債利益等情事，故揭露應付公司債相關訊息如下：

(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，其主要發行條款如下：

A. 發行總額：新台幣 320,000 仟元。

B. 票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，到期時將依債券面額以現金一次償還本公司債。

C. 債券種類：無擔保可轉換公司債。

D. 發行期限：五年(民國九十一年八月五日至民國九十六年八月四日)。

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，一次以現金還本，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，不在此限。

(B) 到期日前之贖回價格：發行滿一年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)公司之收盤價格連續三十個營業日均超過轉換價格之 50% 以上時，本公司得於不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：債權人得自發行日起滿三年後(民國九十四年八月四日)及四年後(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：自發行日起滿三個月後至到期日前十日止。

(B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 38.13 元。

(C) 轉換價格之調整：轉換價格將依受託契約所定之各項狀況及條件做調整，其中包含但不限於無償配股、公司合併、股票分割及現金增資等情形。於民國九十二年八月五日轉換價格調整為 23.7 元。復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例相對調整轉換價格為 71.1 元。本公司後因歷次股東會決議通過之盈餘分配案中，屬盈餘轉增資部份，依據發行條款規定，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 55.3 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行條款規定公式調整之。

H. 發行地區：台灣。

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

- (2) 本公司原投資蔚華系統(股)公司發行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) 截至民國九十五年十二月三十一日止，該公司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，且本公司於合併後已陸續買(贖)回全數發行流通在外之可轉換公司債，金額合計為 281,800 仟元，共計產生買(贖)回公司債利益 3,795 仟元。其中於民國九十五年度買(贖)回公司債 42,300 仟元，所產生之買(贖)回公司債利益為 0 仟元。

12. 退休金

(1) 本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 13,710 仟元及 16,746 仟元。

B. 民國九十六及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 96 年度          | 95 年度          |
|------------|----------------|----------------|
| 服務成本       | \$703          | \$613          |
| 利息成本       | 1,640          | 2,002          |
| 退休基金資產預期報酬 | (515)          | (571)          |
| 攤銷與遞延數     | 675            | 675            |
| 帳載高估數      | 32             | -              |
| 淨退休金成本     | <u>\$2,535</u> | <u>\$2,719</u> |

C. 民國九十六及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|             | 96.12.31        | 95.12.31        |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務：       |                 |                 |
| 既得給付義務      | \$-             | \$-             |
| 非既得給付義務     | 36,845          | 39,541          |
| 累積給付義務      | 36,845          | 39,541          |
| 未來薪資增加之影響數  | 18,996          | 20,112          |
| 預計給付義務      | 55,841          | 59,653          |
| 退休基金資產公平價值  | (13,710)        | (18,746)        |
| 提撥狀況        | 42,131          | 40,907          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (4,614)         | (5,289)         |
| 未認列退休金損失    | (2,247)         | (2,813)         |
| 應計退休金負債     | 35,270          | 32,805          |
| 帳載高估數       | 2,135           | 2,099           |
| 應計退休金負債     | <u>\$37,405</u> | <u>\$34,904</u> |

截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付均為 0 仟元。

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

D.主要精算假設如下：

|                 | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 3.00%    | 2.75%    |
| 未來薪資水準增加率       | 2.50%    | 2.50%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.00%    | 2.75%    |

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十六及九十五年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 10,518 仟元及 10,320 仟元。

13. 股本

本公司於民國九十五年一月一日之額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保留 30,000 仟股供發行員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發行。實收股本為 1,617,578 仟元。

民國九十五年六月六日經股東會決議通過以股東紅利 115,037 仟元及員工紅利 53,894 仟元合計 168,931 仟元轉增資發行新股，此項增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准在案。嗣後經董事會決議以民國九十五年八月二十五日為增資基準日，此項增資案，業經主管機關核准並已完成增資變更登記手續在案。

復於民國九十六年六月十一日經股東常會決議通過以股東紅利 55,242 仟元及員工紅利 43,495 仟元合計 98,737 仟元轉增資，此項增資案亦業經金融監督管理委員會證券期貨局核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十六年八月六日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

本公司於民國九十一年七月十六日經董事會決議擬發行員工認股權憑證 10,253 單位，每單位得認購股數為 1 仟股之普通股，共計得認購普通股 10,253 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之五十，滿三年則為百分之七十五，滿四年則為百分之百)。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。本案業經原財政部證券暨期貨管理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數發行。截至民國九十六年十二月三十一日止，已有員工認股權人行使該認股權，轉換普通股共計 84,240 仟元，分為 8,424 仟股發行；其中 8,389 仟股業經主管機關核准，且已完成增資變更登記手續；餘 35 仟股經民國九十七年二月十五日董事會決議以民國九十七年二月十九日為增資基準日，並於民國九十七年三月四日經主管機關核備，且已完成增資變更登記手續。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，詳財務報表附註 10.2。

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

原蔚華系統(股)公司於民國九十一年五月十六日經董事會決議發行員工認股權憑證 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。本次發行之認股權憑證存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。依員工認股權發行辦法規定，於主管機關發行生效日(民國九十一年六月三日)起一年內發行，並已於民國九十一年十二月二十五日發行 1,880 單位，另於民國九十二年六月二日經董事會決議，發行期間屆滿而尚未發行之剩餘 10 單位不再發行。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，其已發行之員工認股權憑證，依約定由本公司概括承受。截至民國九十六年十二月三十一日止，已有其原員工認股權人行使認股權，轉換普通股共計 13,450 仟元，分為 1,345 仟股發行；業經主管機關核准，且已完成增資變更登記手續。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，詳財務報表附註十.2。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 2,200,000 仟元，分為 220,000 仟股(含保留 10,000 仟股供發行員工認股權憑證)，每股面額 10 元，分次發行，實收股本總額為 1,942,966 仟元。

14. 資本公積

|        | 96.12.31  | 95.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 普通股溢價  | \$36,457  | \$38,664  |
| 庫藏股票交易 | 41,201    | 38,992    |
| 長期投資   | -         | 154       |
| 合併溢額   | 78,174    | 78,174    |
| 合計     | \$155,832 | \$155,984 |

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，不得用以分配現金股利。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不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，就稅後淨利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，得於保留實收股本百分之五十之半數後撥充股本。

16. 盈餘分配

本公司於章程規定，年度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，並依法提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，再分派如下：

- (1) 董事監察人酬勞不高於百分之五；
- (2) 員工紅利不低於百分之五；
- (3) 餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配議案，經股東會決議後分派之。

前項盈餘之分派得經股東會之決議保留全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

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

本公司股東股利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，其中股東股利不低於百分之十以現金股利方式發放，董監事酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本需求預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

有關本公司民國九十五年度盈餘分配議案如下：

| 項 目           | 95 年度盈餘分配案                |                          | 差異數 | 差異原因說明 |
|---------------|---------------------------|--------------------------|-----|--------|
|               | 96 年 6 月 11 日<br>股東常會決議通過 | 96 年 4 月 26 日<br>董事會決議通過 |     |        |
| 董監事酬勞         | \$15,000                  | \$15,000                 | -   | -      |
| 員工現金紅利        | \$15,351                  | \$15,351                 | -   | -      |
| 員工股票紅利        |                           |                          |     |        |
| 金額            | \$43,495                  | \$43,495                 | -   | -      |
| 股數(面額每股 10 元) | 4,349,500股                | 4,349,500股               | -   | -      |
| 佔 95 年底流通在外股數 |                           |                          |     |        |
| 之比例           | 2.39%                     | 2.39%                    | -   | -      |
| 股東紅利          |                           |                          |     |        |
| 現金            | \$405,108                 | \$405,108                | -   | -      |
| 股票(面額每股 10 元) | 5,524,198股                | 5,524,198股               | -   | -      |
| 考慮配發員工紅利及董監事  |                           |                          |     |        |
| 酬勞後之設算基本每股盈   |                           |                          |     |        |
| 餘(元)(註)       | \$2.74                    | \$2.74                   | -   | -      |

註：〔盈餘分配所屬年度(95 年度)稅後純益-員工現金紅利-員工股票紅利-董監事酬勞〕/  
〔盈餘分配所屬年度(95 年度)加權平均流通在外股數〕

有關考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之民國九十五年度設算基本每股盈餘將較當期原基本每股盈餘減少 0.41 元，減少幅度約 13.02 %。

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利及董監事酬勞等相關訊息，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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 庫藏股票

| 子公司持有<br>本公司股票           | 期初餘額             |                 | 本期購入(註)       |            | 本期出售     |            |            | 期末餘額             |                 |                 |
|--------------------------|------------------|-----------------|---------------|------------|----------|------------|------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                          | 股數               | 金額              | 股數            | 金額         | 股數       | 金額         | 售價         | 股數               | 金額              | 市價              |
| <u>96.01.01~96.12.31</u> |                  |                 |               |            |          |            |            |                  |                 |                 |
| 欣傳投資(股)公司                | 662,891          | \$20,664        | 19,865        | \$-        | -        | \$-        | \$-        | 682,756          | \$20,664        | \$19,732        |
| 華相科技(股)公司                | 342,306          | 11,302          | 10,258        | -          | -        | -          | -          | 352,564          | 11,302          | 10,189          |
| 合計                       | <u>1,005,197</u> | <u>\$31,966</u> | <u>30,123</u> | <u>\$-</u> | <u>-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>1,035,320</u> | <u>\$31,966</u> | <u>\$29,921</u> |
| <u>95.01.01~95.12.31</u> |                  |                 |               |            |          |            |            |                  |                 |                 |
| 欣傳投資(股)公司                | 619,789          | \$20,664        | 43,102        | \$-        | -        | \$-        | \$-        | 662,891          | \$20,664        | \$18,495        |
| 華相科技(股)公司                | 320,048          | 11,302          | 22,258        | -          | -        | -          | -          | 342,306          | 11,302          | 9,550           |
| 合計                       | <u>939,837</u>   | <u>\$31,966</u> | <u>65,360</u> | <u>\$-</u> | <u>-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>1,005,197</u> | <u>\$31,966</u> | <u>\$28,045</u> |

