



蔚華科技股份有限公司

九十九年股東常會  
議事手冊

時間：中華民國九十九年六月十八日(星期五)上午九時整

地點：新竹市東大路 2 段 17 號(新竹市立演藝廳國際會議室)

# 蔚華科技股份有限公司

## 九十九年股東常會議事手冊目錄

項	目	頁	次
會議議程	· · · · ·	2	
報告事項	· · · · ·	3	
承認事項	· · · · ·	4	
討論事項	· · · · ·	5	
臨時動議	· · · · ·	8	
散會	· · · · ·	8	
附件			
一、九十八年度營業報告書	· · · · ·	9	
二、九十八年度會計師查核報告書及財務報表	· · · · ·	11	
三、監察人審查報告書	· · · · ·	23	
四、盈餘分派表	· · · · ·	24	
五、股東會議事規則	· · · · ·	25	
六、公司章程	· · · · ·	27	
七、背書保證辦法	· · · · ·	31	
八、九十九年度第二次員工認股權憑證發行及認股辦法	· · · · ·	34	
九、盈餘分派情形	· · · · ·	38	
十、本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	· · · · ·	39	
十一、全體董事、監察人持股情形	· · · · ·	40	

# 蔚華科技股份有限公司

## 九十九年股東常會議程

時 間：中華民國九十九年六月十八日(星期五)上午九時整  
地 點：新竹市東大路 2 段 17 號(新竹市立演藝廳國際會議室)  
出 席：全體股東及股權代表人  
主 席：許宗賢

### 壹、報告事項

- (一) 九十八年度營業報告書。
- (二) 監察人審查九十八年度決算表冊報告。
- (三) 大陸投資情形報告。

### 貳、承認事項

- (一) 承認九十八年度之營業報告書及財務報表。
- (二) 承認九十八年度盈餘分派之議案。

### 參、討論事項

- (一) 修訂「公司章程」部分條文案。
- (二) 修訂『背書保證辦法』部份條文案。
- (三) 擬依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」之規定，得以市價或低於市價發行本公司之 99 年第二次員工認股權憑證。。

### 肆、臨時動議

### 伍、散會

## 【壹、報告事項】

第一案、九十八年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：九十八年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（詳見第 9 至 10 頁）。

第二案、監察人審查本公司九十八年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：監察人查核本公司九十八年度決算表冊報告，請參閱本手冊附件二及附件三（詳見第 11 頁至 22 頁）。

第三案、本公司大陸投資情形報告。敬請 鑒核。

說 明：

- (一) 本公司經經濟部投資審議委員會(九一)經審二字第○九一○一四八八○號函、(九二)經審二字第○九二○一四七○四號函及(97)經審二字第 09700075700 號函同意，各分別核准美金 1,000,000 元及 2,000,000 元投資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。本公司於九十八年度及九十七年度認列蔚華集成電路(上海)有限公司投資利益分別為美金 117,030 元及美金 94,042 元。
- (二) 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 號函及(97)經審二字第 09700075690 號函同意，各分別核准美金 1,000,000 元及 5,000,000 元投資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，主要從事之營業項目為集成電路軟件之開發、設計、製造及銷售。本公司於九十八年度及九十七年度認列華相集成電路(上海)有限公司投資損失分別為美金 274,018 元及美金 37,445 元。
- (三) 本公司於民國九十七年三月十日及四月一日經經濟部投資審議委員會(97)經審二字第 09700075700 號及第 09700075690 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 7,000,000 元，間接投資大陸地區蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司，金額分別為美金 2,000,000 元及 5,000,000 元。截至民國九十九年三月三十一日止，本公司業已匯出該投資款至 Spirox Cayman Corporation，並分別匯出美金 1,000,000 元及 3,000,000 元至蔚華集成電路(上海)有限公司及華相集成電路(上海)有限公司。

## 【貳、承認事項】

第一案：(董事會提)

案 由：本公司九十八年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說 明：

- (一) 九十八年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表與現金流量表等報表。  
(詳請參閱本手冊附件一及附件二：第 9 頁至第 22 頁)。
- (二) 其中本公司九十八年度個別暨合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。各項決算報表經九十九年四月十六日董事會決議通過在案並送監察人審查完竣，出具審查報告書在案(詳請參閱本手冊附件三：第 23 頁)。
- (三) 敬請 承認。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：本公司九十八年度盈餘分派案，敬請 承認。

說 明：

- (一) 本公司九十八年度盈餘分派表(詳請參閱本手冊附件四：第 24 頁)，業經本公司九十九年四月十六日董事會決議通過並送請監察人審查完竣，出具審查報告書在案。
- (二) 敬請 承認。

決 議：

## 【參、討論事項】

第一案：(董事會提)

案 由：修訂公司章程部份條文案，敬請 決議。

說 明：

(一) 配合實際情況及法令規範，修訂公司章程部分條文。(修訂前公司章程請參閱本手冊

附件六：第 27 頁至第 30 頁)

(二) 公司章程部份條文修訂前後對照表如下。

修正前	修正後	修正事由
第二條：本公司所營事業如左： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、E605010 電腦設備安裝業。 三、F119010 電子材料批發業。 四、F219010 電子材料零售業。 五、CB01010 機械設備製造業。 六、E603050 自動控制設備工程業。 七、F401010 國際貿易業。 八、I301010 資訊軟體服務業。 九、CC01101 電信管制射頻器材製造業。 十、F401021 電信管制射頻器材輸入業。 十一、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 十二、I501010 產品設計業。 十三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 十四、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 十五、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條：本公司所營事業如左： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、E605010 電腦設備安裝業。 三、F119010 電子材料批發業。 四、F219010 電子材料零售業。 五、CB01010 機械設備製造業。 六、E603050 自動控制設備工程業。 七、F401010 國際貿易業。 八、I301010 資訊軟體服務業。 九、CC01101 電信管制射頻器材製造業。 十、F401021 電信管制射頻器材輸入業。 十一、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 十二、I501010 產品設計業。 十三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 十四、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 十五、IG03010 能源技術服務業。 十六、CC01090 電池製造業。 十七、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	新增營業項目及項次調整。
第七條：本公司資本總額定為新臺幣貳拾貳億元，分為貳億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 上項資本總額中保留壹仟萬股供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。	第七條：本公司資本總額定為新臺幣貳拾 <u>伍</u> 億元，分為貳億 <u>伍</u> 仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 上項資本總額中保留 <u>伍仟萬股</u> 供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。	配合營運需要調整資本總額及認股權總額度。
第二十四條： 本章程訂立於民國七十六年十二月五日。 第一次修正於民國七十九年七月五日。 ..... 第十六次修正於民國九十六年六月十一日。 第十七次修正於民國九十七年六月十三日。 第十八次修正於民國九十八年六月十九日。	第 二 十 四 條： 本章程訂立於民國七十六年十二月五日。 第一次修正於民國七十九年七月五日。 ..... 第十六次修正於民國九十六年六月十一日。 第十七次修正於民國九十七年六月十三日。 第十八次修正於民國九十八年六月十九日。 第十九次修正於民國九十九年六月十八日。	增修訂日期。

(三) 敬請 決議。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：修訂『背書保證辦法』部份條文案，敬請 決議。