註：係本公司民國九十六及九十五年度盈餘轉增資配發予上列子公司股票分別為30,123股及65,360股。

18. 營業收入淨額

|                 | 96 年度              | 95 年度              |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入            |                    |                    |
| 銷貨收入            | \$6,142,797        | \$5,665,649        |
| 裝機及維修收入         | 404,192            | 457,384            |
| 勞務收入            | 97,897             | 95,830             |
| 佣金收入            | 79,906             | 49,370             |
| 專案收入            | 887                | 16,476             |
| 其他營業收入          | 1,113              | 4,127              |
| 小計              | <u>6,726,792</u>   | <u>6,288,836</u>   |
| 加：期初未實現產品保證維修收入 | 64,884             | 82,411             |
| 減：期末未實現產品保證維修收入 | (62,480)           | (64,884)           |
| 合計              | <u>6,729,196</u>   | <u>6,306,363</u>   |
| 減：銷貨退回          | (11,049)           | (6,726)            |
| 銷貨折讓            | (5,041)            | (7,816)            |
| 營業收入淨額          | <u>\$6,713,106</u> | <u>\$6,291,821</u> |



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

19. 營業成本及費用

本公司民國九十六及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 96 年度       |             |           | 95 年度       |             |           |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|           | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用      |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用      | \$23,585    | \$257,475   | \$281,060 | \$20,746    | \$256,237   | \$276,983 |
| 勞健保費用     | 1,510       | 11,918      | 13,428    | 1,568       | 13,065      | 14,633    |
| 退休金費用     | 1,247       | 11,806      | 13,053    | 1,101       | 11,938      | 13,039    |
| 伙食費       | 609         | 4,194       | 4,803     | 502         | 4,208       | 4,710     |
| 折舊費用      | 37,686      | 18,150      | 55,836    | 30,939      | 25,144      | 56,083    |
| 攤銷費用(註)   | 44,388      | 13,324      | 57,712    | 38,423      | 9,981       | 48,404    |

註:係包含由遞延資產攤提轉入維修成本，民國九十六及九十五年度其金額分別為 42,289 仟元及 35,946 仟元。

20. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十四年度(含)以前及蔚華系統(股)公司民國九十二年度(含)以前之營利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年度營利事業所得稅應再補繳稅額 1,823 仟元，本公司因不服其核定而向國稅局申請復查。民國九十六年七月五日稅捐稽徵機關復查決定，應補繳稅額 1,097 仟元(含行政救濟利息 26 仟元)，本公司決定不再提起訴願，並已繳清該稅款。

(2) 遞延所得稅負債與資產明細：

|                   | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------------|----------|----------|
| A. 遞延所得稅負債總額      | \$74,196 | \$49,751 |
| B. 遞延所得稅資產總額      | \$52,381 | \$37,929 |
| C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$8,372  | \$13,886 |

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，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)暫時性差異：

|                    | 96.12.31    |            | 95.12.31    |            |
|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                    | 所得額         | 稅額         | 所得額         | 稅額         |
| 未實現兌換損失            | \$6,032     | \$1,508    | \$31,290    | \$7,822    |
| 未實現兌換利益            | \$(17,409)  | \$(4,352)  | \$(33,048)  | \$(8,262)  |
| 未實現呆帳費用            | \$61,529    | \$15,382   | \$-         | \$-        |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失       | \$79,484    | \$19,871   | \$38,122    | \$9,530    |
| 產品保證負債             | \$62,480    | \$15,620   | \$64,884    | \$16,221   |
| 未實現長期投資利益          | \$(277,608) | \$(69,402) | \$(160,699) | \$(40,175) |
| 未實現金融資產評價利益        | \$(1,770)   | \$(442)    | \$(5,257)   | \$(1,314)  |
| 投資抵減               |             | \$-        |             | \$4,356    |
|                    |             |            | 96.12.31    | 95.12.31   |
| E. 遞延所得稅資產-流動      |             |            | \$52,381    | \$36,160   |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動    |             |            | (8,372)     | (12,117)   |
| 淨遞延所得稅資產-流動        |             |            | 44,009      | 24,043     |
| 遞延所得稅負債-流動         |             |            | (4,794)     | (9,576)    |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額  |             |            | \$39,215    | \$14,467   |
|                    |             |            | 96.12.31    | 95.12.31   |
| F. 遞延所得稅資產-非流動     |             |            | \$-         | \$1,769    |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動   |             |            | -           | (1,769)    |
| 淨遞延所得稅資產-非流動       |             |            | -           | -          |
| 遞延所得稅負債-非流動        |             |            | (69,402)    | (40,175)   |
| 非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 |             |            | \$(69,402)  | \$(40,175) |

(3) 民國九十六及九十五年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

|           | 96 年度     | 95 年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 當期之應計所得稅  | \$138,165 | \$117,724 |
| 遞延所得稅淨影響數 | 4,479     | 13,557    |
| 以前年度調整數   | 21,622    | (17,358)  |
| 所得稅費用     | \$164,266 | 113,923   |

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

(4) 兩稅合一相關資訊：

|                   | 96.12.31  | 95.12.31  |
|-------------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額       | \$176,370 | \$186,588 |
|                   | 96年度      | 95年度      |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 22.12%(註) | 27.18%    |

註：係以民國九十六年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。

(5) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 96.12.31    | 95.12.31  |
|---------|-------------|-----------|
| 86 年度以前 | \$-         | \$-       |
| 87 年度以後 | 1,156,606   | 969,848   |
| 合 計     | \$1,156,606 | \$969,848 |

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數轉換成普通股，對民國九十六及九十五年度之每股盈餘皆具有稀釋作用，故須揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

|                             | 96 年度         | 95 年度         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 期初流通在外股數                    | 182,999,040 股 | 162,263,796 股 |
| 95.08.25 盈餘轉增資              | -             | 11,284,854    |
| 95.08.25 員工紅利轉增資            | -             | 5,286,857     |
| 96.08.06 盈餘轉增資              | 5,484,194     | 5,359,420     |
| 96.08.06 員工紅利轉增資            | 4,318,003     | 4,219,761     |
| 員工認股權憑證執行                   | 1,134,884     | 2,591,489     |
| 小 計                         | 193,936,121   | 191,006,177   |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票<br>暨追溯調整 | (1,035,320)   | (1,035,320)   |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數           | 192,900,801   | 189,970,857   |
| 潛在普通股：                      |               |               |
| 具稀釋作用之員工認股權憑證假設認購影響數        | 1,135,901     | 3,328,596     |
| 具稀釋作用之可轉換公司債如全數轉換影響數        | -             | 475,717       |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數           | 194,036,702 股 | 193,775,170 股 |

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

|              | 金 額(分子)   |           | 股數(分母)        | 每股盈餘(元) |        |
|--------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|              | 稅 前       | 稅 後       |               | 稅 前     | 稅 後    |
| <u>96 年度</u> |           |           |               |         |        |
| 基本每股盈餘       |           |           |               |         |        |
| 本期淨利         | \$945,104 | \$780,838 | 192,900,801 股 | \$4.90  | \$4.05 |
| 潛在普通股之影響     |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證      | -         | -         | 1,135,901     |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$945,104 | \$780,838 | 194,036,702 股 | \$4.87  | \$4.02 |

|              | 金 額(分子)   |           | 股數(分母)        | 每股盈餘(元) |        |
|--------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|              | 稅 前       | 稅 後       |               | 稅 前     | 稅 後    |
| <u>95 年度</u> |           |           |               |         |        |
| 基本每股盈餘       |           |           |               |         |        |
| 本期淨利         | \$682,484 | \$568,561 | 189,970,857 股 | \$3.59  | \$2.99 |
| 潛在普通股之影響     |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證      | -         | -         | 3,328,596     |         |        |
| 可轉換公司債       | 1,310     | 983       | 475,717       |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$683,794 | \$569,544 | 193,775,170 股 | \$3.53  | \$2.94 |

(2) 假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

|              | 金 額(分子)   |           | 股數(分母)        | 每股盈餘(元) |        |
|--------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|              | 稅 前       | 稅 後       |               | 稅 前     | 稅 後    |
| <u>96 年度</u> |           |           |               |         |        |
| 基本每股盈餘       |           |           |               |         |        |
| 本期淨利         | \$947,313 | \$783,047 | 193,936,121 股 | \$4.88  | \$4.04 |
| 潛在普通股之影響     |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證      | -         | -         | 1,135,901     |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$947,313 | \$783,047 | 195,072,022 股 | \$4.86  | \$4.01 |
| <u>95 年度</u> |           |           |               |         |        |
| 基本每股盈餘       |           |           |               |         |        |
| 本期淨利         | \$684,632 | \$570,709 | 191,006,177 股 | \$3.58  | \$2.99 |
| 潛在普通股之影響     |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證      | -         | -         | 3,328,596     |         |        |
| 可轉換公司債       | 1,310     | 983       | 475,717       |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$685,942 | \$571,692 | 194,810,490 股 | \$3.52  | \$2.94 |

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

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                         | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>                                |
|--|---|
| Spirox Cayman Corporation(簡稱Cayman)      | 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   |
| 蔚華集成電路(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)(註1) | 本公司之子公司   |
| 金麗科技(股)公司(簡稱金麗)(註2)                      | 本公司董事為該公司董事長<br>(該公司董事長與本公司100%持股之欣傳投資(股)公司董事長為同一人) |

註1：本公司100%持有子公司Spirox Cayman Corporation於民國九十六年九月七日已將所持有之Tanisys股權全數出售，因此自該日起Tanisys已非為本公司之關係人。

註2：原欣傳投資董事長於民國九十六年八月十七日卸任後，金麗公司之董事長與欣傳投資之董事長已非為同一人，因此自該日起金麗已非為本公司之關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

| <u>關係人名稱</u> | <u>項 目</u> | <u>96 年度</u>     |                     | <u>95 年度</u>     |                     |
|--------------|------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|              |            | <u>金 額</u>       | <u>佔進貨<br/>淨額比例</u> | <u>金 額</u>       | <u>佔進貨<br/>淨額比例</u> |
| 華相           | 進 貨        | \$138,932        | 2.56%               | \$371,710        | 7.35%               |
| 蔚華集成         | 進 貨        | 3,807            | 0.07%               | -                | -                   |
| Tanisys      | 進 貨        | -                | -                   | 11,221           | 0.22%               |
| 合 計          |            | <u>\$142,739</u> | <u>2.63%</u>        | <u>\$382,931</u> | <u>7.57%</u>        |

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

註 C：本公司對蔚華集成之進貨方式，係透過 SI 轉購。

(2) 本公司於民國九十六及九十五年度委託 SCU 處理國外訂單及相關事宜之服務費分別為 39,380 仟元及 27,027 仟元，其付款條件依據合約規定為按季結算。

(3) 本公司於民國九十六及九十五年度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 30,705 仟元及 42,155 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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司於民國九十六及九十五年度因委託蔚華集成提供大陸地區客戶裝機及維修等服務而支付之服務費分別為 53,058 仟元及 41,873 仟元，前述服務費係透過第三地 SI 轉匯。

(5) 營業收入

| 關係人名稱   | 項 目 | 96 年度     |               | 95 年度     |               |
|---------|-----|-----------|---------------|-----------|---------------|
|         |     | 金 額       | 佔營業收入<br>淨額比例 | 金 額       | 佔營業收入<br>淨額比例 |
| SI      | 銷 貨 | \$489,489 | 7.29%         | \$524,260 | 8.33%         |
| 華相      | 銷 貨 | 6,082     | 0.09%         | 2,873     | 0.05%         |
| 蔚華集成    | 銷 貨 | 4,989     | 0.08%         | 5,204     | 0.08%         |
| 金麗      | 銷 貨 | 4,305     | 0.06%         | 979       | 0.01%         |
| Tanisys | 銷 貨 | -         | -             | 6,727     | 0.11%         |
| 合 計     |     | \$504,865 | 7.52%         | \$540,043 | 8.58%         |

註 A：本公司對 SI、Tanisys、金麗、華相及蔚華集成之銷貨收款條件及交易價格與一般客戶相當。

註 B：本公司對蔚華集成之銷貨方式，係透過 SI 轉銷。

(6) 租金收入

| 關係人名稱 | 96 年度   | 95 年度   |
|-------|---------|---------|
| 科頓蔚華  | \$2,437 | \$2,437 |
| 華 相   | 1,118   | -       |
| 合 計   | \$3,555 | \$2,437 |

註 A：科頓蔚華及華相係向本公司承租新竹市水源街部份樓層，租金付款方式皆為每月支付一次。

- (7) 本公司於民國九十六及九十五年度向華相收取之諮詢管理費用均為 5,371 仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入科目項下。

- (8) 本公司與瑞穗實業銀行台北分行簽訂保證約定書，約定瑞穗實業銀行上海分行提供予子公司-蔚華集成之授信額度美金 800 仟元（約新台幣 25,944 仟元），於被投資公司動用該授信額度時，本公司須作連帶保證。截至民國九十六年十二月三十一日止，子公司-蔚華集成並未動用該額度。

- (9) 本公司與永豐銀行簽訂擔保信用狀（Stand-by LC）提供予子公司-蔚華集成與華一銀行借款額度人民幣 8,400 仟元（約新台幣 37,296 仟元）之擔保品，截至民國九十六年十二月三十一日止，子公司-蔚華集成並未動用該額度。惟於民國九十七年二月子公司-蔚華集成已向華一銀行借款人民幣伍佰萬元，請參閱財務報表附註九.2 之說明。

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

(10) 財產交易

本公司於民國九十五年二月二十七日透過 SI 向蔚華集成購入機器設備，金額為美金 88 仟元(約新台幣 2,852 仟元)。另於民國九十五年十月十九日透過 SI 出售固定資產予蔚華集成，出售價款為 182 仟元，並認列處分利益 63 仟元。

本公司於民國九十五年五月六日向科頓蔚華購買辦公設備，其價格為 318 仟元。

本公司於民國九十五年五月二十九日以帳面價值出售辦公設備予華相，金額為 38 仟元。

(11) 本公司於民國九十六及九十五年度代華相墊付獎金及其他費用等，金額分別為 115 仟元及 288 仟元。

(12) 本公司於民國九十六年度代科頓蔚華墊付獎金及值班津貼等費用，金額合計為 42 仟元。

(13) 本公司於民國九十六及九十五年度透過 SCU 代為採購商品存貨，金額合計分別為 9,924 仟元及 1,619 仟元。

(14) 本公司為統籌海外轉投資事業，於民國九十五年十月一日將 SCU 股權售予 Cayman，出售價款為美金 1,674 仟元(約新台幣 54,950 仟元)，請參閱財務報表附註四.8(4)之說明。

(15) 因上述交易所產生之債權債務情形

| 關係人名稱             | 96.12.31  | 95.12.31  |
|-------------------|-----------|-----------|
| <b>A. 應收關係人款項</b> |           |           |
| SI                | \$285,027 | \$162,288 |
| 華相                | 470       | 3,294     |
| 科頓蔚華              | 213       | 213       |
| 金麗                | (註)       | 872       |
| Tanisys           | (註)       | 3,677     |
| 合 計               | 285,710   | \$170,344 |

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

| 關係人名稱            | 96.12.31 | 95.12.31  |
|------------------|----------|-----------|
| <b>B.應付關係人款項</b> |          |           |
| SCU              | \$74,700 | \$36,010  |
| 科頓蔚華             | 6,993    | 213       |
| SI               | 10,310   | 21,405    |
| Tanisys          | (註)      | 4,711     |
| 華相               | -        | 73,581    |
| 合 計              | \$92,003 | \$142,140 |

註：因民國九十六年十二月三十一日已非為本公司關係人，故相關之帳款金額不再予以列示。

**六、質押之資產**

本公司資產中已提供金融機構作為融資之擔保品情形如下：

| 帳列科目     | 96.12.31  | 95.12.31  | 抵 押 機 構 | 擔保債務內容 |
|----------|-----------|-----------|---------|--------|
| 土地       | \$356,956 | \$356,956 | 第一商業銀行  | 長期借款   |
| 房屋及建築物   | 183,449   | 187,264   | 第一商業銀行  | 長期借款   |
| 受限制資產-流動 | -         | 1,850     | 國稅局     | 稅額擔保   |
| 合 計      | \$540,405 | \$546,070 |         |        |

**七、重大承諾事項及或有事項**

本公司於民國九十六年十二月三十一日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

- 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，未來每年度應付租金如下：

| 租 賃 期 間            | 金 額     |
|--------------------|---------|
| 97.01.01~97.12.31  | \$1,938 |
| 98.01.01~98.12.31  | 672     |
| 99.01.01~111.12.31 | 4,722   |
| 合 計                | \$7,332 |

- 由本公司簽發本票做為向銀行辦理本票、匯票、貸款、保證、墊款、信用狀及其他方式申請貸款之保證者，合計可使用額度為1,124,000仟元及美金5,250仟元。



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

3. 有關本公司與瑞穗實業銀行台北分行簽訂子公司授信之保證約定書，請參閱財務報表附註五.2(8)之說明。
4. 有關本公司與永豐銀行簽訂子公司授信之擔保信用狀，請參閱財務報表附註五.2(9)之說明。
5. 本公司為海關先放後稅之關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為16,000仟元，保證期間為民國九十六年一月十五日至九十七年一月十五日。
6. 太平洋房屋仲介股份有限公司以本公司於民國九十三年度向嘉城國際事業有限公司購買坐落於新竹市之國際商業銀行企業大樓，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契約存在抗辯，業經台灣士林地方法院判決駁回原告之訴。

八、重大之災害損失  
無此事項。

九、重大之期後事項

1. 本公司為拓展大陸地區業務，經民國九十七年二月十五日董事會決議通過，擬對Spirox Cayman Corporation增資美金七百萬元間接轉投資中國「蔚華集成電路(上海)有限公司」及「華相集成電路(上海)有限公司」，分別為美金二百萬元及美金五百萬元。
2. 蔚華集成電路(上海)有限公司於民國九十七年二月向華一銀行借款人民幣伍佰萬元，故本公司於民國九十七年二月十五日開發擔保信用狀予永豐銀行，金額為美金800仟元。

## 十、其 他

### 1. 金融商品相關資訊

#### (A) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款及現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款、其他金融資產-流動、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易，因不符合避險會計的條件，故將衍生性金融商品公平價值變動部分全數認列為當期損益。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

#### 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款及定期存款。本公司對於浮動利率之長期銀行借款係採綜合舉借浮動利率借款方式管理其利率風險。另對於定期存款之期間亦以較短期間為之，減少浮動利率之影響。

#### 匯率風險

本公司之匯率風險主要包含因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨所產生。本公司估計銷貨交易非以其功能性貨幣計價金額大於進貨交易非以其功能性貨幣計價金額。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異，本公司係以貨幣市場換匯合約規避風險，貨幣市場換匯合約金額係依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，無論金額大小，每筆交易均應獲得總經理之核准方得為之。

#### 商品價格風險

本公司所代理之商品均為全球知名品牌，極具市場競爭力，故商品價格風險甚低。

#### 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，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不嚴重。另與本公司簽訂貨幣市場換匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