說 明：

(一) 配合公司營運發展及法令規範，修訂相關條文。(修訂前背書保證辦法請參閱本手冊附件七：第 31 頁至第 33 頁)。

(二) 『背書保證辦法』部份條文修訂前後對照表如下。

修正前	修正後	修正事由
<p>第五條、背書保證之限額：</p> <p>(一)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十五為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。</p> <p>(二)辦理背書保證事項時，應評估其風險性，經董事會決議同意後為之。如公司認為有必要時，得經由董事會授權董事長在前述限額內核准後先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。</p> <p>(三)略。</p> <p>前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第五條、背書保證之限額：</p> <p>(一)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十五為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。<u>但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u></p> <p>(二)辦理背書保證事項時，應評估其風險性，經董事會決議同意後為之。如公司認為有必要時，得經由董事會授權董事長在前述限額內核准後先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。<u>本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第四項規定為背書保證前，並應提報董事會決議後使得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u></p> <p>(三)略。</p> <p>(四)本公司及子公司整體背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>配合法令修改。</p>
<p>第六條、背書手續及背書金額之控制………</p> <p>(六)背書保證對象原符合………，並報告於董事會。</p>	<p>第六條、背書手續及背書金額之控制………</p> <p>(六)背書保證對象原符合………，並報告於董事會。</p> <p>(七)<u>本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之公司背書保證時，另需每月取得被背書保證公司相關財務資訊(含營運資金及負債情形)。</u></p>	
<p>第十九條、本辦法訂立………</p> <p>第四次修正於民國九十八年六月十九日。</p>	<p>第十九條、本辦法訂立………</p> <p>第四次修正於民國九十八年六月十九日。</p> <p><u>第五次修正於民國九十九年六月十八日。</u></p>	<p>配合法令修改。</p>

(三) 敬請 決議。

決 議：

第三案：(董事會提)

案由：擬依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」之規定，得以市價或低於市價發行本公司之九十九年度第二次員工認股權憑證，敬請 決議。

說明：

(一) 為降低民國 97 年度起員工分紅費用化對本公司獲利的影響，並達到公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力與歸屬感，藉以共同創造公司及股東之利益，擬依行政院金融監督管理委員會 96 年 3 月 16 日金管證三字第 0960010025 號函，以低於市價發行員工認股權憑證。

(二) 本公司民國 99 年度第 2 次員工認股權憑證發行及認股辦法，詳如附件八(第 34 頁至第 37 頁)。謹依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一規定說明如下：

1. 發行單位總數：不超過 6,500 單位，於股東會決議之日起一年內分次向金管會申報辦理。
2. 每單位得認購之股數：1,000 股。
3. 因認股權之行使而須發行之新股總數：不超過 6,500,000 股。
4. 認股價格訂定之依據及合理性：依定價日本公司普通股之收盤價以不低於 80% 為原則，考量發行對象係對公司具有貢獻且具發展潛力之員工，而員工認股權於發行 2 年後方得執行，為達到留才之目的，認股價格以不低於收盤價之 80% 訂定應屬合理。
5. 認股權人之資格條件及得認購股數：認股權人以本公司及子公司認購基準日在職之員工為限。個人得認購之股數，將參酌職級、工作績效、對公司之整體貢獻或特殊功績及年資等相關條件，並經董事長核定，提報董事會同意。單一員工被授予之認股權數量，不得超過每次向金管會申報發行總數之 10% 及每次發行員工認股權憑證總數之 10%，且單一員工每一會計年度被授予所有之員工認股權憑證得認購股數不得超過年度結束日已發行普通股股數總數的 0.3%。
6. 辦理以低於市價發行本公司員工認股權憑證之必要理由：為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力與歸屬感，藉以共同創造公司及股東之利益，故擬以此方式發行員工認股權憑證。
7. 可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形：由於預計以低於市價發行本公司員工認股權憑證得認購股數占公司已發行股份總數之比率僅為 4.8% (以 99 年 4 月 7 日已發行股份 134,100,755 股計)，尚不致對股東權益造成重大影響。以 99 年 3 月 31 日之收盤價 27.95 元計算，若以市價之 80% 發行 6,500,000 股，可能費用化之金額合計約為 36,335 千元 (分 5 年攤提費用)。對公司每股盈餘稀釋情形將使每股盈餘減少最大可能金額預估為 0.08 元 (以 99 年 4 月 7 日已發行股份 134,100,755 股計)。

(三) 敬請 同意。

決議：



**【肆、臨時動議】**

**【伍、散會】**

## 九十八年度營業報告書

### 1、九十八年度營業成果

基於永續經營的理念，雖然產業景氣受到全球金融海嘯的衝擊，但蔚華科技仍持續致力於提升自有技術及增加新產品線；除了持續擴充竹科分公司的半導體設計驗證技術中心外，同時配合客戶在中國的投資，積極擴充營運據點與業務模式，就近提供服務，在開拓新的市場領域已漸收成效；在產品線方面，美國 LTX-Credence 與日本 Accretech 的測試與封裝設備為主要產品線外，日裔 Hitachi High-Technologies Corp. 的晶圓檢測設備，以及美裔 Tektronix 的量測設備，也已陸續產生營運效益。蔚華科技於九十八年度同時也順利完成盈餘轉增資，實收資本額為 13.4 億元；另民國九十八年度經營成果如下表所示，營收淨額為新台幣 26.7 億元，營業毛利為新台幣 6.12 億元，另呆帳回收順利，致有新台幣 77.8 佰萬元的備抵呆帳損失轉收利益，使稅前淨利及稅前每股盈餘(EPS)分別為新台幣 2.27 億元及 1.72 元，顯示在快速變動的產業環境中，蔚華科技仍然適時掌握市場脈動，獲致穩健的經營成果。

單位：除特別註明外，均為新台幣仟元

項 目	金 額	比 率
營業收入淨額	2,671,774	100.00%
營業毛利	612,321	22.92%
營業淨利	116,742	4.37%
稅前淨利	227,477	8.51%
稅前 EPS(元)	1.72	—

資料來源：98 年度經會計師查核簽證之財務報告。

## 2.九十八年度營業收入分析

單位：新台幣仟元

收 入 別	金 額	百分比
銷貨收入		
銷貨收入-Distributor	2,194,009	82.11
銷貨收入-Manufacturer	14,000	0.52
裝機及維修收入		
本年度裝機及維修收入	265,394	
加：期初未實現產品保證維修收入	19,293	
減：期末未實現產品保證維修收入	(26,900)	
裝機及維修收入小計	257,787	9.65
佣金收入	113,644	4.25
勞務收入及其他收入	92,334	3.47
合 計	2,671,774	100.00

由上表可知，本公司主要營業收入為專業經銷代理之銷貨收入，比重達 82.11%，而裝機維修收入均維持基本穩定之收入來源，金額為 257,787 仟元。

## 3、財務收支及獲利能力分析

茲將就 96 年度、97 年度及 98 年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

98 年 12 月 31 日

項 目	年 度	最近三年財務分析			
		96 年	97 年	98 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	34.62	35.83	35.48	
	長期資金佔固定資產比率(%)	612.36	404.65	424.98	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.48	4.23	4.87	
	股東權益報酬率(%)	19.14	6.26	7.42	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	27.30	7.07	8.71
		稅前純益	48.64	19.38	16.96
	純益率(%)	11.63	5.62	7.60	
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	3.63	1.07	1.54	

董事長:許宗賢

總經理:許宗賢

會計主管:廖仁昌

## 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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，民國九十八年度有關 Spirox Cayman Corporation 採權益法評價之被投資公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd. 與 Spirox Corporation USA 之財務報表及民國九十七年度有關 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 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，有關上述被投資公司部分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九十八年十二月三十一日及民國九十七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 97,478 仟元及新台幣 96,633 仟元，分別占資產總額之 2.21% 及 2.36%，民國九十八年度及民國九十七年度認列之淨投資利益分別為新台幣 1,240 仟元及新台幣 14,342 仟元，分別占稅前淨利之 0.55% 及 5.87%。

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。

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

〈續下頁〉

〈承上頁〉

如財務報表附註三.1 所述，蔚華科技股份有限公司有關員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

如財務報表附註三.2 所述，蔚華科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

如財務報表附註三.3 所述，蔚華科技股份有限公司之營利事業所得稅稅率依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文規定處理。

蔚華科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並均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