本公司其他金融資產(含現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，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易，故未要求對方提供擔保。

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

流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，對於定期存款、約當現金及銀行借款本公司均採短期性且可隨時變現，並達到彈性運用資金之目標。另本公司從事貨幣市場換匯合約之匯率已確定，故不致產生重大現金流量風險。

(B)金融商品之公平價值

|                  | 96.12.31    |             | 95.12.31  |           |
|------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                  | 帳面價值        | 公平價值        | 帳面價值      | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |             |             |           |           |
| 資 產              |             |             |           |           |
| 現金及約當現金          | \$1,388,929 | \$1,388,929 | \$843,602 | \$843,602 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產- |             |             |           |           |
| 流動               | 708,009     | 708,009     | 699,510   | 699,510   |
| 應收款項淨額(含關係人款項)   | 1,370,262   | 1,370,262   | 1,974,210 | 1,974,210 |
| 其他金融資產-流動        | 2,737       | 2,737       | 22,944    | 22,944    |
| 採權益法之長期股權投資(註)   | 1,606,995   | -           | 1,837,455 | -         |
| 以成本衡量之金融資產-非流動   | 3,000       | -           | -         | -         |
| 存出保證金            | 7,952       | 7,952       | 6,867     | 6,867     |
| 負 債              |             |             |           |           |
| 應付款項淨額(含關係人款項)   | 1,420,376   | 1,420,376   | 1,688,451 | 1,688,451 |
| 應付所得稅            | 79,485      | 79,485      | 40,220    | 40,220    |
| 應付費用             | 134,633     | 134,633     | 131,158   | 131,158   |
| 長期借款(含一年內到期)     | 303,355     | 303,355     | 328,289   | 328,289   |
| 存入保證金            | 578         | 578         | 11        | 11        |

註：已減除轉列庫藏股票之子公司持有本公司股票之帳面價值。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他金融資產-流動、應付款項、應付所得稅及應付費用。
- B. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動、採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產-非流動如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值；如無適當之市價資訊，則不擬予列示。
- C. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

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

D. 長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(C) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，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：

|                 | 公開報價決定之金額 |           | 評價方法估計之金額   |             |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
|                 | 96.12.31  | 95.12.31  | 96.12.31    | 95.12.31    |
| <u>非衍生性金融商品</u> |           |           |             |             |
| <u>資 產</u>      |           |           |             |             |
| 現金及約當現金         | \$169,054 | \$264,155 | \$1,219,875 | \$579,447   |
| 公平價值變動列入損益之金融   |           |           |             |             |
| 資產-流動           | 708,009   | 699,510   | -           | -           |
| 應收款項淨額(含關係人款項)  | -         | -         | 1,370,262   | 1,974,210   |
| 其他金融資產-流動       | -         | -         | 2,737       | 22,944      |
| 存出保證金           | -         | -         | 7,952       | 6,867       |
| <u>負 債</u>      |           |           |             |             |
| 應付款項淨額(含關係人款項)  | \$-       | \$-       | \$1,420,376 | \$1,688,451 |
| 應付所得稅           | -         | -         | 79,485      | 40,220      |
| 應付費用            | -         | -         | 134,633     | 131,158     |
| 長期借款(含一年內到期)    | -         | -         | 303,355     | 328,289     |
| 存入保證金           | -         | -         | 578         | 11          |

A. 本公司於民國九十六及九十五年度因以活絡市場之公開報價決定之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 1,770 仟元及 5,257 仟元。

B. 本公司民國九十六及九十五年度具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為 1,043,356 仟元及 579,447 仟元，金融負債均為 0 仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為 345,573 仟元及 264,155 仟元，金融負債則分別為 303,355 仟元及 328,289 仟元。

C. 本公司民國九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 36,348 仟元及 14,438 仟元，及利息費用總額均為 0 仟元。本公司依權益法認列被投資公司民國九十六及九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(222,612)仟元及 970,328 仟元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為(265,170)仟元及(106,496)仟元，請詳財務報表附註四.8(6)。

D. 本公司民國九十六及九十五年度未發生金融資產減損之情形。

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

(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率風險。本公司受市場匯率變動之影響，當美金每升值 1 分將使其稅前淨利減少 0 元；當日圓每升值 1 分將使其稅前淨利減少 3,545 仟元。

B.信用風險

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

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 3,409 仟元。

2. 其 他

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司發行員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

| 認股憑證<br>發行日期 | 發行單位<br>總數 | 期初<br>流通在外<br>單位數 | 減少單<br>位總數 | 行使認<br>股權數 | 期末<br>流通在外<br>單位總數 | 可認購股數   | 認股權人可<br>開始行使認<br>股權日期 | 認股價格<br>(元)   | 履約<br>方式 | 本期普通股市價(元) |           |
|--------------|------------|-------------------|------------|------------|--------------------|---------|------------------------|---------------|----------|------------|-----------|
|              |            |                   |            |            |                    |         |                        |               |          | 最高<br>成交價  | 最低<br>成交價 |
| 91.11.07     | 10,253     | 2,309             | -          | 1,350      | 959                | 959,000 | 93.11.07               | \$5.1<br>(註)  | 發行<br>新股 | \$39.30    | \$26.35   |
| 91.12.25     | 1,880      | 221               | -          | 108        | 113                | 113,000 | 93.12.25               | \$18.0<br>(註) | 發行<br>新股 | \$39.30    | \$26.35   |

註：截至民國九十六年十二月三十一日止，有關上述調整後之認股價格及可認購股數，已於民國九十六年七月十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5.1元及18.0元。

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

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國九十六年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：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(註3、4) | 期末背書保證餘額(註3、4) | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) |
|----|-----------|----------------|---------|---------------|------------------|----------------|--------------|-----------------------|--------------|
|    |           | 公司名稱           | 關係      |               |                  |                |              |                       |              |
| 1  | 本公司       | 蔚華集成電路(上海)有限公司 | 本公司之子公司 | \$402,057     | \$63,240         | \$63,240       | \$-          | 1.57%                 | \$1,005,142  |

註1：背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十五。

註2：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。

註3：本公司與瑞穗實業銀行台北分行簽訂保證約定書，約定瑞穗實業銀行上海分行提供予子公司-蔚華集成電路(上海)有限公司之授信額度美金800仟元(約新台幣25,944仟元)，於被投資公司動用該授信額度時，本公司須作連帶保證。請參閱財務報表附註五.2(8)之說明。

註4：本公司與永豐銀行簽訂擔保信用狀，約定華一銀行提供予子公司-蔚華集成電路(上海)有限公司之授信額度人民幣8,400仟元(約新台幣37,296仟元)，於被投資公司動用該授信額度時，本公司須作連帶保證。請參閱財務報表附註五.2(9)之說明。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，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     | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券發行人之關係        | 帳列科目               | 期 末        |             |         |               | 備註      |
|-----------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------|---------|---------------|---------|
|           |                               |                    |                    | 股數/單位數     | 帳面金額        | 持股比例    | 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            | 採權益法之長期股權投資        | 30,000,000 | \$1,035,245 | 100.00% | \$34.51       | (註 1、2) |
|           | Spirox Cayman Corporation 之股票 | 本公司之子公司            | 採權益法之長期股權投資        | 9,000,000  | 584,632     | 100.00% | 64.96         | (註 2)   |
|           | 科頓蔚華技術整合(股)公司之股票              | 本公司之子公司            | 採權益法之長期股權投資        | 1,800,000  | 19,084      | 100.00% | 10.60         | (註 2)   |
|           | 大溪育樂股份有限公司之股票                 | -                  | 以成本衡量之金融資產-非流動     | 特別股 1 股    | 3,000       | -       | -             | -       |
|           | 大華債券基金                        | -                  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 11,061,360 | 145,194     | -       | 13.13         | -       |
|           | 怡富台灣債券基金                      | -                  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 19,654,223 | 304,637     | -       | 15.50         | -       |
| 元大萬債券基金   | -                             | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 18,194,916         | 258,179    | -           | 14.19   | -             |         |

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

註 2：長期投資帳面金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。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金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     | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目               | 交易對象          | 關係人 | 期初         |           | 買入         |           | 賣出         |           |           | 期末      |            | 備註        |     |
|-----------|-----------|--------------------|---------------|-----|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|-----|
|           |           |                    |               |     | 單位/股數      | 金額        | 單位/股數      | 金額        | 單位/股數      | 售價        | 帳面成本      | 處分損益    | 單位/股數      |           | 金額  |
| 蔚華科技(股)公司 | 大華債券基金    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 大華證券投資信託(股)公司 | -   | 18,278,397 | \$236,583 | 11,878,227 | \$154,700 | 19,095,264 | \$249,500 | \$246,231 | \$3,269 | 11,061,360 | \$145,194 | 註 1 |
|           | 怡富台灣債券基金  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 怡富證券投資信託(股)公司 | -   | 10,510,337 | \$160,359 | 17,601,171 | \$270,900 | 8,457,285  | \$130,500 | \$129,247 | \$1,253 | 19,654,223 | \$304,636 | 註 2 |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 買賣之公司     | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目               | 交易對象          | 關係人 | 期初         |           | 買入         |           | 賣出         |           |           |         | 期末         |           | 備註  |
|-----------|-----------|--------------------|---------------|-----|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|-----|
|           |           |                    |               |     | 單位/股數      | 金額        | 單位/股數      | 金額        | 單位/股數      | 售價        | 帳面成本      | 處分損益    | 單位/股數      | 金額        |     |
| 蔚華科技(股)公司 | 大眾債券基金    | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 大眾證券投資信託(股)公司 | -   | 16,229,492 | \$211,361 | 644,396    | \$8,400   | 16,873,888 | \$221,237 | \$218,594 | \$2,643 | -          | \$-       | 註 3 |
| 蔚華科技(股)公司 | 元大萬泰債券基金  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 元大證券投資信託(股)公司 | -   | -          | \$-       | 18,194,916 | \$256,800 | -          | \$-       | \$-       | \$-     | 18,194,916 | \$258,179 | 註 4 |