安永聯合會計師事務所

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

(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝

會計師：

許新民

中華民國 九十九 年 三 月 十 九 日

蔚華科技股份有限公司  
 資產負債表  
 民國九十八年十二月三十一日  
 及民國九十七年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
			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	二及四.1	\$ 1,215,022	27.58	\$ 774,194	18.89	2100	短期借款	二及四.9	\$ -	-	\$ 175,968	4.29
1120	應收票據淨額	二及四.2	4,190	0.10	5,372	0.13	2140	應付帳款		975,634	22.15	672,757	16.42
1140	應收帳款淨額	二及四.3	678,680	15.41	653,182	15.94	2150	應付關係人款項	五	45,431	1.03	39,502	0.96
1150	應收關係人款項	五	125,002	2.84	59,024	1.44	2160	應付所得稅	二及四.20	10,017	0.23	-	-
1190	其他金融資產-流動	二及四.4	89,841	2.04	65,196	1.59	2170	應付費用	三	128,858	2.92	159,061	3.88
1200	存貨淨額	二、三及四.5	144,870	3.30	219,080	5.35	2180	公平價值變動認列損益之金融負債-流動	二及四.10	18	-	-	-
1260	預付款項		25,717	0.58	6,099	0.15	2272	一年內到期之長期借款	四.11	24,933	0.57	24,933	0.61
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.20	13,750	0.31	36,542	0.89	2289	應計產品保證負債	二及四.18	26,900	0.61	19,293	0.47
1298	其他流動資產		3,209	0.07	11,546	0.28	2298	其他流動負債		15,138	0.34	6,144	0.15
	流動資產合計		2,300,281	52.23	1,830,235	44.66		流動負債合計		1,226,929	27.85	1,097,658	26.78
14xx	基金及投資	二及四.6					24xx	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		1,298,908	29.49	1,460,854	35.65	2421	長期借款	四.11	228,556	5.19	253,489	6.19
1425	預付長期投資款		32,280	0.73	-	-							
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		3,000	0.07	3,000	0.07							
	基金及投資合計		1,334,188	30.29	1,463,854	35.72	28xx	其他負債					
15xx	固定資產	二、四.7及六					2810	應計退休金負債	二及四.12	41,769	0.95	38,629	0.94
1501	土地		356,956	8.10	356,956	8.71	2820	存入保證金		397	0.01	61	-
1521	房屋及建築		299,213	6.79	299,213	7.30	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.20	58,516	1.33	74,829	1.83
1531	機器設備		278,642	6.33	249,647	6.09	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益		6,469	0.15	3,742	0.09
1551	運輸設備		539	0.01	539	0.01		其他負債合計		107,151	2.44	117,261	2.86
1561	辦公設備		21,793	0.49	23,792	0.58		負債合計		1,562,636	35.48	1,468,408	35.83
1681	其他設備		5,229	0.12	5,075	0.13	31xx	股本	四.13				
	成本合計		962,372	21.84	935,222	22.82	3110	普通股		1,341,007	30.44	1,260,424	30.76
15x9	減：累計折舊		(255,888)	(5.81)	(240,699)	(5.87)	32xx	資本公積	二及四.14				
1672	加：預付設備款		16,054	0.36	17,966	0.44	3211	資本公積-普通股股票溢價		42,151	0.96	31,865	0.78
	固定資產淨額		722,538	16.39	712,489	17.39	3220	資本公積-庫藏股票交易		43,673	0.99	43,673	1.07
							3270	資本公積-合併溢額		78,174	1.77	78,174	1.91
18xx	其他資產						33xx	保留盈餘					
1820	存出保證金		7,786	0.18	7,904	0.19	3310	法定盈餘公積	四.15	494,508	11.23	473,687	11.56
1838	遞延資產	二	39,965	0.91	73,034	1.78	3320	特別盈餘公積	四.16	20,910	0.47	2,045	0.05
1848	催收款項	四.8	-	-	-	-	3350	未分配盈餘	四.16及四.20	707,617	16.06	645,152	15.74
1887	受限制資產-非流動	六	-	-	10,500	0.26	34xx	股東權益其他項目					
	其他資產合計		47,751	1.09	91,438	2.23	3420	累積換算調整數	二及四.6	31,772	0.73	49,423	1.21
							3450	金融商品未實現損益	二及四.10	100,140	2.27	72,833	1.78
							3510	庫藏股票	二、四.6及四.17	(17,830)	(0.40)	(27,668)	(0.69)
								股東權益合計		2,842,122	64.52	2,629,608	64.17
	資產總計		\$ 4,404,758	100.00	\$ 4,098,016	100.00		負債及股東權益總計		\$ 4,404,758	100.00	\$ 4,098,016	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

## 蔚華科技股份有限公司

## 損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 2,728,873	102.14	\$ 3,709,281	100.19
	加：期初未實現產品保證維修收入		19,293	0.72	62,480	1.69
	減：期末未實現產品保證維修收入		(26,900)	(1.01)	(19,293)	(0.52)
	小 計		2,721,266	101.85	3,752,468	101.36
4170	減：銷貨退回		(39,518)	(1.48)	(45,177)	(1.22)
4190	銷貨折讓		(9,974)	(0.37)	(5,204)	(0.14)
	營業收入淨額		2,671,774	100.00	3,702,087	100.00
5000	營業成本	二、四.18及五	(2,056,108)	(76.96)	(2,971,132)	(80.26)
5920	減：聯屬公司間未實現利益		(3,345)	(0.12)	-	-
5910	營業毛利		612,321	22.92	730,955	19.74
6000	營業費用	四.19及五				
6100	推銷費用		(272,944)	(10.22)	(449,219)	(12.13)
6200	管理及總務費用		(159,985)	(5.99)	(148,350)	(4.01)
6300	研究發展費用		(62,650)	(2.34)	(81,998)	(2.21)
	營業費用合計		(495,579)	(18.55)	(679,567)	(18.35)
6900	營業淨利		116,742	4.37	51,388	1.39
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5,191	0.20	18,478	0.50
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	12,149	0.45	169,846	4.59
7130	處分固定資產利益		5,398	0.20	540	0.01
7210	租金收入		1,562	0.06	-	-
7250	備抵呆帳損失轉回		77,823	2.91	39,370	1.06
7310	金融資產評價利益	二、四.10及十	4,569	0.17	15,413	0.42
7480	什項收入	五	29,447	1.10	44,994	1.22
	營業外收入及利益合計		136,139	5.09	288,641	7.80
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(5,287)	(0.20)	(11,480)	(0.31)
7530	處分固定資產損失		(123)	-	(14)	-
7560	兌換損失	二	(11,611)	(0.43)	(74,624)	(2.02)
7650	金融負債評價損失		(726)	(0.03)	(5,846)	(0.16)
7880	什項支出		(7,657)	(0.29)	(3,783)	(0.10)
	營業外費用及損失合計		(25,404)	(0.95)	(95,747)	(2.59)
7900	本期稅前淨利		227,477	8.51	244,282	6.60
8110	所得稅費用	二及四.20	(24,492)	(0.91)	(36,069)	(0.98)
9600	本期淨利		\$ 202,985	7.60	\$ 208,213	5.62
	每股盈餘	二及四.21				
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.72		\$ 1.26	
	本期淨利		\$ 1.54		\$ 1.07	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.68		\$ 1.24	
	本期淨利		\$ 1.50		\$ 1.05	
	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：	二及四.21				
7900	本期稅前淨利		\$ 227,477		\$ 246,754	
8110	所得稅費用		(24,492)		(36,069)	
9600	本期淨利		\$ 202,985		\$ 210,685	
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.71		\$ 1.26	
	本期淨利		\$ 1.53		\$ 1.08	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.68		\$ 1.24	
	本期淨利		\$ 1.50		\$ 1.06	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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
	普通股本	待登記股本	普通股股票溢價	庫藏股票交易	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 未實現損益	
民國九十七年一月一日餘額	\$ 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
民國九十六年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	78,084	-	(78,084)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(1,876)	1,876	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(466,396)	-	-	-	(466,396)
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(17,569)	-	-	-	(17,569)
股東紅利轉增資	77,733	-	-	-	-	-	-	(77,733)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	66,761	-	-	-	-	-	-	(66,761)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	(15,000)
現金減資	(837,516)	-	-	-	-	-	-	-	4,298	-	-	(833,218)
員工認股權執行認購	10,480	(350)	(4,592)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,538
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	208,213	-	-	-	208,213
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,217	-	28,217
子公司持有本公司股票之投資視同庫藏股票	-	-	-	2,472	-	-	-	-	-	-	-	2,472
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(303,217)	(303,217)
民國九十八年一月一日餘額	1,260,424	-	31,865	43,673	78,174	473,687	2,045	645,152	(27,668)	49,423	72,833	2,629,608
民國九十七年度盈餘指撥及分配(註)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	20,821	-	(20,821)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	18,865	(18,865)	-	-	-	-
發放股東股票股利	50,417	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	(50,417)
員工分紅轉增資	30,166	-	10,286	-	-	-	-	-	-	-	-	40,452
出售庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	9,838	-	-	9,838
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	202,985	-	-	-	202,985
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,651)	-	(17,651)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,307	27,307
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,007	\$ -	\$ 42,151	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ 494,508	\$ 20,910	\$ 707,617	\$ (17,830)	\$ 31,772	\$ 100,140	\$ 2,842,122

(註)董監事酬勞5,277仟元及員工紅利40,453仟元已於民國九十七年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌



蔚華科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 202,985	\$ 208,213
調整項目：		
折舊費用	41,005	49,573
各項攤提	40,802	56,226
呆帳損失	1,098	57,210
備抵呆帳損失轉回	(77,823)	(39,370)
備抵存貨跌價及呆滯損失(轉回)提列	(30,101)	37,781
存貨報廢損失	22,098	-
存貨盤損	415	-
處分固定資產淨利益	(5,275)	(526)
金融資產評價利益	-	(13,138)
金融負債評價損失	18	-
處分遞延資產損失(帳列什項支出或收入科目項下)	1,230	635
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	721,147
採權益法認列之淨投資收益	(12,149)	(169,846)
採權益法認列投資收益之被投資公司發放現金股利	186,175	264,337
遞延所得稅資產及負債淨變動	6,479	8,100
應收票據減少(增加)	1,182	(1,644)
應收帳款減少	51,227	409,802
應收關係人款項(增加)減少	(65,978)	226,686
其他金融資產-流動增加	(24,645)	(62,459)
存貨淨額減少(增加)	81,727	(103,397)
預付款項(增加)減少	(19,618)	51,030
其他流動資產減少	8,337	16,579
應付帳款增加(減少)	302,877	(655,616)
應付關係人款項增加(減少)	5,929	(52,501)
應付所得稅增加(減少)	10,017	(79,485)
應付費用(減少)增加	10,249	24,428
應計產品保證負債增加(減少)	7,607	(43,187)
其他流動負債增加(減少)	8,994	(15,154)
應計退休金負債增加	3,140	1,224
遞延貸項-聯屬公司間利益增加	3,345	-
營業活動之淨現金流入	761,347	896,648
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資減少(增加)	7,414	(216,580)
預付長期投資款	(32,280)	-
購買固定資產價款	(54,704)	(68,142)
出售固定資產價款	8,378	12,387
受限制資產-非流動減少(增加)	10,500	(10,500)
存出保證金減少	118	48
遞延資產增加	(8,963)	(48,171)
投資活動之淨現金流出	(69,537)	(330,958)
融資活動之現金流量：		
銀行借款(減少)增加	(175,968)	175,968
長期借款償還	(24,933)	(24,933)
存入保證金增加(減少)	336	(517)
員工認股權執行認購	-	5,538
現金減資	-	(837,516)
發放現金股利	(50,417)	(466,396)
發放員工現金紅利	-	(17,569)
發放董監事酬勞	-	(15,000)
融資活動之淨現金流出	(250,982)	(1,180,425)
本期現金及約當現金增加(減少)數	440,828	(614,735)
期初現金及約當現金餘額	774,194	1,388,929
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,215,022	\$ 774,194
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 6,026	\$ 10,923
本期支付所得稅	\$ 7,996	\$ 170,496
不影響現金流量之投資活動及融資活動：		
盈餘及員工紅利轉增資(含資本公積)	\$ 90,869	\$ 144,494
累積換算調整數之變動	\$ (17,651)	\$ 28,217
子公司持有本公司股票視同庫藏股票之變動	\$ -	\$ 2,472
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	\$ 27,307	\$ (303,217)

(請參閱財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

## 蔚華科技股份有限公司及其子公司

## 會計師查核報告

蔚華科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，民國九十八年度有關子公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.與 Spirox Corporation USA 之財務報表及民國九十七年度有關子公司 Spirox Corp. Singapore Pte. Ltd.、ATE Worldwide L.L.C. 與 Spirox Corporation USA 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合併財務報表所表示之意見，有關上述子公司部分，完全係基於其他會計師之查核報告。上述由其他會計師查核之子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產總額合計分別為新台幣 107,123 仟元及新台幣 141,793 仟元，分別占蔚華科技股份有限公司及其子公司合併資產總額之 2.43%及 3.43%；民國九十八年度及民國九十七年度之營業收入淨額合計分別為新台幣 80,420 仟元及新台幣 218,852 仟元，分別占蔚華科技股份有限公司及其子公司合併營業收入淨額之 2.94%及 5.52%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

〈續下頁〉

〈承上頁〉

如合併財務報表附註三.1 所述，蔚華科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會 (96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

如合併財務報表附註三.2 所述，蔚華科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

如合併財務報表附註三.3 所述，蔚華科技股份有限公司之營利事業所得稅稅率依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文規定處理。