註 1：期初金額係包含帳面成本 234,833 仟元及金融資產評價利益 1,750 仟元；期末帳面金額係包含帳面成本 143,302 仟元及金融資產評價利益 1,892 仟元。

註 2：期初金額係包含帳面成本 159,225 仟元及金融資產評價利益 1,134 仟元；期末帳面金額係包含帳面成本 300,878 仟元及金融資產評價利益 3,758 仟元。

註 3：期初金額係包含帳面成本 210,194 仟元及金融資產評價利益 1,167 仟元。

註 4：期末帳面金額係包含帳面成本 256,800 仟元及金融資產評價利益 1,379 仟元。

(5)取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)與關係人進、銷貨交易金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       | 交易對象                         | 關係      | 交易情形  |           |              |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收/付帳款    |                 |
|----------------|------------------------------|---------|-------|-----------|--------------|------|-------------------|------|-----------|-----------------|
|                |                              |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨淨額之比率 | 授信期間 | 單價                | 授信期間 | 餘額        | 佔總應收(付)票據及帳款之比率 |
| 蔚華科技股份<br>有限公司 | 華相科技(股)公司                    | 本公司之子公司 | 進貨    | \$138,932 | 2.56%        | (註1) | (註1)              | (註1) | \$-       | -               |
|                | Spirox International Limited | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$489,489 | 7.29%        | (註2) | (註2)              | (註2) | \$285,027 | 19.71%          |

註1：本公司對華相科技(股)公司之進貨條件係其中85%之款項為月結45天，餘尾款則為驗收後45天付款，交易價格與一般供應商相當。

註2：本公司對Spirox International Limited之銷貨收款條件及交易價格與一般客戶相當。

(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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                         | 關係      | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------|------------------------------|---------|-----------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|           |                              |         |           |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 蔚華科技(股)公司 | Spirox International Limited | 本公司之子公司 | \$285,027 | 2.19 | \$-       | \$-  | \$-               | \$-          |

(9)從事衍生性商品交易者：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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制力之各被投資公司民國九十六年度資料如下：

(1) 本公司對被投資公司具有重大影響力或控制能力者，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             | 原始投資金額       |              | 期末持有       |         |                       | 被投資公司本期(損)益   | 本期認列之投資(損)益         |
|---------------------------|----------------------------------|--------|--------------------|--------------|--------------|------------|---------|-----------------------|---------------|---------------------|
|                           |                                  |        |                    | 本期期末         | 上期期末         | 股數         | 比例      | 帳面金額                  |               |                     |
| 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% | \$1,035,245<br>(註 15) | \$292,604     | \$290,395<br>(註 14) |
|                           | Spirox Cayman Corporation        | (註 2)  | 一般投資               | USD9,000,000 | USD9,000,000 | 9,000,000  | 100.00% | 584,632               | 84,411        | 84,411<br>(註 14)    |
|                           | 科頓蔚華技術整合(股)公司                    | (註 3)  | 設備維修及技術服務          | 18,000       | 18,000       | 1,800,000  | 100.00% | 19,084                | 1,042         | 1,042<br>(註 14)     |
| 欣傳投資(股)公司                 | 華相科技(股)公司                        | (註 4)  | 精密儀器零售             | 12,701       | 12,701       | 5,000,000  | 100.00% | 229,351               | 128,677       | -                   |
| Spirox Cayman Corporation | Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. | (註 6)  | 半導體設備代理            | USD791,788   | USD791,788   | 1,300,000  | 100.00% | USD2,563,179          | USD571,730    | -                   |
|                           | Spirox International Limited     | (註 7)  | 國際貿易               | USD1,285     | USD1,285     | 10,000     | 100.00% | USD94,900             | USD36,533     | -                   |
|                           | 蔚華集成電路(上海)有限公司                   | (註 8)  | 集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售 | USD2,000,000 | USD2,000,000 | -          | 100.00% | USD2,116,674          | USD(39,751)   | -                   |
|                           | ATE Worldwide L.L.C (註 17)       | (註 9)  | 一般投資               | -            | USD999,000   | -          | -       | -                     | USD1,926,450  | -                   |
|                           | Spirox Corporation USA           | (註 5)  | 半導體設備代理及倉儲物        | USD1,674,230 | USD1,674,230 | 8,000      | 100.00% | USD748,929            | USD(799,616)  | -                   |
|                           | 華相國際(股)公司                        | (註 10) | 國際貿易               | USD1,295     | USD1,295     | 10,000     | 100.00% | USD2,115              | USD515        | -                   |
|                           | 華相集成電路(上海)有限公司                   | (註 11) | 集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售 | USD1,000,000 | USD1,000,000 | -          | 100.00% | USD756,474            | USD (243,045) | -                   |

(續下頁)

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，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              | 原始投資金額     |            | 期末持有    |         |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------|---------------------|------------|------------|---------|---------|------------|-----------------|-----------------|
|                                     |                                    |        |                     | 本期期末       | 上期期末       | 股數      | 比例      | 帳面金額       |                 |                 |
| Spirox Corporation<br>USA           | Spirox L.L.C.                      | (註 5)  | 一般投資                | USD45,967  | USD45,967  | -       | 26.00%  | USD45,967  | -               | -               |
| ATE Worldwide<br>L.L.C.             | Tanisys Technology, Inc.<br>(註 16) | (註 12) | 半導體設備設計、製造<br>及買賣   | -          | USD363,984 | -       | -       | -          | -               | -               |
| Spirox Corp.<br>Singapore Pte. Ltd. | Spirox Corp.<br>Malaysia Sdn. Bnd  | (註 13) | 晶圓廠設備之加工設<br>計及服務提供 | SGD311,000 | -          | 700,000 | 100.00% | SGD285,184 | SGD(19,262)     | -               |

註1：新竹市光復路二段295號14F-8。

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

註3：新竹市水源街93號7樓之2。

註4：新竹市水源街93號3F。

註5：135 Commercial Street Sunnyvale, California 94086 U.S. corporation.

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碧波路690號9號樓201室。

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：上海市張江高科技園區碧波路690號9號樓102-A室。

註12：12201 Technology Blvd., Suite, Austin, Texas 78727.

註13：Lot 2.02 second Floor No.25 Tingkat kikih Tujuh Tawan Indera Wasih 13600 Prai.

註14：係當期採權益法認列之投資收益。

註15：帳面金額未減除轉列庫藏股票之子公司-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16：本公司100%持有之子公司ATE Worldwide L.L.C.於民國九十六年九月七日已將所持有之Tanisys股權全數出售。

註17：ATE Worldwide L.L.C已於民國九十六年十月三十一日清算完畢。

蔚華科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，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力，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：

A. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司                   | 貸與對象                   | 往來科目    | 本期最高<br>餘額   | 期末餘額         | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資<br>金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額  |
|----|---------------------------|------------------------|---------|--------------|--------------|----------|------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|-----------------|--------------|
|    |                           |                        |         |              |              |          |            |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                 |              |
| 1  | Spirox Cayman Corporation | Spirox Corporation USA | 應收關係人款項 | USD2,800,000 | USD2,800,000 | 4.89%    | 短期資金融通     | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | USD1,802,194    | USD5,406,581 |