此 致

蔚華科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

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

(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝

會計師：

許新民

中華民國九十九年三月十九日

蔚華科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國九十八年十二月三十一日  
 及民國九十七年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
			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	二及四.1	\$ 1,761,476	40.16	\$ 1,567,783	37.95	2100	短期借款	四.10	\$ -	-	\$ 175,968	4.26
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	33,613	0.77	12,364	0.30	2140	應付帳款		990,972	22.59	685,133	16.58
1120	應收票據淨額	二及四.3	4,190	0.09	5,372	0.13	2160	應付所得稅	二及四.20	10,407	0.24	20,569	0.50
1140	應收帳款淨額	二及四.4	817,886	18.65	728,384	17.63	2170	應付費用		137,734	3.14	188,961	4.57
1150	應收關係人款項淨額		149	-	-	-	2180	公平價值變動認列損益之金融負債-流動	二及四.11	18	-	-	-
1190	其他金融資產-流動	二及四.5	91,139	2.08	82,216	1.98	2272	一年內到期之長期借款	四.12	24,933	0.57	24,933	0.60
1200	存貨淨額	二及四.6	150,439	3.43	223,375	5.41	2289	應計產品保證負債	二及四.18	26,900	0.61	19,293	0.47
1260	預付款項		27,421	0.63	18,190	0.44	2298	其他流動負債		21,137	0.48	16,822	0.41
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.21	14,280	0.33	36,969	0.89		流動負債合計		1,212,101	27.63	1,131,679	27.39
1298	其他流動資產		6,683	0.15	13,537	0.34							
	流動資產合計		2,907,276	66.29	2,688,190	65.07							
							24xx	長期負債					
							2421	長期借款	四.12	228,556	5.21	253,489	6.14
14xx	基金及投資	二及四.7					28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資		884	0.02	907	0.02	2810	應計退休金負債	二及四.13	41,769	0.95	39,646	0.96
1450	備供出售金融資產-非流動		153,382	3.50	102,513	2.48	2820	存入保證金		2,454	0.06	1,414	0.03
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		471,268	10.74	445,287	10.79	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.21	59,091	1.35	75,131	1.82
	基金及投資合計		625,534	14.26	548,707	13.29		其他負債合計		103,314	2.36	116,191	2.81
								負債合計		1,543,971	35.20	1,501,359	36.34
15xx	固定資產	二、四.8及六					3xxx	股東權益					
1501	土地		360,303	8.21	360,303	8.72		母公司股東權益					
1521	房屋及建築		301,016	6.86	301,016	7.29	31xx	股本	四.14				
1531	機器設備		310,898	7.09	295,968	7.16	3110	普通股		1,341,007	30.58	1,260,424	30.51
1551	運輸設備		7,075	0.16	7,246	0.18	32xx	資本公積	二及四.15				
1561	辦公設備		61,677	1.41	35,528	0.86	3211	資本公積-普通股股票溢價		42,151	0.96	31,865	0.77
1631	租賃改良		2,696	0.06	2,766	0.07	3220	資本公積-庫藏股票交易		43,673	1.00	43,673	1.06
1681	其他設備		17,104	0.39	16,730	0.40	3270	資本公積-合併溢價		78,174	1.78	78,174	1.89
	成本合計		1,060,769	24.18	1,019,557	24.68	33xx	保留盈餘					
15x9	減：累計折舊		(300,332)	(6.85)	(282,285)	(6.83)	3310	法定盈餘公積	四.16	494,508	11.28	473,687	11.47
1672	加：預付設備款		16,054	0.37	39,025	0.94	3320	特別盈餘公積	四.17	20,910	0.48	2,045	0.05
	固定資產淨額		776,491	17.70	776,297	18.79	3350	未分配盈餘	四.17及四.21	707,617	16.13	645,152	15.62
							34xx	股東權益其他項目					
17xx	無形資產						3420	累積換算調整數	二	31,772	0.72	49,423	1.20
1770	遞延退休金成本	二及四.13	-	-	354	0.01	3450	金融商品未實現損益	二、十及十一	100,140	2.28	72,833	1.76
							3480	庫藏股票	二及四.18	(17,830)	(0.41)	(27,668)	(0.67)
18xx	其他資產						361x	母公司股東權益		2,842,122	64.80	2,629,608	63.66
1820	存出保證金		17,401	0.40	13,748	0.33	3610	少數股權		-	-	-	-
1838	遞延資產		59,391	1.35	93,171	2.26		股東權益合計		2,842,122	64.80	2,629,608	63.66
1848	催收款項	四.9	-	-	-	-							
1887	受限制資產-非流動	六	-	-	10,500	0.25							
	其他資產合計		76,792	1.75	117,419	2.84							
	資產總計		\$ 4,386,093	100.00	\$ 4,130,967	100.00		負債及股東權益總計		\$ 4,386,093	100.00	\$ 4,130,967	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 2,810,525	102.10	\$ 4,011,987	101.13
	加：期初未實現產品保證維修收入		19,293	0.70	62,480	1.58
	減：期末未實現產品保證維修收入		(26,900)	(0.97)	(19,293)	(0.49)
	小 計		2,802,918	101.83	4,055,174	102.22
4170	減：銷貨退回		(39,825)	(1.45)	(81,846)	(2.06)
4190	銷貨折讓		(10,429)	(0.38)	(6,068)	(0.16)
	營業收入淨額		2,752,664	100.00	3,967,260	100.00
5000	營業成本	二、四.19及五 二及四.20	(2,109,184)	(76.62)	(3,155,854)	(79.55)
5910	營業毛利		643,480	23.38	811,406	20.45
6000	營業費用	四.20	(536,764)	(19.50)	(735,435)	(18.53)
6900	營業淨利		106,716	3.88	75,971	1.92
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,591	0.38	26,114	0.66
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.7	2,083	0.07	-	-
7122	股利收入		680	0.02	3,583	0.09
7130	處分固定資產利益	二	5,743	0.21	2,166	0.05
7140	處分投資利益	二及四.7	4,151	0.15	175,493	4.42
7210	租金收入	五	5,330	0.19	-	-
7250	備抵呆帳損失轉回		77,823	2.83	39,370	0.99
7310	金融資產評價利益		18,677	0.68	-	-
7480	什項收入		30,165	1.11	43,762	1.11
	營業外收入及利益合計		155,243	5.64	290,488	7.32
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(5,286)	(0.19)	(11,491)	(0.29)
7530	處分固定資產損失		(237)	(0.01)	(263)	(0.01)
7540	處分投資損失		(7,781)	(0.28)	-	-
7560	兌換損失	二	(11,681)	(0.42)	(75,538)	(1.90)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	(2,111)	(0.05)
7650	金融負債評價損失	二及四.11	(726)	(0.03)	(5,846)	(0.15)
7880	什項支出		(7,877)	(0.29)	(4,984)	(0.13)
	營業外費用及損失合計		(33,588)	(1.22)	(100,233)	(2.53)
7900	繼續營業部門稅前淨利		228,371	8.30	266,226	6.71
8110	所得稅費用	二及四.21	(25,386)	(0.93)	(58,013)	(1.46)
9600	合併總淨利		\$ 202,985	7.37	\$ 208,213	5.25
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$ 202,985	7.37	\$ 208,213	5.25
9602	少數股權		-	-	-	-
9600	合併總淨利		\$ 202,985	7.37	\$ 208,213	5.25
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
	稅前				稅前	
	稅後				稅後	
	母公司股東之損益		\$ 1.73	\$ 1.54	\$ 1.37	\$ 1.07
	少數股權之損益		-	-	-	-
	合併總淨利		\$ 1.73	\$ 1.54	\$ 1.37	\$ 1.07
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	母公司股東之損益		\$ 1.69	\$ 1.50	\$ 1.35	\$ 1.05
	少數股權之損益		-	-	-	-
	合併總淨利		\$ 1.69	\$ 1.50	\$ 1.35	\$ 1.05
	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：	二及四.22				
9750	基本每股盈餘(元)					
	稅前				稅前	
	稅後				稅後	
	母公司股東之損益		\$ 1.72	\$ 1.53	\$ 1.37	\$ 1.12
	少數股權之損益		-	-	-	-
	合併總淨利		\$ 1.72	\$ 1.53	\$ 1.37	\$ 1.12
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	稅前				稅前	
	稅後				稅後	
	母公司股東之損益		\$ 1.68	\$ 1.50	\$ 1.35	\$ 1.06
	少數股權之損益		-	-	-	-
	合併總淨利		\$ 1.68	\$ 1.50	\$ 1.35	\$ 1.06

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十七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	其他權益調整		母公司股東權 益合計	少數股權	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	合併溢價	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 未實現損益			
民國九十七年一月一日餘額	\$ 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	\$ -	\$ 4,020,568
民國九十六年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	78,084	-	(78,084)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(1,876)	1,876	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(466,396)	-	-	-	(466,396)	-	(466,396)
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(17,569)	-	-	-	(17,569)	-	(17,569)
股東紅利轉增資	77,733	-	-	-	-	-	-	(77,733)	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	66,761	-	-	-	-	-	-	(66,761)	-	-	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	(15,000)	-	(15,000)
現金減資	(837,516)	-	-	-	-	-	-	-	4,298	-	-	(833,218)	-	(833,218)
員工認股權執行認購	10,480	(350)	(4,592)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,538	-	5,538
民國九十七年度合併總淨利歸屬於母公司股東	-	-	-	-	-	-	-	208,213	-	-	-	208,213	-	208,213
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,217	-	28,217	-	28,217
子公司持有本公司股票之投資視同庫藏股票	-	-	-	2,472	-	-	-	-	-	-	-	2,472	-	2,472
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(303,217)	(303,217)	-	(303,217)
民國九十八年一月一日餘額	1,260,424	-	31,865	43,673	78,174	473,687	2,045	645,152	(27,668)	49,423	72,833	2,629,608	-	2,629,608
民國九十七年度盈餘指撥及分配：(註)														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	20,821	-	(20,821)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	18,865	(18,865)	-	-	-	-	-	-
發放股東股票紅利	50,417	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(50,417)	-	-	-	(50,417)	-	(50,417)
員工分紅轉增資	30,166	-	10,286	-	-	-	-	-	-	-	-	40,452	-	40,452
出售庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	9,838	-	-	9,838	-	9,838
民國九十八年度合併總淨利歸屬於母公司股東	-	-	-	-	-	-	-	202,985	-	-	-	202,985	-	202,985
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,651)	-	(17,651)	-	(17,651)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,307	27,307	-	27,307
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,007	\$ -	\$ 42,151	\$ 43,673	\$ 78,174	\$ 494,508	\$ 20,910	\$ 707,617	\$ (17,830)	\$ 31,772	\$ 100,140	\$ 2,842,122	\$ -	\$ 2,842,122

註：董監事酬勞5,277仟元及員工紅利40,453仟元已於民國九十七年度損益表中扣除。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十七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	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 202,985	\$ 208,213
調整項目：		
折舊費用	53,103	56,499
各項攤提	49,703	60,542
呆帳損失	1,098	57,629
備抵呆帳損失轉回	(77,823)	(39,370)
備抵存貨跌價及呆滯損失(轉回)提列	(30,101)	37,781
存貨盤損	415	-
存貨報廢損失	22,098	-
處分固定資產利益	(5,506)	(1,903)
處分遞延資產損失(利益)(帳列什項支出或收入科目項下)	1,230	635
處分投資利益	(4,151)	(175,493)
金融資產評價(利益)損失	(14,108)	4,386
金融負債評價損失	18	-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(7,150)	1,092,533
遞延所得稅資產及負債淨變動	6,649	9,934
應收票據減少(增加)	1,182	(1,576)
應收帳款(增加)減少	(13,260)	651,155
應收關係人款項增加	(149)	-
其他金融資產-流動增加	(8,923)	(76,905)
存貨淨額減少(增加)	80,069	(103,876)
預付款項(增加)減少	(9,231)	45,168
其他流動資產減少	6,854	14,591
受限制資產減少(增加)	10,500	(10,500)
應付帳款增加(減少)	305,839	(663,820)
應付所得稅減少	(9,594)	(106,887)
應付費用(減少)增加	(10,775)	10,223
應計產品保證負債增加(減少)	7,607	(43,187)
其他流動負債增加(減少)	14,153	(3,119)
應計退休金負債增加(減少)	3,493	(1,224)
營業活動之淨現金流入	576,225	1,021,429
投資活動之現金流量：		
出售備供出售金融資產價款	5,471	199,096
取得備供出售金融資產價款	(24,882)	-
以成本衡量之金融資產-非流動增加	(37,101)	(185,972)
購置固定資產價款	(65,764)	(93,570)
出售固定資產價款	9,700	6,251
存出保證金(增加)減少	(3,653)	2,562
遞延資產增加	(13,113)	(67,670)
出售遞延資產價款	-	202
投資活動之淨現金流出	(129,342)	(139,101)
融資活動之現金流量：		
銀行借款(減少)增加	(175,968)	175,968
償還長期借款	(24,933)	(24,933)
存入保證金減少	1,040	812
現金減資	-	(837,516)
員工認股權執行認購	-	5,538
發放現金紅利	(50,417)	(463,924)
發放員工現金紅利	-	(17,569)
發放董監酬勞	-	(15,000)
融資活動之淨現金流出	(250,278)	(1,176,624)
匯率影響數	(3,903)	13,573
處分子公司影響數	991	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	193,693	(280,723)
期初現金及約當現金餘額	1,567,783	1,848,506
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,761,476	\$ 1,567,783
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 6,025	\$ 10,934
本期支付所得稅	\$ 38,177	\$ 221,806
不影響現金流量之投資活動及融資活動：		
盈餘及員工紅利轉增資	\$ 90,869	\$ 144,494
子公司持有本公司股票視同庫藏股票之變動	\$ -	\$ 2,472
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	\$ 27,307	\$ (303,217)

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許宗賢

經理人：許宗賢

會計主管：廖仁昌

蔚華科技股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送之九十八年度財務決算表冊，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等表冊，業經安永會計師事務所黃益輝及許新民會計師查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書、盈餘分派表業經本監察人依法審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑑察。

蔚華科技股份有限公司監察人：

蔡文預

楊建國

錦雲投資股份有限公司代表人

許宗富

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 六 日



**蔚華科技股份有限公司  
九十八年度盈餘分派表**

(單位:新台幣元)

期初未分配盈餘	504,632,274
加：本期稅後純益	202,984,995
可分配盈餘	707,617,269
分配項目：	
減：法定盈餘公積(10%)	20,298,500
股東現金股利(每股新台幣1.2元)	160,920,906
股東股票股利	0
期末未分配盈餘	526,397,863

備註：

- 一、配發員工現金紅利新台幣37,670,172元及董監酬勞4,900,000元。
- 二、股利之分配授權董事會另訂除息基準日及股利發放日。
- 三、依財政部87.4.30台財稅第871941343號函，分配盈餘時應採個別辨認方式：本公司分配盈餘原則，係以先分配98年度可分配盈餘，若有不足部份，則採先進先出原則。
- 四、嗣後因辦理可轉換公司債轉換股份、買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換、註銷及員工認股權憑證等影響流通在外股份數量，股本配息率因而發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- 五、依行政院金融監督管理委員會96年3月30日金管證六字第0960013218號函揭露員工分紅及董監酬勞等相關資訊如下：

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工現金紅利	37,670,172	37,670,172	0	
董監酬勞	4,900,000	4,913,501	-13,501	依自結損益認列費用，致產生差異，差異金額小，依會計估計變動調整九十九年度費用

董事長:許宗賢

總經理:許宗賢

會計主管:廖仁昌

## 蔚華科技股份有限公司

### 【股東會議事規則】

一、目的：確立股東會議事規則，使會議順利召開。

二、議事規則：

第一條、本公司股東會議事，依本規則行之。

第二條、出席股東應繳交簽到卡以代簽到，並憑以計算出席股數。

第三條、公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合召開股東會之地點為之，會議開始時間不得早於早上九點或晚於下午三點。

第四條、代表已發行股份總數過半數之出席，主席即宣布開會。如已逾開會時間不足法定數額時，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足額而有代表已發行股數總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理[以出席股東表決權過半數之同意為假決議]，進行前項假決議，如出席股東所代表之股數已足法定額數時，主席得隨時宣布正式開會，並將已作成之假決議提請大會追認。

第五條、股東會議程由董事會訂定之並分發出席股東。開會係依議程所排之程序進行，但必要時得由主席變更之，除議程列議案外，股東提出之其他議案或原議案修正案或替代案，應有其他股東附議。

第六條、出席股東發言時，須先以發言條註明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席決定其發言之先後。

第七條、同一議案股東發言，每人以三分鐘為限，但經主席許可，得延長一次，但以三分鐘為限。

第八條、同一議案，每一股東或法人代表僅能由一人代表發言，其發言不得過二次，以未發言者優先發言。

第九條、發言逾時，或超出議案範圍以外，主席得停止其發言。

第十條、出席股東發言後，主席得親自指定相關人員代為答覆。

第十一條、非為議案，不予討論或表決。討論議案時，應依議程排定之順序討論，若有違背程序或超出議題以外，主席可即刻制止其發言，且主席得於適當時間宣告討論終結，必要時得停止討論。

第十一條之一、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十二條、議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

第十三條、議案表決之監票及計票人員由主席指定之，並將表決之結果當場報告，並作成紀錄，辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

第十四條、會議進行中，主席得酌定時間，宣告休息。

第十五條、公司得指派委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第十六條、公司應將股東開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