註：資金貸與他人之總限額係以貸與企業之當期淨值百分之三十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸與企業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)  
(金額除另予註明外，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     | 有價證券種類    | 持有之有價證券發行公司  | 與有價證券發行人之關係        | 帳列科目               | 期末         |           |         | 每股/單位市價或淨值(元) | 備註 |
|-----------|-----------|--------------|--------------------|--------------------|------------|-----------|---------|---------------|----|
|           |           |              |                    |                    | 股數/單位      | 帳面金額      | 持股比例    |               |    |
| 欣傳投資(股)公司 | 普通股       | 華相科技(股)公司    | 欣傳之子公司             | 採權益法之長期股權投資        | 5,000,000  | \$229,351 | 100.00% | \$45.87       | -  |
|           |           | 蔚華科技(股)公司    | 欣傳之母公司             | 備供出售金融資產-非流動       | 682,756    | 19,732    | 0.35%   | 28.90         | -  |
|           |           | 金麗科技(股)公司    | -                  | 備供出售金融資產-非流動       | 3,396,208  | 392,262   | 7.05%   | 115.50        | -  |
|           |           | 凌陽科技(股)公司    | -                  | 備供出售金融資產-非流動       | 313,559    | 15,239    | 0.06%   | 48.60         | -  |
|           |           | 台灣典範半導體(股)公司 | -                  | 備供出售金融資產-非流動       | 1,736,859  | 32,132    | 0.60%   | 18.50         | -  |
|           |           | 大椽(股)公司      | -                  | 以成本衡量之金融資產-非流動     | 500,000    | 2,045     | 1.68%   | 4.34          | -  |
|           |           | 正崙精密工業(股)公司  | -                  | 公平價值變動入損益之金融資產-流動  | 115,143    | 8,267     | -       | 71.80         | -  |
|           | 京元電子(股)公司 | -            | 公平價值變動入損益之金融資產-流動  | 1,059,826          | 16,745     | -         | 15.80   | -             |    |
|           | 基金        | 大華債券基金       | -                  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 16,466,771 | 216,146   | -       | 13.13         | -  |
| 新光吉星債券基金  |           | -            | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 7,318,278          | 106,391    | -         | 14.54   | -             |    |
| 華相科技(股)公司 | 普通股       | 蔚華科技(股)公司    | 華相之最終母公司           | 備供出售金融資產-非流動       | 352,564    | 10,189    | 0.18%   | 28.90         | -  |
|           | 基金        | 大華債券基金       | -                  | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 3,308,322  | 43,426    | -       | 13.13         | -  |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 持有之公司                     | 有價證券種類 | 持有之有價證券發行公司                                 | 與有價證券發行人之關係   | 帳列科目               | 期末        |              |                                    |               | 備註 |
|---------------------------|--------|---|---|--------------------|-----------|--------------|------------------------------------|---------------|----|
|                           |        |   |   |                    | 股數/單位     | 帳面金額         | 持股比例                               | 每股/單位市價或淨值(元) |    |
| Spirox Cayman Corporation | 股票     | eWave System, Inc. Series A Preferred Stock | -   | 以成本衡量之金融資產<br>-非流動 | 166,667   | -            | 佔 Series A Preferred Stock 3.85 %  | -             | -  |
|                           |        | Genesis Venture Capital, Inc.               | -   | 以成本衡量之金融資產<br>-非流動 | 3,000,000 | USD3,000,000 | 13.52%                             | -             | -  |
|                           |        | Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.            | Spirox Cayman 對 Spirox Corp. Singapore 係採權益法評價之投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 1,300,000 | USD2,563,179 | 100.00%                            | USD1.97       | -  |
|                           |        | Spirox International Limited                | Spirox Cayman 對 Spirox International 係採權益法評價之投資公司   | 採權益法之長期股權投資        | 10,000    | USD94,900    | 100.00%                            | USD9.49       | -  |
|                           |        | 蔚華集成電路(上海)有限公司                              | Spirox Cayman 對蔚華集成電路係採權益法評價之投資公司                   | 採權益法之長期股權投資        | -         | USD2,116,674 | 100.00%                            | -             | -  |
|                           |        | 華相國際(股)公司                                   | Spirox Cayman 對華相國際係採權益法評價之投資公司                     | 採權益法之長期股權投資        | 10,000    | USD2,115     | 100.00%                            | USD0.21       | -  |
|                           |        | 華相集成電路(上海)有限公司                              | Spirox Cayman 對華相集成電路係採權益法評價之投資公司                   | 採權益法之長期股權投資        | -         | USD756,474   | 100.00%                            | -             | -  |
|                           |        | Spirox Corporation USA                      | Spirox Cayman 對 Spirox Corporation USA 係採權益法評價之投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 8,000     | USD748,929   | 100.00%                            | USD93.62      | -  |
|                           |        | Synerchip Co.,Ltd.                          | -   | 以成本衡量之金融資產<br>-非流動 | 3,297,609 | USD4,000,000 | 佔 Series B Preferred Stock 22.45 % | USD1.21       | -  |
|                           |        | Xjet Ltd.                                   | -   | 以成本衡量之金融資產<br>-非流動 | 500,000   | USD500,000   | -                                  | -             | -  |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 持有之公司                            | 有價證券種類 | 持有之有價證券發行公司                    | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目        | 期末      |            |         |               | 備註 |
|----------------------------------|--------|--------------------------------|--|-------------|---------|------------|---------|---------------|----|
|                                  |        |                                |  |             | 股數/單位   | 帳面金額       | 持股比例    | 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.係採權益法評價之投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | -       | USD45,967  | 26.00%  | -             | -  |
| Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. | 股票     | Spirox Corp. Malaysia Sdn. Bnd | Singapore 對 Malaysia 係採權益法評價之投資公司                  | 採權益法之長期股權投資 | 700,000 | SGD285,184 | 100.00% | SGD0.41       | -  |

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

| 買、賣之公司                    | 有價證券種類及名稱     | 帳列科目          | 交易對象 | 關係人  | 期初        |                          | 買入              |     | 賣出      |              |            |              | 期末        |                   |
|---------------------------|---------------|---------------|------|------|-----------|--------------------------|-----------------|-----|---------|--------------|------------|--------------|-----------|-------------------|
|                           |               |               |      |      | 單位數       | 金額                       | 單位數             | 金額  | 單位數     | 售價           | 帳面成本       | 處分(損)益       | 單位數       | 金額                |
| 欣傳                        | 金麗科技(股)公司     | 備供出售之金融資產-非流動 | -    | (註1) | 3,709,500 | \$816,090<br>(註2)        | 305,708<br>(註3) | \$- | 619,000 | \$197,654    | \$9,207    | \$188,447    | 3,396,208 | \$392,262<br>(註4) |
| Spirox Cayman Corporation | FormFactor 股票 | 備供出售之金融資產-非流動 | -    | -    | 60,000    | USD<br>2,235,000<br>(註5) | -               | \$- | 60,000  | USD2,723,733 | USD478,800 | USD2,244,933 | -         | \$-               |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 買、賣<br>之公司                          | 有價證券種<br>類及名稱       | 帳列科目                   | 交易<br>對象 | 關係人 | 期初  |    | 買入        |              | 賣出  |    |          |            | 期末        |              |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------|----------|-----|-----|----|-----------|--------------|-----|----|----------|------------|-----------|--------------|
|                                     |                     |                        |          |     | 單位數 | 金額 | 單位數       | 金額           | 單位數 | 售價 | 帳面<br>成本 | 處分<br>(損)益 | 單位數       | 金額           |
| Spirox<br>Cayman<br>Corporati<br>on | Synerchip<br>特別股(B) | 以成本衡量<br>之金融資產<br>-非流動 | -        | -   | -   | -  | 3,297,609 | USD4,000,000 | -   | -  | -        | -          | 3,297,609 | USD4,000,000 |

(註 1)：原欣傳投資董事長於民國九十六年八月十七日卸任後，金麗公司之董事長與欣傳投資(股)公司董事長已非為同一人，因此自該日起金麗已非為本公司之關係人。

(註 2)：係包含期初帳面成本 55,178 仟元及備供出售金融資產未實現損益 760,912 仟元。

(註 3)：係獲配股票股利。

(註 4)：係包含期末帳面成本 45,971 仟元及備供出售金融資產未實現損益 346,291 仟元。

(註 5)：係包含期初帳面成本 USD478,800 及備供出售金融資產未實現損益 USD1,756,200。

E.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

F.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

G.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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

I.從事衍生性商品交易者：無。



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

3.大陸投資資訊

(1) 投資情形：

| 大陸被投資<br>公司名稱          | 主要營業<br>項 目                | 實收資本額        | 投資方式                     | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金額 |     | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益       | 期末投資<br>帳面價值         | 截至本期止<br>已匯回台灣<br>之投資收益 |
|------------------------|----------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|                        |                            |              |                          |                         | 匯出              | 收回  |                         |                         |                      |                      |                         |
| 蔚華集成電<br>路(上海)有<br>限公司 | 集成電路軟件<br>之開發、設計、<br>製造及銷售 | USD2,000,000 | 第三地區設立<br>公司再轉投資<br>(註二) | USD2,000,000            | \$-             | \$- | USD2,000,000            | 100.00%                 | USD(39,751)<br>(註三)  | USD2,116,674<br>(註三) | \$-                     |
| 華相集成電<br>路(上海)有<br>限公司 | 集成電路軟件<br>之開發、設計、<br>製造及銷售 | USD1,000,000 | 第三地區設立<br>公司再轉投資<br>(註四) | USD1,000,000            | -               | -   | USD1,000,000            | 100.00%                 | USD(243,045)<br>(註三) | USD756,474<br>(註三)   | -                       |

|                      |               |                    |
|----------------------|---------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額  | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| USD3,000,000         | USD 3,000,000 | \$1,608,227(註一)    |

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

註二：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 間接在大陸地區投資蔚華集成電路(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列而得。

註四：本公司經經濟部投資審議委員會(95)經審二字第 09500021730 號函核准經由第三地區英屬開曼群島 Spirox Cayman Corporation 間接在大陸地區投資華相集成電路(上海)有限公司。

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

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A.進貨金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.銷貨金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.財產交易金額及其所產生之損益情形：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：請參閱財務報表附註五.2(8)及(9)。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

2. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十六及九十五年度外銷銷貨淨額分別為769,656仟元及718,956仟元，占各該年度營業收入淨額之比例分別為11.46%及11.43%。

3. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無揭露其他地區別資訊之適用。

4. 重要客戶資訊

本公司民國九十六及九十五年度對單一客戶銷售金額佔各該年度營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

| 客戶名稱 | 96 年度     |        | 95 年度     |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金額        | 百分比    | 金額        | 百分比    |
| 甲    | \$870,109 | 12.96% | \$744,092 | 11.83% |
| 乙    | 792,158   | 11.80% | 926,852   | 14.73% |

蔚華科技股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要(元)            | 金 額                 | 備 註              |
|------|-------------------|---------------------|------------------|
| 週轉金  |                   |                     | 民國九十六年十二月三十一日匯率： |
| 台幣現金 |                   | \$ 220              | 1USD=NTD32.43    |
| 外幣現金 | USD1,370.00       | 190                 | 1JPY=NTD0.2897   |
|      | EUR665.00         |                     | 1HKD=NTD4.157    |
|      | HKD20,000.00      |                     | 1EUR=NTD47.82    |
|      | JPY107,000.00     |                     |                  |
| 活期存款 |                   |                     |                  |
| 台幣帳戶 |                   | 29,107              |                  |
| 外幣帳戶 | USD1,200,024.78   | 139,522             |                  |
|      | JPY341,637,260.00 |                     |                  |
|      | EUR34,134.96      |                     |                  |
| 支票存款 |                   | 15                  |                  |
| 定期存款 |                   |                     |                  |
| 台幣帳戶 |                   | 362,850             |                  |
| 外幣帳戶 | USD26,426,923.36  | 857,025             |                  |
| 合 計  |                   | <u>\$ 1,388,929</u> |                  |