第十七條、主席得指揮糾察人員協助維持會場秩序，糾察人員在會場協助維持秩序時，應佩戴[糾察員]字樣臂章。

第十八條、會議進行中如遇空襲警報，即停止開會各自疏散，俟警解除一小時繼續開會，

第十九條、本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。

第二十條、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十一條、本辦法訂立於民國八十九年五月十五日。

第一次修正於民國九十年六月二十二日。

第二次修正於民國九十一年六月二十一日。

## 蔚華科技股份有限公司章程

### 第一章 總 則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為蔚華科技股份有限公司，英文名稱為 Spirox Corporation。
- 第二條：本公司所營事業如左：
- 一、CC01080 電子零組件製造業。
  - 二、E605010 電腦設備安裝業。
  - 三、F119010 電子材料批發業。
  - 四、F219010 電子材料零售業。
  - 五、CB01010 機械設備製造業。
  - 六、E603050 自動控制設備工程業。
  - 七、F401010 國際貿易業。
  - 八、I301010 資訊軟體服務業。
  - 九、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
  - 十、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
  - 十一、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
  - 十二、I501010 產品設計業。
  - 十三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
  - 十四、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
  - 十五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司轉投資總額不受實收股本百分之四十之限制。
- 第四條：本公司因業務需要，得為其關係企業間相互保證。
- 第五條：本公司設總公司於臺灣省新竹市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第六條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

### 第二章 股 份

- 第七條：本公司資本總額定為新臺幣貳拾貳億元，分為貳億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。  
上項資本總額中保留壹仟萬股供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。
- 第八條：本公司記名式股票，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。另本公司屬公開發行股票公司，亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條：股東之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之；其他有關股務作業依相關主管機關之規定辦理。

### 第三章 股東會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。
- 第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。股東委託出席之辦法除公司法另有規定者外，悉依主管機關頒佈「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。
- 第十二條：本公司股東每股有一表決權，不足一表決權之零數不計，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。
- 第十三條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

### 第四章 董事及監察人

- 第十四條：本公司設董事九人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司為公開發行公司，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。
- 上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，且其選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人及副董事長一人，董事長對外代表公司。
- 第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第十六條之一：董事應親自出席董事會如因故不能出席者，得委託其他董事代理之，但每次應出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，每一代理人以受一人委託為限。
- 第十六條之二：除每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事於改選後召集外，董事會應由董事長召集之，除緊急情況外，並應由召集人至少於會議七日前，以書面函件載明會議日期、地點及議程通知各董事，董事會至少每季召開一次。此項通知，得以電子郵件方式進行通知。遇有緊急情事時得隨時召集董事會而毋須前述通知。董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第十七條：董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌業界水準訂定之。
- 第十八條：本公司董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上不得具有下列關係之一。
- (一)、配偶。
  - (二)、二親等以內之親屬。

### 第五章 經理人

第十九條：本公司得設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會計

第二十條：本公司於每會計年度終了後，董事會應造具左列表冊，於股東常會開會前三十日送請監察人查核，提請股東常會承認：

(一) 營業報告書。(二) 財務報表。(三) 盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十一條：本公司年度總結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，並依法提列或回轉特別盈餘公積。如尚有盈餘作百分比再分派如左：

(一) 董事監察人酬勞不高於百分之五。

(二) 員工紅利不低於百分之五。

(三) 餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配議案，經股東會決議後分派之。

前項盈餘之分派得經股東會之決議保留全部或部份為未分配盈餘，於以後年度一併發放。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金需求預算等因素兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

員工分配股票紅利之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十二條：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，經最近一次股東會決議後，始得辦理轉讓。

本公司如擬以低於發行日本公司普通股股票收盤價之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

## 第七章 附則

第二十三條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第二十四條：本章程訂立於民國七十六年十二月五日。

第一次修正於民國七十九年七月五日。

第二次修正於民國八十一年四月六日。

第三次修正於民國八十三年十二月七日。

第四次修正於民國八十三年十二月廿五日。

第五次修正於民國八十四年十二月一日。

第六次修正於民國八十六年六月廿七日。

第七次修正於民國八十七年四月二十日。

第八次修正於民國八十八年七月廿四日。

第九次修正於民國八十九年五月十五日。

第十次修正於民國九十年六月二十二日。

第十一次修正於民國九十一年六月二十一日。  
第十二次修正於民國九十一年六月二十一日。  
第十三次修正於民國九十二年六月十九日。  
第十四次修正於民國九十四年六月十七日。  
第十五次修正於民國九十五年六月六日。  
第十六次修正於民國九十六年六月十一日。  
第十七次修正於民國九十七年六月十三日。  
第十八次修正於民國九十八年六月十九日。

蔚華科技股份有限公司  
董事長：許宗賢

蔚華科技股份有限公司

【背書保證辦法】

第一條、訂定目標：為保障股東權益，健全本公司辦理背書保證之財務管理及降低其經營風險，爰訂定本處理辦法。

第二條、法令依據：本辦法係依據財政部證券暨期貨管理委員會相關規定訂定。

第三條、本公司背書保證範圍及內容如下：

(一)融資背書保證，包括：

- 1.客票貼現融資
- 2.為他公司融資之目的所為之背書或保證。
- 3.為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

(二)關稅背書保證：

係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

(三)其他背書保證：

係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本辦法規定辦理。

第四條、本公司背書保證之對象以下列公司為限，必要時得要求提供擔保，但基於因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受此限。

(一)有業務關係之公司。

(二)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(三)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

第五條、背書保證之限額：

(一)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司最近財務報表淨值百分之二十五為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

(二)辦理背書保證事項時，應評估其風險性，經董事會決議同意後為之。如公司認為有必要時，得經由董事會授權董事長在前述限額內核准後先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。

(三)若因業務需要而有超過以上所規定背書保證限額時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部份。

前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第六條、背書手續及背書金額之控制：

(一)被保證公司要求背書時，應具備公函說明用途及本次背書金額等檢附本票送本公



司要求背書。

(二) 上述公函及本票應先經財務部門主管審核，其審核要點如下：

1. 要求背書保證之理由是否充份。
2. 以被保證公司財務狀況衡量背書金額是否必要。
3. 累計背書金額是否仍在限額以內。
4. 有無其他足以危害本公司權益之可能性。

(三) 財務部門主管將審核意見連同公函及本票一併呈董事長核示。

(四) 經核准背書之本票，得完成下列手續後送回被保證公司：

1. 加蓋公司印信。
2. 將背書本票正反面影印後留存備查。
3. 登記〔本票背書及註銷備查簿〕以控制背書金額。

(五) 董事長不同意背書之本票，轉由財務部門備文說明不背書之理由後，連同本票送回被保證公司。

(六) 背書保證對象原符合第四條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時消除，或由財務部門訂定計劃經董事長核准後於一定期限內全部消除，並報告於董事會。

第七條、背書本票之註銷：

背書本票如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應備文將原背書本票送交本公司財務部門加蓋〔註銷〕印章後退回，來文則歸檔備查。

- (一) 財務部門隨時將註銷本票記入〔本票背書及註銷備查簿〕，減少累計背書金額。
- (二) 在本票展期換新時，金融機構常要求先背書新本票再退回舊本票，在此情形下，財務部門應具備跟催記錄，儘速將舊票追回註銷。

第八條、本公司應以向經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證專用印鑑，背書保證印鑑由董事長指定專人保管，背書保證有關印鑑保管人應報經董事會同意，變更時亦同。該印鑑章之用印或簽發票據須透過本公司印鑑使用程序，若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權董事長或其他經授權之人簽署。

第九條、本公司財務部門應就所發生及註銷之背書保證事項建立備查簿逐項管制，並依財政部證券暨期貨管理委員會及有關法令規定辦理公告申報事宜。

第十條、本公司財務部門應建立之本票背書及註銷備查簿，應就承諾擔保事項、背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。