蔚華科技股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 證券名稱     | 摘要 | 單位數        | 取得成本       | 市價或淨值 |            | 備註 |
|----------|----|------------|------------|-------|------------|----|
|          |    |            |            | 單價(元) | 總額         |    |
| 大華債券基金   |    | 11,061,360 | \$ 143,303 | 13.13 | \$ 145,194 |    |
| 怡富台灣債券基金 |    | 19,654,223 | 300,879    | 15.50 | 304,636    |    |
| 元大萬債券基金  |    | 18,194,916 | 256,800    | 14.19 | 258,179    |    |
| 合計       |    |            | 700,982    |       | \$ 708,009 |    |
| 金融資產評價調整 |    |            | 7,027      |       |            |    |
| 淨額       |    |            | \$ 708,009 |       |            |    |

蔚華科技股份有限公司  
3.應收票據淨額明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱      | 摘 要                    | 金 額                    | 備 註                |
|-----------|------------------------|------------------------|--------------------|
| 致新科技(股)公司 |                        | \$ 630                 | 左列應收票據係因銷<br>貨而發生。 |
| 盛群科技(股)公司 |                        | 588                    |                    |
| 迅杰科技(股)公司 |                        | 486                    |                    |
| 華邦電子(股)公司 |                        | 315                    |                    |
| 久元電子(股)公司 |                        | 304                    |                    |
| 達盛電子(股)公司 |                        | 255                    |                    |
| 印像科技(股)公司 |                        | 233                    |                    |
| 宏暘科技(股)公司 |                        | 192                    |                    |
| 其 他       | 各客戶餘額未超過本<br>科目餘額百分之五者 | 725                    |                    |
| 合 計       |                        | <u>3,728</u>           |                    |
| 減：備抵呆帳    |                        | <u>-</u>               |                    |
| 淨 額       |                        | <u><u>\$ 3,728</u></u> |                    |

蔚華科技股份有限公司  
 4. 應收帳款淨額明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱      | 摘 要                    | 金 額                 | 備 註                |
|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|
| 京元電子(股)公司 |                        | \$ 130,049          | 左列應收帳款係因<br>銷貨而發生。 |
| 茂德科技(股)公司 |                        | 112,057             |                    |
| 欣銓科技(股)公司 |                        | 84,535              |                    |
| 矽格(股)公司   |                        | 58,976              |                    |
| 其 他       | 各客戶餘額未超過本<br>科目餘額百分之五者 | 771,198             |                    |
| 合 計       |                        | 1,156,815           |                    |
| 減：備抵呆帳    |                        | (75,991)            |                    |
| 淨 額       |                        | <u>\$ 1,080,824</u> |                    |

蔚華科技股份有限公司  
5.其他金融資產-流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額             | 備 註 |
|-------|-----|-----------------|-----|
| 其他應收款 |     | <u>\$ 2,737</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
6.存貨淨額明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 摘 要 | 金 額               |                   | 備 註                                  |
|---------------|-----|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
|               |     | 成 本               | 市 價               |                                      |
| 商品存貨          |     | \$ 232,948        | <u>\$ 212,327</u> | 成本與市價孰低法係採總額比較法；對於呆滯存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 |     | <u>(79,484)</u>   |                   |                                      |
| 淨 額           |     | <u>\$ 153,464</u> |                   |                                      |



蔚華科技股份有限公司  
7.預付款項明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 預付貨款 |     | \$ 54,039        |     |
| 預付費用 |     | 3,090            |     |
| 合 計  |     | <u>\$ 57,129</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
8.其他流動資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 暫付款  |     | \$ 20,985        |     |
| 留抵稅額 |     | 7,140            |     |
| 合 計  |     | <u>\$ 28,125</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
9.長期投資變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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  |              | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註 |
|---------------------------|-------------|---------------------|----------|--------------------|-------|----------------------|---------------------|---------|---------------------|----------|--------------|---------------|----|
|                           | 股(張)數       | 金額                  | 股(張)數    | 金額                 | 股(張)數 | 金額                   | 股(張)數               | 持股比例    | 金額                  | 單價       | 總價           |               |    |
| <b>採權益法之長期股權投資</b>        |             |                     |          |                    |       |                      |                     |         |                     |          |              |               |    |
| 欣傳投資(股)公司                 | 30,000,000  | \$ 1,301,778        | -        | \$ 292,604<br>(註1) | -     | \$ (559,137)<br>(註2) | 30,000,000          | 100.00% | \$ 1,035,245        | \$ 34.51 | \$ 1,033,200 | 無             |    |
| Spirox Cayman Corporation | 9,000,000   | 549,230             | -        | 92,656<br>(註3)     | -     | (57,254)<br>(註4)     | 9,000,000           | 100.00% | 584,632             | 64.96    | 584,632      | 無             |    |
| 科頓蔚華                      | 1,800,000   | 18,413              | -        | 1,042<br>(註5)      | -     | (371)<br>(註6)        | 1,800,000           | 100.00% | 19,084              | 10.60    | 19,084       | 無             |    |
| 小計                        |             | <u>1,869,421</u>    |          | <u>386,302</u>     |       | <u>(616,762)</u>     |                     |         | <u>1,638,961</u>    |          |              |               |    |
| 減：子公司持有本公司股票轉<br>列庫藏股票    | (1,005,197) | (31,966)            | (30,123) | -                  | -     | -                    | (1,035,320)<br>(註7) | -       | (31,966)<br>(註7)    |          |              |               |    |
| 採權益法之長期股權投資淨額             |             | <u>\$ 1,837,455</u> |          | <u>\$ 386,302</u>  |       | <u>\$ (616,762)</u>  |                     |         | <u>\$ 1,606,995</u> |          |              |               |    |
| <b>以成本衡量之金融資產-非流動</b>     |             |                     |          |                    |       |                      |                     |         |                     |          |              |               |    |
| 大溪育樂股份有限公司-特別股            | -           | -                   | 1        | \$ 3,000           | -     | -                    | 1                   | -       | \$ 3,000            | -        | -            | 無             |    |
| 合計                        |             | <u>\$ 1,837,455</u> |          | <u>\$ 389,302</u>  |       | <u>\$ (616,762)</u>  |                     |         | <u>\$ 1,609,995</u> |          |              |               |    |

註1：係採權益法認列之投資收益290,395仟元及投資收益轉列資本公積-庫藏股交易2,209仟元。

註2：係採權益法認列之金融商品評價調整數430,537仟元及欣傳發放現金股利128,600仟元。

註3：係採權益法認列之投資利益84,411仟元及累積換算調整數8,245仟元

註4：係金融資產評價調整數57,245仟元及ATE Worldwide L.L.C清算之資本公積調整數9仟元。

註5：係採權益法認列之投資收益1,042仟元。

註6：科頓蔚華發放現金股利371仟元。

註7：係本公司之子公司-欣傳投資(股)公司及華相科技(股)公司於民國九十六年十二月三十一日分別持有本公司股票682,756股及352,564股，帳列長期投資成本分別為20,664仟元及11,302仟元，業已轉列股東權益之減項-庫藏股票科目項下。

蔚華科技股份有限公司  
10.固定資產變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額           | 本 期 增 加          | 本 期 減 少            | 重 分 類       | 重 分 類(轉 至 遞 延 費 用) | 期 末 餘 額           | 備 註                                 |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 土地    | \$ 356,956        | \$ -             | \$ -               | \$ -        | \$ -               | \$ 356,956        |                                     |
| 房屋及建築 | 288,213           | -                | -                  | -           | -                  | 288,213           | 左列固定資產提供擔保<br>或質押之情事請參閱財<br>務報表附註六。 |
| 機器設備  | 248,572           | 3,792            | (47,080)           | 100         | -                  | 205,384           |                                     |
| 運輸設備  | 7,240             | -                | (6,701)            | -           | -                  | 539               |                                     |
| 辦公設備  | 23,379            | 3,920            | (1,517)            | -           | -                  | 25,782            |                                     |
| 其他設備  | 4,328             | 424              | -                  | -           | -                  | 4,752             |                                     |
| 預付設備款 | 4,028             | 21,621           | -                  | (100)       | (7,462)            | 18,087            |                                     |
| 合 計   | <u>\$ 932,716</u> | <u>\$ 29,757</u> | <u>\$ (55,298)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (7,462)</u>  | <u>\$ 899,713</u> |                                     |

蔚華科技股份有限公司

11. 累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額           | 本 期 增 加          | 本 期 減 少            | 期 末 餘 額           | 備 註                  |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 房屋及建築 | \$ 18,006         | \$ 7,473         | \$ -               | \$ 25,479         | 本期提列折舊費用帳列情形如下：      |
| 機器設備  | 153,561           | 43,379           | (47,080)           | 149,860           | 製造費用 \$ 37,686       |
| 運輸設備  | 4,102             | 185              | (4,001)            | 286               | 推銷費用 5,383           |
| 辦公設備  | 14,623            | 4,476            | (1,200)            | 17,899            | 管理及總務費用 4,258        |
| 其他設備  | 3,827             | 323              | -                  | 4,150             | 研究發展費用 8,509         |
| 合 計   | <u>\$ 194,119</u> | <u>\$ 55,836</u> | <u>\$ (52,281)</u> | <u>\$ 197,674</u> | 合 計 <u>\$ 55,836</u> |

蔚華科技股份有限公司  
 12.其他資產明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要    | 金 額                     | 備 註      |
|-------|--------|-------------------------|----------|
| 存出保證金 | 租賃保證金等 | \$ 7,952                | 請參閱明細13。 |
| 遞延資產  |        | <u>81,724</u>           |          |
| 合 計   |        | <u><u>\$ 89,676</u></u> |          |

蔚華科技股份有限公司

13.遞延資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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 類           | 期 末 餘 額          | 備 註                  |
|------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------------|
| 遞延資產 | \$ 20,771        | \$ 17,825        | \$ (15,423)        | \$ -            | \$ 7,462        | \$ 30,635        | 本期攤提費用帳列情形如下：        |
| 用品盤存 | 76,769           | 16,862           | (42,289)           | (253)           | -               | 51,089           | 製造費用 \$ 2,099        |
| 合 計  | <u>\$ 97,540</u> | <u>\$ 34,687</u> | <u>\$ (57,712)</u> | <u>\$ (253)</u> | <u>\$ 7,462</u> | <u>\$ 81,724</u> | 推銷費用 5,360           |
|      |                  |                  |                    |                 |                 |                  | 管理及總務費用 6,752        |
|      |                  |                  |                    |                 |                 |                  | 研究發展費用 1,212         |
|      |                  |                  |                    |                 |                 |                  | 轉入維修成本 42,289        |
|      |                  |                  |                    |                 |                 |                  | 合 計 <u>\$ 57,712</u> |

蔚華科技股份有限公司

14.應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 供應商名稱                             | 摘要                     | 金額                  | 備註                 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| Credence Systems Corporation      |                        | \$ 394,978          | 左列應付帳款均<br>因營業而產生。 |
| Accretech Tokyo Seimitsu Co. Ltd. |                        | 806,298             |                    |
| 其他                                | 各客戶餘額未超過本<br>科目餘額百分之五者 | 127,097             |                    |
| 合計                                |                        | <u>\$ 1,328,373</u> |                    |



蔚華科技股份有限公司  
15.應付費用明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|----------|-----|-------------------|-----|
| 應付獎金     |     | \$ 80,640         |     |
| 應付薪資     |     | 15,666            |     |
| 應付預估尾牙費用 |     | 4,500             |     |
| 應付保險費    |     | 4,315             |     |
| 應付勞務費    |     | 4,039             |     |
| 應付廣告費    |     | 3,057             |     |
| 應付退休金    |     | 2,794             |     |
| 應付員工代墊款  |     | 1,446             |     |
| 應付房屋稅    |     | 1,083             |     |
| 應付辦公用品設備 |     | 1,129             |     |
| 應付維修費    |     | 1,935             |     |
| 應付水電費    |     | 978               |     |
| 其 他      |     | 13,051            |     |
| 合 計      |     | <u>\$ 134,633</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
 16.其他流動負債明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 預收收入 |     | \$ 11,634        |     |
| 預收貨款 |     | 5,698            |     |
| 暫收 款 |     | 416              |     |
| 代收 款 |     | 3,514            |     |
| 其 他  |     | <u>36</u>        |     |
| 合 計  |     | <u>\$ 21,298</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
17.長期借款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 債權人                                   | 摘要   | 借款餘額或<br>發行面額                                      | 契約期限              | 利率(%) | 抵押或擔保          | 備註 |
|---------------------------------------|------|--|-------------------|-------|----------------|----|
| 第一商業銀行<br>減：一年以內到期之長期借款<br>一年後到期之長期借款 | 抵押借款 | \$ 303,355<br><u>(24,933)</u><br>\$ <u>278,422</u> | 94.02.14-109.2.14 | 3.16% | 請參閱財務報表<br>附註六 |    |

蔚華科技股份有限公司  
18.其他負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 小 計           | 金 額               | 備 註 |
|-------------|-----|---------------|-------------------|-----|
| 應計退休金負債     |     |               | \$ 37,405         |     |
| 存入保證金       |     |               | 578               |     |
| 遞延所得稅負債-非流動 |     |               |                   |     |
| 遞延所得稅資產     |     | \$ -          |                   |     |
| 遞延所得稅負債     |     | <u>69,402</u> |                   |     |
| 淨 額         |     |               | <u>69,402</u>     |     |
| 合 計         |     |               | <u>\$ 107,385</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
 19.營業收入淨額明細表  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 品 名             | 數 量 | 金 額          | 摘 要 |
|-----------------|-----|--------------|-----|
| 營業收入            |     |              |     |
| 銷貨收入            |     | \$ 6,142,797 |     |
| 裝機及維修收入         |     | 404,192      |     |
| 勞務收入            |     | 97,897       |     |
| 佣金收入            |     | 79,906       |     |
| 專案收入            |     | 887          |     |
| 其他營業收入          |     | 1,113        |     |
| 小 計             |     | 6,726,792    |     |
| 加：期初未實現產品保證維修收入 |     | 64,884       |     |
| 減：期末未實現產品保證維修收入 |     | (62,480)     |     |
| 合 計             |     | 6,729,196    |     |
| 減：銷貨退回          |     | (11,049)     |     |
| 銷貨折讓            |     | (5,041)      |     |
| 淨 額             |     | \$ 6,713,106 |     |

蔚華科技股份有限公司

20.營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額                 | 備 註 |
|----------|-----|---------------------|-----|
| 買賣商品銷貨成本 |     |                     |     |
| 期初存貨     |     | \$ 197,200          |     |
| 加：本期進貨   |     | 5,423,026           |     |
| 其他       |     | 56,598              |     |
| 減：期末存貨   |     | (232,948)           |     |
| 轉列維修成本   |     | (178,597)           |     |
| 其他       |     | (348)               |     |
| 買賣商品成本   |     | 5,264,931           |     |
| 維修成本     |     | 243,809             |     |
| 專案成本     |     | 389                 |     |
| 其他營業成本   |     | 62,543              |     |
| 營業成本總計   |     | <u>\$ 5,571,672</u> |     |

蔚華科技股份有限公司

21.製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 薪 資(含退休金費用) |     | \$ 24,832        |     |
| 保 險 費       |     | 1,749            |     |
| 折 舊         |     | 37,686           |     |
| 各項攤提        |     | 2,099            |     |
| 伙 食 費       |     | 609              |     |
| 旅 費         |     | 872              |     |
| 水電瓦斯費       |     | 1,054            |     |
| 雜項購置        |     | 5,130            |     |
| 消耗材料及工具     |     | 2,620            |     |
| 修 繕 費       |     | 1,255            |     |
| 其他費用        |     | 5,119            |     |
| 合 計         |     | <u>\$ 83,025</u> |     |
|             |     | (註)              |     |

註：分別帳列維修成本及其他營業成本項下。

蔚華科技股份有限公司

22.推銷費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-------------|-----|-------------------|-----|
| 薪 資(含退休金費用) |     | \$ 158,062        |     |
| 租金支出        |     | 3,160             |     |
| 旅 費         |     | 13,002            |     |
| 運 費         |     | 2,724             |     |
| 郵 電 費       |     | 3,186             |     |
| 廣 告 費       |     | 3,899             |     |
| 水電瓦斯費       |     | 3,778             |     |
| 保 險 費       |     | 8,354             |     |
| 交 際 費       |     | 5,401             |     |
| 呆帳損失        |     | 64,568            |     |
| 折 舊         |     | 5,383             |     |
| 各項攤提        |     | 5,360             |     |
| 伙 食 費       |     | 2,560             |     |
| 雜項購置        |     | 2,171             |     |
| 管 理 費       |     | 3,168             |     |
| 服 務 費       |     | 123,143           |     |
| 其他費用        |     | 12,776            |     |
| 合 計         |     | <u>\$ 420,695</u> |     |



蔚華科技股份有限公司  
23.管理及總務費用明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|-------------|-----|-------------------|-----|
| 薪 資(含退休金費用) |     | \$ 62,095         |     |
| 租金支出        |     | 2,739             |     |
| 旅 費         |     | 4,723             |     |
| 運 費         |     | 2,068             |     |
| 郵 電 費       |     | 1,029             |     |
| 廣 告 費       |     | 1,273             |     |
| 保 險 費       |     | 2,996             |     |
| 交 際 費       |     | 2,842             |     |
| 折 舊         |     | 4,258             |     |
| 各項攤提        |     | 6,752             |     |
| 伙 食 費       |     | 810               |     |
| 訓 練 費       |     | 949               |     |
| 雜項購置        |     | 1,416             |     |
| 勞 務 費       |     | 10,728            |     |
| 管 理 費       |     | 1,061             |     |
| 其他費用        |     | 11,909            |     |
| 合 計         |     | <u>\$ 117,648</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
 24.研究發展費用明細表  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 薪 資(含退休金費用) |     | \$ 49,124        |     |
| 租金支出        |     | 678              |     |
| 旅 費         |     | 1,391            |     |
| 水電瓦斯        |     | 758              |     |
| 保 險 費       |     | 2,649            |     |
| 折 舊         |     | 8,509            |     |
| 各項攤提        |     | 1,212            |     |
| 伙 食 費       |     | 824              |     |
| 管 理 費       |     | 1,108            |     |
| 權利金支出       |     | 2,750            |     |
| 其他費用        |     | 3,593            |     |
| 合 計         |     | \$ <u>72,596</u> |     |

蔚華科技股份有限公司  
 25.營業外收入及利益明細表  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額        | 備 註 |
|-------------|-----|------------|-----|
| 利息收入        |     | \$ 40,307  |     |
| 採權益法認列之投資收益 |     | 375,848    |     |
| 處分固定資產利益    |     | 22,916     |     |
| 處分投資利益      |     | 9,547      |     |
| 金融資產評價利益    |     | 1,770      |     |
| 什項收入        |     | 42,919     |     |
| 合 計         |     | \$ 493,307 |     |

蔚華科技股份有限公司  
 26.營業外費用及損失明細表  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-----------|-----|------------------|-----|
| 利息費用      |     | \$ 9,851         |     |
| 處分固定資產損失  |     | 814              |     |
| 兌換損失      |     | 25,546           |     |
| 存貨跌價及呆滯損失 |     | 41,363           |     |
| 什項支出      |     | 1,124            |     |
| 合 計       |     | <u>\$ 78,698</u> |     |