第十一條、本公司財務部門應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失，並將有關背書保證事項之相關資料，提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭露背書保證資訊。

第十二條、本公司因情事變更，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並

將相關改善計畫送各監察人。

第十三條、本公司之內部稽核人員應定期稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分相關主辦人員。

第十四條、本公司於本辦法實施前所為之背書保證，應先提董事會追認後按以上各款規定辦理，但如有超過限額之部份，應分別註銷減少之。

第十五條、公告申報

本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。

本公司及子公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：

- (一)背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
- (二)對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
- (三)對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
- (四)新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第十六條、本公司之子公司應依本作業辦法規定辦理背書保證事項，本公司應將其背書保證之相關作業程序一併納入，並依相關規定辦理公告、申報及抄送等事宜。

第十七條、本施行辦法未盡事宜部份，悉依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十八條、本作業辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十九條、本辦法訂立於民國八十九年五月十五日。

第一次修正於民國九十一年四月十二日。

第二次修正於民國九十二年三月二十一日。

第三次修正於民國九十六年六月十一日。

第四次修正於民國九十八年六月十九日。

## 蔚華科技股份有限公司

### 九十九年度第二次員工認股權憑證發行及認股辦法

#### 第一條 發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並激勵員工、提升員工向心力與生產力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及財政部證券暨期貨管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

#### 第二條 發行期間：

本員工認股權憑證於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

#### 第三條 認股權人資格條件：

以本公司正式編制內之員工，或國內外子公司之全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定。實際得為認股權人之員工及所得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件因素，由董事長核訂並經董事會同意後認定之。

任一員工被授予之認股權數量，不得超過每次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且單一員工每一會計年度被授予所有之員工認股權憑證得認購股數不得超過年度結束日已發行普通股股數總數的 0.3%。

#### 第四條 發行總數：

本憑證之發行總數為 6,500 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1,000 股，因認股權行使而需發行之普通股股數為 6,500,000 股。

#### 第五條 認股條件：

一、原始認股價格：以不低於發行當日本公司普通股收盤價格之八成為認股價格。實際認股價格授權董事長依據相關法令規定訂定之。

二、權利期間：

(一) 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利，認股權人不得再行主張其認股權利；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

(二) 認股權憑證不得質押、贈予他人或作其他方式之處分。

(三) 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

(四) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(五) 前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

三、認購股份之種類：本公司普通股股票。

四、認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

(一)自願離職、資遣、開除：

已具行使權之認股權憑證，得自離職、資遣或開除日起一個月內行使認股權利，但若遇有依法暫停過戶期間者，認股權行使期間得依該項停止過戶期間依續往後遞延；未具行使權之認股權憑證，於離職、資遣或開除當日即視為放棄認股權利。

(二)退休：

已授予之認股權憑證，於退休時，可行使全部之認股權利，惟仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，得由董事長或其授權主管人員核准後，不受本辦法第五條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(三)留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，但若遇有依法暫停過戶期間者，認股權行使期間得依該項停止過戶期間依續往後遞延。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

(四)死亡：

已具行使權之認股權憑證，於認股權人死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。惟仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)，一年內行使之。

未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於認股權人死亡日即喪失一切權利義務。

(五)因受職業災害殘疾或死亡者：

1.因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受本辦法第五條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

2.因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受第五條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(六)調職：

如認股權人請調至關係企業或其他公司時，其員工認股權憑證應比照本項第一點關於自願離職或依勞基法相關規定解僱之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司總經理核定指派須轉任本公司關係企業或其他公司之認股權人，其已授予認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

## (七) 其他終止僱傭關係：

上述原因外，其它未約定之終止僱傭關係或僱傭關係調整，依本條第二項所規定之權利期間及權利行使時程行使認股權利或得由董事長核定其認股權利及行使時限。

## (八) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

## 五、放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予註銷，且其額度不再發行。

## 第六條 履約方式：

以本公司發行新股方式交付。

## 第七條 認股價格之調整

一、本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、及現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格應依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。又如前述本公司普通股股份發生變動屬盈餘轉增資及資本公積轉增資時，對尚未行使認股權利之已發行員工認股權憑證，本公司得依前述之方式計算增發員工認股權憑證或調整可認股股數，但以認股時公司章程載明有足以供認購股份數額者為限。

調整後認股價格 =

$$\text{調整前認股價格} \times \frac{\text{每股繳款金額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{調整前認股價格}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}}$$

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不包含「未註銷或未轉讓之庫藏股」之股數。
2. 每股繳納金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。
3. 與他公司合併時，增資新股每股繳款金額為合併基準日前第 45 個營業日起，連續 30 個營業日本公司普通股平均收盤價。
4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

二、認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，認股價格等幅調降之。

三、本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

$$\text{調整後認股價格} = \text{調整前認股價格} \times (\text{減資前已發行股數} / \text{減資後已發行股數})$$

## 第八條 行使認股權之程序：

一、認股權人除依下述限制期間暫停過戶外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具「員工認股申請書」，向本公司財務處提出申請，經審核書件完備後即通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人一經認股後，即不得撤銷認股繳款，而逾期未繳款者，視為放棄其認股權利。

限制期間：

1. 依事實發生之法定停止過戶期間。
2. 決定當年度之無償配股或配息基準日之董事會前三個營業日起至無償配股或配息基準日(以日期較晚者為準)。

3. 決定當年度之合併基準日、分割基準日或有償配股基準日之董事會前三個營業日起至當年度合併基準日、分割基準日或有償配股基準日之期間。
- 二、本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股股票。
- 三、本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起上市買賣。
- 四、本公司應每季至少向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記一次。

第九條 認股權行使後之權利義務：

本公司所交付之普通股股票，其權利義務與本公司已發行之普通股股票相同。

第十條 保密

本公司員工均應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知人，若有違反，依本辦法第五條第二項第四款辦理。

第十一條 其他重要約定事項：

- 一、本辦法經董事會同意，並報經主管機關核准後生效，日後如基於法令變更、主管機關核定變更或基於客觀環境變動時，得經董事會依法決議修訂並報請主管機關核備。
- 二、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 蔚華科技股份有限公司

### 盈餘分派情形

1. 九十八年度盈餘分派案，業經董事會擬定，並俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(單位:新台幣元)

項目	九十八年度
股東現金股利(每股新台幣 1.2 元)	160,920,906

2. 員工紅利以現金支付及發行新股依市價計算之合計總額，不高於本期稅後純益或可分配盈餘之百分之五十檢測表：本年因無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

## 蔚華科技股份有限公司

### 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司本年度供無償配股之情形，故不適用。



**蔚華科技股份有限公司**  
**全體董事、監察人持股情形**

基準日：99年4月20日

一、本公司現任董事及監察人法定股數如下：

本公司普通股發行總股數為	134,100,755 股
全體董事應持有法定股數(7.5% X 80%)	8,046,045 股
全體監察人應持有法定股數(0.75% X 80%)	804,604 股

二、截至九十九年股東常會停止過戶日 99 年 4 月 20 日止，全體董事及監察人持有股數如下表：

職稱	姓名	持有股數(股)	持有成數(%)
董事長	晨怡投資股份有限公司	7,458,664	5.56%
董事	陳有諒	7,083,080	5.28%
董事	蘇毅勝	3,664,939	2.73%
董事	楊宏澤	210,082	0.15%
董事	吳建璋	2,274,538	1.70%
董事	黃峻樑	574,080	0.43%
董事	鄭萬來	282,628	0.21%
獨立董事	鄭嘉良	14,608	0.01%
獨立董事	蔡士傑	0	0.00%
全體董事持有股數及成數(獨立董事不計入董事持股)		21,548,011	16.07%
監察人	錦雲投資股份有限公司	844,482	0.63%
監察人	蔡文預	0	0.00%
監察人	楊建國	10,400	0.01%
全體監察人持有股數及成數		854,882	0.64%
合計		22,402,893	16.71%